

## **INFORME ECONOMICOFINANCER**

D'acord amb el què disposa l'article 168.1.i) del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de la hisendes locals i en l'article 18.1.i) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del Títol VI de la Llei reguladora de les hisendes locals, emeto el següent:

### **INFORME**

**PRIMER.** Avaluació dels ingressos.

#### **INGRESSOS PER TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS**

##### **INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

Els ingressos previstos en el capítol III, taxes i altres ingressos de l'estat d'ingressos del pressupost de 2020, s'han calculat, en la seva major part, prenent com a referència els drets reconeguts en l'avanç de la liquidació del pressupost del Consell de l'exercici 2019, i incrementats, si escau, conforme a les modificacions de les ordenances fiscals i estudis de costos aprovats per acord del Ple de la Corporació.

Les previsions inicials contingudes en el capítol IV de transferències corrents, s'han calculat partint de les quantitats lliurades durant el 2019 i d'acord amb els convenis signats durant el 2019

	<b>Pressupost 2019</b>	<b>Pressupost 2020</b>	<b>% d'Increment</b>
Capítol III	9.213.360,53	9.468.228,23	2,77
Capítol IV	6.540.921,49	7.063.554,18	7,99
TOTAL	15.754.282,02	16.531.782,41	4,94

#### **INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**

Els ingressos previstos en el capítol VII, transferències de capital de l'estat d'ingressos del pressupost de 2020, s'han calculat en base a les subvencions per als projecte Centre de Gestió de Residus finançat amb una subvenció finalista de l'Agència de Residus, les inversions en reposició i millores en el sistema de sanejament i la Planta de Compostatge finançades per l'Agència Catalana de l'Aigua i per l'Agència de Residus.

Hi ha la previsió d'ingrés de l'Agència Catalana de l'Aigua per l'execució del projecte constructiu del bombament de Castellfollit de la Roca.

Hi ha la previsió d'ingrés de l'Agència de Residus de Catalunya, per les obres del tercer vas de l'abocador.

Hi ha la previsió de l'ingrés del Departament de Presidència de la Generalitat de Catalunya, per dur a terme el projecte "Garrotxa, terra de volcans, cultura i identitats", en el marc de la convocatòria d'ajuts de l'ordre PRE/105/2018, de 2 de juliol, amb cofinançament del PO FEDER de Catalunya 2014-2020, eixos prioritaris 4 i 6.

Hi ha la previsió dels ingressos del Departament d'Empresa i Ocupació de la Generalitat de Catalunya, per dur a terme el projecte "La Garrotxa, espai cràter. Turisme sostenible i per a tothom", en el marc de la convocatòria d'ajuts aprovada per la Resolució EMC/1871/2018, de 25 de juliol, per al desenvolupament de plans de foment territorial de turisme.

Hi ha la previsió dels ingressos dels ajuntaments de la comarca per al cofinançament dels projectes inclosos en el FEDER i el Pla de foment territorial de turisme.

Transferències de capital 2019	Transferències de capital 2020	Diferència
12.4273.608,57	19.044.684,38	6.617.075,81

**SEGON.** Avaluació de despeses.

### **DESPESES DE PERSONAL**

Respecte a la **despesa de personal** existeix correlació entre els crèdits del capítol I de despeses de personal, inclosos en el pressupost i l'annex de personal d'aquesta entitat local per a aquest exercici econòmic, sent el seu import global de econòmic i suposa un increment del 18,52%.

Aquesta diferència de pressupost respecte l'any 2018 ve donada per les següents causes:

Aquesta diferència de pressupost respecte l'any 2019 ve donada per les següents causes:

- Durant l'any 2019 tot el personal s'ha incrementat un 2,25% del sou des de el mes de gener i un 0,25% més a partir del mes de juliol. Aquest increments en el pressupost inicial del 2019, estaven contemplats en el fons de contingència i mitjançant una modificació de crèdit es va incrementar el capítol 1.
- En pressupost inicial del 2020 s'han pressupostat els sous del personal amb un increment del 3% superior a l'any 2019, ja que aquesta és la previsió d'increment per al 2020 de l'acord de la Mesa de Negociació de les Administracions Públiques.
- Es contempla la contractació d'un arquitecte a mitja jornada.

- Es fa una previsió per poder contractar personal de la borsa de personal d'informàtica C1 a mitja jornada, de la borsa d'administratius C2 tres mesos per el servei de gestió econòmica i previsió de borsa d'un auxiliar administratiu/iva tot l'any.
- Previsió de contractació d'un tècnic inspector de turisme mig any.
- Es contempla un AODL per fer el programa Turisme sostenible i per a tothom i també el tècnic que coordina el Feder.
- La contractació d'un C2 A a mitja jornada pel servei de joventut.

### **DESPESES EN BÉNS CORRENTS, SERVEIS I TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents poden considerar-se suficients per a atendre les obligacions exigibles a la Corporació, i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents actualment en aquest Consell Comarcal.

La despesa en béns, serveis i transferències corrents, consignant en el pressupost de 2020, ascendeix a 11.556.402,75 euros, el què suposa un increment global del 7.01% en relació al pressupost de l'ens de 2019.

La despesa en transferències de corrents, consignant en el pressupost de 2020, ascendeix a 2.753.862,35, el què suposa un augment global del 2.10% en relació al pressupost de l'ens de 2019.

<b>Estat de Despeses</b>	<b>Pressupost 2019</b>	<b>Pressupost 2020</b>	<b>% Increment</b>
Capítol II, Despeses en béns corrents i serveis	10.798.948,36	11.556.402,75	7.01 %
Capítol IV, Transferències Corrents	2.697.130,14	2.753.862,35	2.10 %
<b>TOTAL</b>	<b>13.496.078,50</b>	<b>14.310.265,10</b>	<b>6,03 %</b>

### **DESPESES PER OPERACIONS DE CAPITAL**

S'han consignat en el capítol VI d'inversions reals de l'estat de despeses del pressupost de l'ens un import de 18.815.814,10 euros, finançades amb recursos afectats procedents de subvencions o transferències de capital per import de 18.769.614,10 euros i amb recursos ordinaris per import de 46.200,00 euros.

Les inversions previstes en el document pressupostari suposen un 46,91 % del total dels crèdits pressupostaris de l'estat de despeses.

Les inversions reals contingudes en el capítol VI del pressupost de despeses coincideixen amb les presentades en el pla d'inversions per a l'exercici econòmic del 2020, sent part d'elles, projectes de despeses d'inversió amb finançament afectat.

La disponibilitat dels crèdits pressupostaris per a despeses amb finançament afectat del capítol VI, cal condicionar-la a l'existència de documents fefaents que acrediten compromisos fermes d'aportació, en el cas de les subvencions tingudes en compte com a previsions inicials en el capítol VII del pressupost d'ingressos, i a la concessió d'autorització de l'òrgan competent de la comunitat autònoma.

**TERCER.** Anivellació pressupostària. Es compleix l'establert en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i es presenta el pressupost sense dèficit inicial.

**QUART.** Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Amb motiu de l'aprovació del pressupost i d'acord amb la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i amb l'article 16.2 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de Desplegament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, es detallen els càlculs:

Ajustaments contemplats en l'informe d'avaluació, que s'han aplicat per relacionar el saldo resultat d'Ingressos i Despeses del Pressupost amb la capacitat de finançament calculada conforme amb les normes del Sistema Europeu de Comptes (SEC 2010)

## ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

CAPÍTOLS	DESPESES	INGRESSOS	
<b>1</b>	2.146.190,49		
<b>2</b>	11.551.402,75		
<b>3</b>	7.300,00	9.468.228,23	
<b>4</b>	2.753.862,35	7.063.554,18	
<b>5</b>	22.945,63	50,00	
<b>6</b>	18.815.814,10	19.044.684,38	
<b>7</b>	261.501,47		
<b>TOTAL NO FINANCERS</b>	<b>35.559.016,79</b>	<b>35.576.516,79</b>	<b>17.500,00</b>
Ajustaments SEC2010	-3.128,52	212.018,54	215.147,06
<b>TOTAL AJUSTAT</b>	<b>35.555.888,27</b>	<b>35.788.535,33</b>	<b>232.647,06</b>
<b>CAPACITAT FINANÇ. (+) / NECESSITAT FINANÇ.</b>		<b>232.647,06</b>	

Ajustament per recaptació ingressos capítol 3	212.018,54
---	------------

S'ajusta la recaptació d'ingressos del capítol 3, fent un anàlisi dels anys 2017, 2018 i previsió de liquidació del 2019 comparant la previsió inicial d'aquest capítol del pressupost 2020 amb el que es preveu que es recaptarà de manera efectiva durant l'any 2019 i el que s'ha recaptat durant els exercicis 2017 i 2018, tant d'exercicis corrent i tancats.

Ajustament per Leasing	3.128,52
------------------------	----------

S'ajusta l'import previst en el pressupost de 2020 per el Leasing d'un vehicle.

### CINQUÈ. Estalvi net

El pressupost de 2019 presenta estalvi net positiu

Capítol III- Taxes i altres ingressos	9.468.228,23
Capítol IV- Transferències corrents	7.063.554,18
Capítol V Ingressos patrimonials	50,00
<b>TOTAL INGRESSOS CORRENTS</b>	<b>16.531.832,41</b>

Capítol I-Despeses de personal	2.146.190,49
Capítol II- Despeses en béns i serveis	11.551.402,75
Capítol IV- Transferències corrents	2.753.862,35
<b>TOTAL DESPESES CORRENTS</b>	<b>16.451.455,59</b>

ESTALVI BRUT	80.376,82
Passius financers	17.500,00
<b>ESTALVI NET</b>	<b>62.876,82</b>

#### SISÈ. Resultat de la liquidació any 2018

Romanent líquid de tresoreria per a despeses generals	2.853.131,48
Romanent líquid pendent d'aplicar a 30/11/2018	2.622.227,68
Dotació provisions d'insolvència liquidació 2018	262.373,15

#### SETÈ. Estat del deute

	capital inicial	amortització acumulada	Capital pendent a 30/12/2019	Amortització 2020	Capital pendent a 31/12/2020
Caixabank-llarg termini-9620.318-503583-21	175.000,00	4.375,00	170.625,00	17.500,00	153.125,00
		<b>4.375,00</b>	<b>170.625,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>153.125,00</b>

#### VUITÈ. Normativa sobre morositat

El Consell Comarcal s'ajusta a la normativa sobre morositat i el còmput del PMP RD 635/2014.

#### NOVÈ. Estat de l'Estabilitat pressupostària del Consell Comarcal de la Garrotxa i dels Consorcis agregats.

	<b>Estabilitat Pressupostària</b>
Consell Comarcal de la Garrotxa	232.647,06
Consorci de Medi Ambient i Salut Pública	15.731,93
Consorci d'Acció Social de la Garrotxa	5.435,48
<b>TOTAL</b>	<b>253.814,47</b>

**DESE.** En l'elaboració del pressupost s'han seguit els criteris del Pla Econòmic Financer aprovat per la Corporació per els exercicis 2019-2020.

Olot, la Garrotxa, a la data de la signatura electrònica