

Expedient: 2018/233/05.01.04

Maria Jesús Pena Navarra, secretària de l'Ajuntament d'Alcoletge,

CERTIFICO: Que el ple de l'Ajuntament, en sessió de 4 de juny de 2018, adoptà el següent acord:

“3.Aprovació del Pla Econòmic i Financer de l'Ajuntament d'Alcoletge 2018-2019.

L'article 21 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix que les Entitats Locals que no hagin assolit l'objectiu d'estabilitat pressupostària, l'objectiu de deute públic o la regla de la despesa, restaran obligades a formular un pla econòmic i financer corrector durant l'any en curs i el següent,

De conformitat a l'art. 23 de la Llei Orgànica de referència, aquests plans s'han de presentar al Ple 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 des de la constatació de l'incompliment, per la posada en marxa del pla.

Posteriorment aquests plans seran retuts a la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor, per al seu coneixement i se'ls hi donarà la mateixa publicitat que l'establerta per les Lleis per als Pressupostos de l'entitat,

Atès que per Decret de l'Alcaldia núm. 122/2018, de 17 de maig, s'inicia l'expedient per a l'aprovació del pla econòmic financer corresponent al període 2018-2019 per al compliment de l'objectiu de la regla de la despesa, exigit a l'empara de la LOEPSF.


Atès que la liquidació del pressupost general municipal per a 2017 no compleix amb la regla de la despesa segons resulta de les dades de la liquidació aprovada, tal i com consta en la memòria elaborada per aquesta alcaldia,

Vistos els antecedents exposats així com els informes que obren en l'expedient, la Sra. alcaldessa formula al ple de la Corporació, la següent proposta d'acord:

Primer.- Aprovar, en els termes de l'art.23.4 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, el pla econòmic financer corresponent a l'Ajuntament d'Alcoletge 2018-2019 que aconsegueix l'estabilitat durant l'any en curs i el següent, segons detall del qual figura a l'annex.



Signatura 2 de 2	11/06/2018	Alcaldesa
Maria Lluïsa Prat Boneta		
Signatura 1 de 2	08/06/2018	Secretària-Interventora
Maria Jesús Pena Navarra		

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	5502297445394870b14295575f91b308001	
Url de validació	https://simplifica.diputacolleida.es/validador/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=030	

Detall de les previsions de compliment en relació als exercicis 2018 i 2019:


	Exercici liquidat	Previsió 2018	Previsió 2019
Ingressos	2017	2018	2019
Capítol 1	1.026.290,50	1.012.459,99	1.063.083,00
Capítol 2	31.547,97	35.000,00	36.750,00
Capítol 3	431.106,23	438.462,23	460.385,00
Capítol 4	893.485,51	890.000,00	893.000,00
Capítol 5	29.033,75	46.133,79	48.440,00
Capítol 6	0,00	0,00	0,00
Capítol 7	22.755,60	176.202,10	75.000,00
Total	2.434.219,56	2.598.258,11	2.576.658,00

Despeses	2017	2018	2019
Capítol 1	614.658,06	653.886,35	663.694,65
Capítol 2	1.141.085,32	1.000.000,00	1.050.000,00
Capítol 3	624,81	700,00	700,00
Capítol 4	130.833,69	122.978,00	130.000,00
Capítol 6	384.116,94	761.720,00	500.000,00
Capítol 7	2.156	2.380,00	2.500,00
Total	2.273.474,82	2.541.664,35	2.346.894,65

Superàvit/Dèficit no financer	160.744,74	56.593,76	229.763,35
--------------------------------------	-------------------	------------------	-------------------

Signatura 2 de 2	11/06/2018	Alcaldessa
Maria Lluïsa Prat Boneta		
Signatura 1 de 2	08/06/2018	Secretària-Interventora
Maria Jesús Pena Navarra		



Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	5502297445394870b14295575f91b308001	
Url de validació	https://simplifica.diputacolleida.es/validador/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=030	

Càlcul del compliment regla de la despesa del 2017 al 2018		
Despeses no financeres		2.273.474,82
-Interessos del deute		0,00
-Despeses finançades amb fons d'altres AAPP		202.872,80
- Despeses finançades amb RTDG (D.A. 6ena LOEPSF - Superàvit)		
+/- Ajustos segons SEC		-1.604,15
Transferències internes		
Total despesa computable		2.068.997,87
Taxa de referència de creixement del PIB		2,4%
+/-Canvis normatius que suposin una variació de la recaptació		
LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA 2018 (1)		2.118.653,82
Despeses no financeres		2.541.664,35
-Interessos del deute computats al cap.3		0,00
-Despeses finançades amb fons finalistes d'altres AAPP		357.274,90
- Despeses finançades amb RTDG (D.A. 6ena LOEPSF - Superàvit)		69079,00
Transferències internes		
+/-Ajustos segons SEC		0,00
TOTAL DESPESA COMPUTABLE AL 2018 (2)		2.115.310,45
Es compleix amb la regla de la despesa (1-2)		3.343,37

Càlcul del compliment regla de la despesa del 2018 al 2019		
Despeses no financeres		2.541.664,35
-Interessos del deute		0,00
-Despeses finançades amb fons d'altres AAPP		357.274,90
- Despeses finançades amb RTDG (D.A. 6ena LOEPSF - Superàvit)		69.079,00
+/- Ajustos segons SEC		0,00
Transferències internes		0,00
Total despesa computable		2.115.310,45
Taxa de referència de creixement del PIB		2,7%
+/-Canvis normatius que suposin una variació de la recaptació		
LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA 2019 (1)		2.172.423,83
Despeses no financeres		2.346.894,65
-Interessos del deute computats al cap.3		0,00
-Despeses finançades amb fons finalistes d'altres AAPP		181.072,00
- Despeses finançades amb RTDG (D.A. 6ena LOEPSF - Superàvit)		0,00
Transferències internes		
+/-Ajustos segons SEC		0,00
TOTAL DESPESA COMPUTABLE AL 2019 (2)		2.165.822,65
Es compleix amb la regla de la despesa (1-2)		6.601,18

Segon.- Trametre còpia del pla econòmic financer aprovat a la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor i publicar-lo, a efectes informatius, al BOP de Lleida.

Tercer.- Comunicar el Pla aprovat al Ministerio, mitjançant l'aplicatiu PEFEL2 o mitjançant l'adreça de correu electrònic incidencias.pefel@minhafp.es, segons s'escaigui.

Quart.- Tenir-lo a disposició el Pla Econòmic i Financer aprovat (PEF) a disposició del públic durant el seu període de vigència.



Abans de sotmetre la proposta a votació la Sra. alcaldessa demana a la Sra. interventora que expliqui breument aquest PEF.

En aquest sentit s'informa que, tal i com es va constatar amb l'aprovació de la liquidació de 2017, aquesta incompleix la regla de la despesa que resulta un topall de despesa màxima assenyalat per l'Estat a partir de les determinacions de la LOEPSF. Es posa de relleu que aquest topall ve determinat pel resultat de la liquidació de l'exercici 2016, incrementat per una % vinculat al PIB. S'explica que, tal i com consta en la memòria, l'aplicació de les regles fiscals (regla de la despesa i estabilitat pressupostària, principalment) que són de caire macroeconòmic són de difícil encaix en municipis petits que tenen una evolució, en els diferents pressupostos anuals, que pot ser molt diferent en uns anys respecte d'uns altres, amb major o menor volum d'inversions, major o menor nivell de subvencions finalistes, etc. A més es fa constar que les Corporacions Locals tenen, en molts casos, un nivell d'estalvi acumulat, reflectit en el RTDG que, en el cas d'Alcoletge, és positiu i a més amb un nivell considerable de fons líquids disponibles i, en canvi, la utilització del romanent per a finançar noves inversions o despesa corrent també comporta el trencament d'una de les regles fiscals, com seria la de l'estabilitat pressupostària.

Tot això genera dificultats de gestió en els municipis, especialment en el cas de municipis sanejats, com el cas d'Alcoletge ja que, sens perjudici de disposar de recursos efectius, l'execució de majors despeses de les marcades implica el trencament de les regles fiscals i l'aprovació d'un PEF amb una vigència de 2 anys.

En aquest sentit s'explica que, fonamentalment, el punt de partida determinant dels incompliments de la regla de la despesa en la liquidació de 2017 es la previsió d'un pressupost anual (2017) confeccionat a partir d'unes previsions de liquidació del pressupost de 2016 que es van estimar més favorables i que, posteriorment, no s'han materialitzat. Això ha comportat que, en liquidar el pressupost de 2017, s'hagi constatat aquest incompliment respecte de la liquidació de 2016, amb un import de poc més de 338.000 €.

El PEF és una eina de planificació que preveu que, a l'exercici 2018 i al 2019, es compleixi amb la regla de la despesa que resulti per aquests exercicis, fent sobretot previsions d'inexecució i estimació de majors ingressos, en alguns casos. S'haurà de comprovar, en el moment de liquidar el pressupost de 2018, si s'han acomplert les previsions del PEF i, si no fos així, s'haurien d'adoptar mesures addicionals i, també, en la liquidació del 2019. Si aquesta liquidació no complís amb alguna de les regles fiscals, novament s'hauria d'elaborar un nou PEF.

Es posa de manifest també que, a criteri del l'òrgan de la Generalitat de duu a terme la tutela financera dels ens locals, els criteris més importants a tenir en compte són els criteris de solvència i l'Ajuntament d'Alcoletge els compleix íntegrament i amb escreix, com serien estalvi net positiu, RTDG de signe positiu, deute viu no superior al 110% dels ingressos corrents i període mitjà de pagament global a proveïdors no superior a 30 dies.

En aquest sentit destacar que aquests criteris es compleixen i, a més, el deute de la Corporació és zero.

En tot cas, però, es necessari aprovar i tramitar el PEF per l'incompliment de la regla de la despesa i trametre'l tant a la Generalitat com al Ministeri d'Hisenda.

El Sr. Carvajal demana si aquestes despeses addicionals són pel tema de la pista esportiva o per altres despeses, com despeses de personal per increments de sous, etc.



Signatura 1 de 2	Maria Jesús Pena Navarria	08/06/2018	Secretària-Interventora
Signatura 2 de 2	Maria Lluïsa Prat Boneta	11/06/2018	Alcaldessa

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 5502297445394870b14295575f91b308001

Url de validació <https://simplifica.diputacolleida.es/validador/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=030>



La Sra. alcaldessa explica que d'incrementos de retribucions no n'hi ha hagut i, en tot cas, es el resultat de l'evolució del pressupost de 2017. En aquest sentit s'explica que les despeses no han superat les previsions del pressupost de 2017, a excepte del capítol d'inversions, però el global de la despesa del 2017 supera el màxim que es podia gastar d'acord amb la liquidació del 2016 i això es refereix als diferents capítols del pressupost. No obstant el pressupost de 2017 va partir d'unes premisses errònies, un cop vista la liquidació del 2016. Es va preveure que la liquidació de 2016 seria d'uns valors superiors a les previstes. Així doncs, es constata que s'ha gastat més no del pressupostat el 2017 sinó del que s'havia de gastar d'acord amb la liquidació del pressupost de 2016, que es la que determina la regla de despesa per a l'exercici següent. Així mateix cal tenir en compte que tampoc els drets reconeguts nets (ingressos) de 2017 han estat per sota de les obligacions reconegudes netes del 2017 (despeses), sinó al contrari i, per això, de la liquidació del pressupost de 2017 en resulta una capacitat de finançament. Per això aquesta regla si que es compleix. El que no es compleix, en definitiva, en la regla de la despesa o sigui, l'import de la despesa que, des de l'Estat, es marca a partir de la liquidació de l'exercici anterior.

La Sra. alcaldessa puntualitza que també cal tenir en compte que, durant el 2017, es va fer una modificació de pressupost en què es va afegir una inversió molt important com fou la pista poliesportiva i vestidors.

A continuació els regidor Sr. Carvajal i Sr. Ribes, demanen si aquest PEF condicionarà l'execució de les obres de la pista poliesportiva i vestidors. A més pregunta com afectarà aquest PEF al pressupost del 2018.

La Sra. alcaldessa explica que les inversions relatives a execució de pista poliesportiva i vestidors ja estan previstes i pressupostades i en el PEF es preveu, també, la seva execució. En tot cas, el PEF preveu quins ajustos s'han de fer en el pressupost de 2018 i la seva execució si l'objectiu es complir la regla de la despesa i, també, en el 2019.

Amb les liquidacions de 2018 i 2019 es constatarà si, finalment, s'han acomplert les previsions. Si no es complissin, en el 2018, s'haurien d'aprovar mesures addicionals i amb la liquidació de 2019, aprovar – si fos necessari – un nou PEF.

Precisament, explica la Sra. alcaldessa, la previsió d'aquest tipus d'inversions com la pista i vestidors fan que s'hagin d'elaborar documents com els PEF, perquè es genera una major despesa de la autoritzada per l'Estat, entre d'altres motius.

El Sr. Carvajal pregunta si s'hi continua treballant en el projecte de pista i vestidors.

El Sr. Gras respon que es va fer la 1a fase i ara, durant el mes de juny, es previst que comenci la 2a fase, que es la de la pista esportiva.

El regidor Sr. Ribes pregunta la situació en cas que es vulgui fer inversions durant els anys 2018 i 2019 tenint en compte l'aprovació d'aquest PEF i, per tant, si l'Ajuntament està limitat en aquest sentit.

La Sra. secretària, a indicació de la Sra. alcaldessa, respon que -tal i com està previst el PEF- efectivament és així ja que es preveu un nivell d'inexecució tant el capítol d'inversions com en altres capítols de despesa corrent i això es preveu tant per a l'any 2018 com pel 2019. No obstant, cal veure l'evolució de l'exercici, eventual obtenció de nous ajuts als previstos, de caràcter finalista, canvis normatius, etc. Per això caldrà esperar la liquidació dels diferents exercicis considerats.



Signatura 2 de 2	11/06/2018	Alcaldessa
Maria Lluïsa Prat Boneta		
Signatura 1 de 2	08/06/2018	Secretària-Interventora
Maria Jesús Pena Navarria		

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 5502297445394870b14295575f91b308001

Url de validació <https://simplifica.diputacolleida.es/validador/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=030>



El Sr. Oscar Flores manifesta que podria ser, també, que la liquidació del 2018 fos més positiva i, aleshores, no condicionés tant l'exercici 2019.

La Sra. secretària intervé de nou, a petició d'alcaldia, indicant que efectivament es així però el problema es que el resultat d'un any, afecta l'altre i pot succeir que el que va bé per aquell exercici perjudiqui el següent quan, en els municipis petits, les liquidacions d'un any respecte d'un altre poden ser molt divergents i, això, pot comportar trencament de regles fiscals; igual que la utilització de l'estalvi acumulat.

El Sr. Iglesias planteja que aquest problema és general i, per exemple, te coneixement que a ciutats com Madrid també succeeix i que si bé disposen de recursos no poden gastar-los. No obstant això planteja que es possible que la normativa canviï.

Fets aquests aclariments i sotmesa la proposta a votació aquesta resta aprovada per unanimitat dels regidors de la Corporació, que són onze. “

I, perquè consti, expedixo aquest certificat, amb el vistiplau de la Sra. Alcaldessa.

La secretària, Maria Jesús Pena Navarra
Vist i plau, l'alcaldesa, Maria Lluïsa Prat Boneta

Alcoletge, a data de signatura electrònica

DOCUMENT SIGNAT DIGITALMENT

En compliment del previst a la Llei Orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de Dades de caràcter personal, li informem que les seves dades seran tractades per tal de donar resposta al procediment/tràmit iniciat per vostè. Les seves dades passaran a formar part dels fitxers responsabilitat d'aquest Ajuntament i només seran tractades per la finalitat descrita. Tan mateix, li informem que les seves dades podran ser comunicades a aquelles Administracions Públiques que, en el correcte desenvolupament del procediment/tràmit iniciat o quan una llei així ho prevegi. En qualsevol cas, podrà exercir els seus drets d'accés, rectificació, cancel·lació i oposició mitjançant escrit a aquest Ajuntament o bé mitjançant l'espai d'atenció al ciutadà de la pàgina web.

Pàgina 6 de 6

C.Sitjar, 2 25660 Alcoletge
T. 973 196 011 – T. 973 196 012
F. 973 196 065 ajuntament@alcoletge.cat
www.alcoletge.cat



Signatura 2 de 2	11/06/2018	Alcaldessa
Maria Lluïsa Prat Boneta		
Signatura 1 de 2	08/06/2018	Secretària-Interventora
Maria Jesús Pena Navarra		

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 5502297445394870b14295575f91b308001

Url de validació <https://simplifica.diputacolleida.es/validador/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=030>

