



Amparo Martín Muyo, secretària de l'Ajuntament d'Arenys de Mar,

CERTIFICO:

Que el Ple d'aquest Ajuntament, en sessió de caràcter Ordinari que va tenir lloc el dia 28 de juny de 2018, va adoptar entre d'altres els següents acords:

“6.- APROVACIÓ D'UN PLA ECONÒMIC I FINANCER QUE PERMETI DURANT ELS ANYS 2018 I 2019 EL COMPLIMENT DELS OBJECTIUS I DE LA REGLA DE LA DESPESA FIXATS A LA NORMATIVA D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I SOSTENIBILITAT FINANCERA. (2018/556).-

Antecedents

Per decret d'alcaldia 772/2018, de 16 de maig de 2018, s'aprova la liquidació del pressupost de l'Ajuntament d'Arenys de Mar corresponent a l'exercici 2017.

Vist que en data 14 d'abril de 2018 el Consell d'administració de l'EPE Ràdio Arenys aprova els seus estats financers corresponents a l'exercici 2017.

L'informe d'intervenció 75/2018 de compliment dels requeriments de la Llei Orgànica 2/2012 a la liquidació del pressupost de l'exercici 2017, de data 15 de maig de 2017, posà de manifest que els controls de la Llei Orgànica 2/2012 no es compleixen, en termes consolidats, en la liquidació del pressupost en relació a la regla de la despesa per import de 1.175.791,07 euros i que com a conseqüència de l'anterior, i d'acord amb l'article 21.1 de la LO 2/2012, s'haurà d'aprovar un Pla Econòmic i Financer (PEF) que permeti en els anys 2018 i 2019 el compliment de l'objectiu incomplet amb el contingut i abast previst a aquest article.

L'alcaldia ordena en data 18 de maig de 2018 la tramitació de l'expedient per l'aprovació d'un Pla Econòmic Financer que permeti en els anys 2018 i 2019 el compliment de la regla de la despesa, amb el contingut i l'abast previstos a l'article 21 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

D'acord amb aquest informe s'ha elaborat un pla econòmic financer que compren l'any en curs i el següent, per tal de corregir la situació d'incompliment de la regla de la despesa posada de manifest amb motiu de l'execució del pressupost anterior.

Fonaments de dret

La LOEPSF, en el seu article 11 estableix que l'elaboració, aprovació i execució dels pressupostos dels ens que integren el sector d'administracions públiques s'hauran d'ajustar al principi d'estabilitat pressupostària, calculat en termes de compatibilitat nacional (SEC), entesa per als ens considerats com administracions públiques, no de mercat, com una posició d'equilibri o superàvit pressupostari, i per les entitats o societats, considerades com de mercat, com una posició d'equilibri financer.

L'article 12 de la mateixa Llei estableix l'acompliment de la regla de la despesa, la qual es defineix com la variació de la despesa computable de l'any actual respecte de la de l'any anterior, tenint en compte els augments o disminucions de recaptacions de caràcter permanent. La variació esmentada no podrà ser superior a la taxa de referencia de creixement

Signatura 2 de 2	Alcaldeessa
Annabel Moreno Nogué	05/07/2018
Signatura 1 de 2	Secretària
Amparo Martín Muyo	03/07/2018



del PIB a mig termini corresponent a l'economia espanyola. Aquest càlcul també s'haurà de realitzar en la fase de liquidació del pressupost i en termes consolidats.

L'article 13 de l'esmentada Llei, concreta el principi de sostenibilitat financera, definida com la capacitat que disposen els ens públics per a fer front a les despeses presents i futures, dintre dels límits d'endeutament legalment establerts.

L'article 21 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, que determina que l'administració que no hagi assolit l'objectiu d'estabilitat pressupostària, l'objectiu de deute públic o la regla de la despesa, restarà obligada a formular un pla econòmic i financer corrector durant l'any en curs i el següent.

En quan al contingut del Pla Econòmic financer està regulat a més de l'esmentat article 21 de la Llei Orgànica 2/2012 a l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, pel que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012 i a l'article 116 bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local, si bé, als efectes de remissió del PEF, ha de tenir-se en compte el Manual de l'aplicació PEFEL2 sobre el model de PEF desenvolupat en aplicació de l'article 21 LOEPSF, de febrer de 2016, disponible a l'Oficina Virtual de les Entitats Locals del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

L'article 23 de Llei Orgànica 2/2012 que determina que aquests plans s'han de presentar al Ple municipal per a la seva aprovació en el termini d'un mes des de l'incompliment. L'òrgan competent disposa de dos mesos com a màxim, des de la presentació, per la corresponent aprovació i de tres mesos de la constatació de l'incompliment, per la posada en marxa del pla. Amb posterioritat, els plans econòmics financers seran retuts a la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor, per al seu coneixement i es donarà la mateixa publicitat que l'establerta per les Lleis per als Pressupostos de l'entitat.

L'article 169 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que fa referència a la publicitat del pressupost municipal.

L'article 26 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, que regula la publicitat del PEF, determina que s'ha d'inserir en el Butlletí Oficial de la Província i que ha d'estar a disposició del públic durant la vigència del mateix.

D'acord amb l'article 10 i 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.

En el BOE de 8 de novembre de 2014, s'ha publicat l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, que en l'apartat 4 del seu article únic modifica l'apartat 2 de l'article 9 de l'Ordre HAP/2105/2012. Mitjançant aquesta modificació s'estableix 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 pròpia corporació local o per l'òrgan que exerceixi la tutela financera, segons procedeixi.

Vist l'informe d'intervenció 123/2018

Signatura 2 de 2	Alcalde
Annabel Moreno Nogué	05/07/2018
Signatura 1 de 2	Secretaria
Amparo Martín Muyo	03/07/2018



En conseqüència, atesos els motius exposats i la normativa aplicable, el regidor que subscriu, eleva al Ple, previ informe de la Comissió Informativa d'Economia, Hisenda i Administració, l'adopció dels següents

ACORDS

PRIMER: Aprovar inicialment el Pla econòmic i financer per als exercicis 2018 i 2019 del sector públic de l'Ajuntament d'Arenys de Mar, que s'annexa a aquest acord, derivat de l'incompliment de la regla de la despesa corresponent a la liquidació del pressupost de l'exercici 2017. El Pla, que contempla en termes consolidats les previsions per als exercicis 2018 i 2019 de totes les entitats considerades administracions públiques, no de mercat, preveu l'acompliment de totes les regles fiscals.

SEGON: Trametre còpia del Pla Econòmic Financer a la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor de la Generalitat de Catalunya i al Ministeri d'Hisenda.

TERCER: Publicar-lo al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona i a la pàgina web municipal mitjançant la qual es posarà a disposició del públic durant el seu període de vigència.

Arenys de Mar, a la data de la signatura electrònica
El regidor d'hisenda
Ramon Vinyes i Vilà

PLA ECONÒMIC FINANCER CONSOLIDAT DE L'AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR PER ALS EXERCICIS 2018-2019

INTRODUCCIÓ

L'article 21.1 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 l'objectiu de deute públic o de la regla de despesa, l'Administració incomplidora haurà de formular un pla econòmic-financer que permeti a l'any en curs i el següent el compliment dels objectius o de la regla de despesa, amb el contingut i abast que preveu aquest article.

I. DADES DERIVADES DE LA LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI 2017

Arran de la liquidació del pressupost de l'exercici 2017, l'informe d'Intervenció 75/2018, de 15 de maig de 2018, de compliment dels requeriments de la Llei Orgànica 2/2012 a la liquidació del pressupost de l'exercici 2017 conclou el següent:

S'assoleix capacitat de finançament:

Entitat	Ingrés no financer	Despesa no financera	Ajustos pròpia entitat	Ajustos per operacions internes	Cap/nec de finançament Entitat
Arenys de Mar	19.221.660,96	-16.552.140,52	-907.309,12		1.762.211,32
EPE Ràdio Arenys	407.832,57	-407.747,16			85,41
	19.629.493,53	-16.959.887,68	-907.309,12		
Capacitat/Necessitat de finançament de la Corporació Local					1.762.296,73

Signatura 2 de 2	Alcalde	05/07/2018	Alcalde
Annabel Moreno Nogué			
Signatura 1 de 2	Secretaria	03/07/2018	Secretaria
Amparo Martín Muyo			

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





La base de la regla de la despesa està per sobre del seu límit:

Entitat	Despesa computable liquidació 2016 (1)	(2) =(1)*(1+TRCPIB)	Augments o disminucions (art. 12.4) (3)	Despesa en inversió financerament sostenible (2017) (4)	Límit de la regla de despesa (5)= (2) + (3)	Despesa computable liquidació 2017 (6) resta IFS 2017
Arenys de Mar	13.723.454,10	14.011.646,64		- 21.623,89	14.011.646,64	15.133.362,38
EPE Ràdio Arenys	346.397,47	353.671,82			353.671,82	407.747,15
TOTAL	14.069.851,57	14.365.318,45		- 21.623,89	14.365.318,45	5.541.109,53
Diferència entre el "Límit de la regla de la despesa" i la "Despesa computable pressupost 2017" (5)-(6)						1.175.791,07

Com a conseqüència de l'anterior, en aquest informe s'indica que d'acord amb l'article 21.1 de la LO 2/2012 s'haurà d'aprovar un Pla Econòmic i Financer (PEF) que permeti en l'any 2018 i 2019 el compliment de l'objectiu incomplet amb el contingut i abast previst a aquest article.

D'acord amb l'article 22 de la LO 2/2012, aquest Pla haurà de ser presentat al Ple en el termini màxim d'un mes des de que es constati l'incompliment i haurà de ser aprovat per l'esmentat òrgan en el termini màxim de dos mesos des de la seva presentació i la seva posada en marxa no podrà excedir de tres mesos des de la constatació de l'incompliment.

2. CONTINGUT, PROCEDIMENT D'APROVACIÓ I PUBLICITAT DEL PLA ECONÒMIC FINANCER

Per providència d'alcaldia de data 18 de maig de 2018 s'ordena la incoació de l'expedient per a l'aprovació del PEF que permeti en els anys 2018 i 2019 el compliment de la regla de la despesa.

Quant al contingut del Pla Econòmic financer aquest està regulat a:

l'article 21 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril

l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, pel que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012

l'article 116 bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local.

Quant a la tramitació, l'article 23 de Llei Orgànica 2/2012 determina que aquests plans s'han de presentar al Ple municipal per a la seva aprovació en el termini d'un mes des de l'incompliment. L'òrgan competent disposa de dos mesos com a màxim, des de la presentació, per la corresponent aprovació i de tres mesos de la constatació de l'incompliment, per la posada en marxa del pla.

Als efectes de remissió del PEF, ha de tenir-se en compte que al BOE de 8 de novembre de 2014, s'ha publicat l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, que en l'apartat 4 del seu article únic modifica l'apartat 2 de l'article 9 de l'Ordre HAP/2105/2012. Mitjançant aquesta modificació s'estableix 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 pròpia corporació local o per l'òrgan que exerceixi la tutela financera, segons procedeixi.

Signatura 1 de 2	03/07/2018	Secretària	Annabel Moreno Nogué	05/07/2018	Alcaldeessa
Amparo Martín Muyo					

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador:Certificat -





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 per acord plenari del pla econòmic i financer previst a l'article 21 de la Llei Orgànica 2/2012 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.

Amb posterioritat, dels plans econòmics financers es donarà la mateixa publicitat que l'establerta per les Lleis per als Pressupostos de l'entitat pel que s'ha de tenir en compte allò previst a l'article 169 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que fa referència a la publicitat del pressupost municipal.

Per últim, l'article 26 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, que regula la publicitat del PEF, estableix que el pla econòmic financer aprovat pel Ple de la Corporació s'haurà d'inserir en el Butlletí Oficial de la Província i estar a disposició del públic durant la vigència del mateix.

CAUSES, DIAGNÒSTIC I PREVISIÓ

Cal indicar amb caràcter previ que l'Ajuntament d'Arenys de Mar té un ens depenent, l'entitat pública empresarial Ràdio Arenys, quines dades consoliden amb les de l'Ajuntament.

INTRODUCCIÓ

I. AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

La liquidació del pressupost de l'exercici 2017 de l'Ajuntament d'Arenys de Mar, aprovada per Decret d'Alcaldia 772/2018 de 16 de maig de 2018, posa de manifest que s'ha complert amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària d'acord amb el següent detall:

I.1. Ajuntament d'Arenys de Mar

Pressupost d'ingressos

Capítol		Drets Reconeguts Nets	Recaptació	DIPP inicial	DIPP final
1		8.915.044,86	8.494.065,35		
2		323.696,41	279.095,67	4.081,43	4.081,43
3	Fin. Inversions				
	Altres	4.855.756,17	4.639.088,30	2.939,02	2.034,11
4	Transf. - Brut (6)	3.414.860,22	3.237.669,18		
	R. Liq. Neg.(7)		0,00		
	Subv.AAPP (8)	1.186.663,20		9.611,33	9.611,33
	Subv. Altres				
5	De serveis	214.832,38			
	Fin. Inversions	2.951,44			
	Altres				
6					
7	Subv.AAPP (8)	307.856,28			
	Subv. Altres				

Signatura 2 de 2	Alcalde	05/07/2018	Annabel Moreno Nogué
Signatura 1 de 2	Secretaria	03/07/2018	Amparo Martín Muyo

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





8		1.758,68			
9	Per inversió	1.963.806,10			
	Per Sanejament				
TOTAL		21.187.225,74		16.631,78	15.726,87

Pressupost de despeses

Capítol		Obligacions Reconegudes Netes	DPA inicial	DPA final
1		6.687.167,95	1.823,49	6.420,00
2		6.938.407,68	504.045,95	160.286,86
3	Interessos	65.691,98	74,65	176,88
	Altres			
4		621.823,60	39.374,70	10.561,52
5				
6		2.220.049,31	28.312,68	223.126,08
7		19.000,00		
8	S. Pèrdues (5)			
	Altres	1.758,68		
9	Am. Ordinària	1.862.366,49	45.672,72	56.242,37
	Am Excepcional			
TOTAL		18.416.265,69	619.304,19	456.813,71

Ajustaments SEC a la capacitat/necessitat de finançament

		LIQUIDACIÓ
GR000	Ajust per recaptació d'ingressos Capítol 1	- 420.979,51
GR000b	Ajust per recaptació d'ingressos Capítol 2	- 44.600,74
GR000c	Ajust per recaptació d'ingressos Capítol 3	- 216.667,87
GR001	(+) Ajust per liquidació PTE - 2008	
GR002	(+) Ajust per liquidació PTE - 2009	
GR002b	(+/-) Ajust per liquidació PTE d'exercicis diferents a 2008 y 2009	
GR006	Interessos	1.627,28
GR006b	Diferències de canvi	
GR015	(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	
GR009	Inversions realitzades per compte de la Corporació Local (2)	
GR004	Ingressos per venda d'accions (privatitzacions)	
GR003	Dividends y participacions en beneficis	
GR016	Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea	
GR017	Operacions de permuta financera (SWAPS)	
GR018	Operacions de reintegrament i execució d'aval	
GR012	Aportacions de Capital	
GR013	Assumpció i cancel·lació de deutes	
GR014	Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar a pressupost	173.060,13
GR008	Adquisicions amb pagament aplaça	- 300.000,00
GR008a	Arrendaments financers	- 100.653,32
GR008b	Contractes d'associació públic privada (APPs)	
GR010	Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra Administració Pública (3)	
GR019	Préstecs	
GR020	Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar a pressupost	904,91

Signatura 2 de 2
Annabel Moreno Nogué
05/07/2018
Alcaldeessa

Signatura 1 de 2
Amparo Martín Muyo
03/07/2018
Secretària



GR02I	Consolidació de transferències amb altres Administracions Públiques	
GR99	Altres (I)	
Total	Total d'ajustament a Pressupost de l'Entitat	- 907.309,12

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT AJUNTAMENT ARENYS DE MAR

Ingressos dels capítols I a 7	19.221.660,96 €
-Despeses dels capítols I a 7	- 16.552.140,52 €
Ajustaments SEC 95	- 907.309,12 €
Ajustament consolidació operacions entre el grup	
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	1.762.211,32 €

1.2. EPE Ràdio Arenys:

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

	31/XII/2017
1. Importe neto de la cifra de negocio	148.913,97
2. Variación de existencias de productos terminador y en curso de fabricación.	
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	
4. Aprovisionamientos	
5. Otros ingresos de explotación.	239.918,60
6. Gastos de personal.	-260.815,14
7. Otros gastos de explotación.	-124.215,72
8. Amortización de inmovilizado	-4.099,73
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	3.758,09
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	3.460,07
15. Diferències de canvi	0,01
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	0,01
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	3.460,08
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 +17)	3.460,08
A.5) RESULTAT DEL EJERCICIO (A.4+18)	3.460,08

Pel que fa a la capacitat/necessitat de finançament:

CONCEPTO	31/12/2017
Ingresos no financieros a efectos de Contabilidad Nacional	407.832,57 €
Importe neto de cifra de negocios	147.737,51 €
Trabajos previsto realizar por la empresa para su activo	
Ingresos accesorios y otros ingresos de la gestión corriente	1.176,46 €
Subvenciones y transferencias corrientes	239.918,60 €
Ingresos financieros por intereses	
Ingresos de participaciones en instrumentos de patrimonio (dividendos)	
Ingresos excepcionales	
Aportaciones patrimoniales	
Subvenciones de capital previsto recibir	19.000,00 €
Gastos no financieros a efectos de Contabilidad Nacional	407.747,16

Signatura 2 de 2	Alcalde	05/07/2018	Annabel Moreno Nogué
Signatura 1 de 2	Secretaria	03/07/2018	Amparo Martín Muyo

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arxidiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





	€
Aprovisionamientos	
Gastos de personal	260.815,14 €
Otros gastos de explotación	124.215,72 €
Gastos financieros y asimilados	0,01 €
Impuesto de Sociedades	
Otros impuestos	
Gastos excepcionales	
Variaciones del Inmovilizado material e inmaterial intangible; de inversiones inmobiliarias; de existencias	22.716,29 €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación de la cuenta de PYG	
Aplicación de provisiones	
Inversiones efectuadas por cuenta de Administraciones y Entidades Públicas	
Ayudas, transferencias y subvenciones concedidas	
Diferencia	85,41 €

1.3. A nivell consolidat

Entitat	Ingrés no financer	Despesa no financera	Ajustos pròpia entitat	Ajustos per operacions internes	Cap/nec de finançament Entitat
Arenys de Mar	19.221.660,96	-16.552.140,52	-907.309,12		1.762.211,32
EPE Ràdio Arenys	407.832,57	-407.747,16			85,41
	19.629.493,53	-16.959.887,68	-907.309,12		
Capacitat/Necessitat de finançament de la Corporació Local					1.762.296,73

2. AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE LA REGLA DE LA DESPESA

L'Ajuntament d'Arenys de Mar va liquidar l'exercici 2017 incomplint l'objectiu de la regla de la despesa segons el detall següent:

2.1. Ajuntament d'Arenys de Mar

LIQUIDACIÓ EXERCICI 2017	
Capítol 1	6.687.167,95
Capítol 2	6.938.407,68
Capítol 3 interessos	65.691,98
Capítol 3 altres	
Capítol 4	621.823,60
Capítol 5	
Capítol 6	2.220.049,31
Capítol 7	19.000,00
Capítol 8	1.758,68
Capítol 9	1.862.366,49
TOTAL	18.416.265,69
Capítols 1 a 7 de despesa sense interessos	16.486.448,54





Despesa realitzada en l'exercici pendent d'aplicar al pressupost	-173.162,36
Adquisicions amb pagament ajornat	300.000,00
Arrendaments financers	100.653,32
Aplicacions no financeres en termes SEC excepte interessos del deute	16.713.939,50
- Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la Corporació Local	-258.918,60
- Despesa finançada amb fons finalistes Capítol 4	-903.285,92
- Despesa finançada amb fons finalistes Capítol 7	-396.748,71
- Despesa en inversió financerament sostenible 2017	-21.623,89
Total despesa computable de l'exercici	15.133.362,38
Base exercici anterior	13.723.454,10
Valoració canvis normatius sobre recaptació	
Màxim despesa computable (2,1%)	14.011.646,64
Marge Regla de la despesa	-1.121.715,74

2.2. EPE Ràdio Arenys

	2016	2017
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	246.119,41	260.815,14
Otros gastos de explotación	98.401,70	124.215,72
Impuesto de sociedades		
Otros impuestos		
Gastos excepcionales		
Variaciones del Inmovilizado material e intangible; de inversiones inmobiliarias; de existencias	1.876,36	22.716,29
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación, cuenta de PyG (I)		
Aplicación de Provisiones		
Inversiones efectuadas por cuenta de la Entidad local		
Ayudas, transferencias y subvenciones concedidas		
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses de la deuda	346.397,47	407.747,15
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local (2)		
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas		
Unión Europea		
Estado		
Comunidad Autónoma		
Diputaciones		
Otras Administraciones Públicas		
Gasto computable del ejercicio	346.397,47	407.747,15 €

Base exercici anterior	346.397,47
Màxim despesa computable (2,1%)	353.671,82
Marge Regla de la despesa	-54.075,33

2.3. A nivell consolidat

Signatura 2 de 2	Alcalde	05/07/2018	Annabel Moreno Nogué	Signatura 1 de 2	Secretaria	03/07/2018	Amparo Martín Muyo
------------------	---------	------------	----------------------	------------------	------------	------------	--------------------

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





Entitat	Despesa computable liquidació 2016 (1)	(2) =(1)*(1+TRCPIB)	Augments o disminucions (art. 12.4) (3)	Despesa en inversió finançament sostenible (2017) (4)	Límit de la regla de despesa (2) + (3)	Despesa computable liquidació 2017 (6) resta IFS 2017
Arenys de Mar	13.723.454,10	14.011.646,64		- 21.623,89	14.011.646,64	15.133.362,38
EPE	346.397,47	353.671,82			353.671,82	407.747,15
Ràdio Arenys						
TOTAL	14.069.851,57	14.365.318,45		- 21.623,89	14.365.318,45	5.541.109,53
Diferència entre el "Límit de la regla de la despesa" i la "Despesa computable pressupost 2017" (5)-(6)						-1.175.791,07

CAUSES

3. CAUSES QUE MOTIVEN L'ELABORACIÓ DEL PLA ECONÒMIC I FINANCER PEL PERÍODE 2018-2019

De la comparativa de les dades de la liquidació de l'exercici 2017 respecte de 2016 s'obtenen els següents resultats:

1. AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR

LIQUIDACIÓ	2016	2017	Diferències
Capítol 1	6.634.682,38	6.687.167,95	52.485,57
Capítol 2	6.992.499,31	6.938.407,68	-54.091,63
Capítol 3 interessos	79.684,34	65.691,98	-13.992,36
Capítol 3 altres			
Capítol 4	614.479,96	621.823,60	7.343,64
Capítol 5			
Capítol 6	486.010,76	2.220.049,31	1.734.038,55
Capítol 7	8.215,04	19.000,00	10.784,96
Capítol 8	7.337,22	1.758,68	-5.578,54
Capítol 9	1.049.765,99	1.862.366,49	812.600,50
TOTAL	15.872.675,00	18.416.265,69	2.543.590,69

Capítols 1 a 7 de despesa sense interessos	14.735.887,45	16.486.448,54	1.750.561,09
OPA a 01/01	-233.110,83	-573.556,82	
OPA a 31/12	573.556,82	400.394,46	-513.608,35
Arrendaments financers	24.624,84	100.653,32	76.028,48
Adquisicions amb pagament ajornat		300.000,00	300.000,00
- Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la Corporació Local	-256.742,08	-258.918,60	-2.176,52
- Despesa finançada amb fons finalistes Capítol 4	-940.374,25	-903.285,92	37.088,33
- Despesa finançada amb fons finalistes Capítol 7	-180.387,85	-396.748,71	-216.360,86





- Despesa en inversió financerament sostenible 2017		-21.623,89	-21.623,89
Total despesa computable de l'exercici	13.723.454,10	15.133.362,38	1.409.908,28

Base exercici anterior	13.993.576,32	13.723.454,10	
Valoració canvis normatius sobre recaptació	-53.391,34		
Màxim despesa computable (1,8%) (2,1%)	14.192.069,35	14.011.646,64	
Marge Regla de la despesa	468.615,26	-1.121.715,74	

Així doncs, el marge de la regla de la despesa es supera en l'import de 1.121.715,74 euros.

El fet que fonamentalment explica aquesta circumstància és la compra de l'edifici de les Clarisses. Aquesta adquisició no estava prevista inicialment en el pressupost de l'exercici 2017 pel que es va aprovar la modificació de crèdit 11/2017 per acord de ple de data 3 d'agost de 2017.

Per acord de Ple de data 19 d'octubre de 2017 es va aprovar l'adquisició a Tuctan Invest SL (B64371628) el ple domini de l'immoble situat al carrer Santa Clara número 16 d'Arenys de Mar per un preu total de 1.300.000,00 euros.

D'acord el punt segon.III del citat acord de Ple el preu de compra s'havia de satisfer de la forma següent: 1.000.000,00 euros en el moment d'atorgar-se l'escriptura de compravenda i la resta en una fracció de 300.000,00 euros a pagar al cap d'un any d'haver-se atorgat l'esmentada escriptura pública.

L'atorgament de l'escriptura pública es va dur a terme en data 20 de desembre de 2017.

De la successió cronològica dels fets es posa de manifest, doncs, que no va ser fins al 4T 2017 que es va poder constatar per part de la intervenció municipal l'incompliment de la regla de la despesa no sent possible en aquell moment adoptar mesures per a reconduir la situació en tant que ja era imminent el tancament de l'exercici. Malgrat que la modificació de crèdit va ser aprovada per Ple el mes d'agost de 2017, la manca d'una majoria a nivell polític no permetia preveure amb certesa l'aprovació de l'adquisició de l'immoble, que finalment es va dur a terme en el mes d'octubre de 2017 i l'obligació es va reconèixer el mes de desembre de 2017 en el moment d'atorgar-se l'escriptura.

Cal tenir present que a efectes del càlcul de la despesa en termes de comptabilitat nacional (tant pel que fa a l'estabilitat pressupostària com pel que fa a la regla de la despesa) l'import de despesa que s'ha de considerar l'any 2017 és de 1.300.000,00 euros malgrat que l'import de 300.000,00 euros s'aboni en l'any 2018. L'ajust tindrà signe contrari en l'exercici 2018 minorant la despesa computable.

També es posa de manifest la dificultat de dur a terme una acurada previsió de la despesa computable del capítol 6 atesa la important variabilitat de l'execució d'aquest capítol dels últims quatre exercicis:

LIQUIDACIÓ EXERCICI	2014	2015	2016	2017
Despesa de capital cap 6 i 7	897.432,00	3.480.619,00	494.225,80	2.239.049,31
Despesa realitzada en l'exercici pendent d'aplicar al pressupost (despesa inversió)			28.312,68	194.813,40
Despesa subvencionada	-60.478,00	-1.488.642,00	-180.387,85	-396.748,71

Signatura 1 de 2	03/07/2018	Secretària
Amparo Martín Muyo		
Signatura 2 de 2	05/07/2018	Alcalde
Annabel Moreno Nogué		

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





Adquisicions amb pagament ajornat				300.000,00
Despesa en inversió financerament sostenible 2017				-21.623,89
Arrendaments financers			24.624,84	100.653,32
Despesa computable capital	836.954,00	1.991.977,00	366.775,47	2.416.143,43

DIAGNÒSTIC

4. DIAGNÒSTIC PER L'EXERCICI 2018 I 2019

4.1. Pressupost d'ingressos

En termes generals, la previsió d'ingressos s'ha realitzat tenint en compte l'evolució tendencial dels mateixos.

EXERCICI 2018

Per l'exercici 2018 s'ha pres com a referència l'execució del pressupost d'ingressos a data 5 de juny de 2018 efectuant-se, en els capítols I i II, una estimació de les possibles altes fins a 31 de desembre de 2018 sempre aplicant un criteri de prudència, així com les possibles baixes per fraccionament i/o ajornament que es comptabilitzen al finalitzar l'exercici.

La previsió de capítol IV s'ha efectuat sobre la base de les resolucions de concessió de subvencions de les que es disposa a dia d'avui així com sobre una previsió de les subvencions a rebre en base als atorgaments recurrents d'anys anteriors i respecte de les que no es tenen dubtes raonables de no percebre.

La previsió de capítol V s'ha efectuat prenent com a referència l'execució del pressupost d'ingressos a data 5 de juny de 2018 i efectuant una estimació a data 31 de desembre de 2018.

L'estimació de drets reconeguts a data 31/12/2018 de capítol VII s'ha efectuat sobre la base que es reconeixen els drets pendents d'exercicis anteriors i que es corresponen amb inversions executades en anys anteriors o a executar el 2018 i de les que en aquest any 2018 ja es disposa o es disposarà del reconeixement de l'obligació de l'entitat concedent. En concret:

Subvenció de la Generalitat de Catalunya relativa al projecte Barri St. Elm

Subvenció de la Diputació de Barcelona relativa a la implantació de circuits del document electrònic i vídeo actes.

Subvenció de la Diputació de Barcelona per la rehabilitació del Centre Comercial Urbà a la Riera d'Arenys de Mar, en un 50% (justificació parcial)

Subvenció de la Diputació de Barcelona per les contingències dels aiguats de l'octubre de 2016.

Subvenció de la Diputació de Barcelona per la millora del material esportiu inventariable.

Subvenció de la Diputació de Barcelona per l'adquisició de desfibril·ladors.

Subvenció de l'Institut Català de Finances per l'amortització de crèdits.

Subvenció de la Diputació de Barcelona per equipaments (Biblioteca)

Subvenció de la Diputació de Barcelona per la Remodelació del tram elevat del Rial de Sa Clavella i placeta del Tussol

L'estimació dels drets reconeguts a 31/12/2018 de capítol IX es fa sobre la base dels imports pendents de disposar de crèdits concedits en anys anteriors.

EXERCICI 2019

Signatura 2 de 2	Alcalde	05/07/2018	Alcalde
Annabel Moreno Nogué			
Signatura 1 de 2	Secretaria	03/07/2018	Secretaria
Amparo Martín Muyo			

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





En termes generals les previsions d'ingressos de l'exercici 2019 s'han elaborat sobre la base de l'estimació de drets reconeguts de l'exercici 2018, si bé cal tenir en compte els factors que a continuació s'exposen.

Respecte a les subvencions corrents a l'exercici 2019 s'han previst les subvencions recurrents anuals amb el mateix import de l'exercici 2018 i a més es preveu rebre la subvenció atorgada per l'Agència de Residus de Catalunya atès que el termini de justificació de la mateixa finalitza al març de 2019. També s'incrementa lleugerament la Participació en els Tributs de l'Estat.

Pel que fa a les subvencions de capital, s'han inclòs les següents actuacions finançades en el Marc de les Meses de Concertació de la Diputació de Barcelona en tant que aquesta despesa s'ha previst justificar-la durant l'exercici 2019, en concret, es tracta de les actuacions:

Rehabilitació del Centre Comercial Urbà a la Riera d'Arenys de Mar per import de 290.871,90 euros.(50% de la subvenció total)

Condicionament dels carrers Plana Paradís i Pompeu Fabra per import de 109.500 euros.

També s'han previst:

Subvenció de l'Institut Català de Finances per l'amortització de crèdits

Subvenció Agència de Residus de Catalunya

Subvenció de la Diputació de Barcelona per equipaments (mercat) per import de 99.534,60 euros.

Igualment es preveu l'import a retornar a la Diputació de Barcelona per la subvenció atorgada amb càrrec al Programa de crèdit local per subsidiar el tipus d'interès dels préstecs amortitzats anticipadament per aplicació del superàvit de l'exercici 2017.

Els préstecs quina amortització anticipada es proposa son els següents:

Núm préstec	Import préstec	Import subvenció	Import per amortitzar a 31/12/2018
2012/6109	1.018.024,14	117.465,94	107.614,96
2013/7971	915.000,00	124.773,06	469.630,92
			577.245,88

4.2. Pressupost de despeses

En termes generals, la previsió de despeses s'ha realitzat tenint en compte l'evolució tendencial de les mateixes.

EXERCICI 2018

L'estimació de la liquidació del pressupost de despeses en base a la previsió tendencial del mateix suposa que es reconegui un grau de no execució respecte al crèdits definitius de l'exercici.

Aquest criteri no ha estat utilitzat per les previsions dels capítols 1, 6 i 7 de despeses respecte dels quals s'ha fet una previsió individualitzada de les actuacions a desenvolupar.

Pel que fa al capítol 1 s'han prorratejat les obligacions reconegudes fins a data d'avui pels mesos restants i s'ha incrementat en l'1,5% previst al projecte de Llei de pressupostos de 2018, així com en un 0,25% a partir de l'1 de juliol de 2018 i en un 0,3% de la massa salarial també





en aplicació de les previsions contingudes al projecte LPGE. També s'ha tingut en compte l'import previst atorgar en concepte de productivitats no consignat inicialment en el pressupost de 2018.

En el cas de les obligacions previstes en el capítol 6, i sense ànim d'exhaustivitat; s'ha tingut en compte el següent a més de la despesa efectivament executada o contractada a data d'elaboració d'aquest pla:

l'execució de les inversions financerament sostenibles derivades de l'aplicació del superàvit de l'exercici 2016 per import total de 819.581,97 euros.

execució pla d'inversions de l'exercici 2018 en la seva totalitat

Execució del 2/3 de l'obra del carrer Doedes

Remodelació del tram elevat del Rial de Sa Clavella i placeta del Tussol

Aquest volum d'obligacions reconegudes a data 31 de desembre de 2018 hauria de permetre assolir el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i regla de la despesa pel que a dia d'avui no seria necessari adoptar mesures de contenció de la despesa.

Ara bé, en funció del grau d'execució de la despesa al llarg del que resta de l'exercici 2018 podria ser necessària la declaració de no disponibilitat de crèdit per un import tal que permetés complir amb els objectius fixats en la LOEPSF.

EXERCICI 2019

En termes generals les previsions d'obligacions reconegudes de l'exercici 2019 s'han elaborat sobre la base de l'estimació de les obligacions reconegudes de l'exercici 2018, si bé cal tenir en compte els factors que a continuació s'exposen.

En el càlcul de les obligacions reconegudes de capítol 1 es preveu un increment de retribucions del personal d'un 1,5% respecte de la previsió d'obligacions reconegudes en 2018.

En el càlcul de les obligacions reconegudes de capítol 2 es preveu també un increment del 1,5% respecte de la previsió d'obligacions reconegudes en 2018.

En el càlcul de les obligacions reconegudes de capítol 6 es preveu, sense ànim d'exhaustivitat l'execució dels següents projectes d'inversió, a banda d'una execució parcial del pla d'inversions de 2019 per la part finançada amb recursos propis:

Finalització de les obres de rehabilitació del Centre Comercial Urbà a la Riera d'Arenys de Mar

Condicionament dels carrers Plana Paradís i Pompeu Fabra

Execució del projecte de la nova pista exterior coberta i aparcament del poliesportiu Fons de les Creus

Adequació dels locals existents a les feixes dels jardins del Xifré

Execució de la part restant de les obres del carrer Doedes

Execució de les obres d'instal·lació d'enllumenat públic al passeig de la Platja del Cavaíó

Execució de les obres de remodelació del mercat municipal

Execució de les inversions financerament sostenibles derivades de l'aplicació del superàvit de l'exercici 2017 per import de 976.037,37 euros.

4.3. EPE Ràdio Arenys

Les estimacions corresponents a la EPE Ràdio Arenys s'han realitzat en base a un criteri de contenció de la despesa tenint en compte un increment d'un 1,5% pel que fa a les despeses de personal i mantenint l'execució de l'exercici 2017 per a la resta de conceptes

Signatura 2 de 2	05/07/2018	Alcalde
Annabel Moreno Nogué		
Signatura 1 de 2	03/07/2018	Secretaria
Amparo Martín Muyo		



5. PREVISIÓ PER L'EXERCICI 2018 - 2019

5.1. Ajuntament d'Arenys de Mar

De l'aplicació de les estimacions citades anteriorment tant pel que fa als ingressos com a les despeses resulta la següent previsió de liquidació en els exercicis 2018 i 2019:

Capítol	INGRESSOS	2018	2019
1	IMPOSTOS DIRECTES	8.472.056,61	8.472.056,61
2	IMPOSTOS INDIRECTES	260.000,00	300.000,00
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	4.532.448,65	4.489.422,07
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.122.790,52	4.191.886,57
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	230.880,00	230.880,00
6	ALIENACIÓ INVERSIONS REALS		
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	825.673,75	484.920,74
8	ACTIUS FINANCERS	8.911,10	8.911,10
9	PASSIUS FINANCERS	927.370,35	
	TOTAL	19.380.130,98	18.178.077,09

Capítol	DESPESES	2018	2019
1	DESPESES DE PERSONAL	6.974.849,96	7.079.472,71
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	6.990.575,58	7.095.434,20
3	DESPESES FINANCERES	87.345,40	77.476,83
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	630.279,86	636.582,66
6	INVERSIONS REALS	3.630.706,47	2.625.086,52
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	7.000,00	7.000,00
8	ACTIUS FINANCERS	8.911,10	8.911,10
9	PASSIUS FINANCERS	1.290.158,17	742.066,49
	TOTAL	19.619.826,54	18.272.030,51

Un cop elaborada la previsió de liquidació per als exercicis 2018 i 2019 cal procedir a avaluar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de compliment de la regla de la despesa:

ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

Ajustaments SEC a la capacitat/necessitat de finançament

		LIQUIDACIÓ 2018	LIQUIDACIÓ 2019
GR000	Ajust per no recaptació - Cap 1	-372.442,86	-372.442,86
GR000b	Ajust per no recaptació - Cap 2	-51.972,49	-59.968,25
GR000c	Ajust per no recaptació - Cap 3	-244.077,59	-241.760,56
GR001/2	Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors		
GR006	Meritament interessos (+ inicials - finals)		
GR015	No execució (inejecució)		
GR009	Inversions realitzades per compte de la Corporació Local		
GR004	Ingressos per venda d'accions (privatitzacions)		

Signatura 2 de 2
Annabel Moreno Nogué
05/07/2018
Alcaldeessa

Signatura 1 de 2
Amparo Martín Muyo
03/07/2018
Secretària





GR003	Dividends i participació en beneficis		
GR017	Operacions de permuta financera (SWAPS)		
GR018	Reintegrament i execució d'aval		
GR012	Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues		
GR013	Assumir deutes		
GR014	Dev. Ing. pendent de pagar i Desp Pend. Aplicar (+inicials-finals) *	223.126,08	
GR008	Inversions amb abonament total de preu	300.000,00	
GR008a	Arrendaments financers	33.731,03	31.927,44
GR008b	Contractes d'associació pública privada		
GR010	Inversions realitzades per compte d'altres AAPP		
GR019	Condonació de préstecs		
GR099	Correlació de transferències		
	Excés de finançament afectat - Anterior		
	Excés de finançament afectat - Final		
	Liquidacions negatives PIE notificades a l'exercici		
	Ajust de no recaptació - altres conceptes		
	Altres ajustaments SEC95		
	Total ajustaments	-111.635,83	-642.244,23

* OPA: s'ha considerat un volum d'operacions pendents d'aplicar a 31/12/2018 igual que a 31/12/2017 excepte aquelles OPA de capítol 6 que s'ha estimat que l'import seria zero atès que ja s'han consignat com a obligació reconeguda a 31/12/2018. Igualment, es preveu el mateix volum d'operacions pendents d'aplicar a 31/12/2019 respecte de les de 31/12/2018.

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT AJUNTAMENT ARENYS DE MAR

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019
Ingressos dels capítols 1 a 7	18.443.849,53	18.169.165,99
- Despeses dels capítols 1 a 7	-18.320.757,27	-17.521.052,93
Ajustaments SEC 95	-111.635,83	-642.244,23
Ajustament consolidació operacions entre el grup		
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament Ajuntament	11.456,43	5.868,83

REGLA DE LA DESPESA

	LIQUIDACIÓ 2018	LIQUIDACIÓ 2019
Capítols 1 a 7 de despesa sense interessos	18.233.411,87	17.443.576,09
Despesa realitzada en l'exercici pendent d'aplicar al pressupost	-223.126,08	
Adquisicions amb pagament ajornat	-300.000,00	
Arrendaments financers	-33.731,03	-31.927,44
Aplicacions no financeres en termes SEC excepte interessos del deute	17.676.554,76	17.411.648,65
- Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la Corporació Local	-247.000,00	-247.000,00
- Despesa finançada amb fons finalistes Capítol 4 i 7	-1.425.070,18	-1.027.213,88
- Despesa en inversió finançament sostenible superàvit 2016 - 2017	-819.581,97	-878.433,63
Total despesa computable de l'exercici	15.184.902,61	15.259.001,14

Signatura 2 de 2	Alcalde	05/07/2018	Alcalde
Annabel Moreno Nogué			
Signatura 1 de 2	Secretaria	03/07/2018	Secretaria
Amparo Martín Muyo			

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/diariabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





Base exercici 2017 Ajuntament Arenys de Mar	15.133.362,38	15.184.902,61
Valoració canvis normatius sobre recaptació		
Màxim despesa computable (2,4% - 2,7%)	15.496.563,07	15.594.894,98
Marge Regla de la despesa	311.660,46	335.893,84

5.2. EPE Ràdio Arenys

De l'aplicació de les estimacions citades anteriorment tant pel que fa als ingressos com a les despeses resulta la següent previsió de liquidació en els exercicis 2018 i 2019:

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

Informació referida al període:		31/XII/2018	31/XII/2019
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Importe neto de la cifra de negocio	152.953,23	151.141,00
71*, 7930, (6980)	2. Variación de existencias de productos. terminador y en curso de fabricación.		
73	3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	4. Aprovisionamientos		
740, 747, 75	5. Otros ingresos de explotación.	241.500,00	241.500,00
(64)	6. Gastos de personal.	-264.727,36	-268.698,28
(62), (631), (634), 636, 639, (65), (694), (695), 794, 7954	7. Otros gastos de explotación.	-124.215,72	-124.215,72
(68)	8. Amortización de inmovilizado	-6.954,00	-8.517,77
746**	9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	6.954,00	8.517,77
7951, 7952, 7955	10. Excesos de provisiones		
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		
	11a. Subvenciones concedidas y transferencias realizadas por la entidad.		
	- al sector público local de carácter administrativo.		
	- al sector público local de carácter empresarial o fundacional.		
	- a otros		
	12. Otros resultados		
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11a+12)	5.510,15	0,00
760, 761, 762, 769, 746	13. Ingresos financieros.		

Signatura 1 de 2	Signatura 2 de 2
Amparo Martín Muyo	Annabel Moreno Nogué
03/07/2018	05/07/2018
Secretària	Alcalde

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





(660), (661), (662), (664), (665), (669) (663), 763	14. Gastos financieros.		
(668), 768	15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.		
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	16. Diferencias de cambio.		
	17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		
	18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero.		
	B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)	0,00	
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	5.510,15	0,00
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impuestos sobre beneficios.		
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)	5.510,15	0,00

Pel que fa a la capacitat/necessitat de finançament:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2019
Ingresos no financieros a efectos de Contabilidad Nacional	401.453,23	399.914,00
Importe neto de cifra de negocios	152.953,23	151.414,00
Trabajos previsto realizar por la empresa para su activo		
Ingresos accesorios y otros ingresos de la gestión corriente	1.500,00	1.500,00
Subvenciones y transferencias corrientes	240.000,00	240.000,00
Ingresos financieros por intereses		
Ingresos de participaciones en instrumentos de patrimonio (dividendos)		
Ingresos excepcionales		
Aportaciones patrimoniales		
Subvenciones de capital previsto recibir	7.000,00	7.000,00
Gatos no financieros a efectos de Contabilidad Nacional	395.943,08	399.914,00
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	264.727,36	268.698,28
Otros gastos de explotación	124.215,72	124.215,72
Gastos financieros y asimilados		
Impuesto de Sociedades		
Otros impuestos		
Gatos excepcionales		
Variaciones del Inmovilizado material e inmaterial intangible; de inversiones inmobiliarias; de existencias	7.000,00	7.000,00
Aplicación de provisiones		
Inversiones efectuadas por cuenta de Administraciones y Entidades Públicas		
Aydas, transferencias y subvenciones concedidas		
Diferencia	5.510,15	0,00

Signatura 1 de 2 Amparo Martín Muyo	03/07/2018	Secretaria
Signatura 2 de 2 Annabel Moreno Nogué	05/07/2018	Alcalde/a

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





5.3. Dades consolidades

De l'anterior resulten les següents magnituds a nivell consolidat:

EXERCICI 2018

Entitat	Ingrés no financer	Despesa no financera	Ajustos pròpia entitat	Ajustos operacions internes	Cap/nec de finançament Entitat
Arenys de Mar	18.443.849,53	18.320.757,27	-111.635,83		11.456,43
EPE Ràdio Arenys	401.453,23	395.943,08			5.510,15
	18.845.302,76	18.716.700,35	-111.635,83		
Capacitat/Necessitat de finançament de la Corporació Local					16.966,58

Entitat	Despesa computable liquidació 2017 (1)	(2) = (1) * (1 + TRCPIB)	Augments o disminucions (art. 12.4) (3)	Despesa en inversió financerament sostenible (4)	Límit de la regla de despesa (5) = (2) + (3)	Despesa computable liquidació 2018 (6) resta IFS
Arenys de Mar	15.133.362,38	15.496.563,07		-819.581,97	15.496.563,07	15.184.902,61
EPE Ràdio Arenys	407.747,15	417.533,08			417.533,08	395.943,08
TOTAL	15.541.109,53	15.914.096,15		-819.581,97	15.914.096,15	15.580.845,69
Diferència entre el "Límit de la regla de la despesa" i la "Despesa computable" (5)-(6)						333.250,46

EXERCICI 2019

Entitat	Ingrés no financer	Despesa no financera	Ajustos pròpia entitat	Ajustos operacions internes	Cap/nec de finançament Entitat
Arenys de Mar	18.169.165,99	17.521.052,93	-642.244,23		5.868,83
EPE Ràdio Arenys	399.914,00	399.914,00			
	18.569.079,99	17.920.966,93	-642.244,23		
Capacitat/Necessitat de finançament de la Corporació Local					5.868,83

Entitat	Despesa computable liquidació 2018 (1)	(2) = (1) * (1 + TRCPIB)	Augments o disminucions (art. 12.4) (3)	Despesa en inversió financerament sostenible (4)	Límit de la regla de despesa (5) = (2) + (3)	Despesa computable liquidació 2019 (6) resta IFS
Arenys de Mar	15.184.902,61	15.594.894,98		-878.433,63	15.594.894,98	15.259.001,14
EPE Ràdio Arenys	395.943,08	406.633,54			406.633,54	399.914,00
TOTAL	15.580.845,69	16.001.528,52		-878.433,63	16.001.528,52	15.658.915,14
Diferència entre el "Límit de la regla de la despesa" i la "Despesa computable" (5)-(6)						342.613,38

Signatura 2 de 2	Alcalde	05/07/2018	Annabel Moreno Nogué	Secretària	03/07/2018	Amparo Martín Muyo
------------------	---------	------------	----------------------	------------	------------	--------------------

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





5.4. Sostenibilitat Financera. Deute Públic, deute comercial i PMP

Deute Públic

La LOEPSF, determina els límits d'endeutament de les administracions locals. Així en el seu article 13 indica que:

"1. El volum de deute públic, definida d'acord amb el Protocol sobre procediment de dèficit excessiu, del conjunt d'administracions Públiques no podrà superar el 60% del producte interior brut nacional expressat en termes nominals, o el que s'estableixi per la normativa europea. Aquest límit es distribuirà d'acord amb els següents percentatges, expressats en termes nominals del producte interior brut nacional: 44% per l'administració central 13% per al conjunt de comunitats autònomes i 3% per al conjunt de corporacions locals...

2. L'administració pública que superi el límit de deute públic no podrà realitzar operacions d'endeutament net."

Donat que el límit de l'article 13 ha quedat sols definit a nivell de sector local, cal entendre que, a nivell d'entitat, és sols orientatiu i no pot comportar les obligacions previstes a l'article 21 de la Llei Orgànica 2/2012.

La posició a 31 de desembre de 2017 és la següent:

	Deute a 31/12/2016	Moviments 2017			Deute a 31/12/2017
		Augments	Disminucions	Ajustaments	
Deute Viu					
Arrendaments financers	74.742,88	127.346,80	26.693,48	-31.707,38	143.688,82
Contractes APP					
Proveïdors a llarg termini					
Altres operacions a llarg termini	4.379.995,25	1.963.806,10	1.862.366,49	916.800,70	5.398.235,56
Bestretes de subvencions rebudes	59.304,03	11.910,66			71.214,69
Valor actual de derivats financers					
Interessos meritats i no vençuts	4.266,26		1.627,28		2.638,98
Operacions a curt termini					
Factoring sense recurs					
SI-suma	4.518.308,42	2.103.063,56	1.890.687,25	885.093,32	5.615.778,05
Avals concedits fora del grup					

Signatura 1 de 2	Signatura 2 de 2	Alcalde
Amparo Martín Muyo	Annabel Moreno Nogué	05/07/2018
		03/07/2018
	Secretaria	

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/diariabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





Total

5.615.778,05

Sobre
ingressos
corrents

Deute Total

SI - Suma

Capitals

pendents

liquidacions

negatives PIE

Mecanisme de

proveïdors

Altres

pagaments

ajornats

Ingressos

anticipats

Inversió

realitzada per

compte de

l'ens local

4.518.308,42	2.103.063,56	1.890.687,25	885.093,32	5.615.778,05
	300.000,00			300.000,00
4.518.308,42	2.403.063,56	1.890.687,25	885.093,32	5.915.778,05
				31,04%

**Sobre
ingressos
corrents
consolidats**

INGRESSOS CORRENTS	Imports
Ingressos capítols I a 5 Ajuntament d'Arenys de Mar	18.913.804,68
Finalistes a operacions de capital	-2.951,44
Ingressos corrents	18.910.853,24

A nivell consolidat:

Capítols	INGRESSOS AJUNTAMENT	RADIO	Total ingressos	Ajust consolidació	Ingressos consolidat
I a 5	18.910.853,24	388.832,57	19.299.685,81	- 239.918,60	19.059.767,21
Deute viu					5.915.778,05
Ràtio deute viu					31,04%

Els ingressos finalistes a operacions de capital i no consolidables que s'han tingut en compte són els següents:

N. Operació	Fase	Data	Referència	Projecte	Aplicació	Import	Nom terc.	Text lliure
-------------	------	------	------------	----------	-----------	--------	--------------	-------------

Signatura 2 de 2
Annabel Moreno Nogué
05/07/2018
Alcaldeessa

Signatura 1 de 2
Amparo Martín Muyo
03/07/2018
Secretària

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





120170005138	RD-I	27/08/2017	12017003563	2014 URBAN 2	82017 52000	21536,81	BANKIA C. MADRID-C. LAIETANA	INGRES INTERESSOS COMPTES TERMINI
120170007323	RD-I	14/01/2017	12017004942	2014 URBAN 2	82017 52000	21731,98	BANCO POPULARS ESPAÑOL, S.A.	INTERESSOS COMPTES TERMINI PATRIMONI
120170007324	RD-I	03/04/2017	12017004943	2014 URBAN 2	82017 52000	21339,68	BANCO POPULARS ESPAÑOL, S.A.	INTERESSOS COMPTES TERMINI PATRIMONI
120170010588	RD-I	11/01/2017	12017006714	2014 URBAN 2	82017 52000	21850,33	BANKIA C. MADRID-C. LAIETANA	INTERESSOS COMPTES TERMINI PATRIMONI MUNICIPAL DEL SÒL.
120170010589	RD-I	28/04/2017	12017006715	2014 URBAN 2	82017 52000	21492,64	BANKIA C. MADRID-C. LAIETANA	INTERESSOS COMPTES TERMINI PATRIMONI MUNICIPAL DEL SÒL.
						2.951,44		

Les disposicions i altres augments de l'exercici 2017 han estat les següents:

PRÉSTEC	DESCRIPCIÓ	IMPORT
2015 / I / 00002	CAIXA COOPERACIÓ MAQUINÀRIA NETEJA VIÀRIA	44.024,96
2015 / I / 00003	CAIXA DE COOPERACIÓ LOCAL ADEQUACIÓ LOCALS JARDINS XIFRÉ	130.975,04
2016 / I / 00001	BANC DE SABADELL SA PROGRAMA DE CREDIT LOCAL 2016	936.104,59
2016 / I / 00002	CAIXA COOPERACIÓ LOCAL ADQUISICIÓ CAMIÓ BRIGADA	38.222,69
2016 / I / 00003	CAIXA COOPERACIÓ REURBANITZACIÓ C/BISBE CATALÀ I PL.ARNAU	70.521,20
2017 / I / 00001	BANC DE SABADELL SA PROGRAMA DE CREDIT LOCAL 2017	30.249,78
2017 / I / 00004	Pagament fraccionat compra immoble Clarisses	300.000,00
2017 / I / 00003	Banc de Sabadell Programa de crèdit local 2017 Adquisició Edifici	713.707,84
	RÈNTING 4 VEHICLES QASHQAI	127.346,80

Signatura 2 de 2	Alcalde	05/07/2018	Annabel Moreno Nogué
Signatura 1 de 2	Secretaria	03/07/2018	Amparo Martín Muyo

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/diariabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





	Subvenció viver d'empreses	11.910,66
		2.403.063,56

Les quantitats pendents de disposar i que s'han consignat com a ajustaments són les següents:

PRÉSTEC	DESCRIPCIÓ	IMPORT PRÉSTEC	DISPOSAT	PENDENT
2017 / I / 00001	BANC DE SABADELL SA PROGRAMA DE CREDIT LOCAL 2017	793.954,79	30.249,78	763.705,01
2017 / I / 00002	Caixa cooperació adquisició màquina elèctrica neteja viària	139.755,00		139.755,00
2017 / I / 00005	Caixa cooperació 2017 obres remodelació de la plaça Bellavista	23.910,34		23.910,34
				927.370,35

Com a ajustaments (i incrementant la quantitat anterior, com a menys amortització) també s'han fet constar les següents quantitats que han estat aplicades com a amortitzacions del pressupost de l'exercici 2017 per haver-se reconegut l'obligació en l'exercici 2017 si bé corresponia a l'exercici 2016:

N. Operació	Fas e	Data	Referència	Aplicaci ó	Import	Nom terc.	Text lliure
220160020643	OPA	31/12/2016	22016005632	2016 21011091300	45.672,72	BANCO DE SABADELL S.A PROJECTE S 2016	BANC SABADELL-AMORTITZACIÓ ANTICIPADA PRESTEC 2016/1/0001

També com a ajustaments (i disminuint la quantitat anterior, com a més amortització) també s'han fet constar les següents quantitats que no han estat aplicades com a amortitzacions del pressupost de l'exercici 2017 per no haver-se reconegut l'obligació a data de 31 de desembre de 2017:

N. Operació	Fas e	Data	Referència	Aplicaci ó	Import	Nom terc.	Text lliure
220170022682	OPA	17/11/2017	22017005128	2017 21011091300	25.992,59	BANCO DE SABADELL, S.A.	AMORTITZACIÓ ANTICIPADA PRÉSTEC CODI: 2017/1/00003
220170022683	OPA	07/08/2017	22017005129	2017 21011091300	30.249,78	BANCO DE SABADELL, S.A.	AMORTITZACIÓ ANTICIPADA LIQUIDACIÓ INTERESSOS PERÍODE DEL 13 AL 06 JULIOL PRÉSTEC CODI: 2017/1/00001

Signatura 2 de 2
Alcaldeessa
05/07/2018
Annabel Moreno Nogué
Signatura 1 de 2
Secretària
03/07/2018
Amparo Martín Muyo

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





Al manual de l'aplicació PEFEL2 sobre el model de pla econòmic financer desenvolupat en aplicació de l'article 21 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financera estableix que a les dades del deute s'ha de consignar l'import del deute calculat conforme al Protocol de Dèficit Excessiu per a cada entitat.

Per tant, el deute que s'indica a continuació únicament inclou les operacions amb entitats de crèdit (només per les quantitats disposades) i els arrendaments financers. Als ajustos de la DF 31 LPGE 2013 s'ha consignat l'import corresponent a l'aportació de l'Ajuntament a la EPE Ràdio Arenys.

Les xifres resultants són les següents:

EXERCICI 2017

Entitat	DRN corrents	Ajustos 31 LPGE 2013	DF DRN ajustats	Deute PDE	Coefficient endeutament
Ajuntament Arenys de Mar	18.913.804,68	2.951,44	18.910.853,24	4.093.310,14	21,65%
EPE Ràdio Arenys	388.832,57	239.918,60	148.913,97		
	19.302.637,25	242.870,04	19.059.767,21	4.093.310,14	21,48%

EXERCICI 2018

Entitat	DRN corrents	Ajustos 31 LPGE 2013	DF DRN ajustats	Deute PDE	Coefficient endeutament
Ajuntament Arenys de Mar	17.618.175,78		17.618.175,78	2.881.020,05	16,35%
EPE Ràdio Arenys	394.453,23	240.000,00	154.453,23		
	18.012.629,01	240.000,00	17.772.629,01	2.881.020,05	16,21%

EXERCICI 2019

Entitat	DRN corrents	Ajustos 31 LPGE 2013	DF DRN ajustats	Deute PDE	Coefficient endeutament
Ajuntament Arenys de Mar	17.684.245,25		17.684.245,25	2.415.467,29	13,66%
EPE Ràdio Arenys	392.914,00	240.000,00	152.914,00		
	18.077.159,25	240.000,00	17.837.159,25	2.415.467,29	13,54%

Deute comercial i PMP

Per al càlcul del deute comercial i del període mitjà de pagament s'han pres les dades relatives a la liquidació de l'exercici 2017, així com el període mitjà de pagament de l'últim trimestre de l'exercici 2017, preveient-se, a falta de més dades i de forma prudent, les mateixes magnituds per als exercicis 2018 i 2019, havent de recordar que el Període mitjà de pagament pot assolir la magnitud de 30 dies.

En l'apartat relatiu al saldo del compte 413 no es consigna cap import per estar contemplades ja al apartat del deute comercial.

Signatura 2 de 2	Alcalde	05/07/2018
Annabel Moreno Nogué		
Signatura 1 de 2	Secretària	03/07/2018
Amparo Martín Muyo		

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -





Ajuntament d'Arenys de Mar

DEUTE COMERCIAL			
	2017	2018	2019
Deute comercial	1.705.920,05	1.705.920,05	1.705.920,05
Saldo 413			
Període mig de pagament	24,99	24,99	24,99

EPE Ràdio Arenys

DEUTE COMERCIAL			
	2017	2018	2019
Deute comercial	13.930,08	13.930,08	13.930,08
Saldo 413			
Període mig de pagament	-23,12	-23,12	-23,12

A nivell consolidat

DEUTE COMERCIAL			
	2017	2018	2019
Deute comercial	1.719.850,13	1.719.850,13	1.719.850,13
Saldo 413			
Període mig de pagament	24,62	24,62	24,62

CONCLUSIÓ

A la vista de les previsions efectuades, l'aprovació d'aquest pla econòmic financer suposarà donar compliment als requeriments de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera en els termes exposats anteriorment pels exercicis 2018 i 2019.

S'adjunta a aquest document el formulari 9 Previsions d'ingressos i despeses consolidades del grup integrat per l'ens local i els ens depenents subjectes a tutela financera d'acord amb l'Ordre del Departament d'Economia i Finances sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals en el que es du a terme una aproximació de les principals magnituds pressupostàries derivades de la liquidació del pressupost: resultat pressupostari, romanent de tresoreria i el volum d'endeutament. “

I, perquè així consti, lliuro el present certificat, per ordre i amb el Vist-i-plau de la Sra. Alcaldessa, amb les reserves de l'article 206 del Reglament d'Organització i funcionament dels Ens Locals.

La secretària
Amparo Martín Muyo

Vist i plau
L'alcalde
Annabel Moreno Nogué

Arenys de Mar, a la data de la signatura electrònica

Signatura 1 de 2
Amparo Martín Muyo
03/07/2018
Secretària

Signatura 2 de 2
Annabel Moreno Nogué
05/07/2018
Alcalde

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 76d913fef73742a9b5ecd191b6772f26001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador: Certificat -

