



Ajuntament  
de Rubí

## DONAR COMPTE AL PLE DE LA RESOLUCIÓ DE L'EXPEDIENT: 71/2017/HISENDA-E

DECRET D'ALCALDIA NÚM: 4339/2017

A la ciutat de Rubí, el dia 20/09/2017

### APROVACIÓ DE LES LÍNIES FONAMENTALS DEL PRESSUPOST 2018

#### Antecedents o Fets

Primer. D'acord amb l'article 15 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera les administracions públiques tenen l'obligació de remetre informació sobre les línies fonamentals dels Pressupostos per a l'exercici següent, recollides en l'article 27.2 de la Llei Orgànica 2/2012, contenint tota la informació necessària conforme a la normativa europea.

La remissió, segons l'article 5 de l'Ordre HAP/2105/2012, s'ha d'efectuar per mitjans electrònics i mitjançant signatura electrònica a través del sistema que el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques (MINHAP) habilita a l'efecte. El termini per efectuar la tramitació electrònica finalitza l'14 de setembre de 2017.

Les línies fonamentals dels pressupostos 2018 ha de contenir informació relativa al període 2017-2018. Aquesta informació estarà expressada en termes consolidats segons la normativa d'estabilitat pressupostària.

Les previsions d'ingressos i despeses i les prioritats derivades del marc pressupostari a mig termini constituïran la base de l'elaboració del pressupost anual. Qualsevol desviació respecte a les disposicions establertes s'haurà d'explicar.

Segon. Vist que es considera que l'expedient ha seguit la tramitació establerta en la Legislació aplicable procedint la seva aprovació per l'Alcalde de la Corporació, de conformitat amb l'establert en l'article 168.1 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

Vist l'informe de la Intervenció municipal o, en el seu cas, la diligència d'intervingut i conforme, expedida d'acord amb l'article 62è de les bases d'execució del Pressupost.

Vista la proposta de la directora i del regidor delegat de l'Àrea de Serveis Centrals, de data 14 de setembre de 2017, i de l'informe tècnic, de data 13 de setembre de 2017, que consten a l'expedient.

En virtut de les atribucions que tinc conferides,

Expedient:71/2017/HISENDA-E

---

Document signat electrònicament. Autenticitat verificable mitjançant el codi: 11342734003672411720 a <https://seu.rubi.cat>

**RESOLC:**

Primer.- Aprovar les línies fonamentals dels pressupostos per a l'exercici 2018 segons annex, les quals serviran de base per l'elaboració del Pressupost de l'exercici 2018.

Segon.- Remetre les línies fonamentals dels pressupostos per a l'exercici 2018 al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques pels mitjans telemàtics habilitats a l'efecte.

Tercer.- Donar compte al Ple d'aquesta resolució.

Directora de l'Àrea de Serveis Centrals

El regidor delegat de l'Àrea de Serveis Centrals

Rosa M. Aranda Contreras

MOISES RODRIGUEZ  
CANTON

09/11/2017 18:17:04

10/11/2017 15:32:32



## **APROVACIÓ DE LES LÍNIES FONAMENTALS DEL PRESSUPOST 2018**

### **Antecedents o Fets**

Primer. D'acord amb l'article 15 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera les administracions públiques tenen l'obligació de remetre informació sobre les línies fonamentals dels Pressupostos per a l'exercici següent, recollides en l'article 27.2 de la Llei Orgànica 2/2012, contenint tota la informació necessària conforme a la normativa europea.

La remissió, segons l'article 5 de l'Ordre HAP/2105/2012, s'ha d'efectuar per mitjans electrònics i mitjançant signatura electrònica a través del sistema que el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques (MINHAP) habiliti a l'efecte. El termini per efectuar la tramitació electrònica finalitza l'14 de setembre de 2017.

Les línies fonamentals dels pressupostos 2018 ha de contenir informació relativa al període 2017-2018. Aquesta informació estarà expressada en termes consolidats segons la normativa d'estabilitat pressupostària.

Les previsions d'ingressos i despeses i les prioritats derivades del marc pressupostari a mig termini constituïran la base de l'elaboració del pressupost anual. Qualsevol desviació respecte a les disposicions establertes s'haurà d'explicar.

Segon. Vist que es considera que l'expedient ha seguit la tramitació establerta en la Legislació aplicable procedint la seva aprovació per l'Alcalde de la Corporació, de conformitat amb l'establert en l'article 168.1 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

Vist l'informe de la Intervenció municipal o, en el seu cas, la diligència d'intervingut i conforme, expedida d'acord amb l'article 62è de les bases d'execució del Pressupost.

Vista la proposta de la directora i del regidor delegat de l'Àrea de Serveis Centrals, de data 14 de setembre de 2017, i de l'informe tècnic, de data 13 de setembre de 2017, que consten a l'expedient.

En virtut de les atribucions que tinc conferides,

**RESOLC:**

Primer.- Aprovar les línies fonamentals dels pressupostos per a l'exercici 2018 segons annex, les quals serviran de base per l'elaboració del Pressupost de l'exercici 2018.

Segon.- Remetre les línies fonamentals dels pressupostos per a l'exercici 2018 al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques pels mitjans telemàtics habilitats a l'efecte.

Tercer.- Donar compte al Ple d'aquesta resolució.

Ho mana i signa l'alcaldeessa i jo, com a secretari/a, ho certifico.

L'alcaldeessa

La secretària

19/09/2017 15:33:52

20/09/2017 12:33:45



LÍNEAS FUNDAMENTALES DE LOS PRESUPUESTOS

Entidad: "Rubi" (Ayuntamiento, 13950, 08-184-A-A-000) - Usuario: crp08184

F.2.1 Ingresos.

Datos económicos consolidados en euros, de las entidades que integran la corporación (AA.PP.)

INGRESOS	AÑO 2017 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2018/2017	AÑO 2018 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	SUPUESTOS EN LOS QUE SE BASAN LAS PROYECCIONES/ADOPCIÓN DE LA MEDIDA
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>78.207.936,61</b>	<b>-2,74</b>	<b>76.064.889,38</b>	
Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificaciones politicas)	78.207.936,61	-2,10	76.564.889,38	
<b>Derivados de modificaciones de politicas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-500.000,00</b>	
Medida 1: Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias	0,00	0,00	-500.000,00	PREVISTA
Medida 2: Potenciar la inspección tributaria para descubrir hechos imposables no gravados	0,00	0,00	0,00	
Medida 3: Correcta financiación de tasas y precios públicos (detallado más adelante)	0,00	0,00	0,00	
Medida 4: Otras medidas por el lado de los ingresos	0,00	0,00	0,00	
<b>Ingresos de capital</b>	<b>76.219,85</b>	<b>815,30</b>	<b>697.636,56</b>	
Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificaciones politicas)	76.219,85	815,30	697.636,56	
Derivados de modificaciones de politicas (*)	0,00	0,00	0,00	
<b>Ingresos no financieros</b>	<b>78.284.156,46</b>	<b>-1,94</b>	<b>76.762.525,94</b>	
Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificaciones politicas)	78.284.156,46	-1,31	77.262.525,94	
Derivados de modificaciones de politicas (*)	0,00	0,00	-500.000,00	
<b>Ingresos financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.820.000,00</b>	
Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificaciones politicas)	0,00	0,00	120.000,00	
Derivados de modificaciones de politicas (*)	0,00	0,00	4.700.000,00	previsión concertar nuevos préstamos para la financiación del Plan de Inversiones
<b>Ingresos totales</b>	<b>78.284.156,46</b>	<b>4,21</b>	<b>81.582.525,94</b>	
Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificaciones politicas)	78.284.156,46	-1,15	77.382.525,94	
Derivados de modificaciones de politicas (*)	0,00	0,00	4.200.000,00	

(\*) Únicamente cuantificar el impacto cuando exista variación (+ ó -) respecto al año anterior.

A) DETALLE DE INGRESOS CORRIENTES	AÑO 2017 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2018/2017	AÑO 2018 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	SUPUESTOS EN LOS QUE SE BASAN LAS PROYECCIONES
Capítulo1 y 2: Impuestos directos e indirectos	40.856.597,95	-1,50	40.245.200,00	
Impuesto sobre Bienes Inmuebles	25.876.068,90	-1,94	25.375.200,00	Bajada del impuesto
Impuesto sobre Actividades Económicas	4.468.417,77	0,04	4.470.000,00	
Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica	4.375.708,80	0,56	4.400.000,00	
Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	5.425.698,24	-0,47	5.400.000,00	
Impuesto sobre Construcciones Instalaciones y Obras	710.704,24	-15,58	600.000,00	

Cesión de impuestos del Estado	0,00	0,00	0,00
Ingresos de capitulos 1 y 2 no incluidos anteriormente	0,00	0,00	0,00
Capítulo 3. Tasas, precios públicos y otros ingresos.	13.056.475,95	-0,26	13.022.336,18
Capítulo 4. Transferencias corrientes.	23.605.085,19	-5,97	22.194.836,57
Participación en tributos del Estado	16.874.196,58	-2,00	16.536.097,12
Resto de Transferencias corrientes (resto Cap.4)	6.730.888,61	-15,93	5.658.739,45
Capítulo 5. Ingresos patrimoniales	689.777,52	-12,65	602.516,63
<b>Total de Ingresos corrientes</b>	<b>78.207.936,61</b>	<b>-2,74</b>	<b>76.064.889,38</b>

B) DETALLE DE INGRESOS DE CAPITAL	AÑO 2017 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2018/2017	AÑO 2018 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	SUPUESTOS EN LOS QUE SE BASAN LAS PROYECCIONES
Capítulo 6. Enajenación de inversiones	0,00	0,00	0,00	
Capítulo 7. Transferencias de capital	76.219,85	815,30	697.636,56	Subvención Diputación de Barcelona Meses de Concertació
<b>Total de Ingresos de Capital</b>	<b>76.219,85</b>	<b>815,30</b>	<b>697.636,56</b>	

C) DETALLE DE INGRESOS FINANCIEROS	AÑO 2017 (ESTIMACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)	% TASA VARIACIÓN 2018/2017	AÑO 2018 (ESTIMACIÓN DE LAS PREVISIONES INICIALES)	SUPUESTOS EN LOS QUE SE BASAN LAS PROYECCIONES
Capítulo 8. Ingresos por activos financieros	0,00	0,00	120.000,00	
Capítulo 9. Ingresos por pasivos financieros	0,00	0,00	4.700.000,00	Concertación nuevos préstamos para la financiación del Plan de Inversiones
<b>Total de Ingresos Financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.820.000,00</b>	

[Volver al menú](#)



## LÍNEAS FUNDAMENTALES DE LOS PRESUPUESTOS

Entidad: "Rubi" (Ayuntamiento, 13950, 08-184-A-A-000) - Usuario: crp08184

## F.2.2 Gastos.

Datos económicos consolidados en euros, de las entidades que integran la corporación (AA.PP.)

GASTOS	AÑO 2017 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2018/2017	AÑO 2018 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	SUPUESTOS EN LOS QUE SE BASAN LAS PROYECCIONES/ADOPCIÓN DE LA MEDIDA
<b>Gastos corrientes</b>	<b>65.379.337,94</b>	<b>8,25</b>	<b>70.773.437,61</b>	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	65.379.337,94	8,25	70.773.437,61	
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Medida 1: Reducción de costes de personal (reducción de sueldos o efectivos)	0,00	0,00	0,00	
Medida 2: Regulación del régimen laboral y retributivo de las empresas públicas tomando en consideración aspectos tales como el sector de actividad, el volumen de negocio, la percepción de fondos públicos	0,00	0,00	0,00	
Medida 3: Limitación de salarios en los contratos mercantiles o de alta dirección, con identificación del límite de las retribuciones básicas y de los criterios para la fijación de las retribuciones variables y complementarias que en cualquier caso se vincularán a aspectos de competitividad y consecución de objetivos que promuevan las buenas prácticas de gestión empresarial	0,00	0,00	0,00	
Medida 4: Reducción del número de consejeros de los Consejos de Administración de las empresas del sector público	0,00	0,00	0,00	
Medida 5: Regulación de las cláusulas indemnizatorias de acuerdo a la reforma laboral en proceso	0,00	0,00	0,00	
Medida 6: Reducción del número de personal de confianza y su adecuación al tamaño de la Entidad local	0,00	0,00	0,00	
Medida 7: Contratos externalizados que considerando su objeto pueden ser prestados por el personal municipal actual	0,00	0,00	0,00	
Medida 8: Disolución de aquellas empresas que presenten pérdidas > ½ capital social según artículo 103.2 del TRDLVRL, no admitiéndose una ampliación de capital con cargo a la Entidad local	0,00	0,00	0,00	
Medida 9: Realizar estudio de viabilidad y análisis coste/beneficio en todos los contratos de inversión que vaya a realizar la entidad durante la vigencia del plan antes de su adjudicación, siendo dicha viabilidad requisito preceptivo para la celebración del contrato	0,00	0,00	0,00	
Medida 10: Reducción de celebración de contratos menores (se primará el requisito del menor precio de licitación)	0,00	0,00	0,00	
Medida 11: Reducción de cargas administrativas a los ciudadanos y empresas	0,00	0,00	0,00	
Medida 12: Modificación de la organización de la corporación local	0,00	0,00	0,00	
Medida 13: Reducción de la estructura organizativa de la EELL	0,00	0,00	0,00	
Medida 14: Reducción de en la prestación de servicios de tipo no obligatorio	0,00	0,00	0,00	
Medida 15: Otras medidas por el lado de los gastos corrientes	0,00	0,00	0,00	
<b>Gastos de capital</b>	<b>3.408.723,71</b>	<b>58,03</b>	<b>5.386.726,88</b>	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	3.408.723,71	58,03	5.386.726,88	
<b>Derivados de modificaciones de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Medida 16: No ejecución de inversión prevista inicialmente	0,00	0,00	0,00	
Medida 17: Otras medidas por el lado de los gastos de capital	0,00	0,00	0,00	
<b>Gastos no financieros</b>	<b>68.788.061,65</b>	<b>10,72</b>	<b>76.160.164,49</b>	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	68.788.061,65	10,72	76.160.164,49	

Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00
<b>Gastos financieros</b>	<b>13.485.858,47</b>	<b>-59,79</b>	<b>5.422.361,45</b>
Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificaciones politicas)	13.485.858,47	-59,79	5.422.361,45
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00
<b>Gastos totales</b>	<b>82.273.920,12</b>	<b>-0,84</b>	<b>81.582.525,94</b>
Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificaciones politicas)	82.273.920,12	-0,84	81.582.525,94
Derivados de modificaciones de políticas (*)	0,00	0,00	0,00

A) DETALLE DE GASTOS CORRIENTES	AÑO 2017 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2018/2017	AÑO 2018 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	SUPUESTOS EN LOS QUE SE BASAN LAS PROYECCIONES
Capítulo 1. Gastos de personal	27.695.282,10	3,78	28.741.792,67	
Capítulo 2. Gastos corrientes en bienes y servicios	32.350.844,09	6,00	34.291.012,19	
Capítulo 3. Gastos financieros	461.417,33	-34,93	300.242,97	
Capítulo 4. Transferencias corrientes	4.871.794,42	49,64	7.290.389,78	
Capítulo 5: Fondo de Contingencia	0,00	0,00	150.000,00	Previsión para hacer frente a los posibles efectos de la sentencia del Tribunal Constitucional en relación al impuesto sobre el
<b>Total de Gastos Corrientes</b>	<b>65.379.337,94</b>	<b>8,25</b>	<b>70.773.437,61</b>	

B) DETALLE DE GASTOS DE CAPITAL	AÑO 2017 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2018/2017	AÑO 2018 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	SUPUESTOS EN LOS QUE SE BASAN LAS PROYECCIONES
Capítulo 6. Inversiones reales	3.408.723,71	58,03	5.386.726,88	
Capítulo 7. Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	
<b>Total de Gastos Capital</b>	<b>3.408.723,71</b>	<b>58,03</b>	<b>5.386.726,88</b>	

C) DETALLE DE GASTOS FINANCIEROS	AÑO 2017 (ESTIMACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)	% TASA VARIACIÓN 2018/2017	AÑO 2018 (ESTIMACIÓN DE LOS CRÉDITOS INICIALES)	SUPUESTOS EN LOS QUE SE BASAN LAS PROYECCIONES
Capítulo 8. Activos financieros	0,00	0,00	120.000,00	
Aportaciones patrimoniales	0,00	0,00	0,00	
Otros gastos en activos financieros	0,00	0,00	120.000,00	
Capítulo 9. Pasivos financieros	13.485.858,47	-60,68	5.302.361,45	
<b>Total de Gastos Financieros</b>	<b>13.485.858,47</b>	<b>-59,79</b>	<b>5.422.361,45</b>	

[Volver al menú](#)





## LÍNEAS FUNDAMENTALES DE LOS PRESUPUESTOS

Entidad: "Rubí" (Ayuntamiento, 13950, 08-184-A-A-000) - Usuario: crp08184

## F.2.3 Saldos, capacidad/necesidad financiación, deuda viva.

Datos económicos consolidados en euros, de las entidades que integran la corporación (AA.PP.)

SALDOS Y OTRAS MAGNITUDES	Año 2017	% TASA VARIACIÓN 2018/2017	Año 2018	SUPUESTOS EN LOS QUE SE BASAN LAS PROYECCIONES
<b>Saldo operaciones corrientes</b>	<b>12.828.598,67</b>		<b>5.291.451,77</b>	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	12.828.598,67		5.791.451,77	
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		-500.000,00	
<b>Saldo operaciones de capital</b>	<b>-3.332.503,86</b>		<b>-4.689.090,32</b>	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	-3.332.503,86		-4.689.090,32	
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		0,00	
<b>Saldo operaciones no financieras</b>	<b>9.496.094,81</b>		<b>602.361,45</b>	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	9.496.094,81		1.102.361,45	
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		-500.000,00	
<b>Saldo operaciones financieras</b>	<b>-13.485.858,47</b>		<b>-602.361,45</b>	
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	-13.485.858,47		-5.302.361,45	
Derivados de modificaciones de políticas	0,00		4.700.000,00	
<b>Saldo operaciones no financieras</b>	<b>9.496.094,81</b>		<b>602.361,45</b>	
(+/-) Ajustes para el cálculo de cap. o neces. Financ. SEC95	-2.845.810,46		384.935,39	
<b>Capacidad o necesidad de financiación</b>	<b>6.650.284,35</b>		<b>987.296,84</b>	
<b>Deuda viva a 31/12</b>	<b>6.770.827,09</b>	<b>-26,05</b>	<b>5.006.827,08</b>	
A corto plazo	0,00	0,00	0,00	
A largo plazo	6.770.827,09	-26,05	5.006.827,08	
<b>Ratio Deuda viva/Ingresos corrientes</b>	<b>0,09</b>	<b>-22,22</b>	<b>0,07</b>	

[Volver al menú](#)



## LÍNEAS FUNDAMENTALES DE LOS PRESUPUESTOS

Entidad: "Rubi" (Ayuntamiento, 13950, 08-184-A-A-000) - Usuario: crp08184

## F.2.4 Pasivos contingentes

PASIVOS CONTINGENTES (2)	AÑO 2017 (ESTIMACION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)			TASA VARIACIÓN 2018/2017	AÑO 2018 (ESTIMACION DE LOS CRÉDITOS INICIALES)		
	NO INCLUIDOS EN PRESUPUESTO	INCLUIDOS EN PRESUPUESTO	TOTAL		NO INCLUIDOS EN PRESUPUESTO	INCLUIDOS EN PRESUPUESTO	TOTAL
Avales concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos morosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Por sentencias o expropiaciones	0,00	453.982,00	453.982,00	252,44	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	649.093,07	0,00	649.093,07
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>453.982,00</b>	<b>453.982,00</b>	<b>395,41</b>	<b>2.249.093,07</b>	<b>0,00</b>	<b>2.249.093,07</b>

(1) Los pasivos contingentes son gastos que, en este caso, una administración pública tendrá que pagar si se produce una determinada situación y cuya obligación no está reconocida. Estos pasivos pueden estar previstos en el estado de gastos de presupuestos o no estarlo.

[Volver al menú](#)

## EXPLICACIÓ DE LES VARIACIONS ENTRE ELS IMPORTS INFORMATS A LES LÍNEES FONAMENTALS I LA PROPOSTA DE PRESSUPOST

### INGRESSOS

	Crèdits Línees 2018	Proposta pressupost 2018	Variació	%	Explicació de les variacions
--	------------------------	--------------------------------	----------	---	------------------------------

#### A) DETALL INGRESSOS CORRENTS

<b>Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes</b>	<b>40.245.200,00</b>	<b>40.245.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	
Impost sobre béns immobles	25.375.200,00	25.375.200,00	0,00	0,00%	
Impost sobre activitats econòmiques	4.470.000,00	4.470.000,00	0,00	0,00%	
Impost sobre vehicles de tracció mecànica	4.400.000,00	4.400.000,00	0,00	0,00%	
Impost d'increment del valor dels terrenys nat.urb	5.400.000,00	5.400.000,00	0,00	0,00%	
Impost sobre construccions, instal.lacions i obres	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00%	

<b>Capítol 3: Taxes, preus públics i altres ingressos</b>	<b>13.022.336,18</b>	<b>13.079.598,91</b>	<b>57.262,73</b>	<b>0,44%</b>	
---	----------------------	----------------------	------------------	--------------	--

<b>Capítol 4: Transferències corrents</b>	<b>20.428.781,35</b>	<b>21.499.732,51</b>	<b>1.070.951,16</b>	<b>5,24%</b>	
Participació en els tributs de l'Estat	16.536.097,12	16.536.097,12	0,00	0,00%	

Resta de transferències corrents	3.892.684,23	4.963.635,39	1.070.951,16	27,51%	- L'annualitat del contracte programa 2017 s'ha incrementat respecte a la previsió 2017. Es preveu per a 2018 mateix import que l'annualitat 2017. Increment 400 mil respecte a les línees - Finalment s'opta per dotar les beques menjador del Consell Comarcal tant en pressupost de despesa com ingressos per 550 mil
----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------	---

<b>Capítol 5: Ingressos patrimonials</b>	<b>452.273,31</b>	<b>453.633,16</b>	<b>1.359,85</b>	<b>0,30%</b>	
--	-------------------	-------------------	-----------------	--------------	--

<b>TOTAL INGRESSOS CORRENTS</b>	<b>74.148.590,84</b>	<b>75.278.164,58</b>	<b>1.129.573,74</b>	<b>1,52%</b>	
---------------------------------	----------------------	----------------------	---------------------	--------------	--

#### B) DETALL INGRESSOS DE CAPITAL

<b>Capítol 6: Alienació d'inversions reals</b>	<b>0,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>100,00%</b>	
--	-------------	------------------	------------------	----------------	--

	Crèdits Línees 2018	Proposta pressupost 2018	Variació	%	Explicació de les variacions
<b>Capítol 7: Transferències de capital</b>	<b>697.636,56</b>	<b>421.358,89</b>	<b>-276.277,67</b>	<b>-39,60%</b>	- Canvi en la distribució anual de les Meses de concertació 2017-2019, previst aprovar en JGL data 29 de novembre de 2017. L'anualitat 2018 disminueix en 315 mil. - Es té en compte nova subvenció per camins rurals de 48 mil

<b>TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL</b>	<b>697.636,56</b>	<b>439.358,89</b>	<b>-258.277,67</b>	<b>-37,02%</b>
-----------------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	----------------

### C) DETALL INGRESSOS FINANCERS

<b>Capítol 8: Ingressos per actius financers</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	PROURSA disminueix la seva previsió de concertació de préstecs
--	-------------------	-------------------	-------------	--------------	--

<b>Capítol 9: Ingressos per passius financers</b>	<b>4.700.000,00</b>	<b>4.280.000,00</b>	<b>-420.000,00</b>	<b>-8,94%</b>	PROURSA disminueix la seva previsió de concertació de préstecs
---	---------------------	---------------------	--------------------	---------------	--

<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>4.820.000,00</b>	<b>4.400.000,00</b>	<b>-420.000,00</b>	<b>-8,71%</b>
----------------------------------	---------------------	---------------------	--------------------	---------------

<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>79.666.227,40</b>	<b>80.117.523,47</b>	<b>451.296,07</b>	<b>0,57%</b>
-------------------------------------	----------------------	----------------------	-------------------	--------------

Crèdits Línees 2018	Proposta pressupost 2018	Variació	%	Explicació de les variacions
------------------------	--------------------------------	----------	---	------------------------------

## DESPESES

Crèdits Línees 2018	Proposta pressupost 2018	Variació	% exe.	Explicació de les variacions
------------------------	--------------------------------	----------	--------	------------------------------

### A) DETALL DESPESES CORRENTS

Capítol 1: Despeses de personal	28.741.792,67	29.374.669,01	632.876,34	2,20%	- Previsió per cobrir l'increment LGPE 2017 1% - Previsió estimativa increment 2018 de 1% - Increment a PROURSA
Capítol 2: Despeses en béns corrents i serveis	34.140.768,87	36.286.918,59	2.146.149,72	6,29%	Els principals increments de pressupost es troben en: - GENT GRAN 108 mil - MOBILITAT 111 mil - TRACT. DE RESIDUS 116 mil - NETEJA VIÀRIA 137 mil - ENLLUMENAT PÚBLIC 157 mil - PAVIMENTACIÓ 527 mil - MANTENIMENT 517 mil - PROURSA 250 mil
Capítol 3: Despeses financeres	300.242,97	503.519,80	203.276,83	67,70%	- En les línees no es tenien dades dels nous préstecs i es va pressupostar a l'alça a capítol IX - Hi ha més arrendaments financers per a 2018 (en licitació) - Hi ha previsió de nou arrendaments financers, pendents de licitar
Capítol 4: Transferències corrents	5.524.334,56	6.083.600,89	559.266,33	10,12%	Increment beques menjador Consell Comarcal en 550 mil
Capítol 5: Fons de contingències	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%	
<b>TOTAL DESPESES CORRENTS</b>	<b>68.857.139,07</b>	<b>72.398.708,29</b>	<b>3.541.569,22</b>	<b>5,14%</b>	

### B) DETALL DESPESES DE CAPITAL

0,00 0,00%

Capítol 6: Inversions reals	5.386.726,88	4.765.718,21	-621.008,67	-11,53%	Disminució per les meses per canvis d'annualitats
Capítol 7: Transferències de capital	0,00				
<b>TOTAL DESPESES DE CAPITAL</b>	<b>5.386.726,88</b>	<b>4.765.718,21</b>	<b>-621.008,67</b>	<b>-11,53%</b>	

Crèdits Línees 2018	Proposta pressupost 2018	Variació	%	Explicació de les variacions
------------------------	--------------------------------	----------	---	------------------------------

**C) DETALL DESPESES FINANCERES**

**0,00 0,00%**

Capítol 8: Actius financers	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00%	
Capítol 9: Passius financers	5.302.361,45	2.833.096,97	-2.469.264,48	-46,57%	Càlcul elevat a línees perquè: - no estava l'amortització extra feta - no es comptava amb la carència de 2018 - es va preveure tota la despesa financera a capítol IX al fer càlculs aproximats
<b>TOTAL DESPESES FINANCERES</b>	<b>5.422.361,45</b>	<b>2.953.096,97</b>	<b>-2.469.264,48</b>	<b>-45,54%</b>	

<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>79.666.227,40</b>	<b>80.117.523,47</b>	<b>451.296,07</b>	<b>0,57%</b>	
-------------------------------------	----------------------	----------------------	-------------------	--------------	--