

MEMÒRIA EXPLICATIVA

Pressupost Municipal 2016

Oficina Pressupostària i Serveis Financers

17 de desembre de 2015



ÍNDEX

1. Presentació	Pàg. 2
2. El pressupost i el seu marc d'elaboració	Pàg. 3
2.1. Marc normatiu	Pàg. 4
2.2. Estructura pressupostària	Pàg. 5
2.3. Resum executiu pressupost 2016.....	Pàg. 7
2.4. Estabilitat pressupostària	Pàg. 9
2.5. Els marcs pressupostaris	Pàg.11
3. Principals dades econòmiques del pressupost	Pàg.14
3.1. Estat d'ingressos	Pàg.15
3.1.1. Ingressos corrents	Pàg.15
3.1.2. Ingressos de capital	Pàg.19
3.1.3. Ingressos financers	Pàg.19
3.2. Estat de despeses	Pàg.19
3.2.1. Despeses corrents	Pàg.20
3.2.2. Despeses de capital	Pàg.23
3.2.3. Actius financers	Pàg.23
3.2.4. Passius financers	Pàg.23



1. PRESENTACIÓ

La memòria explicativa del pressupost de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2016 té com a objectiu proporcionar una visió global i sintètica d'aquest, així com facilitar-ne la seva comprensió. El document està estructurat en dos apartats. En el primer apartat, s'explica el marc d'elaboració dels pressupostos de l'Ajuntament de Rubí i es tracten els aspectes formals i estructurals del pressupost, mentre que en el segon apartat, es presenten les principals xifres agregades de l'estat d'ingressos i despeses referides al pressupost de l'Ajuntament de Rubí per al l'exercici 2016.

El pressupost municipal és un element essencial per a la gestió pública, el qual serveix com a eina per la planificació, control, seguiment i avaluació de les actuacions municipals.

Des del punt de vista normatiu, el pressupost de l'exercici 2016 s'elabora d'acord amb el que estableix la Llei 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, entenent com a tal la situació d'equilibri o de superàvit computat al llarg del cicle econòmic en termes de capacitat de finançament, d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC).

Des del punt de vista metodològic, l'elaboració del pressupost per a l'exercici 2016 s'ha elaborat fent una previsió prudent i realista dels ingressos, així com atenent el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. Per la part de la despesa, l'assignació dels recursos municipals a les diferents polítiques, programes i actuacions, està orientada a l'acompliment de les prioritats i objectius de l'equip de govern, així com dels objectius financers definits en els marcs pressupostaris 2016-2018, essent el pressupost anual la concreció operativa a curt termini dels mateixos.

El projecte de pressupost per a l'exercici 2016 tracta de fer front al context econòmic i social que actualment viu la ciutat, prioritzant principalment 1) la reactivació econòmica, 2) la cohesió social i 3) la qualitat de l'espai públic.



2. EL PRESSUPOST I EL SEU MARC D'ELABORACIÓ

El pressupost general de les entitats locals apareix definit a l'article 162 del Reial decret legislatiu del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, com l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de:

- a) Les obligacions que, com a màxim pot reconèixer l'Entitat, i els seus Organismes Autònoms, i dels drets que es preveuen liquidar durant el corresponent exercici.
- b)
- c) Les previsions d'ingressos i despeses de les societats mercantils amb capital propietat íntegrament de l'Entitat Local corresponent.

L'exercici pressupostari coincidirà amb l'any natural i a ell s'imputaran:

1. Els drets liquidats en el mateix, qualsevol sigui el període de què en derivi.
2. Les obligacions reconegudes durant l'exercici.

Així mateix, el pressupost també és el pla econòmic i financer amb caràcter anual vinculat amb l'estratègia de l'equip de govern, esdevenint una eina de gestió, planificació, programació, control i seguiment i avaluació de les actuacions municipals.

El pressupost de l'entitat serà format pel seu president i aprovat definitivament pel ple de la corporació abans del dia 31 de desembre del 2015.

El pressupost general, definitivament aprovat amb o sense modificacions sobre l'inicial, s'anunciarà en el butlletí oficial de la corporació, i resumit per capítols de cadascú dels pressupostos que l'integrin, en el de la província o, en el seu cas, en el de la comunitat autònoma.

Del pressupost definitivament aprovat es remetrà còpia a la corresponent comunitat autònoma i a la dependència del Ministeri d'Economia i Hisenda que aquest determini.

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera estableix el marc normatiu per a l'elaboració dels pressupostos de les entitats locals de l'exercici 2016.

Com a document polític el pressupost és el reflex de les prioritats de Govern que es manifesten tant en la determinació del nivell i la composició dels ingressos com en l'assignació d'aquests al finançament de les diverses polítiques de despesa.



2.1. Marc normatiu

El pressupost de l'Ajuntament de Rubí per al 2016 s'elabora sota la vigència del següent marc legal:

Nivell de llei

- RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Llei de pressupostos generals de l'Estat de cada exercici.

Nivell reglamentari

- El RD 500/1990, de 20 d'abril en matèria pressupostària. Desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988 Reguladora de les Hisendes Locals: Contingut i aprovació, crèdits i la seva aprovació, execució i liquidació i normes específiques per a Organismes autònoms i Societats Mercantils.
- Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre sobre estructura dels pressupostos del ens locals.

Àmbit comptable

- Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, per la que s'aprova la instrucció del model normal de comptabilitat local.

2.2. Estructura pressupostària

Les estructures del pressupost serveixen per classificar i agrupar els ingressos i les despeses, per tal de facilitar la seva comptabilització i fer possible l'anàlisi de la informació econòmica del pressupost.

El pressupost d'ingressos de l'Ajuntament de Rubí es presenta d'acord amb la classificació econòmica, mentre que els de despeses es presenta d'acord amb la triple estructura: orgànica, per programes i econòmica. L'objectiu d'aquesta triple classificació és aportar informació sobre:

Classificació orgànicaservei responsable (**QUI GASTA**).



Classificació per programa.....les finalitats (**PER A QUÈ GASTA**).
Classificació econòmica.....naturalesa econòmica (**EN QUÈ ES GASTA**).

En el pressupost de l'exercici 2016 s'ha produït un canvi en la classificació per programes per tal d'adequar aquests a la modificació establerta en l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual es va aprovar l'estructura dels pressupostos de les entitats locals i ajustar-la al paquet de serveis prestats per l'organització. Els programes pressupostaris per al pressupost de l'exercici 2016 són els següents:

- **Àrea Desenvolupament Econòmic Local**

- 2410. Promoció de l'ocupació.
- 4250. Rubí Brilla.
- 4310. Comerç.
- 4311. Fires.
- 4312. Mercats, abastaments i llotges.
- 4313. Comerç ambulat.
- 4320. Identitat i projecció exterior.
- 4330. Promoció econòmica i desenvolupament empresarial.
- 4390. Projectes estratègics i supramunicipals.
- 9202. Serveis generals de l'Àrea de Desenvolupament Econòmic Local.

- **Àrea de Serveis Centrals**

- 0110. Deute públic.
- 3322. Arxius.
- 9201. Secretaria i arxiu.
- 9203. Serveis jurídics.
- 9204. Recursos Humans.
- 9205. Informàtica.
- 9207. Contractació i compres.
- 9209. Serveis generals de l'Àrea de Serveis Centrals.
- 9231. Gestió del padró municipal d'habitants.
- 9310. Intervenció i comptabilitat.
- 9320. Hisenda i serveis econòmics.
- 9340. Tresoreria.

- **Àrea de Serveis a les persones**

- 2310. Acció social.
- 2312. Dona.
- 2313. Ciutadania i civisme.
- 2314. Gent gran i dependència.
- 3110. Salut pública.
- 3200. Administració general de l'educació.
- 3260. Promoció educativa.
- 3262. Escola d'art.



Ajuntament de Rubí

- 3263. Escola de música.
- 3264. Escola Bressol La Bruna.
- 3265. Escola Bressol La Lluna.
- 3266. Escola Bressol Sol Solet .
- 3321. Biblioteques públiques.
- 3330. Museus.
- 3340. Promoció cultural.
- 3341. Política Lingüística.
- 3342. Arts escèniques.
- 3370. Joventut.
- 3380. Festes populars.
- 3410. Promoció foment de l'esport.
- 3420. Instal·lacions esportives.
- 9206. Serveis generals de l'Àrea de Serveis a les persones.
- 9240. Participació ciutadana.
- 9242. Cooperació internacional.

- **Àrea de Serveis Territorials.**

- 1340. Mobilitat.
- 1510. Urbanisme.
- 1511. Llicències.
- 1521. Promoció i gestió de l'habitatge de protecció pública.
- 1522. Conservació i rehabilitació de l'edificació.
- 1531. Accés als nuclis de població.
- 1532. Pavimentació de les vies públiques.
- 1610. Sanejament i abastament d'aigua.
- 1621. Recollida i eliminació de residus.
- 1622. Gestió de residus urbans.
- 1623. Tractament de residus.
- 1630. Neteja viària.
- 1640. Cementiri.
- 1650. Enllumenat públic.
- 1710. Parcs i jardins.
- 1720. Medi ambient.
- 3111. Tinença d'animals.
- 4411. Transport col·lectiu urbà de viatgers.
- 4412. Altre transport de viatgers.
- 4540. Camins veïnals.
- 9200. Serveis generals de l'Àrea de Serveis Territorials.
- 9208. Manteniment de dependències municipals.
- 9330. Gestió del patrimoni.

- **Àmbit d'Alcaldia**

- 1320. Seguretat i ordre públic.
- 1350. Protecció civil.
- 1360. Prevenció i extinció d'incendis.
- 4910. OAD Ràdio Rubí.



- 4930. Protecció de consumidors i usuaris.
- 9120. Òrgans de govern.
- 9121. Acció institucional i comunicació.
- 9125. Gerència.
- 9220. Coordinació i organització institucional de les entitats locals.
- 9230. Informació bàsica i estadística.
- 9241. Suport a les entitats.
- 9250. Atenció al ciutadà

Pel que fa a l'estructura orgànica del pressupost els canvis que s'han produït en el pressupost deriven de l'adaptació dels orgànics a l'estructura organitzativa de l'Ajuntament de Rubí, aprovada en el Decret d'Alcaldia núm.2015002265 de data 15 de juny de 2015.

Quant a l'estructura econòmica del pressupost de l'exercici 2016 adequa els crèdits pressupostaris d'acord amb la seva naturalesa econòmica.

Les vinculacions jurídiques per aquest exercici 2016 queden definides a les Bases d'Execució del pressupost 2016 i amb caràcter general per a tot el pressupost de despeses de l'Ajuntament ha estat les següents:

- el capítol (primer dígit) respecte a la classificació econòmica
- el grup de programa (tercer dígit) respecte a la classificació per programes
- l'àrea (primer dígit) respecte a la classificació orgànica

Quedant exceptuats: el capítol I de despeses de personal, per al qual la classificació orgànica no operarà amb cap limitació a nivell jurídic.

Per aquelles despeses que compten amb finançament afectat i que es gestionen mitjançant projectes de despesa, el nivell de vinculació jurídica s'adequarà en funció dels agents finançadors del projecte, podent únicament a nivell d'aplicació pressupostària.

2.3. Resum executiu del pressupost 2016

El pressupost de l'exercici 2016 està marcat per la necessitat de consolidació fiscal que ha de permetre a l'Ajuntament de Rubí poder complir amb els objectius d'estabilitat pressupostària derivat del marc constitucional i de la Unió Europea, tot garantint els nivells de dèficit establert i la capacitat financera. Per això, l'exercici 2016, es continua amb el mateix objectiu de garantir els nivells de dèficit establerts i la capacitat financera i s'inspira en els següents principis:



- Prudència i rigor per generar confiança
- Garantir l'estabilitat, la sostenibilitat i liquiditat financera
- Prioritzar l'assignació de recursos d'acord amb les següents prioritats de l'equip de govern:
 1. Reactivació econòmica i creació d'ocupació
 2. Cohesió social. Minimitzar l'impacte de la crisi pe als col·lectius més vulnerables.
 3. Qualitat de l'espai públic i garantir uns serveis de qualitat.

El projecte de pressupost per a l'exercici 2016 preveu un superàvit (o capacitat de finançament) de 12.435.947,23 euros en termes del Sistema Europeu de Compres (SEC). L'estalvi brut (ingressos corrents menys despeses corrents) es situa en 6.957.782,20 euros, la qual cosa permet tenir capacitat inversora en l'Ajuntament. L'Endeutament continua molt moderat i suposa el 32,68% dels ingressos corrents consolidats liquidats en l'exercici anterior .

El pressupost total de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2016 ascendeix a 74.166.118,58 euros, el que suposa un increment del 1,26% respecte al pressupost de l'exercici anterior.

En quant als ingressos podríem diferenciar entre els de potestat normativa municipal i els procedents d'altres administracions. Pel que fa a l'Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana es manté la pressió fiscal sense cap tipus de variació respecte a l'exercici anterior, així mateix es manté l'aplicació de tipus impositius diferenciats segons els usos establerts a la normativa cadastral. L'objectiu d'aquesta mesura és reduir la pressió fiscal a les famílies, al comerç i la indústria, donat que els tipus diferenciats s'apliquen als grans titulars cadastrals.

En la resta d'impostos (Impost sobre vehicles de tracció mecànica, Impost sobre l'Increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana (Plusvàlues), Impost sobre construccions, instal·lacions i obres (ICIO) i Impost sobre activitats econòmiques) es manté la pressió fiscal sense cap increment en els tipus impositius:

Respecte a les taxes municipals i preus públics, en termes generals, es mantenen sense cap increment en les tarifes i quotes.

Pel que fa al es entregues a compte de la Participació en els tributs de l'Estat (PIE), s'incrementen, per al conjunt de les entitats locals, en un 3,5% respecte a les rebudes en l'exercici 2015. No obstant, aquest increment es veurà disminuït pel saldo negatiu de les liquidacions definitives corresponents als exercicis 2008,2009 i 2013.



En el Reial Decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic, habilita un mecanisme per reintegrar els saldos deutors de les liquidacions definitives de la participació en els tributs de l'estat de l'exercici 2013, procedint de la mateixa manera que es va preveure per a les liquidacions negatives de l'exercici 2008 i 2009, amb un termini de devolució de 120 mensualitats a compta a partir de l'1 de gener del 2016. En el cas de la liquidació definitiva de l'exercici 2014 resulti positiva, aquest saldo a ingressar es compensarà de l'import pendent de l'exercici 2013, tal i com es disposa a la Disposició Addicional 10ª.6 del Reial Decret-Llei 17/2014.

Dels ingressos procedents de la Generalitat de Catalunya es preveu una davallada del 4,64%, aquesta disminució es concentra bàsicament a transferències destinades a polítiques socials. Pel que fa a les transferències rebudes per la Diputació de Barcelona es preveu un increment del 9,14%,

El ingressos no financers previstos és de 74.166.118,58 euros, dels quals tots corresponent a ingressos corrents. Pel que fa als ingressos de capital no s'ha realitzat cap previsió per al proper exercici.

Pel que fa a les despeses es pretén assegurar el manteniment d'aquelles que són imprescindibles per al normal funcionament dels serveis prestats, així com garantir les línies d'actuació estratègiques establertes per a proper exercici.

Les despeses no financeres ascendeixen a 69.070.806,02 euros, el que representa un increment del 3,18% respecte a l'exercici. Les despeses corrents són de 67.208.336,38 euros, un 3,47 % superiors a l'exercici 2015. La previsió de despeses de capital (inversions) és de 1.857.369,64 euros, un 6,54% menys que les previstes en l'exercici 2015.

Les despeses financeres corresponents al deute públic suposen 5.095.312,56 euros, el que representa una disminució del 19,10% respecte a l'exercici anterior.

2.4. Estabilitat pressupostària

El pressupost per a l'exercici 2016 s'ha elaborat sota les noves exigències del marc normatiu de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

L'entrada en vigor el passat 1 de maig de 2012 d'aquesta llei, suposa un nou marc jurídic de l'estabilitat pressupostària que permetrà realitzar un seguiment més exhaustiu del grau de compliment dels objectius d'estabilitat i de deute de les entitats locals i, en el cas aquests no s'acompleixin, establir mesures correctores més àgils i



immediates. Així mateix es preveuen, en el cas que es verifiqui l'incompliment dels objectius, mesures sancionadores més rigoroses.

D'aquesta manera, s'estableix un marc normatiu dotat d'instruments suficients per a garantir el compliment dels objectius d'estabilitat compromesos amb la Unió Europea.

L'article 15 de la Llei Orgànica 2/2012 estableix que el Govern, a proposta del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, fixarà l'objectiu d'estabilitat pressupostària en termes de capacitat o necessitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals i l'objectiu de deute públic, ambdós expressats en termes percentuals del Producte Interior Brut nacional nominal i referits als tres exercicis següents, tant per al conjunt de les administracions públiques com per a cada un dels seus subsectors.

El Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, va publicar el acord del Consell de Ministres del dia 10 de juliol de 2015, en el qual s'aproven els paràmetres relacionats amb les tres regles fiscals que recolzen els principis d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat establerts a la Llei Orgànica d'Estabilitat i Sostenibilitat Financera: equilibri o superàvit estructural, límit a la ràtio de deute públic sobre el PIB i la regla de la despesa. Aquestes tres regles s'han de preveure en l'elaboració del pressupost municipal per al 2016.

• **Objectiu d'estabilitat pressupostària**

Els objectius d'estabilitat pressupostària del conjunt de les entitats locals per al trienni 2016-2018 es va fixar en:

Capacitat (+) Necessitat (-) de finançament, SEC-95 (En percentatge del Producte Interior Brut).

Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2018
0,00	0,00	0,00

• **Objectiu de deute públic**

Els objectius de deute públic del conjunt de les entitats locals per al trienni 2016-2018 serien (en percentatge del producte interior brut):

Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2018
3,4	3,2	3,1

• **Taxa de referència a efectes d'aplicar la regla de despesa**

La taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut de mitjà termini de l'economia espanyola s'estableix com a límit la variació de despesa computable de



l'Administració Central, de les Comunitats Autònomes i de les Corporacions Locals, als efectes d'aplicar la regla de despesa establerta en l'article 12 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

La regla de la despesa, prevista en l'article 12 de la Llei Orgànica 2/2012, es defineix en els termes de la normativa europea. Segons aquesta regla, la despesa computable no pot superar la taxa de referència del creixement del PIB a mitjà termini de l'economia espanyola (el càlcul del qual correspon al Ministeri d'Economia i competitivitat, segons la metodologia utilitzada per la Comissió Europea) o al que es derivi del compliment dels plans si fos més exigent. La llei preveu que totes les administracions públiques han d'aprovar els seus sostres de despesa com a primer pas d'elaboració del pressupost, que sigui consistent amb l'objectiu d'estabilitat i amb la regla de despesa.

D'acord amb les disposicions del Ministeri, la concreció de la taxa de referència de la despesa per al període 2016-2018, és la següent:

Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2018
1,8	2,2	2,6

2.5. Els marcs pressupostaris 2016-2018

Les exigències legals imposades pel govern central a través de la llei d'estabilitat pressupostària i les regles fiscals per l'elaboració dels pressupostos, situen les finances locals en un context davant del qual, si no es prenen mesures, provocarà un desequilibri pressupostari important que condicionarà de manera important els propers exercicis.

Els marcs pressupostaris a mig termini comprendran un període mínim de tres anys i han de contenir entre altres paràmetres:

- a. Els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute pública de les respectives Administracions Públiques.
- b. Les projeccions de les principals partides d'ingressos i despeses tenint en compte la seva evolució tendencial, és a dir, basant-se en polítiques no subjectes a modificacions, com l'impacte de les mesures previstes pel període considerat.
- c. Els principals supòsits en els que es basen les projeccions d'ingressos i despeses.



Aquest marc pressupostari servirà com a base per l'elaboració del Programa d'Estabilitat.

L'anàlisi evolutiu de la situació econòmica i financera de l'Ajuntament en els darrers exercicis permet identificar tendències per fixar el comportament futur de les magnituds pressupostàries i presentar a posteriori diversos escenaris pluriannals 2016-2018. Els escenaris aborden, en primer lloc, el comportament dels ingressos municipals i les aportacions d'altres administracions públiques, així com la concertació d'operacions d'endeutament. Un segon anàlisi es fa de la despesa municipal en cadascun dels seus apartats: despeses de personal, despeses en béns i serveis, despesa financera, transferències corrents, l'activitat inversora i finalment, l'amortització del deute. Posteriorment, i per a cada escenari es mesura l'equilibri pressupostari durant el període, l'estalvi net i la ràtio legal d'endeutament. Finalment, les conclusions d'aquest document ofereixen les possibles mesures a adoptar per tal de mantenir l'equilibri pressupostari, i per tant preparar l'Ajuntament davant l'escenari de crisi econòmica actual.

En data 16 d'abril de 2015 s'ha aprovat per decret d'alcaldia número 2015001172 el marc pressupostari de l'Ajuntament per al període 2016-2018, el qual s'utilitzarà de base per a l'elaboració del Programa d'Estabilitat.

El marc pressupostari aprovat per al període 2016-2018 és el següent:



	DRN 2016	%VAR	DRN 2017	%VAR	DRN 2018	%VAR
A) DETALL INGRESSOS CORRENTS						
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes	39.943.949,29 €	0,18%	39.943.949,29 €	0,00%	39.943.949,29 €	0,00%
Impost sobre béns immobles	26.178.895,06	0,00%	26.178.895,06 €	0,00%	26.178.895,06 €	0,00%
Impost sobre activitats econòmiques	4.842.001,75	1,52%	4.842.001,75 €	0,00%	4.842.001,75 €	0,00%
Impost sobre vehicles de tracció mecànica	4.255.508,45	0,00%	4.255.508,45 €	0,00%	4.255.508,45 €	0,00%
Impost d'increment del valor dels terrenys nat.urb	4.199.226,93	0,00%	4.199.226,93 €	0,00%	4.199.226,93 €	0,00%
Impost sobre construccions, instal.lacions i obres	468.317,10	0,00%	468.317,10 €	0,00%	468.317,10 €	0,00%
Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos	13.279.999,90 €	0,00%	13.279.999,90 €	0,00%	13.279.999,90 €	0,00%
Capítol 4: Transferències corrents	22.712.411,29 €	0,24%	23.078.967,18 €	1,61%	23.504.486,33 €	1,84%
Participació en els tributs de l'Estat	16.929.970,59	2,00%	17.268.570,00 €	2,00%	17.613.941,40 €	2,00%
Resta de transferències corrents	5.782.440,70	-4,59%	5.810.397,18 €	0,48%	5.890.544,93 €	1,38%
Capítol 5: Ingressos patrimonials	481.162,43 €	-67,74%	421.162,42 €	-12,47%	381.162,43 €	-9,50%
TOTAL INGRESSOS CORRENTS	76.417.522,91 €	-1,14%	76.724.078,80 €	0,40%	77.109.597,95 €	0,50%
B) DETALL INGRESSOS DE CAPITAL						
Capítol 6: Alienació d'inversions reals	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
Capítol 7: Transferències de capital	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
C) DETALL INGRESSOS FINANCERS						
Capítol 8: Ingressos per actius financers	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
Capítol 9: Ingressos per passius financers	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
TOTAL PRESSUPOST DE INGRESSOS	76.417.522,91 €	-1,14%	76.724.078,80 €	0,40%	77.109.597,95 €	0,50%



DESPESES						
	ORN 2016	%VAR	ORN 2017	%VAR	ORN 2018	%VAR
A) DETALL DESPESES CORRENTS						
Capítol 1: Despeses de personal	28.397.137,92 €	0,00%	28.496.736,14 €	0,35%	28.582.488,49 €	0,30%
Capítol 2: Despeses en béns corrents i serveis	28.820.173,02 €	-0,03%	28.887.035,57 €	0,23%	28.953.907,48 €	0,23%
Capítol 3: Despeses financeres	1.141.723,42 €	9,38%	881.012,84 €	-22,83%	870.250,00 €	-1,22%
Capítol 4: Transferències corrents	4.016.379,42 €	0,00%	4.016.379,42 €	0,00%	4.016.379,42 €	0,00%
TOTAL DESPESES CORRENTS	62.375.413,78 €	0,14%	62.281.163,97 €	-0,15%	62.423.025,39 €	0,23%
B) DETALL DESPESES DE CAPITAL						
Capítol 6: Inversions reals	3.900.000,00 €	-67,23%	3.900.000,00 €	0,00%	3.900.000,00 €	0,00%
Capítol 7: Transferències de capital	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
TOTAL DESPESES DE CAPITAL	3.900.000,00 €	-67,23%	3.900.000,00 €	0,00%	3.900.000,00 €	0,00%
C) DETALL DESPESES FINANCERES						
Capítol 8: Actius financers	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
Capítol 9: Passius financers	6.508.147,10 €	-4,89%	6.112.616,06 €	-6,08%	5.746.297,04 €	-5,99%
TOTAL DESPESES FINANCERES	6.508.147,10 €	-4,89%	6.112.616,06 €	-6,08%	5.746.297,04 €	-5,99%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	72.783.560,88 €	-10,18%	72.293.780,04 €	-0,67%	72.069.322,43 €	-0,31%

SALDOS						
	2016	Taxa var. 2016/2015	2017	Taxa var. 2016/2017	2018	Taxa var. 2017/2018
Saldo operacions corrents	14.042.109,13	-6,48%	14.442.914,83	2,85%	14.686.572,56	1,69%
<i>Derivats d'evolució de tendència</i>	14.042.109,13	9,80%	14.442.914,83	2,85%	14.686.572,56	1,69%
<i>Derivats de modificacions polítiques</i>	0,00	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Saldo operacions de capital	-3.900.000,00	-67,23%	-3.900.000,00	0,00%	-3.900.000,00	0,00%
<i>Derivats d'evolució de tendència</i>	-3.900.000,00	-67,23%	-3.900.000,00	0,00%	-3.900.000,00	0,00%
<i>Derivats de modificacions polítiques</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Saldo d'operacions no financeres	10.142.109,13	225,61%	10.542.914,83	3,95%	10.786.572,56	2,31%
<i>Derivats d'evolució de tendència</i>	10.142.109,13	1040,96%	10.542.914,83	3,95%	10.786.572,56	2,31%
<i>Derivats de modificacions polítiques</i>	0,00	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Saldo operacions financeres	-6.508.147,10	-4,89%	-6.112.616,06	-6,08%	-5.746.297,04	-5,99%
<i>Derivats d'evolució de tendència</i>	-6.508.147,10	-4,89%	-6.112.616,06	-6,08%	-5.746.297,04	-5,99%
<i>Derivats de modificacions polítiques</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0	0,00%
Saldo d'operacions no financeres	10.142.109,13	225,61%	10.542.914,83	3,95%	10.786.572,56	2,31%
AJUSTOS SEC-95	-1.051.744,99		-1.051.744,99		-1.051.744,99	
Capacitat/ Necessitat de finançament	9.090.364,14	340,62%	9.491.169,84	4,41%	9.734.827,57	2,57%
Deute viu a 31/12	33.573.136,70		27.598.082,10		22.005.053,29	
Rati deute/ ingressos	0,44		0,36		0,29	



3. PRINCIPALS DADES ECONÒMIQUES DEL PRESSUPOST

En virtut del disposat en l'article 168.1 a) del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret 2/2004, de 5 de març, i de l'article 18.1.a) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, aquest Ajuntament eleva al Ple de la Corporació el Projecte de Pressupost General i les seves Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2016, l'import del qual ascendeix a 74.166.118,58 euros, aquesta quantitat comporta un increment del 1,26% respecte de l'exercici 2015, la quantitat prevista del qual va ser 73.242.792,55 euros.

Per explicar les dades del pressupost s'acompanya aquesta memòria en la que s'expliquen les modificacions més essencials que han estat introduïdes respecte a l'exercici anterior:

Resum pressupost per capítols

PROJECTE DE PRESSUPOST EXERCICI 2016					
INGRESSOS		2015	2016	%var.	inc/dism.
	OPERACIONS CORRENTS	73.242.792,55	74.166.118,58	1,26%	923.326,03
cap.I	Impostos directes	39.763.511,54	40.623.200,00	2,16%	859.688,46
cap.II	Impostos indirectes	305.000,00	284.000,00	-6,89%	-21.000,00
cap.III	Taxes i altres ingressos	12.053.677,27	12.151.174,81	0,81%	97.497,54
cap.IV	Transferències corrents	20.508.888,69	20.636.184,45	0,62%	127.295,76
cap.V	Ingressos patrimonials	611.715,05	471.559,32	-22,91%	-140.155,73
	OPERACIONS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00
	OPERACIONS FINANCERES	0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		73.242.792,55	74.166.118,58	1,26%	923.326,03
DESPESES		2015	2016	%var.	inc/dism.
	OPERACIONS CORRENTS	64.957.152,19	67.208.336,38	3,47%	2.251.184,19
cap.I	Despeses de personal	26.219.258,68	27.208.846,59	3,77%	989.587,91
cap.II	Béns corrents i serveis	30.631.670,49	32.377.983,18	5,70%	1.746.312,69
cap.III	Despeses financeres	1.043.813,72	665.269,88	-36,27%	-378.543,84
cap.IV	Transferències corrents	7.062.409,30	6.956.236,73	-1,50%	-106.172,57
	OPERACIONS DE CAPITAL	1.987.282,35	1.862.469,64	-6,28%	-124.812,71
cap.VI	Inversions reals	1.987.282,35	1.862.469,64	-6,28%	-124.812,71
cap.VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00
	OPERACIONS FINANCERES	6.298.358,01	5.095.312,56	-19,10%	-1.203.045,45
cap.VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.IX	Passius financers	6.298.358,01	5.095.312,56	-19,10%	-1.203.045,45
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		73.242.792,55	74.166.118,58	1,26%	923.326,03



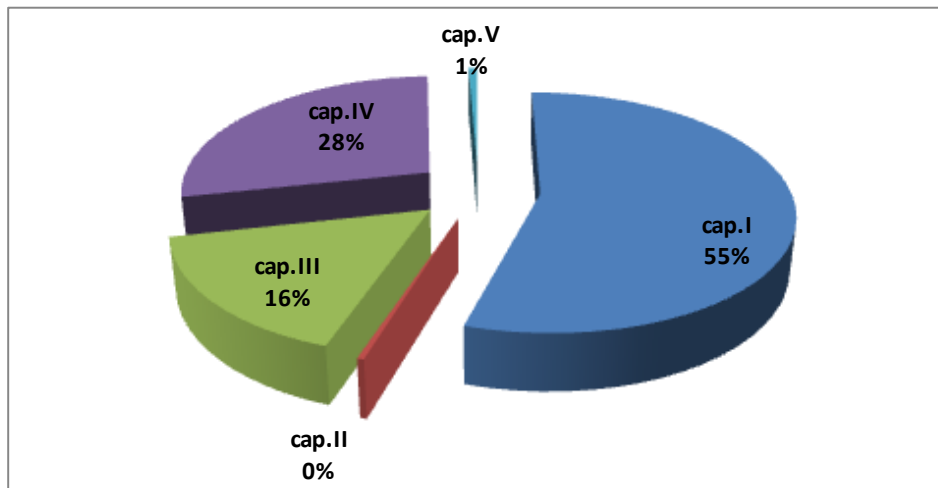
3.1. Estat d'ingressos

Resum ingressos per capítols

INGRESSOS		2015	2016	%var.	inc/dism.
OPERACIONS CORRENTS		73.242.792,55	74.166.118,58	1,26%	923.326,03
cap.I	Impostos directes	39.763.511,54	40.623.200,00	2,16%	859.688,46
cap.II	Impostos indirectes	305.000,00	284.000,00	-6,89%	-21.000,00
cap.III	Taxes i altres ingressos	12.053.677,27	12.151.174,81	0,81%	97.497,54
cap.IV	Transferències corrents	20.508.888,69	20.636.184,45	0,62%	127.295,76
cap.V	Ingressos patrimonials	611.715,05	471.559,32	-22,91%	-140.155,73
OPERACIONS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00
OPERACIONS FINANCERES		0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		73.242.792,55	74.166.118,58	1,26%	923.326,03

Font: Oficina Pressupostària i Serveis Financers

Resum pressupost d'ingressos per capítols



Font: Oficina Pressupostària i Serveis Financers

3.1.1. Ingressos corrents

Els ingressos corrents de l'Ajuntament de Rubí previstos per a l'exercici 2016 ascendeixen a 74.166.118,58 euros. La major part d'aquest corresponent a impostos



directes, amb un total de 40.623.200,00 euros, xifra que representa un 54,77% del pressupost d'ingressos corrents. El capítol destinat a transferències corrents

representa un 27,83% del pressupost d'ingressos corrents, i les taxes i d'altres ingressos un 16,38% del pressupost corrent. Per altra banda, en menor percentatge, els ingressos indirectes representen un 0,38% i els ingressos patrimonials un 0,64% del pressupost d'ingressos corrents de l'exercici 2016.

Impostos directes

Capítol I	2015	2016	%var.
IBI	25.734.284,61	26.723.200,00	3,84%
VEHICLES	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00%
PLUSVALUES	4.199.226,93	4.600.000,00	9,54%
IAE	5.330.000,00	4.800.000,00	-9,94%
Total	39.763.511,54	40.623.200,00	2,16%

Font: Oficina Pressupostària i Serveis Financers

Els **impostos directes** comprenen l'impost de béns immobles, l'impost d'activitats econòmiques, l'impost de vehicles de tracció mecànica i l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana. Aquest capítol s'incrementa aquest exercici, segons la previsió efectuada, en un 2,16% respecte al pressupost inicial de l'exercici 2015.

Pel que fa a la principal figura tributària, l'impost sobre béns immobles, representa un 36,03% dels ingressos per operacions corrents i un 65,78% dels impostos directes. La previsió per a l'exercici 2015 és de 26.723.200,00 euros, el que representa una increment del 3,84% respecte la previsió del pressupost inicial de l'exercici 2014. Aquest petit augment està provocat per la diferència entre la previsió de davallada del sòl urbanitzable no programat i de l'increment per les regularitzacions de cadastre.

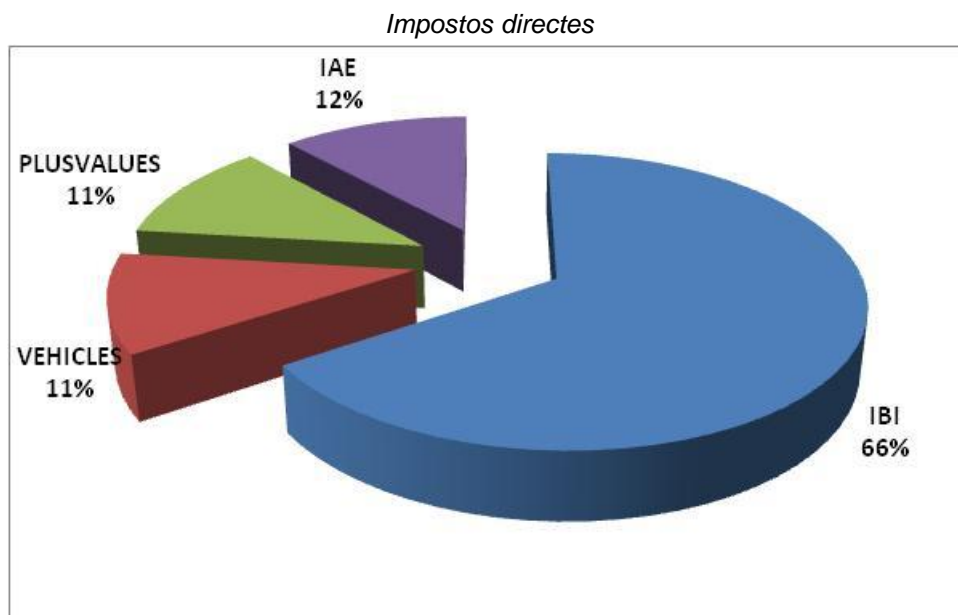
En relació a l'impost de vehicles de tracció mecànica, es manté la mateixa previsió que en l'exercici 2015, la qual es situa en 4.500.000,00 euros. Aquest impost representa el 11,07% dels ingressos corrents i el 11,08% dels impostos directes.

En relació a l'impost d'activitats econòmiques, la previsió per a l'exercici 2016 és de 4.800.000,00 euros. Aquest impost a experimentat una disminució del 9,94% respecte de les previsions de l'exercici anterior degut a què s'ha ajustat la previsió a l'execució real de l'impost. Representa el 6,47% dels total dels ingressos corrents i 11,82% del impostos directes.

Pel que fa a l'impost sobre l'increment dels terrenys de naturalesa urbana, es preveuen uns ingressos de 4.600.000,00 euros, el que suposa un increment del 9,54% respecte al pressupost de l'exercici 2015. Aquest increment respon a que s'ha ajustat



la previsió a l'execució d'aquest exercici i a que es preveu una possible recuperació de les vendes en el sector immobiliari. Representa un percentatge del 6,20% dels ingressos corrents i un 11,32% dels impostos directes.



Font: Oficina Pressupostària i Serveis Financers

El **capítol d'impostos indirectes** recull la recaptació de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres. La previsió per a l'exercici 2016 és de 284.000,00 euros, el que comporta una disminució del 6,89% respecte de l'exercici anterior. Aquest impost representa un 0,38% del total dels ingressos corrents previstos per a l'exercici 2016.

Els ingressos previstos procedents de **taxes i altres ingressos**, s'han calculat tenint en compte els drets que es preveuen liquidar en l'exercici 2016 i les modificacions aprovades pel Ple d'aquesta corporació, relatives a les quotes i tarifes recollides en les Ordenances Fiscals reguladores de preus públics.

L'import previst per a l'exercici 2016 és de 12.151.174,81 euros i suposa una increment del 0,81% respecte del pressupost inicial de l'exercici 2015. Aquest capítol suposa un 16,38% del total d'ingressos corrents previstos per a l'exercici 2016.

La previsió per al capítol IV de transferències corrents ascendeix a 20.636.184,45 euros. Aquesta previsió comporta un increment del 0,62% respecte del que es va pressupostar inicialment per l'exercici anterior.



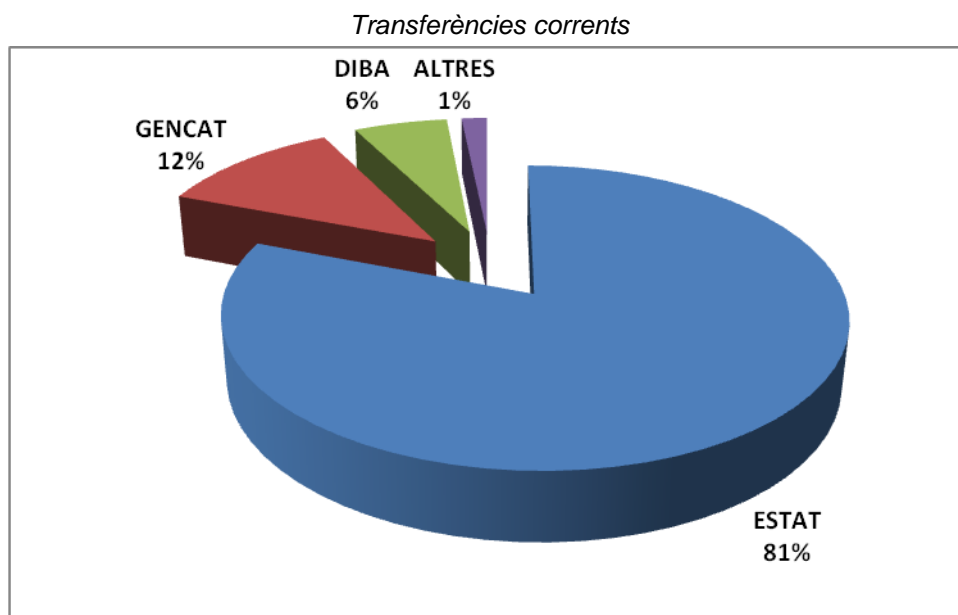
Capítol IV	2015	2016	%var.
ESTAT	16.515.202,00	16.681.097,12	1,00%
GENCAT	2.515.420,54	2.398.766,73	-4,64%
DIBA	1.121.719,15	1.224.285,16	9,14%
ALTRES	356.547,00	332.035,44	-6,87%
Total	20.508.888,69	20.636.184,45	0,62%

Font: Oficina Pressupostària i Serveis Financers

La principal aportació d'aquest capítol correspon a la participació dels ens locals en els tributs de l'estat (PIE), de la qual es preveu rebre 16.536.097,12 euros per aquest exercici 2016. En aquest import s'ha tingut en compte la disminució pel saldo negatiu resultant de lla liquidació negativa de la PIE corresponent als exercicis 2008, 2009 i 2013, les quals es retornaran en 120 mensualitats. L'import previst de les devolucions per al 2016 és de 125.937,48 euros, 319.801,56 euros i 88.359,72 euros, respectivament.

En les transferències corrents que l'Ajuntament rep de la Generalitat destaca la corresponent al Fons de Cooperació Local de Catalunya, de la que es preveu inicialment per al 2016 la quantitat de 407.793,57 euros, la previsió d'aquesta transferència es manté invariable a la concedida en l'exercici 2015. La resta de transferències que es preveu rebre de la Generalitat sumen la quantitat de 1.990.973,16 euros, les quals en gran part son destinades a serveis social.

Les aportacions rebudes de la Diputació en concepte de transferències corrents es preveu que serà de 1.224.285,16 euros, i la resta d'aportacions rebudes corresponents a d'altres administracions es preveu que seran per import de 332.035,44 euros.



En el capítol V corresponent a **ingressos patrimonials** es preveu una consignació de 471.559,32 euros per a l'exercici 2015. En aquest capítol es recullen els ingressos dels comptes corrents de l'Ajuntament de Rubí en entitats bancàries (import 150.000,00 euros), les rendes corresponents a lloguers de béns immobles (213.559,32 euros) i per últim les concessions administratives i cànon (108.000,00 euros).

3.1.2. Ingressos de capital

En quant al capítol VI i VII corresponent a **alienació d'inversions** i a **transferències de capital**, no es preveu cap dotació per al proper exercici, per tant, aquest capítol no té cap consignació prevista per a l'exercici 2016.

3.1.3. Ingressos financers

Pel que fa als ingressos financers, no es preveuen cap **actius financers** per a l'exercici 2016.

Pel que fa als **passius financers**, no es preveu per al proper exercici la concertació de cap operació de crèdit.

3.2. Estat de despeses

Resum despeses per capítols

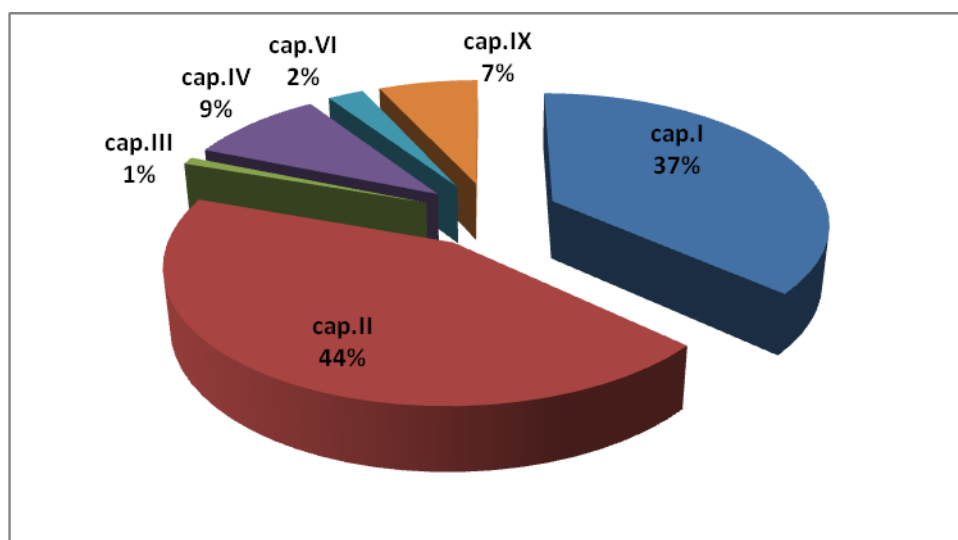
DESPESES	2015	2016	%var.	inc/dism.
OPERACIONS CORRENTS	64.957.152,19	67.208.336,38	3,47%	2.251.184,19
cap.I Despeses de personal	26.219.258,68	27.208.846,59	3,77%	989.587,91
cap.II Béns corrents i serveis	30.631.670,49	32.377.983,18	5,70%	1.746.312,69
cap.III Despeses financeres	1.043.813,72	665.269,88	-36,27%	-378.543,84
cap.IV Transferències corrents	7.062.409,30	6.956.236,73	-1,50%	-106.172,57
OPERACIONS DE CAPITAL	1.987.282,35	1.862.469,64	-6,28%	-124.812,71
cap.VI Inversions reals	1.987.282,35	1.862.469,64	-6,28%	-124.812,71
cap.VII Transferències de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00
OPERACIONS FINANCERES	6.298.358,01	5.095.312,56	-19,10%	-1.203.045,45
cap.VIII Actius financers	0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.IX Passius financers	6.298.358,01	5.095.312,56	-19,10%	-1.203.045,45
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	73.242.792,55	74.166.118,58	1,26%	923.326,03

Font: Oficina Pressupostària i Serveis Financers

Pel que fa a l'estat de despeses, per a l'exercici 2016 es continua amb la dinàmica de destinar els recursos disponibles en aquelles àrees d'actuació que requereixin major nivell d'actuació, tot garantint la prestació dels serveis.

El total del pressupost de despesa s'incrementa en un 1,26% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2015.

Resum pressupost de despeses per capítols



Font: Oficina Pressupostària i Serveis Financers

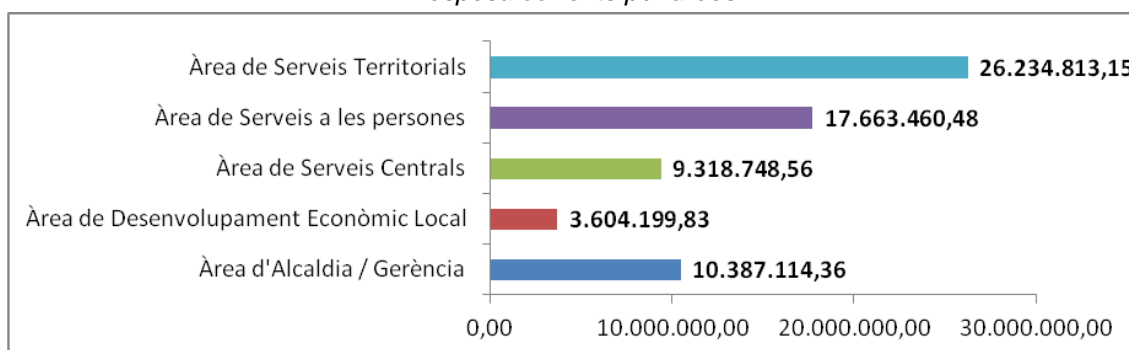
3.2.1. Despeses corrents

Les operacions corrents, corresponents als capítols I a IV del pressupost de despeses de l'Ajuntament de Rubí ascendeix a 67.208.336,50 euros, el que suposa un increment del 3,47% respecte de l'exercici 2015.

Resum despesa corrent per àrees i capítols

	Capítol I	Capítol II	Capítol III	Capítol IV
Àrea d'Alcaldia / Gerència	8.508.723,84	1.488.443,45		389.947,07
Àrea de Desenvolupament Econòmic Local	1.893.837,57	1.533.577,26	0,00	176.785,00
Àrea de Serveis Centrals	5.013.267,17	3.530.211,51	665.269,88	110.000,00
Àrea de Serveis a les persones	7.715.672,21	6.110.338,09	0,00	3.837.450,18
Àrea de Serveis Territorials	4.077.345,80	19.715.412,87	0,00	2.442.054,48
TOTAL	27.208.846,59	32.377.983,18	665.269,88	6.956.236,73

Font: Oficina Pressupostària i Serveis Financers

*Despesa corrents per àrees*

Font: Oficina Pressupostària i Serveis Financers

Pel que fa a les **despeses de personal** existeix una correlació directa entre els crèdits de capítol I inclosos en el pressupost i l'annex de personal que s'annexa a l'expedient de pressupost d'aquesta entitat per aquest exercici econòmic, sent el seu import de 27.208.846,59 euros. La previsió de despesa de personal per a l'exercici 2016 és un 3,77% superior a la prevista en l'exercici anterior. Aquest obeeix al que disposa la Llei 48/2015 del Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2016, la qual permet que les retribucions del persones de les Entitats Locals s'incrementin per aquest exercici l'1% respecte a les vigents a 31 de desembre de 2015. Així mateix, també preveu que els empleats públics puguin recuperar la paga extraordinària del mes de desembre de 2012.

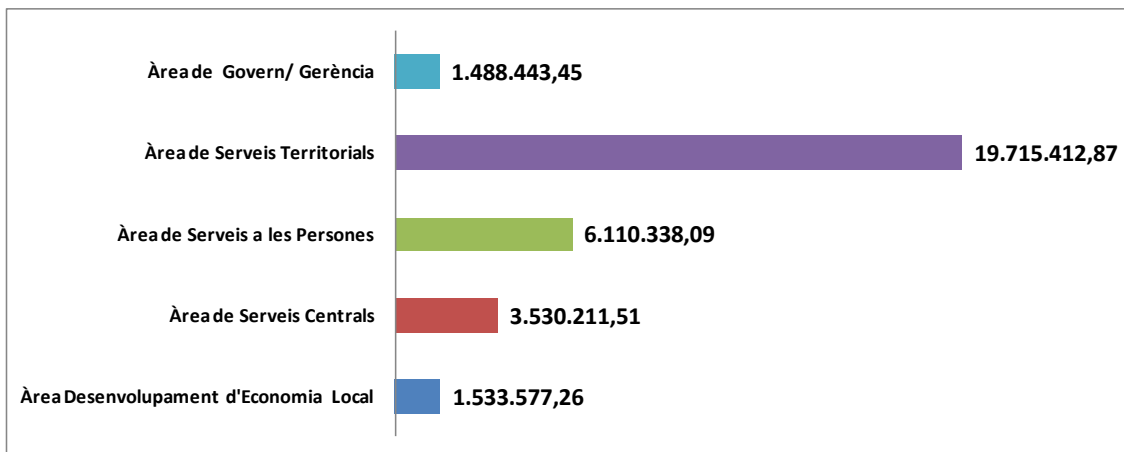
Distribució capítol 1. Despeses de personal

	2015	2016	% var.
Òrgans de govern i personal directiu	449.999,66	840.999,32	86,89%
Personal eventual	307.099,80	146.999,86	-52,13%
Personal funcionari	6.271.225,97	6.491.133,40	3,51%
Personal laboral	11.435.209,63	11.910.022,06	4,15%
Altres personal	393.295,72	456.330,50	16,03%
Incentius al rendiment	1.143.884,98	1.111.990,87	-2,79%
Quotes i despeses socials a càrrec de l'empresa	6.218.542,92	6.251.370,58	0,53%
TOTAL	26.219.258,68	27.208.846,59	3,77%

Font: Oficina Pressupostària i Serveis Financers

En quant a les **despeses en béns corrents i serveis**, per aquest exercici els crèdits del capítol II es situen en 32.377.983,18 euros, la qual cosa suposa un increment del 5,70% respecte als crèdits previstos en l'exercici anterior. La previsió d'aquest exercici s'ha fet garantint els crèdits necessaris per assumir la contractació contreta, tot garantint el correcte funcionament dels serveis.

Resum despeses capítol II per àrees



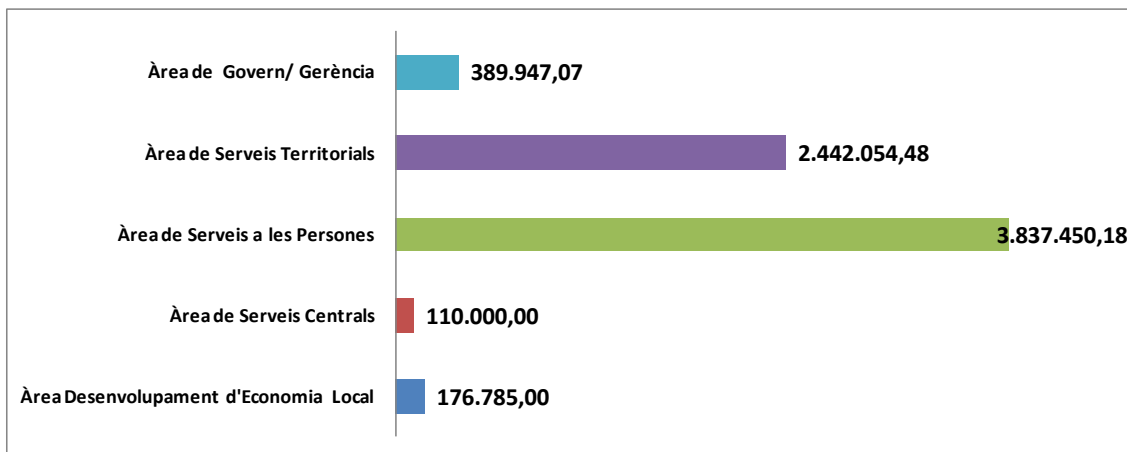
Font: Oficina Pressupostària i Serveis Financers

Les **despeses financeres** recollides en el capítol III del pressupost de despeses es refereixen a les consignacions de pagament d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'entitat. La previsió total d'aquest capítol ascendeix a 665.269,88 euros. Aquest import correspon als següents conceptes:

- Interessos a curt termini: 0,00 euros.
- Interessos a llarg termini préstecs vius: 541.920,00 euros.
- Despeses de formalització, modificació i cancel·lació: 32.349,88 euros.
- Despeses financeres d'altres operacions: 16.000,00 euros.
- Interessos demora: 75.000,00 euros.

Les bases de com s'ha calculat la previsió d'aquest capítol es troben a l'informe de càrrega financera que forma part de l'expedient de pressupost 2016, el qual s'ha elaborat donant compliment al que estableix l'article 166.11.d del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i seguint l'estructura establerta en l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la instrucció del model normal de comptabilitat local.

Les **transferències corrents** comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents. Per l'exercici 2016 l'import previst per aquestes transferències és de 6.956.236,73 euros, el que suposa una disminució del 1,50% respecte al pressupost inicial de l'exercici anterior.



Font: Oficina Pressupostària i Serveis Financers

Les transferències les empreses municipals de l'Ajuntament de Rubí ascendeixen a;

- Font del Ferro: 575.007,70 euros.
- Prousa: 681.964,95 euros.

Per altra banda s'ha de destacar l'aportació als grups municipals per import de 279.300,00 euros i pel seu pes la transferència al servei de transport urbà per import de 2.110.000,00 euros.

3.2.2. Despeses de capital

Pel que fa al capítol VI **d'inversions reals**, per a l'exercici 2016 es preveuen destinar 1.862.469,64 euros, amb el següent detall:

1. Altres inversions noves en infraestructures i béns destinats a l'ús general: 350.000,00 euros.
2. Altres inversions de reposició en infraestructures i béns destinats a l'ús general: 59.000,00 euros.
3. Inversió nova en edificis i altres construccions: 87.000,00 euros.
4. Inversió nova de maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge: 364.535,43 euros.
5. Inversió nova d'elements de transport: 55.000,00 euros.
6. Inversió nova en compra de mobiliari: 96.032,00 euros.
7. Inversió nova d'equips per a processos de la informació: 224.632,00 euros.
8. Altres inversions noves associades al funcionament operatiu dels serveis: 449.543,11 euros.
9. Inversió de reposició en edificis i altres construccions: 110.000,00 euros.
10. Compra d'aplicacions informàtiques: 66.727,10 euros.



3.2.3. Actius financers

En el pressupost 2016 no es preveu cap actiu financer.

3.2.4. Passius financers

Comprenen els passius financers les despeses per amortització de passius financers i devolucions de dipòsits i fiances. La previsió d'aquest import és de 5.095.312,56 euros, corresponent a l'import d'amortització dels préstecs vius a 31 de desembre de 2015. Per a l'exercici 2016 no es preveu la formalització de cap préstec. Aquestes justificacions es desenvolupen a l'informe sobre l'endeutament i la carrega financera

elaborat per l'Àmbit d'Hisenda i Serveis Econòmics i annex a l'expedient de pressupost 2016.

Rubí, a 10 de desembre de 2015

*La tècnica de l'Oficina Pressupostària
i Serveis Financers*

*La coordinadora d'Àmbit d'Hisenda
i Serveis Econòmics*

Raquel Martín Montes

Sònia de la Fuente Méndez