



PRESSUPOST 2015

INDEX

1. Proposta del president del pressupost 2015.
2. Pressupost 2015
3. Memòria econòmica 2015
4. Bases d'execució del pressupost 2015
5. Plantilla del Consorci del Besòs 2015
6. Relació de llocs de Treball 2015
7. Informe d'intervenció



PROPOSTA DE LA PRESIDÈNCIA

1. Vist el projecte del Pressupost General per a l'exercici 2015 d'acord amb l'article 168 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, confeccionat per aquesta Presidència del Consorci del Besòs, d'acord amb les disposicions vigents.
2. Atès que les consignacions en l'Estat de Despeses són les necessàries per al compliment de les obligacions exigibles i per a desenvolupar la tasca que el Consorci del Besòs té encomanada, així com per a executar els projectes d'inversions previstos.
3. Atès que l'Estat d'Ingressos s'ha realitzat en ordre a les previsions de transferències d'ingressos consignades per al finançament del Consorci del Besòs en els pressupostos dels ens consorciats, així com els recursos propis i altres transferències.
4. Atès que les Bases d'Execució del Pressupost General són les més prudentes i adequades per a una bona gestió del pressupost.
5. Atès que el Pressupost General no conté dèficit inicial.
6. Atès que la plantilla del personal laboral i eventual s'ha confeccionat seguint els principis de racionalitat, economia i eficiència i s'ha establert d'acord amb l'ordenació general de l'economia.
7. Atès, així mateix, que s'ha incorporat a l'expedient de tramitació dels Pressupostos Generals tots aquells documents determinats en la secció primera del Títol VI del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i en el capítol primer del R.D. 500/90, i disposicions concordants.

Aquesta Presidència proposa a la Junta de Direcció del Consorci del Besòs l'adopció del següent:

ACORDS

1. Aprovar inicialment el Pressupost General del Consorci del Besòs per a l'exercici 2015 segons el següent desglossament per capítols:

PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL BESÒS. EXERCICI 2015

A) CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

ESTAT D'INGRESSOS

Capítol 1	0,00 €
Capítol 2	0,00 €
Capítol 3	3.504,00 €
Capítol 4	2.627.711,00 €
Capítol 5	372.001,00 €
Total Operacions Corrents	3.003.216,00 €
Capítol 6	0,00 €
Capítol 7	650.011,00 €
Capítol 8	20.001,00 €
Capítol 9	1,00 €
Total Operacions de capital	670.013,00 €
TOTAL	3.673.229,00 €

ESTAT DE DESPESES

Capítol 1	689.839,00 €
Capítol 2	1.899.525,00 €
Capítol 3	3,00 €
Capítol 4	399.837,00 €
Total Operacions Corrents	2.989.204,00 €
Capítol 6	664.020,00 €
Capítol 7	2,00 €
Capítol 8	20.002,00 €
Capítol 9	1,00 €
Total Operacions de capital	684.025,00 €
TOTAL	3.673.229,00 €

B) CLASSIFICACIÓ PER ÀREA DE DESPESA:

ÀREA DE DESPESA	DENOMINACIÓ	IMPORT
0	Deute Públic	1 €
1	Serveis Públics Bàsics	1.478.734 €
2	Actuacions de Protecció i Promoció Social	0 €
3	Producció de Béns Públics de Caràcter Preferent	2 €
4	Actuacions de Caràcter Econòmic	1 €
9	Actuacions de Caràcter General	2.194.491 €
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		3.673.229 €



2. Aprovar les Bases d' Execució del Pressupost General per al 2015, les quals s'adjunten a l'expedient.
3. Aprovar la plantilla pressupostària del Consorci del Besòs per al 2015, comprensiva de tots els llocs de treball reservats a funcionaris, personal laboral i eventual, segons disposa l'article 90.1 de la Llei 7/85 i aprovar les retribucions del personal del Consorci del Besòs, segons es detalla en l'expedient pressupostari.
4. Aprovar les indemnitzacions indicades en document adjunt al present acord per als funcionaris de l'Ajuntament de Barcelona que exerceixin les funcions de secretari o interventor del Consorci del Besòs, d'acord amb el procediment previst a l'article 10.2 dels Estatuts.
5. Exposar al públic, en un termini de quinze dies hàbils, els Pressupostos aprovats, segons disposa l'article 169 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març. Transcorregut el termini per a presentar reclamacions, si no haguessin estat presentades aquestes, es considerarà elevat a definitiu el present acord sense necessitat d'adoptar un altre nou acord.
6. Trametre el pressupost i aquest acord a l'Ajuntament de Barcelona als efectes de la Disposició Final Segona de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL).
7. Remetre còpia del Pressupost aprovat i de la plantilla a la Generalitat de Catalunya i a l'Administració de l'Estat, segons disposa l'article 169 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i l'article 127 del R.D. Legislatiu 781/86.
8. Publicar, una vegada elevat a definitiu el present acord, íntegrament en el B.O.P., el resum del Pressupost aprovat, per capítols, i la plantilla pressupostària, així com en el Butlletí d'Informació Municipal, de conformitat amb el que disposa l'article 169 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

No obstant això, la Junta de Direcció del Consorci, d'acord amb el seu criteri, resoldrà allò que estimi més convenient.

Sant Adrià de Besòs a, 22 de setembre de 2014

El President del Consorci

CONSORCI DEL BESÒS**PRESSUPOST 2015****DESPESES**

Clasificació Econòmica per capítols	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS (modificat)	Pressup. 2015 EUROS
Capítol 1- Despeses Personal	689.839,00	689.839,00	689.839,00
Capítol 2- Despeses Corrents en Béns i Serveis	1.805.045,00	1.985.189,77	1.899.525,00
Capítol 3- Despeses Financeres	4,00	4,00	3,00
Capítol 4- Transferències Corrents	399.837,00	399.837,00	399.837,00
Capítol 6- Inversions Reals	14.018,00	422.345,60	664.020,00
Capítol 7- Transferències de Capital	2,00	2,00	2,00
Capítol 8- Actius Financers	40.002,00	40.002,00	20.002,00
Capítol 9- Passius Financers	1,00	1,00	1,00

2.948.748,00	3.537.220,37	3.673.229,00
---------------------	---------------------	---------------------

INGRESSOS

Clasificació Econòmica per capítols	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS (modificat)	Pressup. 2015 EUROS
Capítol 3- Taxes, Preus Públics i Altres Ingressos	6.004,00	6.004,00	3.504,00
Capítol 4- Transferències Corrents	2.570.729,00	2.570.729,00	2.627.711,00
Capítol 5- Ingressos Patrimonials	372.001,00	372.001,00	372.001,00
Capítol 7- Transferències de Capital	11,00	11,00	650.011,00
Capítol 8- Actius Financers	1,00	588.473,37	20.001,00
Capítol 9- Passius Financers	2,00	2,00	1,00

2.948.748,00	3.537.220,37	3.673.229,00
---------------------	---------------------	---------------------

Empreses del Grup

Capítol 1- Despeses Personal

Classif. Programa	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS (modificat)	Pressup. 2015 EUROS
912	100.00	Retribucions bàsiques òrgans de govern	1,00 €	1,00 €	1,00 €
912	100.01	Altres Remuneracions Òrgans Govern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Article 10			1,00 €	1,00 €	1,00 €

912	110.00	Retribucions bàsiques personal eventual	241.742,00 €	241.742,00 €	176.360,00 €
			241.742,00 €	241.742,00 €	176.360,00 €

920	120.00	Retribucions bàsiques grup A1 funcionaris	1,00 €	1,00 €	1,00 €
920	120.06	Triennis Funcionaris	1,00 €	1,00 €	1,00 €
920	121.01	Complement específic funcionaris	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Total Article 12			3,00 €	3,00 €	3,00 €

920	130.00	Retribucions bàsiques personal laboral fix	290.508,00 €	290.508,00 €	298.899,00 €
920	130.01	Hores extraordinàries personal laboral fix	1,00 €	1,00 €	1,00 €
920	130.02	Retribucions complementàries personal laboral	1,00 €	1,00 €	1,00 €
920	131.00	Retribucions bàsiques i compl.pers.temporal	31.680,00 €	31.680,00 €	45.049,00 €
Total Article 13			322.190,00 €	322.190,00 €	343.950,00 €

920	143.00	Remuneracions Altre Personal	6.500,00 €	6.500,00 €	13.000,00 €
Total Article 14			6.500,00 €	6.500,00 €	13.000,00 €

920	150.00	Productivitat	1,00 €	1,00 €	10.000,00 €
920	151.00	Gratificacions	1,00 €	1,00 €	10.000,00 €
Total Article 15			2,00 €	2,00 €	20.000,00 €

912	160.00	Primes i quotes SS òrgans i governs	36.400,00 €	36.400,00 €	36.400,00 €
920	160.00	Primes i quotes SS pers.laboral i altres	83.000,00 €	83.000,00 €	90.000,00 €
920	162.00	Formació del personal	1,00 €	1,00 €	10.125,00 €
Total Article 16			119.401,00 €	119.401,00 €	136.525,00 €

TOTAL CAPÍTOL N° 1			689.839,00 €	689.839,00 €	689.839,00 €
---------------------------	--	--	---------------------	---------------------	---------------------

Capítol 2- Despeses Corrents en Béns i Serveis

Classif. Programa	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS (modificat)	Pressup. 2015 EUROS
920	200.00	Arrendament terrenys i béns naturals	1,00 €	1,00 €	0,00 €
920	202.00	Arrendament edificis i altres construccions	4.500,00 €	4.500,00 €	3.500,00 €
920	203.00	Arrendament maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00 €	0,00 €	1.788,00 €
920	204.00	Arrendament material de transport	1,00 €	1,00 €	0,00 €
Total Article 20			4.502,00 €	4.502,00 €	5.288,00 €

169	210.01	Manteniment vies públiques zona Fòrum	1,00 €	1,00 €	1,00 €
171	210.02	Manteniment parcs i jardins zona Fòrum	1,00 €	1,00 €	1,00 €
169	210.03	Manteniment clavegueram zona Fòrum	1,00 €	1,00 €	1,00 €
161	210.04	Manteniment xarxa freàtica Zona Fòrum	1,00 €	1,00 €	1,00 €
169	210.05	Conservació i manteniment Parc de la Pau	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
169	210.06	Conservació i manteniment zona C3	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
169	210.07	Conservació i manteniment Riu Besòs	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
171	210.08	Manteniment parcs i jardins Riu Besòs	1,00 €	1,00 €	0,00 €
920	210.09	Conservació i manteniment àmbit Consorci	0,00 €	0,00 €	1,00 €
920	212.00	Manteniment edificis i altres construccions	3.500,00 €	3.500,00 €	1.500,00 €
920	213.01	Manteniment ascensor	1.900,00 €	1.900,00 €	1.900,00 €
920	213.02	Manteniment aire condicionat	850,00 €	850,00 €	850,00 €
920	213.03	Manteniment plaques fotovoltaïques	450,00 €	450,00 €	450,00 €
920	215.00	Manteniment mobiliari i equipament	500,00 €	500,00 €	500,00 €
920	216.00	Manteniment equips i software procés d'informació	16.000,00 €	16.000,00 €	12.000,00 €
920	216.01	Manteniment fotocopiadores	3.500,00 €	3.500,00 €	5.000,00 €
169	219.01	Manteniment mobiliari urbà zona Fòrum	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Total Article 21			178.706,00 €	178.706,00 €	174.206,00 €

920	220.00	Material d'oficina ordinari no inventariable	9.000,00 €	9.000,00 €	7.000,00 €
920	220.01	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	5.500,00 €	5.500,00 €	1.500,00 €
920	220.02	Material informàtic no inventariable	11.000,00 €	11.000,00 €	5.000,00 €
920	221.00	Energia elèctrica	6.000,00 €	6.000,00 €	6.500,00 €
165	221.00	Energia elèctrica zona Fòrum	62.000,00 €	62.000,00 €	62.000,00 €
165	221.00.02	Energia Elèctrica Zona C3	1,00 €	1,00 €	0,00 €

920	221.01	Aigua	1,00 €	1,00 €	1,00 €
161	221.01	Aigua zona Fòrum	4.959,00 €	4.959,00 €	4.959,00 €
920	222.00	Comunicacions telefòniques	14.000,00 €	14.000,00 €	11.000,00 €
920	222.01	Comunicacions postals	750,00 €	750,00 €	100,00 €
920	222.03	Telecomunicacions informàtiques	300,00 €	300,00 €	1.000,00 €
920	222.05	Serveis de missatgeria	5.000,00 €	5.000,00 €	8.000,00 €
920	224.00	Primes d'assegurances	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
920	225.02	Tributs entitats locals	1.000,00 €	1.000,00 €	2.000,00 €
920	226.01	Atenció protocolàries i representatives	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
920	226.02	Publicitat i propaganda	3.000,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €
920	226.03	Publicacions en diaris oficials	3.500,00 €	3.500,00 €	2.000,00 €
920	226.04	Despeses jurídiques	45.000,00 €	45.000,00 €	75.000,00 €
920	226.05	Despeses procuradors	0,00 €	0,00 €	1,00 €
920	226.06	Reunions, conferències i cursos	0,00 €	0,00 €	1,00 €
920	226.09	Activitats culturals i esportives	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
920	226.99	Altres Despeses Diverses	14.926,00 €	14.926,00 €	12.457,00 €
169	226.99	Altres Despeses Diverses Zona Fòrum	4.690,00 €	4.690,00 €	4.690,00 €
162	226.99	Altres Despeses Diverses Recollida Pneumàtica	1,00 €	1,00 €	1,00 €
169	226.99.02	Altres Despeses Diverses Parc de la Pau	1,00 €	1,00 €	0,00 €
169	226.99.03	Altres Despeses Diverses Riu Besòs	1,00 €	1,00 €	0,00 €
920	227.00	Neteja edificis i locals	15.000,00 €	15.000,00 €	16.000,00 €
920	227.01	Seguretat	500,00 €	500,00 €	500,00 €
169	227.01	Seguretat Parc de la Pau	1,00 €	1,00 €	1,00 €
169	227.01.02	Seguretat Riu Besòs	1,00 €	1,00 €	0,00 €
920	227.06	Estudis	100.000,00 €	100.000,00 €	235.000,00 €
920	227.06.01	Estudis i Treballs Tècnics Oficina Tècnica	127.500,00 €	127.500,00 €	0,00 €
920	227.07	Informes	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €
162	227.27	Recollida pneumàtica zona Fòrum	420.390,00 €	600.534,77 €	477.371,00 €
Total Article 22			869.022,00 €	1.049.166,77 €	954.082,00 €

912	230.00	Dietes dels membres i òrgans de govern	350,00 €	350,00 €	1,00 €
920	230.10	Dietes del personal directiu	150,00 €	150,00 €	500,00 €
920	230.20	Dietes del personal no directiu	1,00 €	1,00 €	250,00 €
912	231.00	Locomoció òrgans de govern	7.000,00 €	7.000,00 €	1,00 €

920	231.10	Locomoció personal directiu	500,00 €	500,00 €	8.000,00 €
920	231.20	Locomoció personal no directiu	500,00 €	500,00 €	3.000,00 €
920	233.00	Altres Indemnitzacions	6.500,00 €	6.500,00 €	13.000,00 €
Total Article 23			15.001,00 €	15.001,00 €	24.752,00 €

920	240.00	Despeses d'edició i distribució de publicacions	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Total Article 24			1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €

171	250.00	Treballs realitzats per Parcs i Jardins, IM zona Fòrum	127.313,00 €	127.313,00 €	127.696,00 €
920	250.01	Treballs realitzats per l'Institut Municipal d'Informàtica	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
920	250.02	Treballs realitzats per Barcelona Regional	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €
920	250.99	Treballs Realitzats per Altres AAPP	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Total Article 25			531.314,00 €	531.314,00 €	531.697,00 €

920	270.00	Compensació escenari "m" Districlima	205.000,00 €	205.000,00 €	208.000,00 €
Total Article 27			205.000,00 €	205.000,00 €	208.000,00 €

TOTAL CAPÍTOL N° 2			1.805.045,00 €	1.985.189,77 €	1.899.525,00 €
---------------------------	--	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Capítol 3- Despeses Financeres

Classif. Programa	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS (modificat)	Pressup. 2015 EUROS
153	310.00.00	Interessos de Préstec Pisos La Cata	1,00 €	1,00 €	0,00 €
934	310.01	Interessos de préstecs en €	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Total Article 31			2,00 €	2,00 €	1,00 €

934	352.00	Interessos de demora	1,00 €	1,00 €	1,00 €
934	359.00	Altres despeses financeres	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Total Article 35			2,00 €	2,00 €	2,00 €

TOTAL CAPÍTOL N° 3			4,00 €	4,00 €	3,00 €
---------------------------	--	--	---------------	---------------	---------------

Capítol 4- Transferències Corrents

Classif. Programa	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS (modificat)	Pressup. 2015 EUROS
943	449.00	Altres subv. ens públics i s.mercantils de l'ens local	1,00 €	1,00 €	1,00 €
943	453.01	Aportacions a Barcelona Regional (Convenis)	1,00 €	1,00 €	1,00 €
943	453.90	Altres aportacions a societats Ajunt. Barcelona	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Total Article 44			3,00 €	3,00 €	3,00 €

943	461.01	Diputació de Barcelona	1,00 €	1,00 €	1,00 €
943	462.00	Ajuntament de Barcelona	234.585,00 €	234.585,00 €	234.585,00 €
943	462.01	Ajuntament de Sant Adrià de Besòs	161.124,00 €	161.124,00 €	161.124,00 €
943	467.42	Consorci Campus Interuniversitari Diagonal Besòs	4.123,00 €	4.123,00 €	4.123,00 €
Total Article 46			399.833,00 €	399.833,00 €	399.833,00 €

920	479.00	A empreses privades	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Total Article 47			1,00 €	1,00 €	1,00 €

TOTAL CAPÍTOL N° 4			399.837,00 €	399.837,00 €	399.837,00 €
---------------------------	--	--	---------------------	---------------------	---------------------

Capítol 6- Inversions Reals

Classif. Programa	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS (modificat)	Pressup. 2015 EUROS
920	622	Edificis, obres i instal·lacions	1,00 €	1,00 €	1,00 €
920	623.00	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	1,00 €	1,00 €	1,00 €
920	623.01	Plaques totovoltaiques	1,00 €	1,00 €	1,00 €
920	624.00	Mitjans de transport	1,00 €	1,00 €	1,00 €
920	625.00	Mobiliari	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
920	625.01	Adquisició Equip Oficina	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
920	626.00	Equips per a Processos d'Informació	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Total Article 62			11.004,00 €	11.004,00 €	11.004,00 €

491	640.00	Despeses en inversions de caràcter immaterial	0,00 €	7.260,00 €	1,00 €
920	641.00	Despeses en aplicacions informàtiques	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Total Article 64			3.000,00 €	10.260,00 €	3.001,00 €

155	650.01	Redacció de Projectes	1,00 €	1,00 €	1,00 €
155	650.02	Infraestructures i obres riu Besòs	1,00 €	1,00 €	1,00 €
155	650.03	Urbanització Via Trajana	1,00 €	1,00 €	1,00 €
155	650.04	Urb.zona Sant Raimon de Penyafort	1,00 €	1,00 €	1,00 €
155	650.05	Viari Consorci del Besòs	1,00 €	1,00 €	1,00 €
155	650.06	Urbanització Polígon Montsolis	1,00 €	1,00 €	1,00 €
155	650.07	Rec Comtal	1,00 €	1,00 €	650.000,00 €
172	650.07	Rec Comtal	0,00 €	0,00 €	1,00 €
342	650.08	Implantació Camp de Rugbi a La Catalana	1,00 €	1,00 €	1,00 €
155	650.09	Projecte de Reparcel·lació Sector C4	1,00 €	68.997,60 €	1,00 €
161	650.10	Sanejament, proveïment i distribució d'aigües àmbit CB	0,00 €	53.216,00 €	1,00 €
172	650.11	Protecció i millora mediambiental àmbit C. Besòs	0,00 €	209.515,00 €	1,00 €
336	650.12	Protecció i millora Patrimoni Històric àmbit C. Besòs	0,00 €	69.340,00 €	1,00 €
155	650.13	Passarel·la Barri La Catalana	0,00 €	0,00 €	1,00 €
155	650.99	Altres Obres i Construccions	1,00 €	1,00 €	1,00 €
155	650.00.10	Urbanització C2-C3	1,00 €	1,00 €	0,00 €
155	650.00.11	Projecte Pantalles de Contenció C4	1,00 €	1,00 €	0,00 €
Total Article 65			12,00 €	401.079,60 €	650.014,00 €

920	682.00	Edificis i Altres Construccions Patrimonials	1,00 €	1,00 €	1,00 €
153	682.00.01	Pisos de La Catalana	1,00 €	1,00 €	0,00 €
Total Article 68			2,00 €	2,00 €	1,00 €

TOTAL CAPÍTOL N° 6			14.018,00 €	422.345,60 €	664.020,00 €
---------------------------	--	--	--------------------	---------------------	---------------------

Capítol 7 - Transferències de Capital

Classif. Programa	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS (modificat)	Pressup. 2015 EUROS
943	740.10	A Barcelona d'Infraestructures Municipals, S.A.	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Total Article 74			1,00 €	1,00 €	1,00 €
920	770.00	A Junes de Compensació	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Total Article 77			1,00 €	1,00 €	1,00 €
TOTAL CAPÍTOL N° 7			2,00 €	2,00 €	2,00 €

Capítol 8 - Actius Financers

Classif. Programa	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS (modificat)	Pressup. 2015 EUROS
011	800.00	Adquisició deute públic estat a ct	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Total Article 80			1,00 €	1,00 €	1,00 €
920	830.01	Préstecs a c/t. personal del Consorci	40.000,00 €	40.000,00 €	20.000,00 €
Total Article 85			40.000,00 €	40.000,00 €	20.000,00 €
920	850.90	Altres adquisicions accions sector públic	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Total Article 85			1,00 €	1,00 €	1,00 €
TOTAL CAPÍTOL N° 8			40.002,00 €	40.002,00 €	20.002,00 €

Capítol 9 - Passius Financers

Classif. Programa	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS (modificat)	Pressup. 2015 EUROS
934	913.00.00	Amortització prestecs ll/t ens fora sector públic	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Total Article 91			1,00 €	1,00 €	1,00 €
TOTAL CAPÍTOL Nº 9			1,00 €	1,00 €	1,00 €

INGRESSOS

CAPITOL N° 3	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS (modificat)	Pressup. 2015 EUROS
	323.01	Taxes per altres serveis urbanístics	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	325.00	Taxes per expedició de documents	1.000,00 €	1.000,00 €	500,00 €
	360.01	Venda d'energia solar	5.000,00 €	5.000,00 €	3.000,00 €
	396.10	Quotes urbanístiques	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	396.99	Altres ingressos per actuacions urbanístiques	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	399.99	Altres ingressos diversos	1,00 €	1,00 €	1,00 €
TOTAL CAPITOL N° 3			6.004,00 €	6.004,00 €	3.504,00 €

CAPITOL N° 4	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS (modificat)	Pressup. 2015 EUROS
	450.60	De la Generalitat Catalunya per Altres Convenis	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	461.00	De la Diputació de Barcelona (Riu Besòs)	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
	462.00	De l'Ajuntament de Barcelona (ordinari)	561.169,00 €	561.169,00 €	561.169,00 €
	462.01	De l'Ajuntament Barcelona Zona Fòrum	594.672,00 €	594.672,00 €	594.672,00 €
	462.02	De l'Ajuntament Barcelona Recollida Pneumàtica	344.858,00 €	344.858,00 €	347.663,00 €
	462.03	De l'Ajuntament Barcelona Oficina Tècnica Besòs	416.472,00 €	416.472,00 €	416.473,00 €
	462.04	De l'Ajuntament Barcelona (altres)	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	462.05	De l'Ajuntament de Sant Adrià (ordinari)	211.024,00 €	211.024,00 €	211.024,00 €
	462.06	De l'Ajuntament Sant Adrià Recollida Pneumàtica	75.532,00 €	75.532,00 €	129.708,00 €
	462.07	De l'Ajuntament Sant Adrià Parc Pau i C3	52.000,00 €	52.000,00 €	52.000,00 €
	462.08	De l'Ajuntament de Santa Coloma (ordinari)	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
	462.09	De l'Ajuntament de Montcada (ordinari)	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
	465.00	Del Consell Comarcal	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
	467.42	Del Consorci Interuniversitari del Besòs	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €
TOTAL CAPITOL N° 4			2.570.729,00 €	2.570.729,00 €	2.627.711,00 €

CAPITOL N° 5	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS (modificat)	Pressup. 2015 EUROS
	520.00	Interessos Compte Corrent	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	541.00	Lloguer Finques Urbanes	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
	551.00	Concessió Districlima,S.A.Fred i Calor	364.000,00 €	364.000,00 €	364.000,00 €
TOTAL CAPITOL N° 5			372.001,00 €	372.001,00 €	372.001,00 €

CAPITOL N° 7	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2015 EUROS
	750.60	De la Generalitat Catalunya per Altres Convenis	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	753.00	De la Universitat Politècnica de Catalunya	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	761.00	De la Diputació de Barcelona	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	762.00	De l'Ajuntament de Barcelona - Rec Comtal	1,00 €	1,00 €	650.000,00 €
	792.01	De l'Ajuntament de Barcelona - Camp de Rugbi i Passarel·la	0,00 €	0,00 €	1,00 €
	762.05	De l'Ajuntament de Sant Adrià	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	763.00	De la Mancomunitat de Municipis	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	765.00	Del Consell Comarcal	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	767.01	De l'Autoritat Metropolitana del Transport	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	767.02	Del Consorci Interuniversitari del Besòs	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	770.00	De la Junta de Compensació del C3	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	780.00	De l'Institut de Recerca en Energia a Catalunya	1,00 €	1,00 €	1,00 €
TOTAL CAPITOL N° 7			11,00 €	11,00 €	650.011,00 €

CAPITOL N° 8	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2015 EUROS
	800.00	Alienació de Deute Públic de l'Estat c/t	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	830.01	Reintegrant Préstecs a c/t Personal Consorci	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €
	870.00	Romanent de Tresoreria Despeses Generals	0,00 €	339.331,00 €	0,00 €
	870.10	Romanent de Tresoreria Finançament Afectat	0,00 €	249.141,37 €	0,00 €
TOTAL CAPITOL N° 8			1,00 €	588.473,37 €	20.001,00 €

CAPITOL N° 9	Classif. Econòmica	Denominació	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2014 EUROS	Pressup. 2015 EUROS
	912.00	Préstecs a c/t d'Ens de Fora del Sector Públic	1,00 €	1,00 €	1,00 €
	913.00	Préstec a l'lt Pisos La Catalana	1,00 €	1,00 €	0,00 €
TOTAL CAPITOL N° 9			2,00 €	2,00 €	1,00 €

TOTAL INGRESSOS	2.948.748,00 €	3.537.220,37 €	3.673.229,00 €
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

**MEMÒRIA, INFORME ECONÒMIC-
FINANCER I ANNEX DEL PRESSUPOST DEL
CONSORCI DEL BESÒS PER A L'EXERCICI
2015**



MEMÒRIA, INFORME ECONÒMIC-FINANÇER I ANNEX D'INVERSIONS QUE FORMULA EL PRESIDENT DEL CONSORCI DEL BESÒS ALS PRESSUPOSTOS DE L'EXERCICI 2015

De conformitat amb allò que disposa l'article 168 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i amb l'article 18.1.a i e del R.D. 500/1990, de 20 d'abril, el que subscriu ha redactat la següent memòria explicativa del contingut del Pressupost de l'exercici de 2014 del Consorci del Besòs, i l'informe econòmic-financer on s'exposen els recursos que han de finançar el present pressupost, la suficiència dels crèdits per tal d'atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost.

El pressupost per a l'exercici 2015 ha estat elaborat en el marc de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

El Pressupost està format per:

- L'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, pugui reconèixer el Consorci del Besòs.
- Els drets que preveu liquidar durant l'exercici el Consorci del Besòs.
- Programa d'inversions
- La Liquidació de l'exercici 2013 i un estat de la liquidació del Pressupost de l'exercici 2014 a data 30 de juny de 2014 .
- Annex de personal del Consorci del Besòs, amb expressió de la relació numèrica i valorada dels llocs de treball existents en la mateixa.

L'estructura del Pressupost del Consorci del Besòs és la següent:

- a) Ingressos: Classificació econòmica adaptada a l'OM EHA/3565/2008, de 3 de desembre.
- b) Despeses: Classificació per programes, adaptada a l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, i econòmica adaptada a l'OM EHA/3565/2008, de 3 de desembre.

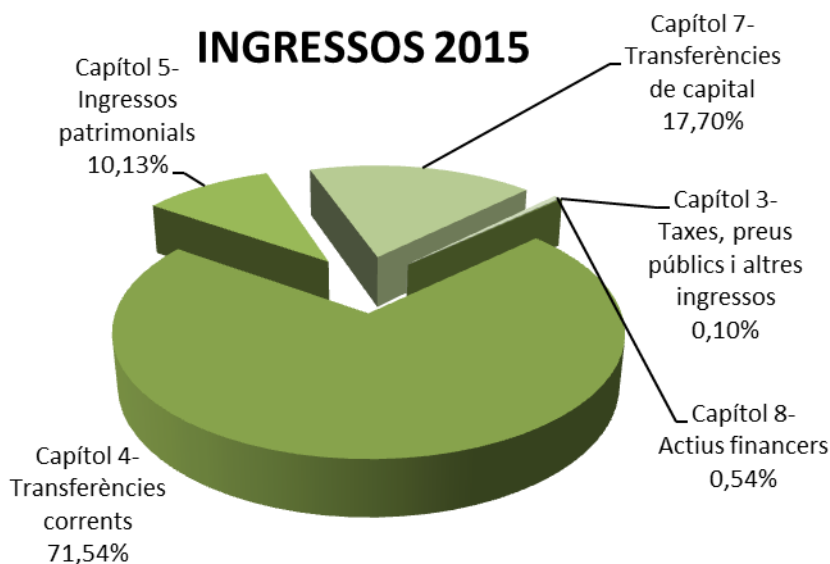
Així mateix, s'inclouen les Bases d'Execució del Pressupost General, que contenen l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies del Consorci del Besòs, així com aquelles altres normes necessàries per a la seva encertada gestió, establint-se les prevencions que es considerin oportunes i convenients per a una més òptima realització de les despeses i ingressos.

La línia d'actuació dels pressupostos per a l'exercici 2015 ve marcada pel manteniment dels criteris d'austeritat i eficiència aplicats l'any anterior pel que fa als sous i salaris i a la despesa corrent.



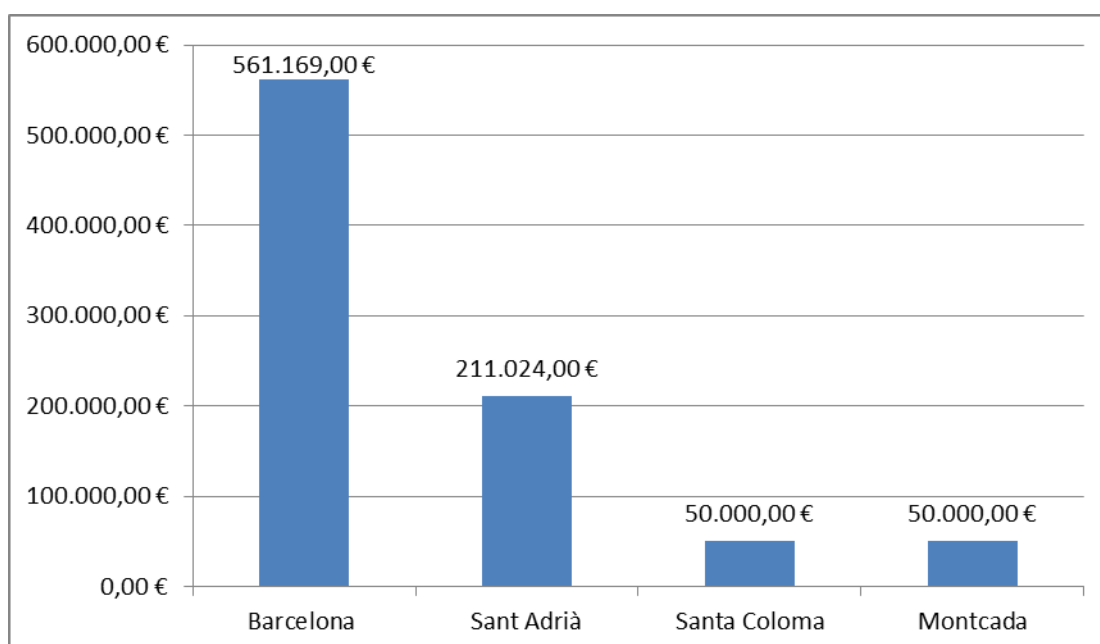
a) ESTAT D'INGRESSOS DEL PRESSUPOST:

La previsió pressupostària d'ingressos ve marcada pel manteniment de les mateixes aportacions que en l'exercici 2014 dels ens consorciats, resultant aquestes aportacions el seu recurs més important.



a) Ingressos ordinaris.

S'ha mantingut el mateix import que a l'exercici 2014 de les aportacions ordinàries dels ajuntaments consorciats, mantenint la proporció del 64,34 % per a Barcelona, 24'19% per a Sant Adrià i 5,73 % per a Santa Coloma i per a Montcada. Les aportacions són les següents:





b) Ingressos per a projectes:

- 1) Tasques de l' Oficina Tècnica: Es rebrà una aportació directa de l'Ajuntament de Barcelona per a aquesta finalitat d'import 416.472 €.
- 2) Manteniment Riu Besòs: Es preveu que el Consorci pugui encarregar-se de les tasques de manteniment del Riu Besòs per les quals es rebria una aportació directa de la Diputació de Barcelona per un import de 100.000 d'euros.

c) Manteniment espais públics.

L'ajuntament de Barcelona i l'ajuntament de Sant Adrià financen el manteniment de determinats espais segons aquest detall:

	Ajunt.Barcelona	Ajunt.St.Adrià	Total
Manteniment esplanada Fòrum	594.672,00		594.672,00
Recollida pneumàtica zona Fòrum	347.663,00	129.708,00	477.371,00
Manteniment Parc de la Pau		40.000,00	40.000,00
Manteniment zona verda C3		12.000,00	12.000,00
Total	942.335,00	181.708,00	1.124.043,00

En quant a les despeses de manteniment de l'esplanada Fòrum s'han mantingut les mateixes xifres que a l'exercici 2014.

L'import de la transferència per a la recollida pneumàtica és el que correspon amb les clàusules de la pròrroga del conveni signat entre l'Ajuntament de Barcelona, l'Ajuntament de Sant Adrià i el Consorci del Besòs en data 13 de setembre de 2012.

Pel que fa referència al manteniment del Parc de la Pau i de la zona C3 l'import és l'acordat amb l'Ajuntament de Sant Adrià.

L'estat d'ingressos del pressupost és el següent:

PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL BESÒS ESTAT D'INGRESSOS. EXERCICI 2015

INGRESSOS	IMPORT
Capítol 1- Impostos directes	0 €
Capítol 2- Impostos indirectes	0 €
Capítol 3- Taxes, preus públics i altres ingressos	3.504 €
Capítol 4- Transferències corrents	2.627.711 €
Capítol 5- Ingressos patrimonials	372.001 €
Total Operacions Corrents	3.003.216 €



Capítol 6- Alineació d'inversions reals	0 €
Capítol 7- Transferències de capital	650.011 €
Capítol 8- Actius financers	20.001 €
Capítol 9- Passius financers	1 €
Total Operacions Capital	670.013 €
TOTAL	3.673.229 €

b) ESTAT DE DESPESES DEL PRESSUPOST:

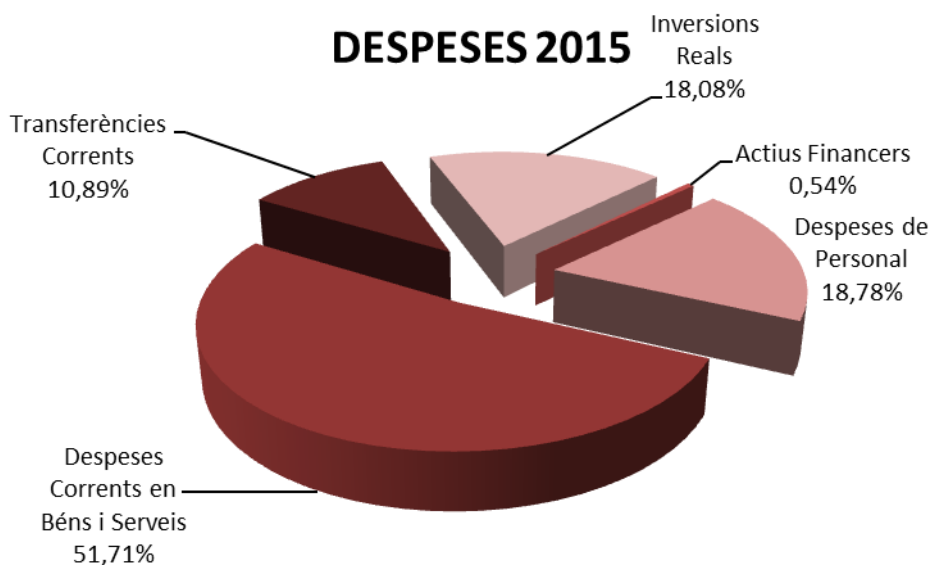
Els crèdits previstos en el pressupost de despeses són suficients per atendre les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis. Essent els trets més importants els següents:

- a) Despeses de personal, d'acord amb la plantilla de personal que s'aprova juntament amb els presents pressupostos del Consorci. Tal i com estableix la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat no hi ha cap augment amb respecte al 2014.
- b) Despeses corrents i de serveis, on es recullen les despeses necessàries per al funcionament normal i habitual del Consorci del Besòs, així com la previsió de despeses per a atendre una de les principals funcions del Consorci, que no és altra que la de confeccionar i desenvolupar els instruments de planejament en l'àmbit d'actuació.
- c) Des de l'exercici 2005 el Consorci del Besòs s'ocupa de les tasques de manteniment d'algunes zones on han finalitzat les actuacions urbanístiques. El pressupost per a l'exercici 2015 d'aquesta activitat és de 646.672 euros, que és distribueixen en 250.963 euros pel capítol 2 i 395.709 euros pel capítol 4. El Consorci també té encarregades les tasques de gestió de la recollida pneumàtica de la zona Fòrum amb un pressupost per aquest exercici de 477.371 euros distribuïts totalment al capítol 2.
- d) Despeses financeres. El pressupost per a l'exercici 2015 no contempla cap despesa d'aquest tipus.
- e) Pel que fa a les despeses ordinàries d'inversió s'han mantingut les partides obertes preveient necessitats d'actuació, així com imports en obres i material inventariable que no supera l'1% del pressupost ordinari.
- f) El Consorci del Besòs s'ha convertit en una oficina tècnica assumint les tasques de les que abans s'encarregava l'Oficina Tècnica del Besòs, per aquest motiu rep una aportació per part de l'Ajuntament de Barcelona de 416.472 €.



- g) Per a l'exercici 2014, no es preveu que s'avanci el projecte de reparcel·lació del sector C4, per això no es dota inversió per a aquest projecte.

La distribució del pressupost de despeses és realitza de la següent manera:



Com es pot veure la major part del pressupost de despeses es destina al capítol 2.

L'estat de despeses del pressupost és el que s'indica en el quadre següent:

PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL BESÒS ESTAT DE DESPESES. EXERCICI 2015

1. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA:

CAPÍTOL	ARTICLE	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	ANY 2015 PREVISIONS
1		DESPESES DE PERSONAL	689.839 €
	10	Òrgans de Govern i Personal Directiu	1 €
	11	Personal Eventual	176.360 €
	12	Personal Funcionari	3 €
	13	Personal Laboral	343.950 €
	14	Altre Personal	13.000 €
	15	Incentius al rendiment	20.000 €
	16	Quotes, prestacions i despeses socials	136.525 €
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	1.899.525 €
	20	Arrendaments i Cànon	5.288 €
	21	Reparació, Manteniment i Conservació	174.206 €
	22	Material, Subministraments i Altres	954.082 €
	23	Indemnitzacions per Raó de Servei	24.752 €



	24	Despeses de Publicacions	1.500 €
	25	Treballs Realitzats per AAPP i Altres Entitats Púb.	531.697 €
	27	Compensació Escenari "m". Districlima	208.000 €
3		DESPESES FINANCERES	3 €
	31	De Préstecs i Altres Operacions Financeres en € Interessos de Demora i Altres Despeses Financeres	1 €
	35	Financeres	2 €
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS	399.837 €
	44	A Ens Públics i Societats Mercantils de l'Ens Local	3 €
	46	A Ens Locals	399.833 €
	47	A Empreses Privades	1 €
		TOTAL OPERACIONS CORRENTS	2.989.204 €
6		INVERSIONS REALS	14.020 €
		Inversió Nova Associada al Funcionament	
	62	Operatiu	11.004 €
	64	Despeses en Inversions de Caràcter Immaterial	3.001 €
	65	Inversions Gestionades per a Altres Ens Públics	14 €
	68	Despeses en Inversions de Béns Patrimonials	1 €
7		TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	2 €
	74	A Ens Públics i Societats Mercantils de l'Ens Local	1 €
	77	A Empreses Privades	1 €
8		ACTIUS FINANCERS	20.002 €
	80	Adquisició de Deute del Sector Públic	1 €
	83	Concessió de Préstecs fora del Sector Públic	20.000 €
	85	Adquisició d'Accions i Participacions del Sector Públic	1 €
9		PASSIUS FINANCERS	1 €
	91	Amortització de Préstecs i d'Operacions en €	1 €
		TOTAL OPERACIONS CAPITAL	34.025 €
		TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	3.023.229 €

2. CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES:

ÀREA DE DESPESA	DENOMINACIÓ	ANY 2015 PREVISIONS
0	DEUTE PÚBLIC	1 €
1	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	1.478.734 €
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	0 €
3	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	2 €
4	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	1 €
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	2.194.491 €
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	3.673.229 €



C) PLA D'INVERSIONS:

Respecte a les inversions concretes per a l'exercici del 2015:

- a) El Consorci ha signat un conveni amb els ajuntaments de Barcelona i Montcada el Consorci pel qual rebrà al 2015 una aportació des de Barcelona per import de 650.000 € per a finançar el Projecte del Rec Comtal. Un cop finalitzat, aquest actiu es cedirà als seus titulars.
- b) S'han dotat 14.000 € per a inversions ordinàries en mobiliari, equipament d'oficina i equipament informàtic.

D) ESTALVI BRUT, NET, CÀRREGA FINANCERA I ALTRES:

La determinació d'estalvi net i de la càrrega financera es realitza d'acord amb allò que estableixen els articles 49, 53, i altres concordants del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals.

Sant Adrià de Besòs, 22 de setembre de 2014

El President del Consorci

**BASES D'EXECUCIÓ DEL
PRESSUPOST DEL
CONSORCI DEL BESÒS
2015**

BASE 1ª

Àmbit d'aplicació i disposicions generals

El pressupost general del Consorci del Besòs s'elabora, executa i liquida d'acord amb la normativa vigent i amb aquestes bases d'execució.

Les presents bases són aplicables al Pressupost del Consorci del Besòs.

BASE 2ª

Estructura pressupostària.

L'estructura del Pressupost del Consorci del Besòs s'ajusta amb el que estableix l'Ordre Ministerial EHA/3565/2008, de 3 de desembre.

Els crèdits inclosos en l'Estat de Despeses es classifiquen segons els criteris següents:

- a) Atenent a la finalitat dels crèdits i als objectius que amb els mateixos es pretengui assolir, per àrea de despesa, política de despesa i grups de programes.
- b) Atenent a la seva naturalesa econòmica per capítols, articles, conceptes i subconceptes.

L'aplicació pressupostària definida per la conjunció de les classificacions, per programes i econòmica, constitueix la unitat elemental d'informació sobre la que s'efectuarà el control comptable dels crèdits i les seves modificacions.

II. DESPESES

A) VINCULACIÓ JURÍDICA

BASE 3ª

Nivell de vinculació jurídica dels crèdits.

1. No podran adquirir-se compromisos de despeses en quantia superior a l'import dels crèdits autoritzats en l'Estat de Despeses, els quals tenen caràcter limitat dins del nivell de vinculació jurídica que s'estableix en el següent punt.
2. Els nivells de vinculació jurídica són:
 - a) Respecte a la classificació per programes, l'àrea de despesa.
 - b) Respecte a la classificació econòmica, el capítol.
3. Tindran caràcter vinculant al nivell de desagregació de partida pressupostària els crèdits generats per ingressos afectats a despeses amb finançament afectat.

4. La vinculació jurídica suposa un límit màxim de despesa que no pot ser superat per sobre dels respectius nivells.
5. Quan hagi de realitzar-se una despesa que no tingui suficient crèdit dins de la “bossa” de vinculació jurídica, haurà de tramitar-se prèviament l’expedient adequat de modificació de crèdits.
6. El Gerent del Consorci del Besòs podrà autoritzar noves partides pressupostàries sempre que existeixi el finançament necessari, ja sigui perquè hi hagi saldo suficient en la corresponent bossa de vinculació o en funció de l’existència d’un ingrés afectat, i en aquest sentit disposarà d’informe de la Direcció de l’Àrea Econòmica i de la Intervenció de fons.

B) MODIFICACIONS DE CRÈDIT

BASE 4ª

Principis

1. En els casos en què, existint dotació pressupostària per a un o diversos conceptes dins del nivell de vinculació establert, es pretengui imputar despeses a altres conceptes o subconceptes del mateix nivell de vinculació, les aplicacions pressupostàries que no figurin obertes en l'estat de despeses per no comptar amb previsió pressupostària, no serà precisa operació prèvia o expedient de transferència de crèdit, però en el primer document comptable que es tramiti amb càrrec a tals conceptes (A, AD o ADO), haurà de fer-se constar tal circumstància mitjançant diligència en lloc visible que indiqui “primera operació imputada a l'aplicació”. En tot cas haurà de respectar-se l'estructura pressupostària vigent, aprovada per Ordre Ministerial de 3 de desembre de 2008.

Tipus de modificacions.

Les modificacions que es poden realitzar en els Pressupostos del Consorci del Besòs són les següents:

- a) Crèdits extraordinaris.
- b) Suplements de crèdit.
- c) Transferències de crèdit.
- d) Generació de crèdit.
- e) Baixes per anul·lació.
- f) Ampliacions de crèdit.
- g) Incorporació de romanents de crèdit.

BASE 5ª

Òrgans competents per a la aprovació.

Els òrgans competents per a l'aprovació dels expedients de modificació de crèdit seran els que es detallen en els apartats successius.

Quan la competència sigui delegada per la Junta al Gerent aquest haurà de donar compte a la Junta de Direcció dels expedients aprovats en la primera sessió que se celebri.

5.1. Crèdits extraordinaris i suplement de crèdits

Per delegació de la Junta, l'aprovació dels expedients de crèdit extraordinari i de suplement de crèdit correspon, previ informe de la Intervenció General, a la Gerència del Consorci del Besòs.

5.2. Transferències

L'aprovació dels expedients de transferències de crèdit correspon, previ informe de la Intervenció General.

- a) Per delegació de la Junta de Direcció del Consorci, a la Gerència del Consorci del Besòs:
 - Quan es tracti de transferències de crèdits entre diferents àrees de despesa (excloses les referides a crèdits per a despeses de personal).
- b) Al Gerent del Consorci:
 - Transferències entre crèdits per a despeses de personal.
 - Transferències entre crèdits d'una mateixa àrea de despesa.

5.3. Generació de crèdits

L'aprovació dels expedients de generació de crèdits correspon al Gerent, previ informe de la Intervenció de fons.

5.4. Baixa per anul·lació.

Per delegació de la Junta de Direcció, quan el Gerent del Consorci estimi que el saldo d'un crèdit és reduïble o anul·lable sense pertorbació del servei podrà ordenar i aprovar la incoació de l'expedient de baixa per anul·lació.

5.5. Incorporació de Romanent

L'aprovació de l'expedient d'incorporació de romanent de crèdit correspon, previ informe de la Intervenció general, al Gerent del Consorci del Besòs.

C) EXECUCIÓ DE LA DESPESA I EL PAGAMENT

BASE 6ª

Fases de l'execució de la despesa.

La gestió del Pressupost de despeses es realitzarà en les següents fases:

- Autorització de la despesa (fase A).
- Disposició o compromís de la despesa (fase D).
- Reconeixement i liquidació de l'obligació (fase O).
- Realització de pagament (fase RP).

Es podran acumular en un sol acte administratiu les fases Autorització - Disposició (Fase AD), Autorització – Disposició - Reconeixement de l'obligació (Fase ADO) i Autorització – Disposició – Reconeixement de l'obligació –Realització del Pagament (Fase ADORP).

BASE 7ª

Acumulació de fases.

Podran donar-se entre altres els següents casos d'acumulació de fases:

- a) Autorització - Disposició. Podran utilitzar-se en els següents casos:
 - Procediment negociat.
 - Convalidació de despesa
- b) Autorització – Disposició - Reconeixement de la obligació – Realització del Pagament. Podrà utilitzar-se en els següents casos:
 - Despeses d'aigua, gas, electricitat, telèfon i en general, totes aquelles despeses en la que els preus siguin aprovats de forma oficial i no sigui possible promoure la concurrència d'ofertes.
 - Reconeixement de deutes.
 - Avançaments reintegrables.
 - Interessos d'operacions de crèdit.
 - Pagaments a justificar.
 - Resolucions judicials.
 - Despeses de personal.

- Interessos de demora.
- Contractes menors.

BASE 8ª

Competències en matèria de Contractació:

- Per als contractes de durada igual o inferior a 4 anys:
 - Gerent: Quan l'import d'adjudicació sigui menor o igual que el 3% dels recursos ordinaris o corrents del pressupost de l'entitat.
 - President: Quan l'import d'adjudicació sigui superior al 3% dels recursos ordinaris o corrents del pressupost de l'entitat i no excedeixi del 10% d'aquests recursos.
 - Junta de Direcció: Quan l'import d'adjudicació sigui major que el 10% dels recursos ordinaris o corrents del pressupost l'entitat.

Serà competència de la Junta de Direcció l'aprovació i adjudicació de tots els contractes de durada superior a 4 anys.

En quant a les operacions de crèdit:

	Anual	Plurianual
Junta de Direcció	Import acumulat > 15% recursos liquidats exercici anterior	Import acumulat > 10% recursos liquidats exercici anterior
President	3 % < Import Acumulat < 10% recursos liquidats exercici anterior	3 % < Import Adjudicació < 15% recursos liquidats exercici anterior
Gerent	Import acumulat < 3% recursos liquidats exercici anterior	Import acumulat < 3% recursos liquidats exercici anterior

Quan es constitueixi una mesa de contractació, aquesta estarà formada pel President o el Vicepresident o membre de la Junta de Direcció en qui deleguin, el Gerent o director/a del Consorci en qui delegui, el Secretari, l'Interventor, i aquelles persones que es determini en el plec de condicions.

BASE 9ª

Homologacions d'empreses

El Consorci podrà adherir-se a les homologacions i selecció d'empreses que hagi realitzat tant l'Ajuntament de Barcelona com el de Sant Adrià de Besòs, la Generalitat de Catalunya o la Diputació de Barcelona.

BASE 10ª

Plecs de clàusules administratives generals

El Consorci del Besòs s'adhereix als Plecs de Clàusules Administratives Generals de l'Ajuntament de Barcelona.

BASE 11ª

Fiscalització limitada de les despeses

S'estableix la fiscalització limitada que regula l'article 219 del RDL 2/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes locals, per la qual cosa la Intervenció prèvia es limitarà a comprovar els extrems a que es refereix l'article 219, punt 2 del RDL esmentat.

La fiscalització, exercida per la Intervenció General en posterioritat, es portarà a efectes sobre tots els extrems continguts en els respectius expedients de contractació, conseqüentment es faran arribar els mateixos a aquesta dependència en unió del corresponent document comptable.

BASE 12ª

Documents que justifiquen el reconeixement de l'obligació.

Tot acte de reconeixement de l'obligació haurà de portar el document acreditatiu de la realització de la prestació o del dret del creditor, segons la naturalesa de la despesa.

A tal efecte, es considerarà documents justificatius:

- Les nòmines.
- Els documents que es formalitzin i s'aprovin per a dietes i despeses de viatge que es derivin de l'assistència a cursos o jornades.
- Les factures originals expedides pels contractistes que hauran de contenir, com a mínim:
 - a) Emissió al Consorci del Besòs, en la que es contindrà de forma expressa el NIF d'aquest.
 - b) Identificació del contractista.
 - c) Número de factura.
 - d) Data d'emissió.
 - e) Descripció de la despesa, contraprestació total, tipus tributari i quota.
 - f) Rebut i conforme, amb indicació expressa de la data de la conformitat i de la identitat i càrrec del responsable de òrgan gestor que subscriu.

- g) Període que correspongui.
- Les certificacions expedides pels serveis tècnics corresponents, a les que s'hi haurà d'afegir la corresponent factura i la relació valorada quan procedeixi, expedida pel contractista amb els requisits anteriors, contindran com a mínim les següents dades:
 - a) Obra de que es tracti.
 - b) Acord d'aprovació.
 - c) Quantitat adjudicada, import facturat amb anterioritat i pendent de satisfer.
 - d) Període a que correspongui, amb indicació del número de certificació i, en el seu cas, justificació de l'execució fora de termini.
 - e) Aplicació pressupostària.
 - f) Conformitat dels corresponents responsables degudament identificats (Director Tècnic d'Obra/Servei, Cap de Departament, etc.) amb indicació expressa de la data de la conformitat que en cap cas podrà ser posterior a la de conformitat de la factura.

Per a la tramitació del reconeixement de l'obligació quan procedeixi, s'exigirà l'acreditació de prestació de garantia i formalització del contracte.

- Els càrrecs bancaris, o el calendari de venciments establert per les despeses financeres.
- Els corresponents acords de Disposició de despeses, quan no procedeixi l'expedició dels documents assenyalats anteriorment, amb indicació expressa del motiu i quantia.

En els supòsits no contemplats, qualsevol altre document que acrediti clarament el reconeixement de l'obligació.

BASE 13^a

Cessions de crèdit.

Només podran prendre raó de cessions de crèdit de factures de contractistes realitzades directament a favor de Bancs i Caixes d'Estalvis registrats, sempre que es compleixin els requisits que a continuació es detallen, per a realitzar l'abonament, de ser procedent el mateix, al Banc o Caixa d'Estalvis corresponent:

- I. Que s'hagi produït el reconeixement de l'obligació corresponent a la factura, el tràmit d'alta de Manament de Pagament i la documentació es troba a disposició dels serveis de la Intervenció General.
- II. Que es presenti davant la Intervenció General un exemplar de la factura que es vulgui cedir en la que constarà:
 - Signatures i segells originals del cedent i del cessionari amb identificació del càrrec, nom i els dos cognoms i NIF dels signants.



- S'adjuntarà còpia autenticada del poder que acrediti tant el firmant cedent com el firmant cessionari per a cedir crèdits i acceptar cessions de crèdit, respectivament.
- En l'acceptació de la cessió de crèdit per part del cessionari s'haurà d'incloure clàusula en la que consti l'acceptació de la cessió de crèdit amb les mateixes condicions i requisits legals exigibles al contractista cedent i indicació de l'import de la factura que es cedeixi.
- Document justificatiu d'haver liquidat l'Impost sobre Transmissions Patrimonials.

No es prendran raó de cessions de crèdit relatives a convenis o subvencions, ni de factures embargades judicial o administrativament, així com sancions per incompliment del plec de condicions.

BASE 14^a

Competència per a l'ordenació dels pagaments.

L'ordenació dels pagaments, correspon al Gerent.

BASE 15^a

Del pagament de les obligacions.

La realització del pagament suposa el compliment de les obligacions reconegudes amb càrrec al Consorci del Besòs, podent efectuar-se per mitjà dels següents instrument:

- 1) Per transferència bancària.
- 2) En metàl·lic per a pagaments de fins a **300,00 €** excloent casos excepcionals. No obstant això, s'intentarà evitar aquest mitjà de pagament.
- 3) Per càrrec en compte o ordre de càrrec, en aquells casos en que així ho determinin els contractes, convenis i altres documents vinculants per al Consorci del Besòs. Fora d'aquelles factures de serveis, el pagament de les quals s'ha de fer inevitablement per domiciliació bancària, aquest procediment ha de tenir caràcter excepcional.
- 4) Excepcionalment el pagament es podrà realitzar per mitjà de xec de compte corrent del Consorci del Besòs i xec bancari, que seran nominatius en tots els casos.

Els instruments de pagament necessitaran per a la seva autenticitat la signatura del Gerent del Consorci del Besòs, del Tresorer i de l'Interventor del Consorci del Besòs o persona a la qual delegui.

Així mateix les obligacions es podran cancel·lar per mitjà de pagaments en formalització que no produiran variacions efectives de tresoreria.

En qualsevol cas, el suport documental del pagament material el constitueix l'oportuna relació comptable o, en el seu cas, el propi manament de pagaments justificant la realització del mateix mitjançant la validació de l'Instrument de Pagament corresponent o el "rebut" del perceptor, que es complimentarà en cas de persones físiques mitjançant presentació del DNI i signatura, i de persones jurídiques o apoderats, mitjançant el nom i dos cognoms del perceptor, DNI i la signatura.

BASE 16ª

Creditors.

Tot creditor del Consorci del Besòs podrà percebre els seus crèdits per mitjà de representants autoritzats mitjançant poder notarial bastantejat pel Secretari del Consorci del Besòs o la persona en qui delegui.

Els creditors per quantia inferior a **3.000,00 €** podran concedir autorització a favor de tercera persona per a què en el seu nom percebi la quantia. L'autorització haurà de contenir:

- a) En el cas que el creditor sigui persona física, el nom, cognom i domicili, tant del creditor com del autoritzat, amb ressenya dels respectius DNI, i expressió de la quantitat i concepte. A aquesta autorització s'acompanyarà fotocòpia del DNI del creditor.
- b) En el cas que el creditor sigui persona jurídica, nom, adreça, social del creditor, així com nom, cognoms i número del DNI de l'autoritzat; igualment, es consignarà la quantitat i concepte. Aquesta autorització estarà degudament signada i segellada per la persona competent per això en l'entitat pública.

En tot cas, per al cobrament en metàl·lic o mitjançant xec de compte corrent del Consorci o xec bancari, per a pagaments superiors a **3.000,00 €**, si el cobrament es realitza per tercera persona serà necessària la presentació en la Tresoreria del Consorci o en l'Entitat Bancària corresponent, del DNI del creditor o persona autoritzada per al cobrament, i de poder notarial bastantat per la Secretaria del Consorci del Besòs o la persona en qui delegui.

- c) El Consorci del Besòs també podrà acceptar l'autorització dels creditors, a favor de qualsevol dels ens consorciats, per a que percebin en el seu nom les quanties reconegudes, encara que superin els 3.000,00 €. L'autorització corresponent haurà de contenir els requisits necessaris.

BASE 17ª

Reintegrament al Pressupost de despeses.

Tindran la consideració de reintegraments de Pressupost corrent aquells en els que el reconeixement de l'obligació, el pagament material i el reintegrament es produeixi en el mateix exercici pressupostari. Aquests reintegraments reposaran crèdits disposats o disponibles, segons els casos.

Tindran la consideració de reintegraments d'exercicis tancats aquells que es produeixin en exercici diferent d'aquell en que es va reconèixer l'obligació. Aquests reintegraments constitueixen un recurs del Pressupost d'Ingressos del Consorci del Besòs.

BASE 18ª

Despeses plurianuals.

1.- Òrgans competents.

La competència per a autoritzar i comprometre despeses que hagin d'estendre els seus efectes econòmics a exercicis futurs es realitzarà d'acord amb el que s'estableix a les Lleis vigents en matèria de Règim Local, sens perjudici del que s'ha indicat a la Base 8.

La competència per a procedir al reconeixement i liquidació de les obligacions derivades d'aquestes despeses, i els actes d'execució dels contractes plurianuals en compliment dels plecs de condicions correspon al Gerent del Consorci.

2.- Revisions de preus.

El Gerent del Consorci del Besòs és el competent per a aprovar els coeficients de revisió de preus, que seran d'immediata aplicació.

3.- Fiscalització i comptabilització.

La tramitació d'autoritzacions i compromisos de despeses plurianuals haurà d'acompanyar-se del document comptable específic denominat "de despesa plurianual (Ap, Dp o Adop) en el que s'haurà de consignar-se, tant el crèdit imputable a l'exercici pressupostari corrent (o inicial) com l'import estimat per als exercicis futurs als que estén els seus efectes econòmics l'acord.

L'import anual dels compromisos plurianuals s'anirà adequant pels òrgans de gestió, en funció tant de les dotacions pressupostàries com de l'execució dels compromisos adquirits pel Consorci del Besòs, derivats de la aplicació dels plecs de condicions que regeixen els mateixos.

BASE 19ª

Pagaments a justificar.

Tindran el caràcter de "a justificar" les ordres de pagament, els documents justificatius de les quals no es puguin acompanyar en el moment de la seva expedició.

Els pagaments a justificar es tramitaran mitjançant document adient i seran autoritzats pel Gerent del Consorci del Besòs.

Els perceptors de les ordres de pagament restaran obligats a justificar l'aplicació de les quantitats rebudes dins del termini màxim de tres mesos des de la percepció dels corresponents fons.

Els imports hauran de ser destinats a la finalitat per a la qual es van concedir. Els comprovant justificatius del destí dels fins hauran de ser documents originals. La justificació de la despesa realitzada, presentada pel perceptor, serà aprovada pel gerent del Consorci, prèvia fiscalització de la Intervenció de Fons.

En cap cas s'expedirà nou manament de pagament a justificar, mentre existeixi pendent de justificar un altre anterior que hagi estat expedit per el mateix concepte pressupostari i superi el termini legal establert.

BASE 20^a

Bestretes de Caixa

D'acord amb la regulació establerta als articles 73 i següents del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, es delega i autoritza al Gerent, perquè aprovi bestretes de caixa amb càrrec a les partides del Capítol II del pressupost de despeses i per l'import màxim de la partida pressupostària, i en tot cas mai podrà ser superior a **3.000,00 €** trimestrals. Els perceptors de les bestretes de caixa fixa restaran obligats a justificar les despeses.

La justificació dels pagaments es realitzarà periòdicament mitjançant la presentació de factures, rebuts o comprovants, tramitant-se el document ADOP corresponent contra les partides pressupostàries adients. Els pagaments individuals inferiors a 300 €, podran agrupar-se en un sol document comptable (a nom de l'habilitat pagador) sempre que es refereixin a despeses imputables a la mateixa partida pressupostària, la resta de pagaments d'imports superior hauran de tramitar-se i comptabilitzar de forma individual amb totes les dades personals i fiscals del perceptor.

El responsable que hagi rebut el servei o el subministrament haurà de donar la seva conformitat a les factures, rebuts i altres justificants originals, adjunts al document comptable corresponent.

La comptabilització de la bestreta s'ajustarà a les regles 34 a 36 de l'Ordre EHA/4041/2004 de 23 de novembre pel que s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

BASE 21^a

Personal

L'increment retributiu del Consorci del Besòs, per a l'exercici 2014, és l'aprovat en els pressupostos del Consorci per a aquest exercici i pren com a referència les retribucions fixades per al personal laboral de l'Ajuntament de Barcelona.

Cas que l'Ajuntament de Barcelona aprovés variacions retributives durant l'exercici, s'autoritza al Gerent del Consorci del Besòs per a què aprovi les adequacions retributives pertinents.

BASE 22^a

Bestretes reintegrables al personal del Consorci

El Consorci del Besòs ha dotat al Pressupost de 2014 una partida al capítol 8 denominada "Préstecs a curt termini de Personal del Consorci" preveient la concessió de bestretes reintegrables al personal del Consorci d'acord amb la normativa d'aplicació. L'òrgan competent per a l'aprovació i ordenació d'aquestes bestretes serà el Gerent.

En tot cas el President podrà concretar els criteris per a concedir aquestes bestretes.

III. INGRESSOS

BASE 23^a

Fiscalització d'Ingressos.

La fiscalització prèvia dels drets es substituirà per la inherent a la presa de raó en comptabilitat, establint-se les actuacions comprovatòries posteriors que determini la Intervenció.

BASE 24^a

Gestió tributària

Correspon al Gerent la gestió tributària en totes les fases de determinació del deute i recaptació de les taxes que el Consorci tingui establertes.

BASE 25^a

Instrumentos per a realitzar els ingressos.

Els ingressos suposen el compliment dels drets reconeguts a favor del Consorci del Besòs, podent realitzar-se pels mitjans següents:

- 1) Xec, degudament conformat per l'Entitat de crèdit: el seu poder lliberatori queda condicionat per a quan sigui un fet efectiu.
- 2) Per ingrés directe en els comptes restringits del Consorci del Besòs en les entitats bancàries autoritzades, mitjançant l'oportú document de cobrament.
- 3) Per transferència bancària als comptes corrents del Consorci del Besòs.
- 4) En metàl·lic en la Caixa de la Tresoreria fins a la quantia de **300.- €**, excepte casos excepcionals.

BASE 26^a

Devolució d'ingressos indeguts.

La devolució d'ingressos indeguts es realitzarà de conformitat amb el procediment legalment establert i prèvia censura de conformitat de l'Interventor General.

BASE 27^a

Unitat de Caixa.

La Tresoreria del Consorci del Besòs es regirà per el principi d'unitat de caixa, centralitzant-se els fons i valors generats per operacions pressupostàries i no pressupostàries.

BASE 28^a

Tresoreria.

A l'objecte de cobrir els dèficits temporals de liquidesa derivats de la diferència de venciments dels pagaments i del cobraments, el Consorci del Besòs podrà concertar operacions de tresoreria.

Actius financers.

El Tresorer gestionarà els excedents de tresoreria, seguint com a criteri evitar riscos i disposar dels recursos en el moment que siguin necessaris, mitjançant subscripcions i col·locacions, molt ben garantits, que no superin en cap cas el termini de sis mesos.

BASE 29^a

Comptabilitat no Pressupostària. Devolució de les fiances provisionals.

Per a la devolució de les fiances provisionals no s'exigirà Decret de l'òrgan de contractació, serà suficient amb una diligència dels serveis competents de la Secretaria General del Consorci del Besòs o del personal que actuï per delegació seva, en la que es posi de manifest que el dipositant de la fiança a retornar no ha resultat adjudicat en la licitació en que hagi concorregut.

IV. COMPTE GENERAL

BASE 30^a

Criteris Comptables

La comptabilitat del Consorci del Besòs es portarà d'acord amb l'Ordre EHA/4041/2004 de 23 de novembre per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

Per al càlcul dels deutors de difícil cobrament, es tindran en compte els criteris establerts per la Sindicatura de Comptes de Catalunya.

BASE 31^a

Compte General del Consorci del Besòs.

Per a la confecció del Compte General, els resultats de l'exercici dels anys anteriors es passaran al Compte de Patrimoni.

El Compte General del Consorci del Besòs serà rendit pel President del Consorci o persona de la Junta de Direcció en qui delegui, i informat per la Intervenció del Consorci. Seguidament, s'exposarà a la informació pública que estableix la normativa vigent, i finalitzada aquesta informació pública es passarà, per a la seva aprovació definitiva si procedeix, a la Junta de Direcció del Consorci.

V. ADDICIONAL

BASE 34^a

Delegació de la signatura

Es delega al Gerent la signatura per a la presentació telemàtica, un cop aprovades per l'òrgan competent, de qualsevol de les resolucions referides a les presents bases d'execució del pressupost per a l'exercici 2015.

També es delega la signatura per a la presentació dels comptes anuals ja aprovats a la Sindicatura de Comptes així com per a altres obligacions informatives de caràcter econòmic que poguessin sorgir.

Sant Adrià de Besòs, 22 de setembre de 2014

El President del Consorci del Besòs



**ANNEX DE PERSONAL DEL PRESSUPOST
PER A L'EXERCICI 2015 DEL
CONSORCI DEL BESÒS**



PLANTILLA CONSORCI DEL BESÒS 2015

PERSONAL LABORAL FIXE

<u>CATEGORIA</u>	<u>GRUP ASSIMILAT</u>	<u>NÚM. PL.</u>	<u>VACANTS</u>
Director Serveis Tècnics	A1	1	0
Director Serveis Generals	A1	1	0
Tècnic Medi Ambient	A1	1	0
Gestor Comptable	A2	1	0
Administratiu	C1	3	0
Auxiliar administratiu	C2	2	1

PERSONAL EVENTUAL

<u>CATEGORIA</u>	<u>GRUP ASSIMILAT</u>	<u>NÚM. PL.</u>	<u>VACANTS</u>
Comissionat	A1	1	0
Gerent	A1	1	0

Sant Adrià de Besòs, 22 de setembre de 2014

El President del Consorci del Besòs

RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL DEL CONSORCI DEL BESÓS

PLANTILLA DEL PRESSUPOST 2015 DEL CONSORCI DEL BESÒS RETRIBUCIONS DEL PERSONAL EVENTUAL I LABORAL		RETRIBUCIONS ANUALS	SEGURETAT SOCIAL	TOTAL DESPESES DE PERSONAL
DENOMINACIÓ LLOC DE TREBALL	RELACIÓ CONTRACTUAL	1	2	3=1+2
Comissionat	Eventual	100.000,00 €	12.097,39 €	112.097,39 €
Gerent	Eventual	76.360,06 €	12.097,39 €	88.457,45 €
Director Serveis Generals	Laboral Fixe	65.859,08 €	12.097,39 €	77.956,47 €
Director Serveis Tècnics	Laboral Fixe	65.859,08 €	12.097,39 €	77.956,47 €
Tècnic Medi Ambient	Laboral Fixe	47.139,54 €	12.097,39 €	59.236,93 €
Gestor Comptable	Laboral Fixe	31.884,72 €	9.701,96 €	41.586,68 €
Cap d'Oficina	Laboral Fixe	34.456,33 €	10.102,32 €	44.558,65 €
Administratiu	Laboral Fixe	26.994,75 €	8.251,97 €	35.246,72 €
Administratiu	Laboral Fixe	26.705,42 €	8.138,16 €	34.843,58 €
Auxiliar Administratiu	Laboral Obra o servei determ.	23.049,14 €	7.072,40 €	30.121,54 €
Auxiliar Administratiu	Laboral Obra o servei determ.	22.000,00 €	7.072,40 €	29.072,40 €
Interventor o Secretari de l'Ajuntament de Sant Adrià 3		13.000,00 €	0,00 €	13.000,00 €
		533.308,12 €	110.826,16 €	644.134,28 €

1. La jornada laboral és de 37,5 hores setmanals.

2. El pagament de les retribucions del personal del Consorci es realitzarà en 14 pagues iguals, 12 s'abonaran mensualment i dues d'extraordinàries els mesos de juny i desembre.

3. El pagament es realitzarà en 12 pagues iguals.

Sant Adrià de Besòs a, 22 de setembre de 2014

El President del Consorci del Besòs



1.Tràmit de informe

Vist el Projecte de Pressupost del Consorci del Besòs per a l'exercici 2015 i de les seves Bases d'execució, i en compliment del que disposen els articles 168.4 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 (TRLRHL), i 18.4 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril pel qual s'aprova el Reglament en matèria de pressupostos de les entitats locals, la Intervenció que subscriu informa el següent:

1.1.- PROJECTE DE PRESSUPOST

a) Contingut

El Pressupost del Consorci integra únicament el de la pròpia entitat. Es posa de manifest que d'acord amb allò que es disposa a la disposició addicional vigèsima de la Llei 30/1992, introduïda per la Disp. final segona de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització y sostenibilidad de la Administración Local. *“Los consorcios deberán formar parte de los presupuestos e incluirse en la cuenta general de la Administración pública de adscripción.”*

El pressupost conté la documentació següent:

- a. L'estat de despeses en el que s'inclouen els crèdits necessaris per atendre el compliment de les obligacions, d'acord amb l'article 165.1a) del TRLRHL.
- b. L'estat d'ingressos en el que figuren les estimacions dels diferents recursos econòmics a liquidar durant l'exercici, d'acord amb l'article 165.1b) del TRLRHL.
- c. Les bases d'execució del pressupost, d'acord amb l'article 165 1 del TRLRHL.
- d. La memòria explicativa del seu contingut i dels principals modificacions que presenta respecte al vigent, d'acord amb l'article 168.1a del TRLRH, la liquidació del pressupost de l'exercici 2013 i un avançament de la de l'exercici corrent a data 30 de juny de 2014 (art 168.1 b del TRLRHL).
- e. L'annex del personal del Consorci (article 168.1c del TRLRHL)
- f. Les bases utilitzades per avaluar ingressos i despeses.

b) Import

L'import total del pressupost és de 3.673.229,00 €

c) Estructura

La classificació de les despeses i dels ingressos pressupostaris s'adequa al que disposa l'ordre EHA 3565/2008 de 3 de desembre, d'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

d) El pressupost del Consorci

A continuació es presenten els imports del Pressupostos inicials del exercicis 2015 i 2014, com també les variacions entre ambdós:

- comparativa pressupost ingressos 2015-2014



INTERVENCIÓ

Cap.	Denominació	Pressup. 2015 EUROS	%	Pressup. 2014 EUROS	%	% Variació
Cap. 3	Taxes i altres ingressos	3.504,00 €	0,095%	6.004,00 €	0,204%	-41,639%
Cap. 4	Tranferències corrents	2.627.711,00 €	71,537%	2.570.729,00 €	87,180%	2,217%
Cap. 5	Ingressos patrimonials	372.001,00 €	10,127%	372.001,00 €	12,616%	0,000%
Cap. 7	Tranferències de capital	650.011,00 €	17,696%	11,00 €	0,000%	5909090,909%
Cap. 8	Actius financers	20.001,00 €	0,545%	1,00 €	0,000%	2000000,000%
Cap. 9	Passius financers	1,00 €	0,000%	2,00 €	0,000%	-50,000%
	TOTAL INGRESSOS	3.673.229,00 €	100,000%	2.948.748,00 €	100,000%	24,569%

- comparativa pressupost despeses 2015-2014

Cap.	Denominació	Pressup. 2015 EUROS	%	Pressup. 2014 EUROS	%	% Variació
Cap. 1	Despeses de personal	689.839,00 €	18,780%	689.839,00 €	23,394%	0,000%
Cap. 2	Béns i serveis corrents	1.899.525,00 €	51,713%	1.805.045,00 €	61,214%	5,234%
Cap. 3	Despeses financeres	3,00 €	0,000%	4,00 €	0,000%	-25,000%
Cap. 4	Tranferències corrents	399.837,00 €	10,885%	399.837,00 €	13,560%	0,000%
Cap. 6	Inversions reals	664.020,00 €	18,077%	14.018,00 €	0,475%	4636,910%
Cap. 7	Tranferències de capital	2,00 €	0,000%	2,00 €	0,000%	0,000%
Cap. 8	Actius financers	20.002,00 €	0,545%	40.002,00 €	1,357%	-49,998%
Cap. 9	Passius financers	1,00 €	0,000%	1,00 €	0,000%	0,000%
	TOTAL DESPESES	3.673.229,00 €	100,000%	2.948.748,00 €	100,000%	24,569%

El projecte de pressupost del Consorci per a l'any 2015 es presenta formalment equilibrat i des de un punt de vista formal sense dèficit inicial, conforme el que disposa l'article 165.4 del TRLRHL.

A les bases utilitzades per a l'avaluació d'ingressos i despeses es manifesta que: "Els crèdits previstos en el pressupost són suficients per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis"

1.2.- INGRESSOS

Els ingressos del Consorci es distribueixen bàsicament entre el capítol 4 transferències corrents (71,53%) i els ingressos patrimonials (10,13%) i les transferències de capital (17,70%). Entre tots tres conceptes representen el 99,36% del total dels ingressos del Consorci.

a) Transferències corrents

Les previsions d'ingressos de capítol 4 (Transferències corrents) representen el 71,53% de les previsions d'ingressos totals i mostren un decrement del 2,22 %. D'aquests, 1.919.978,00 euros provenen de l'Ajuntament de Barcelona i 392.732,00 euros de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs. Barcelona. La resta d'aportacions provenen majoritàriament de les altres administracions consorciades.

L'efectivitat de les despeses resta supeditada als acords de les entitats que acreditin els compromisos en ferm de l'entitat que realitza l'aportació prevista en el pressupost. Al respecte, es recorda que, d'acord amb l'article 173.6 del RDL 2/2004, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, la disponibilitat dels crèdits pressupostaris queda condicionada a l'existència de documents fefaents que acreditin els compromisos en ferm.

b) Ingressos patrimonials



El capítol 5 amb 372.001,00 euros representa un 10,13% del total dels ingressos. Els conceptes contemplats en les bases per a l'avaluació d'ingressos i despeses son els següents: "s'han mantingut les previsions 2014."

c) Transferències de capital

Es preveu rebre una transferència de capital en el capítol 7 de 650.011,00 euros provinent de l'Ajuntament de Barcelona.

No es preveuen ingressos per alienació d'inversions reals (capítol 6) ni per actius i passius financers (capítols 8 i 9).

1.3.- DESPESES

Les despeses del Consorci es distribueixen bàsicament entre el capítol 1 despeses de personal (18,78%) i despesa ordinària capítol 2 (51,71%). Entre tots dos conceptes representen el 70,49 % del total de despeses del Consorci.

a) Despeses de personal

Les despeses de personal (capítol 1) amb un total de 689.839,00 €, no varien en relació amb l'exercici anterior. A les bases utilitzades per avaluar els ingressos i despeses es posa de manifest que: *"d'acord amb la plantilla de personal que s'aprova juntament amb els presents pressupostos del Consorci. Tal i com estableix la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat no hi ha cap augment amb respecte al 2014."*

En qualsevol cas les despeses de personal s'ajustaran a les instruccions que es puguin determinar en la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2015, i a la resta de normativa legal que sigui d'aplicació.

Caldria donar compliment a l'article 74 de la Llei 7/2007, de 12 d'abril, de l'estatut bàsic de l'empleat públic, segons el qual les relacions de llocs de treball, que seran públiques, inclouran, al menys, la denominació, els grups de classificació professional, els cossos o escales, en el seu cas, a que estiguin adscrits, el sistema de provisió, les retribucions complementàries que corresponguin i els requisits exigits per al seu desenvolupament.

b) Despeses béns i serveis

Les despeses en béns corrents i serveis (capítol 2) ha experimentat un increment del 5,23% respecte l'exercici anterior, representant un 51,71% del pressupost total de despeses de l'exercici 2015.

No es preveuen despeses financeres (capítol 3), transferències de capital (capítol 7) ni despeses de passius financers (capítol 9).

2. Estabilitat pressupostària i límit de despesa.

D'acord amb l'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, el pressupost s'haurà de confeccionar en un marc d'estabilitat pressupostària. Pel que fa al compliment del objectiu d'estabilitat, de la regla de despesa i del límit de la despesa



INTERVENCIÓ

no financera previstos als articles 11, 12 i 30 d'aquesta Llei, seran objecte d'anàlisi consolidat a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació del Pressupost general de la corporació, on es presentarà en termes consolidats d'acord amb els criteris SEC-2010.

Respecte al càlcul del límit de la despesa, l'article 12 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària exigeix que la variació de despesa no superi la taxa de referència de creixement del PIB determinada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, això suposa que la variació, en termes SEC, de la despesa computable, entre l'estimació de la liquidació del pressupost 2014 i el projecte de pressupost 2015, no pot superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut (PIB) a mig termini de l'economia espanyola.

3.Aprovació de la Plantilla

D'acord amb l'article 12 dels estatuts del Consorci correspon a la Junta de Direcció aprovar la plantilla de personal i la relació de llocs de treball.

La plantilla de personal ha de relacionar tots els llocs de treball reservats a funcionaris, personal laboral i personal eventual.

4.Tramitació de l'expedient

D'acord amb allò que es disposa a la disposició addicional vigèsima de la Llei 30/1992, introduïda per la Disp. final segona de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització y sostenibilidad de la Administración Local. "*Los consorcios deberán formar parte de los presupuestos e incluirse en la cuenta general de la Administración pública de adscripción.*". Per la qual cosa aquest projecte de pressupost s'haurà d'eleva al Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona per a la seva remissió al Pressupost General de l'Ajuntament de Barcelona.

L'Interventor Delegat

Daniel Mas i Fontcuberta

Barcelona, 24 de setembre de 2014