

Pròrroga pressupostària per a l'exercici 2017

**Parcs i Jardins de Barcelona, Institut
Municipal**

1 - Quantia.

La previsió d'ingressos i despeses prorrogada per a l'exercici 2017 és la que figura en el següent compte de pèrdues i guanys:

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PREV. INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2015	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
OPERACIONS CONTINUADES				
Import net de la xifra de negocis	935.460,07	935.460,07	0,00	935.460,07
Aprovisionaments	(1.973.636,09)	(1.973.636,09)	0,00	(1.973.636,09)
Altres ingressos d'explotació	53.568.544,61	53.568.544,61	0,00	53.568.544,61
Ingressos accessoris i al tres de gestió corrent	5.774.316,61	5.774.316,61	0,00	5.774.316,61
Transferències corrents de l'Ajuntament	47.794.228,00	47.794.228,00	0,00	47.794.228,00
Despeses de personal	(35.580.743,77)	(35.580.743,77)	0,00	(35.580.743,77)
Sous, salaris i assimilats	(27.769.919,91)	(27.769.919,91)	0,00	(27.769.919,91)
Càrregues Socials	(7.810.823,86)	(7.810.823,86)	0,00	(7.810.823,86)
Despeses d'explotació	(16.267.043,93)	(16.267.043,93)	0,00	(16.267.043,93)
Serveis exteriors	(16.215.635,93)	(16.215.635,93)	0,00	(16.215.635,93)
Tributs	(51.408,00)	(51.408,00)	0,00	(51.408,00)
Amortitzacions de l'immobilitzat	(975.949,21)	(975.949,21)	0,00	(975.949,21)
Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer	291.044,15	291.044,15	0,00	291.044,15
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	(2.324,17)	(2.324,17)	0,00	(2.324,17)
Ingressos financers	2.514,08	2.514,08	0,00	2.514,08
Despeses financeres	(189,91)	(189,91)	0,00	(189,91)
RESULTAT FINANCER	2.324,17	2.324,17	0,00	2.324,17
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
Impost sobre bebeficis	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	0,00	0,00	0,00	0,00

2 - Ingressos i despeses prorrogats

2.1 - Ingressos

La previsió inicial d'ingressos del compte de pèrdues i guanys prorrogats serà, en tots els casos igual a la previsió inicial del Pressupost de l'exercici 2016, excepte els ingressos previstos exclusivament per a l'exercici 2016, be per ser afectats a despeses concretes (en el cas de les transferències corrents) be per correspondre a circumstàncies que no es preveu que es repeteixin l'any 2017, detallats en el quadre que segueix .

EPÍGRAF D'INGRESSOS DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
Manteniments anuals fixos	407.114,73	407.114,73	0,00	407.114,73
Obres noves	350.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00
Esponsoritzacions i patrocinis	57.000,00	57.000,00	0,00	57.000,00
Cursos de post grau i afecionats	95.000,00	95.000,00	0,00	95.000,00
Varis	26.345,34	26.345,34	0,00	26.345,34
Import net de la xifra de negocis	935.460,07	935.460,07	0,00	935.460,07
Concessions	1.404.405,35	1.404.405,35	0,00	1.404.405,35
Llicències d'ocupació	3.784.801,26	3.784.801,26	0,00	3.784.801,26
Afectacions al verd i guals	215.000,00	215.000,00	0,00	215.000,00
Taxes per filmacions	125.000,00	125.000,00	0,00	125.000,00
Entrades al Parc del Laberint	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
Altres ingressos	95.110,00	95.110,00	0,00	95.110,00
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	5.774.316,61	5.774.316,61	0,00	5.774.316,61
Transferències corrent de l'Ajuntament	47.794.228,00	47.794.228,00	0,00	47.794.228,00
Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer	291.044,15	291.044,15	0,00	291.044,15
Ingressos financers	2.514,08	2.514,08	0,00	2.514,08
TOTAL INGRESSOS	54.797.562,91	54.797.562,91	0,00	54.797.562,91
TOTAL PREVISIONS NO PRORROGADES			0,00	

Transferències de capital a rebre: No es prorroga la previsió inicial atès que tot són ingressos afectats previstos exclusivament per a l'exercici 2016, llevat els que corresponguin a activitats recurrents. Els imports no prorrogats són:

TRANSFÈRENCIA	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
Programa d'Inversions Parcs i Jardins	6.633.310,58	4.747.878,32	0,00	4.747.878,32
Substitució de vehicles i maquinària	111.272,55	0,00	0,00	0,00
Totals	6.744.583,13	4.747.878,32	0,00	4.747.878,32

Nou endeutament: No es prorroga la previsió inicial de nou finançament o increment de disposició de les operacions vigent atès que es preveia per finançar actuacions corresponents a l'exercici 2016, llevat de l'import necessari per atendre les inversions que en l'apartat de despeses següents s'especifica. Si que es prorroga la previsió inicial de fiances atès que són ingressos recurrents. Els imports no prorrogats són:

OPERACIÓ D'ENDEUTAMENT	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
Totals	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 - Despeses

Les despeses del compte de pèrdues i guanys prorrogat seran:

Despeses de personal: igual import inicial existent en el Pressupost de l'exercici 2016.

Treballs, subministraments i serveis exteriors: igual a l'import inicial existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016 excepte els imports relacionats en el quadre adjunt al final d'aquest apartat en tant que eren previsions per a despeses finançades amb recursos afectats de l'exercici 2016.

Despesa financera: igual a l'import inicial existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016, sense perjudici del que es disposi en la Resolució d'ajustos a l'alça que es dictarà un cop estigui en vigor el pressupost prorrogat, és a dir, a partir de l'1 de gener, per adaptar-la a la previsió real de l'exercici 2017.

Transferències corrents: igual a l'import existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016 excepte les detallades en el quadre adjunt al final d'aquest apartat en tant que són subvencions que tenen caràcter exclusiu per a l'exercici 2016 o bé corresponen a despeses finançades amb recursos afectats de l'exercici 2016.

Amortitzacions i provisions: igual a l'import existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016, llevat que corresponguin a operacions que no es tornin a produir l'any 2017.

Els imports no prorrogats d'acord amb els criteris anteriors són:

EPÍGRAF DE DESPESES DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
Compra de primeres matèries	1.654.636,10	1.654.636,10		
Compra d'altres aprovisionaments	319.000,00	319.000,00		
Aprovisionaments	1.973.636,10	1.973.636,10		
Sous, salaris i assimilats	27.769.919,91	27.769.919,91		
Càrregues Socials	7.810.823,86	7.810.823,86		
Despeses de personal	35.580.743,77	35.580.743,77		
Arrendaments i canons	1.030.722,37	1.030.722,37		
Reparacions i conservació	1.514.868,09	1.514.868,09		
Servei de professionals indep.	598.220,10	598.220,10		
Primes d'assegurances	239.863,20	239.863,20		
Despeses de comunicació	61.000,00	61.000,00		
Subministraments	2.936.817,80	2.936.817,80		
Altres serveis	9.834.144,37	9.834.144,37		
Altres tributs	51.408,00	51.408,00		
Despeses d'explotació	16.267.043,93	16.267.043,93		
Amortització de l'immobilitzat	975.949,21	975.949,21		
Despeses financeres	189,91	189,91		
TOTAL DESPESES	54.797.562,91	54.797.562,91		
TOTAL PREVISIONS NO PRORROGADES				-

Inversions: Es prorroguen els imports inicials dels projectes d'inversió que no finalitzen en l'exercici 2016 i els que són per adquisicions i obres no singularitzades. Les operacions que han de concloure en l'exercici 2016 o bé corresponen a inversions finançades amb recursos afectats de l'exercici 2016 es consideren no prorrogables segons el següent detall:

ACTUACIÓ	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
Programa d'Inversions Parcs i Jardins	6.633.310,58	4.747.878,32	0,00	4.747.878,32
Substitució de vehicles i maquinària	111.272,55	111.272,55	0,00	111.272,55
Reducció consum aigua. Instal·lació sistemes telegestió	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00
Equips informàtics i mobiliari oficina. Adquisició	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
Totals	6.839.583,13	4.954.150,87	0,00	4.954.150,87

Transferències de capital a tercers: igual a l'import existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016 excepte les detallades en el quadre següent, en tant que són crèdits per a transferències de capital singularitzades previstes per a l'exercici 2016 o bé són crèdits per a despeses finançades amb recursos afectats de l'exercici 2016.

TRANSFERENCIA	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
Totals	0,00	0,00	0,00	

Adquisició d'accions d'altres entitats: en general no es prorroguen, llevat que correspongui a anualitats compromeses per al 2017 segons convenis. Els conceptes que no es prorroguen són:

ADQUISICIÓ D'ACCIONS	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ PRORROGADA A 2016	PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2017	PREVISIÓ PRORROGADA A 2017
Totals	0,00	0,00	0,00	

Amortització d'endeutament: igual l'import inicial existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016 per atendre el servei del deute i per devolució de fiances, sense perjudici del que es disposi en la Resolució d'ajustos a l'alça que es dictarà un cop estigui en vigor el pressupost prorrogat, és a dir, a partir de l'1 de gener.

Els ajustos previstos a efectuar en la despesa financera i amortització d'endeutament un cop prorrogada la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2016 serà:

CONCEPTE	PREVISIÓ INICIAL 2015	PREVISIÓ 2016	PREVISIÓ 2017	POSSIBLE AJUST A L'ALÇA
DESPEJA FINANCERA	189,91	174,08	174,08	
AMORTITZACIÓ D'ENDEUTAMENT				
TOTAL				0,00

2 - Retencions de crèdit.

Amb caràcter general, s'instrumentaran els mecanismes adients per a que als imports resultants de les anteriors especificacions i que configuren la previsió d'ingressos i despeses prorrogada per l'exercici 2017 no puguin ser compromesos en un **xx** %, durant la vigència de la pròrroga.

S'exceptuaran d'aquestes retencions les partides despeses de personal" i amortització d'endeutament.

3 - Obertura de l'exercici 2017 i comptabilització.

L'exercici econòmic 2017 s'obrirà l' 1 de gener i des d'aquest moment es podran fer les operacions comptables necessàries.