

PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT PER A 2015

Informe de l'Interventor

En relació al pressupost general de l'Ajuntament de Terrassa per a l'any 2015, aquesta Intervenció General informa el següent:

1. Documentació de l'expedient

L'expedient del pressupost general per a l'any 2015 conté els annexes i la documentació que s'estableix a l'article 168 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei 39/88, Reguladora de les Hisendes Locals i els articles 5, 8, 9, 12, 13, 14 i 15 del RD 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/88, en matèria de pressupostos, i concretament:

- a) Memòria de l'Àrea de Govern
- b) Liquidació del pressupost corrent a 30 de juny, segons les dades de la comptabilitat.
- c) Annex del personal de l'entitat, que es considera la plantilla pressupostària de l'any 2015.
- d) Annex de les inversions a realitzar al llarg de l'any 2015.
- e) Informe d'Intervenció.
- f) Informe d'estabilitat pressupostària.
- g) Estat de consolidació dels pressupostos administratius, de l'estat de previsió de les empreses municipals.
- h) Compte financer del pressupost de l'any 2015.
- i) Bases d'execució del pressupost.
- j) Estat del deute.

El Pressupost General de l'Ajuntament de Terrassa està integrat pel pressupost municipal i l'estat provisional de les societats municipals que es relacionen a continuació:

- A) Pressupost municipal
- B) Societats Municipals de capital íntegrament municipal:
 - Eco-Equip, SAM
 - Foment de Terrassa, SA
 - Societat Municipal d'Habitatge de Terrassa, SA
 - Egarvia, SA
 - Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, SA
 - Societat Municipal de Serveis Funeraris de Terrassa, SA
 - Patrimoni Municipal de Terrassa, SL
- C) Societat participada majoritàriament, directa o indirectament per l'Ajuntament:
 - Parc Audiovisual de Catalunya, SA
- D) Altre Entitat
 - Consorci de Gestió de la televisió Digital Local Pública de la demarcació de Terrassa

1.1. Quantificació

Els pressupostos i estat dels ens anteriorment esmentats presenten un total d'ingressos de:

Ens o Societat	Import (€)
Ajuntament	168.553.000,00
Eco-Equip, SAM	22.020.224,00
Egarvia, SA	4.467.499,00
Foment de Terrassa, SA	4.614.872,00
Societat Municipal de Serveis Funeraris de Terrassa, SA	7.831.166,00
Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, SA	2.040.826,00
Societat Municipal d'Habitatge de Terrassa, SA	7.187.453,00
Patrimoni Municipal de Terrassa, SL	2.817.955,00
ConSORCI TDT	21.100,00
TOTAL GRUP AJUNTAMENT	219.554.095,00
TOTAL CONSOLIDAT	189.340.012,00

Els pressupostos i estat dels ens esmentats anteriorment presenten un import total de despeses de:

Ens o Societat	Import (€)
Ajuntament	168.553.000,00
Eco-Equip, SAM	22.020.224,00
Egarvia, SA	4.467.499,00
Foment de Terrassa, SA	4.614.872,00
Societat Municipal de Serveis Funeraris de Terrassa, SA	7.831.166,00
Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, SA	2.040.826,00
Societat Municipal d'Habitatge de Terrassa, SA	7.187.453,00
Patrimoni Municipal de Terrassa, SL	2.817.955,00
ConSORCI TDT	21.100,00
TOTAL GRUP AJUNTAMENT	219.554.095,00
TOTAL CONSOLIDAT	189.340.012,00

Els pressupostos per l'any 2015 es presenten nivellats i per tant s'aproven sense dèficit inicial (art. 165.4 Reial Decret Legislatiu 2/2004)

Referent al compliment del principi d'estabilitat pressupostària (article 3 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera), tal com s'indica a l'informe sobre estabilitat pressupostària que acompanya aquests pressupostos, el Grup Consolidat de l'Ajuntament de Terrassa, format pels ens i societats municipals següents: Ajuntament de Terrassa, Eco-Equip, SAM, Foment de Terrassa, SA, Societat Municipal de Comunicació de Terrassa, SA, Societat Municipal d'Habitatge de Terrassa, SA, Patrimoni Municipal de Terrassa, SL, Parc Audiovisual de Catalunya, SL i Consorci de Gestió de la Televisió Digital Local Pública de la demarcació de Terrassa, compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

De la resta de societats municipals de capital íntegrament municipal, presenten situació d'equilibri financer als efectes de compliment de l'objectiu d'estabilitat Egarvia, SA i la Societat Municipal de Serveis Funeraris de Terrassa, SA.

1.2. Estructura pressupostària

La classificació de les despeses i ingressos del pressupost general de l'Ajuntament s'han d'acomodar al que s'estableix a l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals. Amb caràcter general, els ingressos es classifiquen segons la seva naturalesa econòmica i la finalitat o objectiu que es pretén aconseguir amb la seva realització.

La classificació orgànica de la despesa es presenta a nivell d'àrea i servei, la classificació econòmica per partides i la classificació per programes a nivell de grup de programes el capítol 1 i de subprogrames la resta.

2. Equilibri pressupostari

2.1. Ingressos i despeses

La informació relativa a les previsions d'ingressos i despeses del pressupost es troba continguda a la memòria de l'Àrea de Govern.

En relació als ingressos el pressupost de l'Ajuntament es presenta detallat per capítols.

El total d'ingressos consolidats del pressupost es presenta segons la classificació econòmica.

El total de despesa consolidada es presenta a l'estat de consolidació.

2.2. Liquidació a 30 de juny de 2014 i a 31 de desembre de 2013

S'adjunta llistat de la situació de les operacions pressupostàries de l'Ajuntament a la data indicada.

2.3. Equilibri pressupostari

De conformitat amb l'estat del compte financer, si comparem els ingressos ordinaris o corrents (Capítols 1 a 5), amb les despeses corrents, (Capítols 1 a 4), obtenim un estalvi corrent de 16.810.710,00 €. En el capítol 8 d'ingressos es preveuen ingressos de 329.710,00 € de reintegre de préstecs a llarg termini d'entitats locals. En el capítol 5 de despeses es preveu un fons de contingència de 188.090,00 €. Les despeses derivades del deute públic a curt i llarg que té concertat Ajuntament són de 12.350.000,00 €. El que indica que el pressupost es presenta equilibrat en la seva fase de previsió inicial, atès que les despeses corrents són finançades amb ingressos corrents, no sent necessari concertar operacions de crèdit per al seu finançament.

3. Estat del deute

L'informe respecte a l'estat del deute inclou les operacions concertades per la Corporació a llarg i curt termini, les quantitats pendents de pagar a l'inici de l'exercici, les amortitzacions del període i el deute viu a final del període.

4. Regla de la despesa

De conformitat amb el que preveu l'article 12 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), la Despesa màxima computable per l'any 2015 és de 145.763.875 €, que és major que la despesa computable del Pressupost per a 2015 que és de 137.688.778 €, per tant s'assoleix la regla de la despesa.

5. Límit de despesa no financera

El límit de despesa no financera per l'any 2015 és de 145.763.875 €, que és l'import menor dels imports de Despesa màxima computable i de Despesa no financera.

6. Fons de Contingència

Previst a l'article 31 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), està recollit a l'aplicació pressupostària 1511.92900.50000 del Pressupost per a l'exercici 2015 per import de 188.090,00 €.

7. Bases d'execució del pressupost

L'expedient conté les bases d'execució del pressupost que seran d'aplicació a l'Ajuntament.

8. Conclusions

Per tot el que s'ha exposat anteriorment s'informa favorablement l'expedient del Pressupost General de l'exercici 2015.

L'Interventor general,

Fèlix Gómez i Munné

Terrassa, 17 de novembre de 2014