



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

Serveis Centrals, Economia i Hisenda
Serveis Pressupostaris

ÍNDEX

20È EXPEDIENT MODIFICATIU DE CRÈDIT (SUPLEMENTS DE CRÈDIT I BAIXES PER ANUL·LACIÓ)

Informe Interventor	1-3
Proposta d'acord	4-5
Proposta de dictamen	6-7
Detall moviments de l'expedient modificatiu	8-8
Informe IMET	9-10



INFORME DE LA INTERVENCIÓ GENERAL

El funcionari que subscriu, Interventor General acctal de l'Ajuntament de Tarragona, **emet el següent informe:**

1. IDENTIFICACIÓ

Expedient de modificació de crèdit número 20 (suplement de crèdit i baixes per anul·lació) del pressupost municipal de l'any 2017.

2. FONAMENTS DE DRET

- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- El RD 500/1990 pel que es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.
- Ordre EHA/3565/2008 que regula l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'ordre HAP/419/2014.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i Sostenibilitat financera.
- Real Decret 1463/2007 pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.
- Llei 27/2013 de racionalització i sostenibilitat a l'Administració Local LRSAL, que modifica Llei 7/1985 LRBRL.
- Llei 19/2013 de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

3. CONTINGUT

3.1. A l'expedient es proposen unes modificacions de crèdits que suposen la incorporació de diverses despeses, per import de 449.050,00 €, amb el següent finançament:

- Baixes d'altres aplicacions.....	226.970,00 €
- Preus públics ilars d'infants (cap.3)	222.080,00 €

Forma part d'aquest expedient el detall de moviments per aplicacions, el resum per capítols dels quals resta tal i com segueix:

PRESSUPOST DE DESPESES			PRESSUPOST D'INGRESSOS		
Capítol	Altes	Baixes	Capítol	Altes	Baixes
Capítol 1	407.000,00	45.970,00	Capítol 1		
Capítol 2	42.050,00	181.000,00	Capítol 2		
Capítol 3			Capítol 3	222.080,00	
Capítol 4			Capítol 4		
Capítol 5			Capítol 5		
Capítol 6			Capítol 6		
Capítol 7			Capítol 7		
Capítol 8			Capítol 8		
Capítol 9			Capítol 9		
Total	449.050,00	226.970,00	Total	222.080,00	0,00
Diferencial		222.080,00	Diferencial	222.080,00	



3.2. La quantia del de 222.080,00 euros, respon a una estimació de les quotes que aquest ajuntament veurà reflectides en el seu pressupost d'ingressos respecte el període que va de setembre a desembre, arran del canvi de gestió indirecta a gestió directa de les llars d'infants municipals Llim El Serrallo, Llim El Miracle, Llim Sant Salvador, Llim César August i Llim Sant Pere i Sant Pau, segons informe de la Directora tècnica del IMET de data 30/05/2017.

Sota el principi de prudència, l'esmentada previsió no inclou les tarifes d'acollida, menjadors i subvencions i queda condicionada a la liquidació definitiva d'aquesta. En quant aquesta última es produeixi, si la previsió d'ingressos ha estat excessiva, es passarà a fer una reserva per no disposició al pressupost de despeses per equivalent quantia, amb la finalitat de restablir l'equilibri pressupostari.

3.3. L'objectiu del Pla de Sanejament, de 10 de desembre de 2014, proposa un saldo límit de reconeixement de deutes a 31/12/2017 de 0,00 euros per aquest ens, a tals efectes i a data d'avui, amb l'expedient 4/2017 de despeses meritades l'exercici 2016, pendent d'aprovació i per import de 61.643,45 euros, es dona compliment a l'esmentat objectiu.

3.4. El pressupost general, incorporant-hi la modificació de crèdit en tràmit, ha de donar compliment a l'**objectiu d'Estabilitat Pressupostària** segons l'art.11.1 de la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, la qual estableix que l'elaboració, aprovació i execució dels Pressupostos es sotmetran al principi d'estabilitat pressupostària, entès aquest com la situació d'equilibri o superàvit en termes del SEC2010 (l'import dels Caps. 1-7 del pressupost d'ingressos ha d'igualar o superar l'import dels Caps. 1-7 del pressupost de despeses).

Aquest expedient dona compliment a l'objectiu d'estabilitat pressupostària, en els termes previstos per la normativa vigent.

3.5. Aquesta modificació de crèdit, per si sola, afecta en 222.080,00 euros, al compliment de la **Regla de la Despesa** (art.12 Llei Orgànica 2/2012 i les instruccions del MINHAP per l'ordre HAP/2105/2012 pel que fa al subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012), en termes SEC 2010.

Aquest increment és absorbit pel marge de despesa que ens dona la liquidació de l'exercici 2016 de 1.081.725,43 euros, aprovada per decret d'alcaldia de data 10/02/2017, donant compliment a aquest objectiu.

3.6. El pressupost general, incorporant-hi la modificació de crèdit en tràmit, **es presenta equilibrat** segons l'establert a l'art.165.4 RDLeg 2/2004 TRLRHL i l'art.16.2 RD 500/1990.

3.7. Aquest informe de la Intervenció General sobre la modificació de crèdit explicitada, te caràcter preceptiu donat i no vinculant, segons l'establert a l'art.179 del RDL 2/2004 TRLRHL i l'art.80 de la Llei 39/2015 LPAC i no té consideració fiscalitzadora.

3.8. La competència per aprovar aquest expedient correspon al Ple de la Corporació, de conformitat amb el que s'estableix a la Base 10.5 de les d'Execució del Pressupost Municipal de 2017, a l'article 38 del RD 500/90 de 20 d'abril i a l'article 177.2 del Reial Decret Legislatiu 2/2004 pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Les modificacions de crèdit aprovades pel Ple de la corporació seguiran les normes sobre informació, reclamació, recursos i publicitat a les que es refereixen els articles 169, 170 i 171 del Reial Decret Legislatiu 2/2004 pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

Serveis Centrals, Economia i Hisenda
Serveis Pressupostaris

4. CONCLUSIÓ

Per tal de donar compliment al que s'estableix als articles 213 i següents del Reial Decret Legislatiu 2/2004 pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i fonamentat en les consideracions anteriors s'informa favorablement, en el sentit de l'art.168.4 RDL 2/2004 TRLRHL, aquest expedient número 20 de modificació de crèdits del pressupost municipal de l'any 2017 (crèdit extraordinari, suplement de crèdit i baixa per anul·lació), en els termes exposats.

Tarragona, a 16 de juny de 2017

L'INTERVENTOR GENERAL

José Fernando Chicano Jávega



INFORME PROPOSTA D'ACORD

El Funcionari que subscriu proposa al President de la Corporació, per que aquest elevi al Consell Plenari:

1. IDENTIFICACIÓ

Expedient de modificació de crèdits número 20 (suplement de crèdit i baixa per anul·lació) del pressupost municipal de l'any 2017.

2. ANTECEDENTS

Vist l'informe de l'Interventor General, que consta a l'expedient i que es dona íntegrament per reproduït i al qual m'adhereixo, de data 16 de juny de 2017, per a l'aprovació de la modificació de crèdit mitjançant suplement de crèdit i baixes per anul·lació com a conseqüència de majors despeses que s'han previst realitzar per a aquest exercici econòmic, sense que es puguin demorar al proper, pels quals manca credit suficient en el vigent pressupost de la corporació.

3. FONAMENTS DE DRET

- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- El RD 500/1990 pel que es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.
- Ordre EHA/3565/2008 que regula l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'ordre HAP/419/2014.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i Sostenibilitat financera.
- Real Decret 1463/2007 pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.
- Llei 27/2013 de racionalització i sostenibilitat a l'Administració Local LRSAL, que modifica Llei 7/1985 LRBRL.
- Llei 19/2013 de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

PROPOSO al president de la Comissió Informativa i de seguiment de l'àrea de Gestió Econòmica i Pressupostària:

1. Aprovar inicialment el 20è Expedient modificatiu de crèdits del Pressupost Municipal 2017 (suplement de crèdit i baixa per anul·lació) per un import de 449.050,00 euros, finançat tal i com segueix:

- Baixes d'altres aplicacions.....	226.970,00 €
- Preus públics llars d'infants (cap.3)	222.080,00 €

2. Que s'exposi al públic i es segueixi la tramitació reglamentària que preveu la legislació vigent.



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

Serveis Centrals, Economia i Hisenda
Serveis Pressupostaris

3. Cas que no es produeixin reclamacions durant el termini legal d'exposició al públic (quinze dies comptats a partir del següent al de la publicació de l'anunci en el Butlletí Oficial de la Província), aquest expedient d'aprovació inicial es considerarà definitivament aprovat, publicant-se un resum a nivell de capítols.

No obstant aquesta Presidència farà l'oportuna proposta.

Tarragona, a 16 de juny de 2017

El Cap de Secció de Pressupostos, acctal.

Signat: Ismael Golorons Espasa



PROPOSTA D'ACORD

El president de la Corporació proposa l'adopció del següent acord per a ser elevat al Consell Plenari:

1. IDENTIFICACIÓ

Expedient de modificació de crèdit número 20 (suplement de crèdit i baixes per anul·lació) del pressupost municipal de l'any 2017.

2. ANTECEDENTS

Vist l'informe de l'Interventor General, que consta a l'expedient i que es dóna íntegrament per reproduït i al qual m'adhereixo, de data 16 de juny de 2017, per a l'aprovació de la modificació de crèdit mitjançant suplement de crèdit i baixes per anul·lació com a conseqüència de majors despeses que s'han previst realitzar per a aquest exercici econòmic, sense que es puguin demorar al proper, pels quals manca credit suficient en el vigent pressupost de la corporació.

3. FONAMENTS DE DRET

- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- El RD 500/1990 pel que es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.
- Ordre EHA/3565/2008 que regula l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'ordre HAP/419/2014.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i Sostenibilitat financera.
- Real Decret 1463/2007 pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.
- Llei 27/2013 de racionalització i sostenibilitat a l'Administració Local LRSAL, que modifica Llei 7/1985 LRBRL.
- Llei 19/2013 de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

PROPOSO davant la Comissió Informativa i de seguiment de l'àrea de Gestió Econòmica i Pressupostària:

1. Aprovar inicialment el 20è Expedient modificatiu de crèdits del Pressupost Municipal 2017 (suplement de crèdit i baixa per anul·lació) per un import de 449.050,00 euros, finançat tal i com segueix:

- Baixes d'altres aplicacions.....	226.970,00 €
- Preus públics llars d'infants (cap.3)	222.080,00 €

2. Que s'exposi al públic i es segueixi la tramitació reglamentària que preveu la legislació vigent.



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

Serveis Centrals, Economia i Hisenda
Serveis Pressupostaris

3. Cas que no es produeixin reclamacions durant el termini legal d'exposició al públic (quinze dies comptats a partir del següent al de la publicació de l'anunci en el Butlletí Oficial de la Província), aquest expedient d'aprovació inicial es considerarà definitivament aprovat, publicant-se un resum a nivell de capítols.

No obstant aquest Consell Plenari acordarà,

Tarragona, 16 de juny de 2017

EL PRESIDENT DE LA CORPORACIÓ,

Josep Fèlix Ballesteros Casanovas

EXPEDIENT MODIFICATIU DE CRÈDITS DEL PRESSUPOST MUNICIPAL 2017 NÚMERO 20

(Suplements i baixes per anul·lació)

Increment a les aplicacions

ORG	PROG	ECO	PROJ.	APLICACIÓ	Finançament		
					IMPORT EXPEDIENT	Fons Propis	Preus públics (Cap.3)
04010	32614	2262603		EQUIP PSICOPEDAGÒGIC PER LLARS D'INFANTS MUNICIPALS	6 200,00	6 200,00	
02030	92013	22400		PRIMES ASSEGURANCES	850,00	850,00	
02040	17110	22101		AIGUA - PARCS, JARDINS I ALTRES	1 700,00	1 700,00	
02040	92028	22102		GAS	2 900,00	2 900,00	
02040	16510	22100		ENLLUMENAT I CONSUM ELÈCTRIC	12 400,00	12 400,00	
02040	99015	22200		TELÈFON	3 000,00	3 000,00	
03080	92010	21200		MANTENIMENT EDIFICIS MUNICIPALS	15 000,00	15 000,00	
04010	32613	13000		RETRIBUCIONS LABORAL FIX LLI	211 453,33	184 920,00	26 533,33
04010	32613	13100		RETRIBUCIONS LABORAL TEMPORAL LLI	105 726,67		105 726,67
04010	32613	16000		ASSEG SOCIALS LLI	89 820,00		89 820,00
TOTAL					449 050,00	226 970,00	222 080,00

Baixa a les aplicacions

ORG	PROG	ECO	PROJ.	APLICACIÓ	Finançament		
					IMPORT EXPEDIENT	Fons Propis	Preus públics (Cap.3)
04010	32311	22716		APORTACIÓ PER GESTIÓ INDIRECTA LLARS D'INFANTS	181 000,00	181 000,00	
02080	13210	16000		ASSEGURANCES SOCIALS SEGURETAT	38 327,03	38 327,03	
03010	15110	12004		RETRIB. BÀSIQUES C2 URB I ARQUITECTURA	7 642,97	7 642,97	
TOTAL					226 970,00	226 970,00	0,00

Tarragona a 16 de juny de 2017

 El president de la Comissió Informativa
 i de seguiment de l'àrea de Gestió Econòmica i Pressupostària

Signat: Pau Pérez Herrero

INFORME DE PREVISIÓ DE MATRÍCULA DE LES LLARS D'INFANTS MUNICIPALS QUE PASSEN DE LA GESTIÓ INDIRECTA A DIRECTA PEL CURS 2017-2018

Informe de la previsió d'ingressos de les llars d'infants municipals Llim El Serrallo, Llim El Miracle, Llim Sant Salvador, Llim César August i Llim Sant Pere i Sant Pau que passen a gestió directa a partir de les dades de preinscripció i matrícula pel curs 2017-2018 sol·licitat per l'àrea de serveis econòmics de la gestió econòmica i pressupostària.

Llim El Miracle

Edat	Capacitat	Continuen	Preinscripció	Previsió Matrícula	Llista d'espera
1-2	13 (1 aula)		13	13	8
2-3	40 (2 aules)	12	28	40	2

Les places totals d'aquesta llar queden cobertes i hi ha 10 nens/es en llista d'espera, s'està valorant la possibilitat d'obrir una aula de P1 per donar resposta a aquests nens/es i d'altres de la llista d'espera de la llar de l'Arrabassada.

Llim El Serrallo

Edat	Capacitat	Continuen	Preinscripció	Previsió Matrícula	Llista d'espera
1-2	13 (1 aula)		38	13	27
2-3	40 (2 aules)	13	46	40	19

Les places totals d'aquesta llar queden cobertes, a més degut a l'excedent en la preinscripció s'està valorant la possibilitat d'obrir noves aules en aquesta llar o d'altres de titularitat municipal de gestió directa.

Llim Sant Salvador

Edat	Capacitat	Continuen	Preinscripció	Previsió Matrícula	Llista d'espera
1-2	13 (1 aula)		13	13	0
2-3	40 (2 aules)	21	15+18	33	0

Les places d'aquesta llar queden cobertes gairebé totes, queden només 7 places per cobrir.

Llim Sant Pere i Sant Pau

Edat	Capacitat	Continuen	Preinscripció	Previsió Matrícula	Llista d'espera
Nadons	8		8	8	0
1-2	26 (2 aules)	8	26	34	6
2-3	60 (3 aules)	26	28	56	0

Institut Municipal d'Educació

Àrea d'Educació, Ocupació i Desenvolupament Econòmic
 Subàrea d'Educació - IMET

C:\Documents and Settings\imfortuny\Mis documentos\Mis imágenes\INFORME DE PREVISIO DE MATRICULA DE LES LLARS D.doc

Les places totals d'aquesta llar queden cobertes donat que dels sis nens/es de la llista d'espera, que es queden formant una aula mixta amb els nens i nenes de 2-3 anys.

Llim César August

Edat	Capacitat	Continuen	Preinscripció	Previsió Matricula	Llista d'espera
Nadons	8		19	8	23
1-2	26 (2 aules)	8	50	26	29
2-3	60 (3 aules)	26	41	60	0

Les places totals d'aquesta llar queden cobertes, a més degut a l'excedent en la preinscripció s'està valorant la possibilitat d'obrir noves aules en aquesta llar o d'altres de titularitat municipal de gestió directa.

Conclusions:

1. Ofertàvem 347 places i la previsió de matriculació 335 persones en primeres opcions. Això significa que l'oferta-demanda queda coberta en un 96,54%
2. Tenim en aquestes llars una sobredemanda de 114 sol.licituds d'escolarització que estan pendents d'assignació de plaça en una llar d'infants municipal.
3. Vista aquesta realitat de les famílies i de la seva demanda d'oferta pública, se està considerant en algunes zones la possibilitat d'obrir noves aules per donar resposta no només a l'excedent d'aquestes llars sinó també a d'altres municipals de la zona.

En conseqüència calculem que les 347 places per una mitjana de 160 euros/mes per plaça, dona un total de 55.520 euros* 4 mesos (de setembre a desembre) seran uns ingressos de 222.080 euros, (sense comptar acollida, menjador i subvencions) durant aquest primer trimestre del curs. Això vol dir que amb els ingressos tenim suficient per assumir la gestió directa d'aquest primer trimestre. A més cal afegir els 294.642,98 euros que tenim en el pressupost de l'IMET del que es reservava pel pagament de la retribució de la gestió i l'aportació al dèficit d'explotació de la gestió indirecta. Total 516.722,98 euros (sense comptar subvencions, i serveis d'acollida i menjador que sí que estan contemplats en les despeses)

Tarragona 30 de maig de 2017

Directora Tècnica de l'Institut Municipal d'Educació de Tarragona

Montserrat Fortuny Lahoz

Signat electrònicament
 per :CPISR-1 C
 Montserrat Fortuny Lahoz
 Data :2017.06.15
 12:01:50 CEST
 Raó:imet
 Lloc : imet