



RESOLUCIÓ NÚM. 486

L'article 5 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix la necessitat de definir un marc pressupostari a mig termini, i en el que s'enquadrarà l'elaboració dels pressupostos.

D'acord amb l'article 6 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, els marcs pressupostaris es trametran abans del 15 de març. No obstant, l'aplicació oberta a l'Oficina Virtual per a la Coordinació Financera amb les Entitats Locals del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques ha establert el 23 de març de 2015 com a termini per a la tramesa de la informació sobre els marcs pressupostaris a mig termini per al període 2016-2018.

En compliment de l'article 5 de la mateixa Ordre, la remissió es durà a terme per mitjans electrònics mitjançant el sistema que el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques té habilitat a l'Oficina Virtual per a la Coordinació Financera amb les Entitats Locals.

Vist l'informe de la Intervenció General, i en base al que s'ha exposat anteriorment, el president de la Corporació adopta la següent:

RESOLUCIÓ

PRIMER.- Aprovar el pla pressupostari consolidat de les entitats que conformen el sector Administracions Públiques de la Diputació de Girona per al període 2016-2018, d'acord amb les estimacions establertes en l'informe d'Intervenció i pels imports totals que a continuació s'indiquen:



1. INGRESSOS. ESTIMACIÓ DE DRETS RECONEGUTS NETS

INGRESSOS	Any 2015	Taxa variació 2016/2015	Any 2016	Taxa variació 2017/2016	Any 2017	Taxa variació 2018/2017	Any 2018
Ingressos corrents	117.804.806,70	-0,05	117.743.162,39	0,01	117.753.162,39	0,01	117.763.162,39
Derivats d'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	117.804.806,70	-0,05	117.743.162,39	0,01	117.753.162,39	0,01	117.763.162,39
Derivats de modificacions de polítiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mesura 1: Incrementos tributaris, supressió d'exempcions i bonificacions voluntàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mesura 2: potenciar la inspecció tributària per descobrir fets imposables no gravats	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00
Mesura 3: correcte finançament de taxes i preus públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mesura 4: altres mesures en ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de capital	2.240.289,17	-76,01	537.500,00	0,00	537.500,00	0,00	537.500,00
Derivats d'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	2.240.289,17	-76,01	537.500,00	0,00	537.500,00	0,00	537.500,00
Derivats de modificacions de polítiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos no financers	120.045.094,87	-1,47	118.280.662,39	0,01	118.290.662,39	0,01	118.300.662,39
Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificaciones politicas)	120.045.094,87	-1,47	118.280.662,39	0,01	118.290.662,39	0,01	118.300.662,39
Derivados de modificaciones de politicas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos financieros	121.548,57	0,00	119.797,30	-56,97	51.548,57	0,00	51.548,57
Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificaciones politicas)	121.548,57	-1,44	119.797,30	-56,97	51.548,57	0,00	51.548,57
Derivados de modificaciones de politicas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESSOS TOTALS	120.166.643,44	-1,47	118.400.459,69	-0,05	118.342.210,96	0,01	118.352.210,96
Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificaciones politicas)	120.166.643,44	-1,47	118.400.459,69	-0,05	118.342.210,96	0,01	118.352.210,96
Derivados de modificaciones de politicas (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INGRESSOS CORRENTS	Any 2015	Taxa variació 2016/2015	Any 2016	Taxa variació 2017/2016	Any 2017	Taxa variació 2018/2017	Any 2018
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes	23.891.951,68	0,00	23.891.951,68	0,00	23.891.951,68	0,00	23.891.951,68
Impost sobre Béns Immobles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impost sobre Activitats Econòmiques	3.400.000,00	0,00	3.400.000,00	0,00	3.400.000,00	0,00	3.400.000,00
Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impost sobre Increment de Valor dels Terreny de Naturalesa Urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impost sobre Construcció, Instal·lacions i Obres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessió d'impostos de l'Estat	20.491.951,68	0,00	20.491.951,68	0,00	20.491.951,68	0,00	20.491.951,68
Ingressos del capítol 1 i 2 no inclosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos	6.261.930,22	2,82	6.438.250,00	0,16	6.448.250,00	0,16	6.458.250,00
Capítol 4: Transferències corrents	86.369.297,19	-0,28	86.129.010,71	0,00	86.129.010,71	0,00	86.129.010,71
Participació en tributs de l'Estat	84.960.414,28	0,00	84.960.414,28	0,00	84.960.414,28	0,00	84.960.414,28
Resta de transferències corrents (resta cap. 4)	1.408.882,91	-17,06	1.168.596,43	0,00	1.168.596,43	0,00	1.168.596,43
Capítol 5: Ingressos patrimonials	1.281.626,61	0,18	1.283.950,00	0,00	1.283.950,00	0,00	1.283.950,00
Total ingressos corrents	117.804.806,70	-0,05	117.743.162,39	0,01	117.753.162,39	0,01	117.763.162,39

INGRESSOS DE CAPITAL	Any 2015	Taxa variació 2016/2015	Any 2016	Taxa variació 2017/2016	Any 2017	Taxa variació 2018/2017	Any 2018
Capítol 6: Alienació d'inversions	193.800,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítol 7: Transferències de capital	2.046.489,17	-73,74	537.500,00	0,00	537.500,00	0,00	537.500,00
Total ingressos de capital	2.240.289,17	-76,01	537.500,00	0,00	537.500,00	0,00	537.500,00

INGRESSOS FINANCERS	Any 2015	Taxa variació 2016/2015	Any 2016	Taxa variació 2017/2016	Any 2017	Taxa variació 2018/2017	Any 2018
Capítol 8: Ingressos per actius financers	121.548,57	-1,44	119.797,30	-56,97	51.548,57	0,00	51.548,57
Capítol 9: Ingressos per passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingressos financers	121.548,57	-1,44	119.797,30	-56,97	51.548,57	0,00	51.548,57



2. DESPESES. ESTIMACIÓ D'OBLIGACIONS RECONEGUES

DESPESES	Any 2015	Taxa variació 2016/2015	Any 2016	Taxa variació 2017/2016	Any 2017	Taxa variació 2018/2017	Any 2018
Despeses corrents	75.615.480,29	-3,63	72.871.152,12	-0,03	72.849.583,80	-0,09	72.784.884,51
Derivades d'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	75.615.480,29	-3,63	72.871.152,12	-0,03	72.849.583,80	-0,09	72.784.884,51
Derivades de modificacions de polítiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 1: Reducció de costos de personal (reducció de sous o efectius)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 2: Regulació del règim laboral i retributiu de les empreses públiques, prenent en consideració aspectes tals com el sector d'activitat, el volum de negoci, la percepció de fons públics</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 3: Limitació de salaris en els contractes mercantils o d'alta direcció, amb identificació del límit de les retribucions bàsiques i dels criteris per a la fixació de les retribucions variables i complementàries</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 4: Reducció del nombre de consellers dels consells d'administració de les empreses del sector públic</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 5: Regulació de les clàusules indemnitzatòries d'acord a la reforma laboral en procés</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 6: Reducció del nombre de personal de confiança i la seva adequació a la mida de l'entitat local</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 7: Contractes externalitzats que, considerant el seu objectiu, puguin ser prestats pel personal municipal actual</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 8: Dissolució d'aquelles empreses que presenten pèrdues</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 9: Realitzar estudi de viabilitat i anàlisi cost/benefici en tots els contractes d'inversió que vagi a realitzar l'entitat durant la vigència del pla abans de la seva adjudicació, sent aquesta viabilitat requisit preceptiu per a la celebració</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 10: Reducció de celebració de contractes menors (es primarà el requisit del menor preu de licitació)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 11: Reducció de càrregues administratives als ciutadans i empreses</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 12: Modificació de l'organització de la corporació local</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 13: Reducció de l'estructura organitzativa de l'entitat local</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 14: Reducció en la prestació de serveis de tipus no obligatori</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 15: Altres mesures per la banda de les despeses corrents</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses de capital	37.541.911,52	-36,38	23.885.000,00	0,00	23.885.000,00	0,00	23.885.000,00
Derivades d'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	37.541.911,52	-36,38	23.885.000,00	0,00	23.885.000,00	0,00	23.885.000,00
Derivades de modificacions de polítiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 16: No execució d'inversió prevista inicialment</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Mesura 17: Altres mesures per la banda de les despeses de capital</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses no financeres	113.157.391,81	-14,49	96.756.152,12	-0,02	96.734.583,80	-0,07	96.669.884,51
Derivades d'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	113.157.391,81	-14,49	96.756.152,12	-0,02	96.734.583,80	-0,07	96.669.884,51
Derivades de modificacions de polítiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses financeres	14.595.000,00	-7,24	13.537.790,97	-32,91	9.082.777,76	-21,19	7.157.777,76
Derivades d'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	14.595.000,00	-7,24	13.537.790,97	-32,91	9.082.777,76	-21,19	7.157.777,76
Derivades de modificacions de polítiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESES TOTALS	127.752.391,81	-13,67	110.293.943,09	-4,06	105.817.361,56	-1,88	103.827.662,27
Derivades d'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	127.752.391,81	-13,67	110.293.943,09	-4,06	105.817.361,56	-1,88	103.827.662,27
Derivades de modificacions de polítiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESES CORRENTS	Any 2015	Taxa variació 2016/2015	Any 2016	Taxa variació 2017/2016	Any 2017	Taxa variació 2018/2017	Any 2018
Capítol 1: Despeses de personal	24.377.262,19	0,00	24.377.262,19	0,00	24.377.262,19	0,00	24.377.262,19
Capítol 2: Despeses corrents en béns i serveis	16.329.820,00	-0,08	16.316.344,45	0,00	16.316.344,45	0,00	16.316.344,45
Capítol 3: Despeses financeres	408.228,99	-7,96	375.752,27	-29,69	264.183,95	-28,28	189.484,66
Capítol 4: Transferències corrents	34.500.169,11	-7,82	31.801.793,21	0,28	31.891.793,21	0,03	31.901.793,21
TOTAL DESPESES CORRENTS	75.615.480,29	-3,63	72.871.152,12	-0,03	72.849.583,80	-0,09	72.784.884,51

DESPESES DE CAPITAL	Any 2015	Taxa variació 2016/2015	Any 2016	Taxa variació 2017/2016	Any 2017	Taxa variació 2018/2017	Any 2018
Capítol 6: Inversions reals	7.567.211,72	-56,23	3.312.500,00	0,00	3.312.500,00	0,00	3.312.500,00
Capítol 7: Transferències de capital	29.974.699,80	-31,37	20.572.500,00	0,00	20.572.500,00	0,00	20.572.500,00
TOTAL DESPESES DE CAPITAL	37.541.911,52	-36,38	23.885.000,00	0,00	23.885.000,00	0,00	23.885.000,00

DESPESES FINANCERES	Any 2015	Taxa variació 2016/2015	Any 2016	Taxa variació 2017/2016	Any 2017	Taxa variació 2018/2017	Any 2018
Capítol 8: Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportacions patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses en actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítol 9: Passius financers	14.595.000,00	-7,24	13.537.790,97	-32,91	9.082.777,76	-21,19	7.157.777,76
TOTAL DESPESES FINANCERES	14.595.000,00	-7,24	13.537.790,97	-32,91	9.082.777,76	-21,19	7.157.777,76



3. SALDOS, CAPACITAT I/O NECESSITAT DE FINANÇAMENT I DEUTE VIU

SALDOS I ALTRES MAGNITUDS	Any 2015	Taxa variació 2016/2015	Any 2016	Taxa variació 2017/2016	Any 2017	Taxa variació 2018/2017	Any 2018
Saldo operacions corrents	42.189.325,41		44.872.010,27		44.903.578,59		44.978.277,88
Derivats d'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	42.189.325,41		44.872.010,27		44.903.578,59		44.978.277,88
Derivats de modificacions de polítiques	0,00		0,00		0,00		0,00
Saldo operacions de capital	-35.301.622,35		-23.347.500,00		-23.347.500,00		-23.347.500,00
Derivats d'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	-35.301.622,35		-23.347.500,00		-23.347.500,00		-23.347.500,00
Derivats de modificacions de polítiques	0,00		0,00		0,00		0,00
Saldo operacions no financeres	6.887.703,06		21.524.510,27		21.556.078,59		21.630.777,88
Derivats d'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	6.887.703,06		21.524.510,27		21.556.078,59		21.630.777,88
Derivats de modificacions de polítiques	0,00		0,00		0,00		0,00
Saldo operacions financeres	-14.473.451,43		-13.417.993,67		-9.031.229,19		-7.106.229,19
Derivats d'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	-14.473.451,43		-13.417.993,67		-9.031.229,19		-7.106.229,19
Derivats de modificacions de polítiques	0,00		0,00		0,00		0,00
Saldo operacions no financeres	6.887.703,06		21.524.510,27		21.556.078,59		21.630.777,88
(+/-) Ajustos per al càlcul de capacitat o necessitat de finançament SEC95	2.543.470,11		2.545.354,29		2.545.361,78		2.545.369,27
Capacitat o necessitat de finançament	9.431.173,17		24.069.864,56		24.101.440,37		24.176.147,15
Deute viu a 31/12	52.959.579,56	-27,56	38.364.579,56	-35,29	24.824.288,59	-36,61	15.736.510,83
A curt termini	14.595.000,00	-7,23	13.540.290,97	-32,88	9.087.777,76	-21,15	7.165.277,76
A llarg termini	38.364.579,56	-35,29	24.824.288,59	-36,61	15.736.510,83	-45,53	8.571.233,07
Rati deute viu/ingressos corrents	0,45	-26,67	0,33	-36,36	0,21	-38,10	0,13

4. PASSIUS CONTINGENTS

PASSIUS CONTINGENTS	Any 2015			Taxa variació 2016/2015	ANY 2016			Taxa variació 2017/2016	ANY 2017			Taxa variació 2018/2017	ANY 2018		
	No inclosos en pressupost	Inclusos en pressupost	TOTAL		No inclosos en pressupost	Inclusos en pressupost	TOTAL		No inclosos en pressupost	Inclusos en pressupost	TOTAL		No inclosos en pressupost	Inclusos en pressupost	TOTAL
Avals concedits	0,00	95.000,00	95.000,00	0,00	0,00	95.000,00	95.000,00	0,00	0,00	95.000,00	95.000,00	0,00	0,00	95.000,00	95.000,00
Préstecs morosos	51.428,57	0,00	51.428,57	0,00	51.428,57	0,00	51.428,57	0,00	51.428,57	0,00	51.428,57	0,00	51.428,57	0,00	51.428,57
Garanties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per sentències o expropiacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	51.428,57	95.000,00	146.428,57	0,00	51.428,57	95.000,00	146.428,57	0,00	51.428,57	95.000,00	146.428,57	0,00	51.428,57	95.000,00	146.428,57

5. REGLA DE LA DESPESA

ESTIMACIÓ REGLA DE LA DESPESA 2016

DESPESA MÀXIMA ADMISSIBLE REGLA DE DESPESA						DESPESA COMPUTABLE PREVISIÓ LIQUIDACIÓ 2016	DESP. INVERSIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES 2016	DESPESA COMPUTABLE AJUSTADA PRESSUPOST 2016
DESPESA COMPUTABLE LIQUIDACIÓ 2015	DESP. INVERSIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES 2015	DESPESA COMPUTABLE AJUSTADA 2015	DESPESA COMPUTABLE * TAXA CREIX. PIB	AUG./DISM. DE RECAPTACIÓ PRESSUP. ACTUALITZAT 2015	LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA			
(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3) * (1 + 0,015)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (6) - (7)
111.268.675,86	14.136.863,83	97.131.812,03	98.588.789,21	0,00	98.588.789,21	96.950.698,98	0,00	96.950.698,98

Diferència entre el "Límit de la regla de despesa" i la "Despesa computable previsió liquidació 2016" (6) - (9) = 1.638.090,23



ESTIMACIÓ REGLA DE LA DESPESA 2017

DESPESA MÀXIMA ADMISSIBLE REGLA DE DESPESA						DESPESA COMPUTABLE PREVISIÓ LIQUIDACIÓ 2017	DESP. INVERSIIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES 2017	DESPESA COMPUTABLE AJUSTADA PRESSUPOST 2017
DESPESA COMPUTABLE LIQUIDACIÓ 2016	DESP. INVERSIIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES 2016	DESPESA COMPUTABLE AJUSTADA 2016	DESPESA COMPUTABLE * TAXA CREIX. PIB	AUG./DISM. DE RECAPTACIÓ PRESSUP. ACTUALITZAT 2016	LIMIT DE LA REGLA DE DESPESA			
(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3) * (1 + 0,017)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (6) - (7)
96.950.698,98	0,00	96.950.698,98	98.598.860,86	0,00	98.598.860,86	96.945.698,98	0,00	96.945.698,98

Diferència entre el "Limit de la regla de despesa" i la "Despesa computable previsió liquidació 2017" (6) - (9) 1.653.161,88

ESTIMACIÓ REGLA DE LA DESPESA 2018

DESPESA MÀXIMA ADMISSIBLE REGLA DE DESPESA						DESPESA COMPUTABLE PREVISIÓ LIQUIDACIÓ 2018	DESP. INVERSIIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES 2018	DESPESA COMPUTABLE AJUSTADA PRESSUPOST 2018
DESPESA COMPUTABLE LIQUIDACIÓ 2017	DESP. INVERSIIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES 2017	DESPESA COMPUTABLE AJUSTADA 2017	DESPESA COMPUTABLE * TAXA CREIX. PIB	AUG./DISM. DE RECAPTACIÓ PRESSUP. ACTUALITZAT 2016	LIMIT DE LA REGLA DE DESPESA			
(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3) * (1 + 0,017)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (6) - (7)
96.945.698,98	0,00	96.945.698,98	98.593.775,86	0,00	98.593.775,86	96.860.698,98	0,00	96.860.698,98

Diferència entre el "Limit de la regla de despesa" i la "Despesa computable previsió liquidació 2018" (6) - (9) 1.733.076,88

SEGON.- Trametre telemàticament el pla pressupostari a mig termini de la Diputació de Girona per al període 2016-2018 al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Girona, 17 de març de 2015

El president

Joan Giraut i Cot



En dono fe.
El secretari general,

Jordi Batllori i Nouvilas