

### **Nota prèvia**

D'acord amb l'article 22.1 del Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, que aprova el text refós de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària (TRLGEP), i donat que el projecte de Pressupost Inicial de l'Ajuntament de Barcelona per a l'exercici 2010 no compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària que el Govern Central ha fixat per a les entitats locals (dèficit màxim del 0,4% del PIB, el que s'estima que equival a un 6,41% dels ingressos no financers a manca del pronunciament de la Comisión Nacional de Administración Local del Ministerio de Economía y Hacienda ), l'Ajuntament de Barcelona està obligat a presentar al Ple del Consell Municipal un Pla Econòmic i Financer de reequilibri (Escenari Pressupostari Plurianual).

### **Contingut del Pla Econòmic i Financer / Escenari Pressupostari Plurianual**

L'article 20 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, que aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària (RLGEP-EL) en la seva aplicació a les entitats locals, estableix la informació mínima que ha de contenir el Pla Econòmic i Financer, i és la següent:

1. Relació d'entitats dependents.
2. Informe d'avaluació de l'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària emès per la Intervenció General.
3. Informació d'ingressos i despeses del pressupost que presenta desequilibri i les projeccions pressupostàries dels exercicis posteriors fins assolir l'equilibri.
4. Explicació individual dels ajustos practicats a les previsions pressupostàries d'ingressos i despeses per adequar-les als criteris establerts en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 95).
5. Memòria explicativa de les variacions interanuals en les previsions d'ingressos i despeses, amb indicació de les activitats i mesures concretes a adoptar en cada exercici i els efectes econòmics de les mateixes en l'exercici, i en els successius fins a la finalització del pla.

#### **1. Relació d'entitats dependents**

L'article 20.a) del RLGEP-EL preveu que el Pla Econòmic i Financer contingui la relació d'entitats dependents, amb indicació expressa a la forma jurídica, la participació total o parcial, directa o indirecta i la delimitació sectorial de cada una d'elles d'acord amb el SEC 95.

Els ens dependents de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb l'article 2 del RLGEP-EL són els següents:

Denominació social	Participació		Delimitació sectorial d'acord amb SEC 95 <sup>(1)</sup>
	%	Tipus	
<b>Organismes autònoms locals</b>			
IM de Persones amb Discapacitat	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Educació de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Informàtica de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Urbanisme	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Hisenda de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Mercats de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
Institut Barcelona Esports <sup>(a)</sup>	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Serveis Socials <sup>(b)</sup>	100,00	Directa	S.13 AAPP
<b>Entitats públiques empresarials</b>			
Institut de Cultura de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM Parcs i Jardins de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM Fundació Mies van der Rohe <sup>(c)</sup>	100,00	Directa	S.13 AAPP
Patronat Municipal de l'Habitatge de Barcelona	100,00	Directa	S.11 SNF
<b>Societats mercantils</b>			
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Pro Nou Barris, SA	100,00	Indirecta	S.13 AAPP
22 Arroba Bcn, SA	100,00	Indirecta	S.13 AAPP
Agència de Promoció del Carmel i Entorns, SA	100,00	Indirecta	S.13 AAPP
ProEixample, SA	62,12	Indirecta	S.13 AAPP
Foment de Ciutat Vella, SA	51,00	Indirecta	S.13 AAPP
Informació i Comunicació de Barcelona, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Barcelona Activa, SA, SPM	100,00	Directa	S.13 AAPP
SM Barcelona Gestió Urbanística, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Barcelona de Serveis Municipals, SA	100,00	Directa	S.11 SNF
Parc d'Atraccions Tibidabo, SA	100,00	Indirecta	S.11 SNF
Tractament i Selecció de Residus, SA	58,64	Indirecta	S.11 SNF
Selectives Metropolitanas, SA	58,64	Indirecta	S.11 SNF
Solucions Integrals per als Residus, SA	58,64	Indirecta	S.11 SNF
Cementiris de Barcelona, SA	51,00	Indirecta	S.11 SNF
Serveis Funeraris de Barcelona, SA	51,00	Indirecta	S.11 SNF
Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA	50,69	Indirecta	S.11 SNF

Denominació social	Participació		Delimitació sectorial d'acord amb SEC 95 <sup>(1)</sup>
	%	Tipus	
<b>Consorcis <sup>(2)</sup></b>			
Institut d'Infància i Món Urbà	33,33	Directa	S.13 AAPP
Consorci del Campus Interuniversitari Diagonal – Besòs	25,00	Directa	S.13 AAPP
Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona	33,33	Directa	S.13 AAPP
Agència Local d'Energia de Barcelona	50,00	Directa	S.13 AAPP
Consorci del Besòs	50,00	Directa	S.13 AAPP
Consorci de les Biblioteques de Barcelona	50,00	Directa	S.13 AAPP
Consorci del Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment	50,00	Directa	S.13 AAPP
Consorci El Far, Centre de Treballs del Mar <sup>(d)</sup>	36,36	Directa	S.13 AAPP
<b>Fundacions i altres entitats</b>			
Fundació Privada per la Navegació Oceànica Barcelona <sup>(d)</sup>	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Fundació Barcelona Cultura <sup>(d)</sup>	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Asociación Red Internacional de Ciudades Educadoras <sup>(d)</sup>	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP

- (1) S.13 AAPP: inclou totes les institucions públiques de no mercat, és a dir, aquelles que els seus ingressos de no mercat siguin superiors al 50% dels costos de producció  
S.11 SNF (societat no financera): inclou, entre d'altres, les institucions públiques de mercat, és a dir, aquelles que els seus ingressos de mercat siguin superiors al 50% dels costos de producció
- (2) Participació en funció del nombre de membres de l'Ajuntament de Barcelona o els seus ens dependents en els òrgans de govern
- (3) Consoliden amb l'Ajuntament de Barcelona per la composició dels seus òrgans de govern i/o les seves fonts de finançament.
- (a) L'any 2008 la seva personalitat jurídica era entitat pública empresarial.  
(b) Entrada en funcionament l'any 2010.  
(c) L'any 2008 i l'any 2009 la seva personalitat jurídica era organisme autònom local.  
(d) En el pressupost inicial de 2009 no figuraven com a ens dependents. No obstant això, si s'han inclòs a la liquidació del pressupost de 2008 per ser posterior la seva elaboració.

L'article 4.1 del RLGEP-EL, estableix que les entitats locals, el seus organismes autònoms i els ens públics dependents, que prestin serveis o produeixin béns no finançats majoritàriament amb ingressos comercials (entitats que corresponen a la delimitació sectorial S.13 AAPP), aprovaran, executaran i liquidaran els seus pressupostos consolidats ajustant-se al principi d'estabilitat pressupostària entès com la situació d'equilibri o de superàvit, computada al llarg del cicle econòmic, en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el SEC 95. La resta d'entitats dependents aprovaran, executaran i liquidaran els seus respectius pressupostos o aprovaran els seus respectius comptes de pèrdues i guanys en

situació d'equilibri financer, d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els sigui d'aplicació.

Per tant, el perímetre de consolidació del Pla Econòmic i Financer és el format per entitats que corresponen a la delimitació S.13 AAPP del SEC 95.

## **2. Informe d'avaluació de l'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària emès per la Intervenció General**

L'article 20.b) del RLGEP-EL preveu que el Pla Econòmic i Financer contingui l'informe d'avaluació de l'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària emès per la Intervenció General, el qual s'inclou en el present expedient.

## **3. Informació d'ingressos i despeses del pressupost que presenta desequilibri i projeccions pressupostàries dels exercicis posteriors fins a assolir l'equilibri**

L'article 20.c) del RLGEP-EL estableix que el Pla Econòmic i Financer contingui la informació d'ingressos i despeses, a nivell de capítol, del pressupost i les projeccions pressupostàries d'ingressos i despeses de l'exercici o exercicis posteriors fins a assolir el reequilibri, amb un màxim de tres anys.

Les projeccions pressupostàries han d'incloure les previsions d'inversió i la proposta per al seu finançament.

Aquesta informació ha de ser consolidada i ha de contenir el desglossament individual que permeti verificar l'agregació de les diferents entitats dependents integrades i els corresponents ajustos de consolidació.

Seguint aquestes disposicions, a continuació es mostra el Pla Econòmic i Financer 2010-2013 en termes consolidats:

PLA ECONÒMIC I FINANCER CONSOLIDAT 2010-2013

INGRESSOS	Pressupost Liquidat 2008	Pressupost Definitiu 2009 a 30/09/2009	Pressupost Inicial 2010	Projecció 2011	Projecció 2012	Projecció 2013
1. Impostos directes	760.403.587	756.850.510	780.018.110	791.548.946	833.752.681	879.508.679
2. Impostos indirectes	75.784.172	67.113.350	53.087.480	43.818.785	44.669.802	45.664.329
3. Taxes i altres ingressos, dels quals: contribucions especials i quotes urbanístiques	428.379.497	368.476.425	363.036.756	372.555.692	387.987.324	406.021.259
	20.496.209	16.185.894	12.529.000	12.882.067	13.428.331	14.066.714
4. Transferències corrents	1.105.652.287	1.136.214.452	953.950.785	871.263.517	907.571.250	950.001.709
5. Ingressos patrimonials	61.590.021	68.281.394	49.720.831	51.103.784	53.243.160	55.746.107
<b>Total operacions corrents</b>	<b>2.431.809.564</b>	<b>2.396.936.131</b>	<b>2.199.813.962</b>	<b>2.130.290.724</b>	<b>2.227.224.217</b>	<b>2.336.942.083</b>
6. Vendes d'inversions reals	17.268.725	29.377.320	15.000.000	15.150.000	15.528.750	15.994.613
7. Transferències de capital	40.603.646	345.832.439	80.513.678	81.318.815	82.538.597	84.189.369
<b>Total operacions de capital</b>	<b>57.872.371</b>	<b>375.209.759</b>	<b>95.513.678</b>	<b>96.468.815</b>	<b>98.067.347</b>	<b>100.183.982</b>
8. Actius financers	79.900	120.948.677	3.743.270	3.780.703	3.837.414	3.914.162
9. Passius financers	2.483.739	110.819.577	312.069.740	401.232.200	201.250.683	1.275.697
<b>Total operacions financeres</b>	<b>2.563.639</b>	<b>231.768.254</b>	<b>315.813.010</b>	<b>405.012.903</b>	<b>205.088.097</b>	<b>5.189.859</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>2.492.245.574</b>	<b>3.003.914.144</b>	<b>2.611.140.650</b>	<b>2.631.772.442</b>	<b>2.530.379.661</b>	<b>2.442.315.924</b>

DESPESES	Pressupost Liquidat 2008	Pressupost Definitiu 2009 a 30/09/2009	Pressupost Inicial 2010	Projecció 2011	Projecció 2012	Projecció 2013
1. Despeses de personal	554.435.910	552.749.261	560.669.740	566.276.437	574.770.583	586.265.994
2. Despeses en béns corrents i serveis	654.221.676	718.728.100	759.439.440	764.761.955	770.497.669	785.907.622
3. Despeses financeres	29.335.534	41.868.689	41.674.076	44.408.624	55.029.017	54.818.221
4. Transferències corrents	459.425.114	536.848.127	498.442.905	497.279.122	504.809.797	520.518.090
<b>Total operacions corrents</b>	<b>1.697.418.234</b>	<b>1.850.194.177</b>	<b>1.860.226.161</b>	<b>1.872.726.138</b>	<b>1.905.107.066</b>	<b>1.947.509.927</b>
6. Inversions reals	515.413.015	897.745.187	615.906.217	626.112.286	502.250.767	456.124.174
7. Transferències de capital	105.515.677	131.663.312	15.553.348	15.631.114	15.865.581	16.182.893
<b>Total operacions de capital</b>	<b>620.928.692</b>	<b>1.029.408.499</b>	<b>631.459.565</b>	<b>641.743.400</b>	<b>518.116.348</b>	<b>472.307.067</b>
8. Actius financers	9.998.823	13.010.661	15.583.661	15.621.580	15.855.904	16.173.022
9. Passius financers	159.048.033	111.300.807	103.871.263	101.681.324	91.300.343	6.325.908
<b>Total operacions financeres</b>	<b>169.046.856</b>	<b>124.311.468</b>	<b>119.454.924</b>	<b>117.302.904</b>	<b>107.156.247</b>	<b>22.498.930</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>2.487.393.782</b>	<b>3.003.914.144</b>	<b>2.611.140.650</b>	<b>2.631.772.442</b>	<b>2.530.379.661</b>	<b>2.442.315.924</b>

INDICADORS	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Estalvi brut (sense contribucions especials i quotes urbanístiques)	713.895.121	530.556.065	327.058.801	244.682.519	308.688.820	375.365.442
Estalvi brut en % ingressos corrents	29,4	22,3	15,0	11,6	13,9	16,2
Ingressos no financers (1 a 7)	2.489.681.935	2.772.145.890	2.295.327.640	2.226.759.539	2.325.291.564	2.437.126.065
Despeses no financeres (1 a 7)	2.318.346.926	2.879.602.676	2.491.685.726	2.514.469.538	2.423.223.414	2.419.816.994
Capacitat de finançament	171.335.009	-107.456.786	-196.358.086	-287.709.999	-97.931.850	17.309.071
Capacitat (necessitat) de finançament en % ingressos no financers	6,9	-3,9	-8,6	-12,9	-4,2	0,7
Estalvi brut després d'amortitzacions	556.149.686	420.556.060	224.438.801	144.264.658	218.670.423	370.322.214
Endeutament (A 31 de desembre)	776.851.138	777.408.599	985.650.943	1.285.233.082	1.395.214.686	1.390.195.737
Endeutament + avals (A 31 de desembre)	779.653.436	779.031.371	986.234.140	1.285.641.237	1.395.563.196	1.390.490.199
Endeutament / Ingressos corrents <sup>(1)</sup> , en %	32,2	32,7	45,0	60,7	63,0	59,8
Endeutament + avals / Ingressos corrents <sup>(1)</sup> , en %	32,3	32,7	45,0	60,7	63,0	59,9

(1) Ingressos corrents exclouent-ne contribucions especials i quotes d'urbanització

A l'**annex 1** figura el formulari PR-1.2 de sol·licitud a la Generalitat de Catalunya d'aprovació del Pla Econòmic i Financer 2010-2013, d'acord amb l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Les dades de 2008 corresponen a la liquidació del pressupost del citat exercici. Les dades de 2009 corresponen a les del pressupost definitiu a 30 de setembre, és a dir, inclouen les modificacions de crèdit registrades fins a aquesta data. Les dades de 2010 són les del projecte de pressupost consolidat que es preveu aprovar en el Plenari del Consell Municipal de 23 de desembre de 2009. Les dades de 2011 a 2013 són projeccions.

Els detalls dels diferents ens que formen part del perímetre de consolidació, així com els ajustos i eliminacions necessaris per obtenir les dades pressupostàries consolidades, dels exercicis 2008, 2009 i 2010 es troben en els **annexos 2,3 i 4**.

#### **4. Explicació individual dels ajustos practicats a les previsions pressupostàries d'ingressos i despeses per adequar-les als criteris establerts en el SEC 95**

L'article 20.d) del RLGEP-EL estableix que el Pla Econòmic i Financer ha d'incloure una explicació individual dels ajustos practicats a les previsions pressupostàries d'ingressos i despeses, en cada un dels anys de vigència del pla, a l'objecte d'adequar la informació pressupostària als criteris establerts en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, quan resulti procedent.

L'Ajuntament de Barcelona realitza els citats ajustos en el moment de la liquidació del pressupost. En el cas del pressupost inicial, es determina la capacitat / necessitat de finançament per la diferència entre els capítols 1 a 7 d'ingressos i els capítols 1 a 7 de despeses.

En el cas de la liquidació del pressupost de 2008, donat que el pressupost individual de l'Ajuntament representa més del 95% del pressupost consolidat, només s'indiquen els ajustos que s'han realitzat a la liquidació del pressupost individual de l'Ajuntament, i que figuren a l'informe d'intervenció de 27 de febrer de 2009.

Els ajustaments han estat calculats d'acord amb el "Manual de cálculo del déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Entidades Locales" del Ministeri d'Economia i Hisenda. Es resumeixen a continuació:

Resum ajustaments	Import
<b>Ingressos</b>	
Capítols 1, 2 i 3 (criteri de caixa)	-76.315.827
Concepte 420 Fons complementari de finançament	27.867.186
Concepte 450 Transferències de la Generalitat de Catalunya	-16.183.238
<b>Despeses</b>	
Capítol 3 (interessos meritats i no vençuts)	-2.392.793
Capítol 8 (ampliació de capital de Fira 2000, SA)	-281.967
<b>Total Ajustaments</b>	<b>-67.306.639</b>



Ingressos:

- a) Els capítols 1. Impostos directes, 2. Impostos indirectes i 3. Taxes i altres ingressos, s'han de registrar segons el criteri de caixa, tenint en compte els corresponents a l'exercici corrent com els corresponents a exercicis tancats.
- b) Els ingressos procedents de l'Estat s'han de registrar segons el criteri de caixa, tenint en compte els corresponents a l'exercici corrent com els corresponents a exercicis tancats.
- c) La resta de transferències corrents i les transferències de capital s'han de registrar seguint el mateix criteri de comptabilització que utilitzar el pagador de la transferència.

Despeses:

- a) El capítol 3. Despeses financeres, s'ha de registrar segons el criteri de meritament.
- b) Respecte a les despeses del capítol 8. Actius financers, en cas que es tracti d'una ampliació de capital per cobrir pèrdues de la societat, s'haurà de tractar com si fos una transferència de capital.

## **5. Memòria explicativa de les variacions interanuals en les previsions d'ingressos i despeses, amb indicació de les activitats i mesures concretes a adoptar en cada exercici i els efectes econòmics de les mateixes en l'exercici, i en els successius fins a la finalització del pla.**

### **a) Pressupost inicial 2010**

Les dades relatives al pressupost inicial 2010 corresponen al projecte de Pressupost que es preveu aprovar al Plenari del Consell Municipal de 23 de desembre de 2009, juntament amb aquest Pla Econòmic i Financer.

### **b) Hipòtesis macroeconòmiques**

Les hipòtesis macroeconòmiques utilitzades en el Pla Econòmic i Financer són les següents:

	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
PIB real	-0,3%	1,8%	2,7%	2,7%
IPC	0,0%	1,0%	1,5%	2,0%
PIB nominal	-0,3%	2,8%	4,2%	4,8%
Euribor 3m	2,0%	2,5%	3,0%	3,0%

Les hipòtesis relatives al PIB real per al període 2010-2012 corresponen a les que figuren a l'Informe sobre la posició cíclica de l'economia espanyola presentat al Consell de Ministres de 12 de juny de 2009. Per al 2013 es preveu un creixement econòmic igual que el 2012. Quant a l'índex de preus al consum (IPC), s'ha considerat que serà del 0% el 2010, igual que el deflactor del PIB previst a l'informe citat, i que l'IPC creixerà gradualment fins assolir el 2% en el 2013. La hipòtesi sobre l'Euribor a 3 mesos és d'elaboració pròpia.

### c) Ingressos corrents: capítols 1 a 5

Per al període 2011-2013 s'han fet les següents estimacions:

- Impostos directes
  - \* L'impost sobre béns immobles (IBI) s'estima que creixerà un 7,5% anual a causa de l'aplicació gradual fins el 2011 dels nous valors cadastrals aprovats el 2001 i per la desaparició progressiva dels actuals topalls al creixement de les quotes a partir del 2012. El tipus impositiu que aplica l'Ajuntament és del 0,75% del valor cadastral amb caràcter general i de l'1% per al 10% dels immobles no residencials amb major valor cadastral.
  - \* L'impost sobre activitats econòmiques (IAE) s'espera que creixi un 2% anual en tot el període, en base a l'evolució històrica que ha tingut aquesta figura impositiva en els darrers 3 anys.
  - \* L'impost sobre vehicles de tracció mecànica (IVTM) es mantindrà estable, en base a l'evolució històrica que ha tingut aquest impost.
  - \* L'impost sobre l'increment en el valor dels terrenys (IIVT) s'espera que s'estabilitzi a partir del 2011 en els nivells previstos per al 2010. I que el 2012 i 2013 creixi a la mateixa taxa que la inflació prevista.
  - \* Quant a la cessió de l'IRPF per part de l'Administració General de l'Estat, les estimacions es basen en els mateixos paràmetres que l'estimació del Fons Complementari de Finançament, que s'explica a l'apartat de transferències corrents. Per a l'any 2011 es preveu una caiguda del 44,5% respecte el 2010.
  
- Impostos indirectes:
  - \* L'impost sobre construccions, instal·lacions i obres (ICIO) s'espera que l'any 2011 encara presenti una correcció a la baixa del 5% i que s'estabilitzi a partir del 2012.
  - \* Quant a la cessió d'IVA i impostos especials per part de l'Administració General de l'Estat les estimacions es basen en els mateixos paràmetres que l'estimació del Fons Complementari de Finançament, que s'explica a l'apartat de transferències corrents. Per a l'any 2011 es preveu que els impostos cedits caiguin un 28,5% respecte el 2010.
  
- Taxes i altres ingressos:
  - \* Es preveu que les taxes i altres ingressos creixin, en general, al mateix ritme que el PIB en termes nominals previst, exceptuant-ne les llicències urbanístiques i les càrregues urbanístiques que es preveu que disminueixin un 5% el 2011 i després s'estabilitzin.
  
- Transferències corrents:
  - \* Respecte el Fons Complementari de Finançament, per al 2011, s'han estimat els lliuraments a compte en base a les previsions de creixement del PIB, a les elasticitats de la recaptació d'impostos en relació amb el PIB del període de recuperació econòmica 1994-2000, i a la reforma del finançament autonòmic aprovada en el 2010. Respecte la liquidació definitiva del 2009, que es preveu

negativa, es fa la hipòtesi que es començarà a tornar a partir del 2012 en quatre anys, seguint el mateix criteri que s'aplica a la liquidació negativa del 2008. La liquidació del 2009 es basa en l'estimació de liquidació del 2009 que figura en el projecte de Pressupostos de l'Estat per al 2010. Aquesta hipòtesi representa una caiguda del Fons Complementari de Finançament del 7,5% el 2011. Per al 2012 i 2013 es preveu que s'hagi aprovat un nou model de finançament per als Ens Locals i que el Fons Complementari de Finançament creixi igual que el PIB nominal.

- \* Altres transferències corrents s'espera que, en general, creixin igual que el PIB nominal, principalment per les transferències a rebre de la Generalitat de Catalunya per a educació, atenció primària, atenció a la infància i l'adolescència, a la gent gran, a les persones amb discapacitat i a la immigració. Així mateix, es preveu que es mantinguin les transferències de 15 milions d'euros procedents de l'Estat derivades de la Carta Municipal.

- Ingressos patrimonials: s'estima que els ingressos patrimonials, en general, augmentaran a la mateixa taxa que el PIB nominal, tret dels ingressos financers que creixeran d'acord amb l'evolució de l'Euribor a 3 mesos.

#### **d) Despeses corrents: capítols 1 a 4**

- Les despeses de personal s'han estimat tenint en compte el conveni col·lectiu pel període 2008-2011 i l'evolució de la plantilla. Per als anys 2011, 2012 i 2013 les despeses de personal creixeran al mateix ritme que la inflació.
- Les compres de béns i serveis s'estima que creixeran el 2011 i el 2012 a una taxa equivalent a la meitat de la inflació prevista. Es donarà prioritat a les despeses relacionades amb l'atenció social, l'espai públic i la promoció econòmica, i s'aplicarà un pla de contenció a la resta de despeses. Per a l'any 2013 es preveu que, en general, les despeses creixin al mateix ritme que la inflació.
- Les despeses financeres es basen en l'import i estructura previstos de l'endeutament i en les hipòtesis realitzades sobre l'evolució de l'Euribor a 3 mesos.
- A les transferències corrents s'apliquen, en general, les mateixes taxes de variació que en el cas de les despeses per compres de béns i serveis. Com a regla excepcional, destaca l'aportació a la Mancomunitat de Municipis de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, que d'acord amb l'aprovació del Plenari, correspon al 7,6% de la participació en els ingressos de l'Estat per cessió de tributs i Fons complementari de finançament, exclosa la compensació per la reforma de l'impost sobre activitats econòmiques. En conseqüència l'evolució d'aquesta transferència està vinculada a l'evolució prevista dels conceptes citats.

#### **e) Ingressos de capital: capítols 6 i 7**

- Venda d'inversions reals: les vendes d'inversió es preveu que creixin moderadament a partir del 2011, un cop ja s'ha reduït el seu import en el pressupost inicial del 2010.

- Transferències de capital: les transferències de capital que rep l'Ajuntament de Barcelona procedeixen d'altres administracions públiques per finançar determinades inversions. S'espera que aquestes transferències creixin en termes mitjans igual que la inflació prevista.

#### f) Despeses de capital (capítols 6 i 7)

- Les despeses de capital continuaran, en línies generals, un procés d'evolució a la baixa per poder assolir l'equilibri pressupostari l'any 2013 i aconseguir que el nivell d'estalvi brut es situï sempre per sobre del 10% a fi de no deteriorar la solvència financera de l'Ajuntament.

#### g) Ampliacions de capital i altres (capítol 8)

- Les ampliacions de capital que s'han considerat són els compromisos vigents que té l'Ajuntament de Barcelona amb la Fira de Barcelona fins el 2011, de 8 milions d'euros anuals. A partir del 2012, s'estima un creixement equivalent a la inflació prevista.
- La resta del capítol recull les variacions en els estats comptables que no tenen caràcter pressupostari i que corresponen a la traducció dels estats de previsió d'ingressos i despeses i els estats d'origen i aplicacions de fons de les entitats públiques empresarials, les societats mercantils i les fundacions, a comptabilitat pressupostària, a fi de presentar el pressupost consolidat.

#### h) Endeutament

- Les previsions del capítol 9 d'ingressos recullen el nou endeutament necessari per finançar el conjunt de despeses de capital previstes.
- Les previsions del capítol 9 de despeses recullen les amortitzacions contractuals de les operacions de finançament vigents a l'actualitat.

El desglossament de l'evolució de l'endeutament per entitats és la següent:

Ajuntament de Barcelona	2010	2011	2012	2013
<b>Saldo viu inicial</b>	770.101.210	980.101.210	1.280.101.210	1.390.101.210
<b>Nou deute llarg termini</b>	310.000.000	400.000.000	200.000.000	0
<b>Amortitzacions llarg termini</b>	100.000.000	100.000.000	90.000.000	5.000.000
<b>Variació deute curt termini</b>	0	0	0	0
<b>Saldo viu final</b>	980.101.210	1.280.101.210	1.390.101.210	1.385.101.210
<b>Deute curt termini</b>	0	0	0	0
<b>Deute llarg termini</b>	980.101.210	1.280.101.210	1.390.101.210	1.385.101.210

<b>Altres ens</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Saldo viu inicial</b>	7.307.389	5.549.733	5.131.872	5.113.475
<b>Nou deute llarg termini <sup>(1)</sup></b>	849.733	0	0	0
<b>Amortitzacions llarg termini <sup>(1)</sup></b>	2.620.000	417.861	18.397	18.948
<b>Variació deute curt termini <sup>(2)</sup></b>	12.611	0	0	0
<b>Saldo viu final</b>	5.549.733	5.131.872	5.113.475	5.094.977
<b>Deute curt termini</b>	4.287.389	4.300.000	4.300.000	4.300.000
<b>Deute llarg termini</b>	3.020.000	1.249.733	831.872	813.475

(1) Correspon a la variació prevista de l'endeutament a llarg termini de la Fundació Privada per a la Navegació de Barcelona.

(2) Les entitats que actualment disposen de pòlisses de crèdit a curt termini són l'Institut Municipal d'Educació, Barcelona Activa, SA, Informació i Comunicació de Barcelona, SA, el Consorci el Far i la Fundació Privada per a la Navegació Oceànica de Barcelona. S'estima que en conjunt, el saldo disposat de les pòlisses a final d'any no superarà els 4,3 milions d'euros.

**Annex 1: Formulari PR-1.2 de sol·licitud a la Generalitat de Catalunya d'aprovació del Pla Econòmic i Financer 2010-2013, d'acord amb l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.**

**Annex 2: Dades corresponents al pressupost liquidat consolidat de l'exercici 2008**

**Annex 3: Dades corresponents al pressupost definitiu consolidat de 2009 a 30 de setembre de 2009**



**Annex 4: Dades corresponents al pressupost consolidat de 2010**