



*Na. CATALINA TRIOLA VILA, Secretària-Interventora de l'Ajuntament de PAU (ALT EMPORDA),*

**CERTIFICO:**

*Que el Ple de l'Ajuntament en sessió ordinària celebrada el dia VINT-I-SET DE SETEMBRE DE 2016, va adoptar el següent acord, que transcrit literalment de l'esborrany de l'acta, diu:*

**" 7.1 PROPOSTA D'APROVACIÓ DEL PLA ECONÒMIC I FINANCER DE L'AJUNTAMENT PER AL PERÍODE 2016-2017**

Vist l' Informe d'intervenció de data 15 de març de 2016 a que fa referència l'article 16.2 Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei d' Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals, el qual diu que la liquidació de l'exercici 2015 d'aquesta corporació, aprovada en data 22 de març de 2016, no compleix amb els objectius d'estabilitat pressupostària i la regla de la despesa.

L'article 21 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix que en cas d'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de deute públic o de la regla de despesa, l'administració incomplidora ha de formular un pla econòmic-financer (PEF) que permeti en el termini de l'any d'incompliment i el següent, el compliment dels objectius d'estabilitat i de la regla de despesa, amb el contingut i l'abast previstos en aquest article.

El Pla econòmic-financer ha estat redactat pels serveis municipals en col·laboració amb els tècnics del servei d'assessorament comptable de l'organisme autònom de la Diputació de Girona XALOC.

L'article 23.4 de la Llei Orgànica 2/2012, determina que el l'òrgan competent per aprovar el pla econòmic-financer elaborat per la corporació local és el Ple de la Corporació.

De conformitat a l'article 21.3 del RDL 1463/2007 Reglament d'estabilitat pressupostària, es donarà comunicació a la Direcció General de Política Financera del corresponent pla econòmic financer que s'hagi aprovat.

D'acord amb l'article 10 i l'apartat 5 de l'annex 2 de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals, l'aprovació del pla econòmic i financer s'ha d'acreditar mitjançant la tramesa al Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya de la documentació prevista en aquesta Ordre.



L'article 9.2 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, determina que la corporació local remetrà el pla econòmic i financer al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques en el termini de 5 dies naturals des de la seva aprovació per la corporació.

Les fases d'incoació i d'instrucció del present expedient es concreten en la documentació que es detalla tot seguit:

1- Pel Decret de l'Alcaldia de data 31 de març de 2016 s'inicia l'expedient per a l'aprovació del pla econòmic-financer d'aquesta corporació amb escenari 2016-2017 per al compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i regla de despesa en l'exercici 2017.

2- La liquidació del pressupost 2015 aprovada en data 22 de març de 2016 posa de manifest que aquesta corporació no assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de despesa.

3-El secretària -interventora ha emès l'informe corresponent.

4- La necessitat de finançament que es desprèn de la liquidació del pressupost 2015 és de - 843.482,96 € ja que, la suma dels ingressos no financers, capítols 1 a 7, és inferior a la suma de les despeses no financeres, capítols 1 a 7. I l'incompliment de la regla de despesa per a l'exercici 2015 ascendeix a l'import de -941.345,62 euros.

Per tot això, aquesta Alcaldia proposa al Ple de l'ajuntament l'adopció dels següents acords:

1- Aprovar el Pla Econòmic Financer de l'Ajuntament, en els termes que consta en el document annex i que es considera part integrant d'aquest Acord.

2- Notificar aquest acord d'aprovació del PEF a la Direcció General de Política Financera, de conformitat a l'article 21.3 del Reglament de la LGEP.

3. Trametre el Pla econòmic financer aprovat al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per la plataforma habilitada a l'Oficina Virtual de Coordinació Financera amb les Entitat Locals.

4. Exposar, a efectes exclusivament informatius, el pla econòmic financer al públic mitjançant la inserció de l'anunci al Butlletí Oficial de la Província i al web municipal([www.pau.cat](http://www.pau.cat))



5. Tenir una còpia del Pla econòmic financer a disposició del públic en les dependències municipals durant el seu període de vigència, a efectes exclusivament informatius.

### ANNEX

Ingressos i despeses, a nivell de capítols, de la liquidació, així com les projeccions pressupostaries d'ingressos i despeses previstes liquidar als exercicis 2015- 2016-2017.



# AJUNTAMENT DE PAU

Estat d'ingressos		Exercici 2015.	Exercici 2016	Exercici 2017
1	Capítol 1	312.532	397.393	311.393
2	Capítol 2	18.161	15.000	15.000
3	Capítol 3	102.233	95.720	95.415
4	Capítol 4	191.895	198.250	198.250
5	Capítol 5	9.586	9.350	9.350
6	Ingressos corrents afectats a op. de capital (art.35, conceptes 396 i 397 i altres)			
7	Ingressos per operacions corrents ajustats (1 + 2 + 3 + 4 + 5 - 6)	634.388	715.713	629.408
8	Capítol 6	0	0	0
9	Capítol 7	78.419	25.000	32.232
10	Capítol 8	0	0	0
11	Capítol 9	400.000	0	0
Estat de despeses				
12	Capítol 1	160.166	165.076	162.207
13	Capítol 2	292.959	360.700	365.966
14	Capítol 3	5.954	9.496	8.841
15	Capítol 4	10.825	12.390	12.390
16	Despeses per operacions corrents (12 + 13 + 14 + 15)	469.905	547.663	549.404
17	Capítol 6	1.075.536	52.170	77.295
18	Capítol 7	0	0	0
19	Capítol 8	0	0	0
20	Capítol 9	33.905	34.488	434.941
Superàvit / dèficit no financer				
21	Superàvit (+) / dèficit (-) no financer (8 + 7 + 8 + 9 - 16 - 17 - 18)	-832.633	140.881	34.942
Estat del romanent de tresoreria				
22	Romanent de tresoreria per a despeses generals	380.405		
Deute viu				
23	Deute viu a llarg termini	583.638	549.171	114.229
24	Deute viu a curt termini	0	0	0
25	Deute viu avalat a llarg termini	0	0	0
26	Deute viu avalat a curt termini	0	0	0
Capacitat / necessitat de finançament				
27	Adquisicions netes d'actius financers	703.264	735.884	657.178
28	Passius nets contrets	1.552.700	692.572	626.699
29	Capacitat (+) / necessitat (-) de finançament (27 - 28)	-849.437	143.311	30.480
Estativí corrent i resultat pressupostari				
30	Estativí corrent (7 - 16)	164.483	168.051	80.004
31	Amortitzacions d'operacions de crèdit a llarg termini (20)	33.905	34.468	434.941
32	Estativí corrent després d'amortitzacions (30 - 31)	130.578	133.583	-354.937
33	Altres despeses i ingressos no recurrents (17+18+19 - 6 - 8 - 9 - 10 - 11)	597.116	27.170	45.063
34	Resultat pressupostari (32 - 33)	-466.538	106.413	-400.000
35	Crèdits gastats finançats amb romanent de tresor. desp. grals. (op. corrents)	0	0	0
36	Crèdits gastats finançats amb romanent de tresor. desp. grals. (op. de capital)	28.768	0	
37	Desviacions de finançament negatives de l'exercici (operacions corrents)	0	0	0
38	Desviacions de finançament negatives de l'exercici (operacions de capital)	886.635	0	400.000
39	Desviacions de finançament positives de l'exercici (operacions corrents)	0	0	0
40	Desviacions de finançament positives de l'exercici (operacions de capital)	400.000	0	0
41	Resultat pressupostari ajustat (34 + 35 + 36 + 37 + 38 - 39 - 40)	48.864	106.413	0
Ràtios financeres				
42	Capacitat de retorn. Amortització anual [(32 + 35 + 37 - 39) / (7 - 39)] (%)	20,58%	18,66%	-56,39%
43	Capacitat de retorn. Deute viu per crèdits a ll [ (30 + 35 + 37 - 39) / 23 ] (%)	28,18%	30,60%	70,04%
44	Capacitat de retorn. Deute viu per crèdits i avals a ll [ (30+35+37-39) / (23+25) ] (%)	28,18%	30,60%	70,04%
45	Romanent de tresoreria [ 22 / (7 - 39) ] (%)	59,96%	0,00%	0,00%
46	Volum de deute sobre ingressos corrents [ (23 + 24 + 25 + 26) / 7 ] (%)	92,00%	76,73%	18,15%
Regla de la despesa. En cas d'incompliment, cal indicar:				
47	Exercici de l'incompliment		2.015	
48	Import de l'incompliment		-941.346	

**1. Càlcul Estabilitat Pressupostària 2016 (Estimació) i 2017 (Previsió Inicial)**

0	ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ		CRÈDIT INICIALS
	LIQUIDACIÓ	PREVISIÓ	PREVISIÓ
	2015	2016	2017
<b>CAPÍTOLS</b>	<b>INGRESSOS</b>	<b>INGRESSOS</b>	<b>INGRESSOS</b>
1.- IMPOSTOS DIRECTES	312.532,33	397.393,40	311.393,40
2.- IMPOSTOS INDIRECTES	18.161,42	15.000,00	15.000,00
3.- TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	102.232,87	95.720,00	95.415,00
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS	191.895,17	198.250,00	198.250,00
5.- INGRESSOS PATRIMONIALS	9.566,35	9.350,00	9.350,00
6.- ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	78.419,32	25.000,00	32.232,00
<b>TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS (a)</b>	<b>712.807,46</b>	<b>740.713,40</b>	<b>661.640,40</b>
<b>CAPÍTOLS</b>	<b>DESPESES</b>	<b>DESPESES</b>	<b>DESPESES</b>
1.- DESPESES DE PERSONAL	160.166,12	165.076,25	162.206,96
2.- DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	292.959,47	360.700,00	365.965,85
3.- DESPESES FINANCERES	0,00	9.496,43	8.841,46
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS	10.825,41	12.389,90	12.389,90
5.- FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	0,00	0,00	0,00
6.- INVERSIONS REALS	1.075.535,60	52.169,62	77.294,58
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DESPESES NO FINANCERA (b)</b>	<b>1.539.486,60</b>	<b>599.832,20</b>	<b>626.698,75</b>
<b>TOTAL INGRESSOS NF - DESPESES NF (a-b)</b>	<b>-826.679,14</b>	<b>140.881,20</b>	<b>34.941,65</b>
Ajustaments SEC'95 INGRESSOS (tots)	-9.543,82	-4.829,76	-4.462,14
Ajustaments SEC'95 DESPESES (estabilitat)	7.260,00	-7.260,00	0,00
<b>Total ajustaments SEC (c)</b>	<b>-16.803,82</b>	<b>2.430,24</b>	<b>-4.462,14</b>
<b>CAPACITAT(+) /NECESSITAT(-) FINANÇAMENT</b>	<b>-843.482,96</b>	<b>143.311,44</b>	<b>30.479,51</b>



## 1. CÀLCUL REGLA DE DESPESA 2016-2017

BASE EXERCICI ANTERIOR				
TOTAL DESPESA NO FINANCERA A LIQUIDACIÓ n-1	LIQUIDACIÓ	LIQUIDACIÓ	PREVISIÓ	PREVISIÓ
	2014	2015	2016	2017
1.- DESPESES DE PERSONAL	158117,55	160.166,12	165.076,25	162.206,96
2.- DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	370256,27	292.959,47	360.700,00	365.965,85
3.- DESPESES FINANCERES	0	0,00	9.496,43	8.841,46
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS	10026,65	10.825,41	12.389,90	12.389,90
5.- FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	0	0,00	0,00	0,00
6.- INVERSIONS REALS	64123,77	1.075.535,60	52.169,62	77.294,58
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DESP. NO FINANCERA</b>	<b>602.524,24</b>	<b>1.539.486,60</b>	<b>599.832,20</b>	<b>626.698,75</b>
<b>Ajustaments SEC'95</b>		<b>7.260,00</b>	<b>-7.260,00</b>	<b>0,00</b>
<b>interessos préstecs capítol 3</b>	0	0,00	8.996,43	8.341,46
<b>Part de despesa finançada amb fons finalistes de la UE o altres AP</b>	<b>133.260,94</b>	<b>130.037,26</b>	<b>31.500,00</b>	<b>63.732,00</b>
<b>RLT utilitzat per finançar Inversions Financerament Sostenibles.</b>	0			
<b>TOTAL DESPESA BASE EXERCICI ANT.</b>	<b>469.263,30</b>	<b>1.416.709,34</b>	<b>552.075,77</b>	<b>554.625,29</b>
<b>TAXA REFERÈNCIA</b>	<b>1,3</b>	<b>1,8</b>	<b>2,2</b>	<b>2,6</b>
<b>DESPESA MÀXIMA COMPUTABLE ANY n</b>	<b>475.363,72</b>	<b>1.442.210,11</b>	<b>564.221,44</b>	<b>569.045,55</b>
<b>AUGMENTS I DISMINUCIONS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#REF!</b>
<b>VALOR MÀXIM BASE EXERCICI</b>	<b>475.363,72</b>	<b>1.442.210,11</b>	<b>564.221,44</b>	<b>#REF!</b>

BASE EXERCICI ACTUAL				
TOTAL DESPESA NO FINANCERA	2015	PREVISIÓ	PREVISIÓ	PREVISIÓ
		2016	2017	2018
1.- DESPESES DE PERSONAL	160.166,12	165.076,25	162.206,96	0,00
2.- DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	292.959,47	360.700,00	365.965,85	0,00
3.- DESPESES FINANCERES	0,00	9.496,43	8.841,46	0,00
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS	10.825,41	12.389,90	12.389,90	0,00
5.- FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
6.- INVERSIONS REALS	1.075.535,60	52.169,62	77.294,58	0,00
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DESP. NO FINANCERA</b>	<b>1.539.486,60</b>	<b>599.832,20</b>	<b>626.698,75</b>	<b>0,00</b>
<b>Ajustaments SEC'95</b>	<b>7.260,00</b>	<b>-7.260,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Entrar interessos préstecs capítol 3</b>	0,00	8.996,43	8.341,46	0
<b>Part de despesa finançada amb fons finalistes de</b>	<b>130.037,26</b>	<b>31.500,00</b>	<b>63.732,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RLT utilitzat per finançar Inversions Financerament Sostenibles.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL DESPESA BASE EXERCICI ACTUAL</b>	<b>1.416.709,34</b>	<b>552.075,77</b>	<b>554.625,29</b>	<b>0,00</b>

COMPLIMENT DE LA REGLA DE LA DESPESA				
	2015	2016	2017	2018
Marje a la regla de la despesa	-941.345,62	890.134,34	9.596,14	

*Sotmès a votació, la referida proposta queda aprovada amb el resultat de quatre vots a favor dels regidors Josep Blanch, Pere Maluquer, Rosa M<sup>a</sup> Comas i Yolanda Meneses, i tres abstencions dels regidors Albert Santaló, Josep Maria Soler i Josep Besa."*



AJUNTAMENT DE PAU

*L'acord que precedeix ha obtingut el quòrum legal necessari per a la seva validesa.  
I perquè així consti i surti efectes, expedixo la present certificació fent reserva dels termes que resultin de l'aprovació de l'acta corresponent d'acord amb el que disposa l'art. 206 del R.O.F.R.J.E.L., d'ordre i amb el vist-i-plau del Sr. Alcalde a Pau, vint-i-nou de setembre de dos mil setze.*

*Vist-i-plau  
L'ALCALDE,*



*Josep Blanch i Dalmau*