



PROPOSTA AL PLE DEL REGIDOR DELEGAT DE SERVEIS CENTRALS

Relació de fets

El pressupost del 2017 es va confeccionar amb les premisses conegudes en aquell moment. D'acord amb les sol·licituds presentades pels serveis gestors i que consten a l'expedient, des d'aleshores s'han produït fets i necessitats diferents a les que s'havien previst, que implica la necessitat de dotar de crèdit pressupostari determinades partides, així com modificar les bases d'execució del pressupost afegint subvencions nominatives.

Per atendre aquestes modificacions s'ha aprovat un avantprojecte de modificació pressupostària amb decret núm. 6971/2017 i que ha estat presentat a la Comissió Informativa de data 20 de juliol de 2017.

La modificació inclou:

- L'aplicació del romanent de tresoreria disponibles per a despeses generals de 31/12/2016 de 2.455.024,87 € d'acord amb el regulat a la llei orgànica d'estabilitat pressupostària 2/2012.
- L'habilitació de crèdit per atendre la necessitat de tresoreria de la Fundació Hospital per pagar a l'Agència Tributària un deute de 2.492.225,79 €.
- L'adequació de les partides pressupostàries que contempen el crèdit necessari per l'aportació municipal a la societat PUMSA de 7.482.202,57 €.
- L'habilitació de crèdit per al refinançament d'endeutament a llarg termini per import de 5.500.000 €.
- L'augment de crèdit pressupostari per majors o noves necessitats de despesa en aquest exercici, finançades amb baixes per anul·lació de crèdits pressupostaris que s'estimen reductibles o anul·lables sense pertorbació del servei al que anaven destinats i amb major endeutament de 217.793,24 €.
- La modificació de bases d'execució per afegir o modificar subvencions nominatives i afegir aspectes que regulen la gestió pressupostària.

Vist l'informe de l'Interventor.

Fonaments de dret

1. Article 177 del RDL 2/2004, de 5 de març.
2. Articles 34 a 38 i 49 a 50 del RD 500/1990
3. Article 7è i 12è de les Bases d'execució del pressupost municipal.
4. Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
5. RDL 781/86, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local.
6. Article 30 del Decret 336/1988, de 17 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament de Patrimoni dels ens locals de Catalunya.
7. Article 206.3 del DL 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya.
8. La Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.



En virtut de tot això,

PROPOSO:

PRIMER.- Aplicar el Romanent de Tresoreria de 31/12/2016 afectat per l'article 32 de la Llei Orgànica d'Estabilitat pressupostària, per import de 2.492.225,79 €, a la reducció d'endeutament net mitjançant la no contractació d'endeutament nou contemplat en el pressupost actual.

Aprovar les modificacions de crèdits pressupostaris del pressupost de l'exercici 2017, consistents en crèdit extraordinari per import de 9.105.434,21 € i suplement de crèdit per 8.583.302,80 € segons el detall següent:

CRÈDIT EXTRAORDINARI

ORG	FUNC	ECON	DESCRIPCIÓ PARTIDA	IMPORT
110100	924150	22602	Divulgació programes promoció de la Participació Ciutadana	30.000,00 €
100100	923210	22799	Prestació de serveis d'informació socioeconòmica	25.000,00 €
330000	433510	47900	Conveni de col·laboració COOP57	5.000,00 €
610000	334120	46700	Subvenció al Consorci Xarxa Transversals d'Activitats Culturals	47.021,11 €
710101	153010	20400	Lloguer vehicles per personal de PO	27.000,00 €
710103	13421S	61000	Armenament pista de conduir (aparcament provisional)	60.000,00 €
300000	23133L	63200	Milliores edificis atenció persones	17.292,34 €
300000	15222L	48900	Fons d'ajuda a les comunitats de veïns	7.394,53 €
300000	231310	82190	Beatries i préstec conductes Fundació Hospital	2.492.225,79 €
710100	16312K	60300	Inversió millora enllumenat públic-Inst.Cine Sèries	150.000,00 €
710100	15321K	60900	Actuacions de millora a la via pública	23.000,00 €
300000	23133L	63200	Milliores edificis atenció persones	17.000,00 €
300000	23133L	62200	Compra actius PUMSA (local c. Herrera)	183.000,00 €
400201	336150	48900	Subv. Obres Foment Patrimoni Arquitectònic Catalogat	30.000,00 €
700300	231320	47900	Obrertura línia ejuts taxi	12.000,00 €
300000	922210	87210	Aportació Parc Tecnocampus Mataró	899.707,00 €
700300	13313Z	60500	Inversió ordenació trànsit i seguretat viària (semàfors)	79.793,24 €
300000	15113M	62200	Compra actius PUMSA (VECO-RENFE-FARINERA)	1.400.000,00 €
300000	15113S	62200	Compra actius PUMSA (Els Turons)	1.600.000,00 €
300000	23143B	62200	Compra actius PUMSA (Rda. Barceló)	2.000.000,00 €
				9.105.434,21 €

SUPLEMENT DE CRÈDIT

ORG	FUNC	ECON	DESCRIPCIÓ PARTIDA	IMPORT
310802	342120	20200	Lloguer Can Trisac-Columbó/illa/pàrquing El Sorral	11.000,00 €
330202	431120	22701	Seguretat fires mercat	1.550,00 €
300000	9271M	74000	Projecte integració MI TV i Mataró Ràdio	116.000,00 €
610000	335110	22703	Ciut empreses gestió serv. exposicions patrimonials	9.474,30 €
610000	330110	21200	Manteniment edificis culturals i altres cons	1.151,81 €
620000	342230	22799	Treballs altres empreses cursels natació	3.577,06 €
600102	924150	22799	Contractes de serveis Plataforma	7.819,00 €
630101	326200	48000	Ajuts individualitzats escoles brassol	6.866,00 €
630102	323300	22799	Treballs altres empreses Escola Mpal. Música	13.400,00 €
610000	338120	22701	Contracte empreses de seguretat	13.250,00 €
620000	341320	22799	Serveis altres empreses actes esportius lleure	300,00 €
630103	323200	22799	Treballs realitzats per altres empreses CEIP's	39.000,00 €
710100	15301X	62400	Adquisició vehicles	42.790,00 €
710100	15321Z	60900	Actuacions de millora a la via pública	12.000,00 €
710100	15301B	62500	Inversió mobiliari	22.000,00 €
710201	34212E	63200	Inversió equipaments esportius	110.000,00 €
710202	92071Z	63201	Inversió equipaments administratius	3.000,00 €
500102	311110	48900	Gestió dels animals de companyia (colònies gats)	2.502.045,98 €
310200	011110	91300	Antort. Préstecs ens fora del sector públic	5.500.000,00 €
310200	011110	91300	Antort. Préstecs ens fora del sector públic	3.000,00 €
400203	152020	48900	Subvencions foment borsa lloguer social	13.000,00 €
710201	34212H	63200	Inversió equipaments esportius (vestidor Hockey Club)	4.000,00 €
710201	34211S	63200	Inversió equipaments esportius (Vestidor atletisme)	28.000,00 €
710201	34212T	63200	Inversió equipaments esportius (Gespa Pla d'en Boet)	24.390,19 €
710201	34211J	63200	Inversió reposició equipaments esportius (grudera la Llantia)	5.000,00 €
710201	34212G	63200	Inversió instal·lacions municipals	26.171,76 €
710201	34212G	63200	Inversió reposició equipaments esportius	9.000,00 €
400200	33011B	48200	Convenis entitats promoció cultural	7.000,00 €
610000	334130	48902	Subvencions nominatives actes extraordinaris	968,00 €
620000	341130	48902	Altres treballs	590,00 €
610000	338110	22799	Altres treballs	13.900,00 €
600000	334210	46700	Aportació al Consorci de Normalització Lingüística	4.000,00 €
710202	920710	21200	Manteniment edificis municipals	4.000,00 €
610000	334140	22799	Altres treballs nous proj. programació cultural	4.000,00 €
330200	432160	22799	Treballs empreses proj. transversals prom. ciutat	4.000,00 €
				8.583.302,80 €

TOTAL 17.688.737,01 €

BAIXES PER ANUL·LACIÓ

ORG	FUNC	ECON	DESCRIPCIÓ PARTIDA	IMPORT
700300	441110	47900	Aportació Corporació Espanyola de Transporte	217.793,24 €
330000	241210	47000	Subvencions ocupació foment activitat econòmica	600.000,00 €
310200	011110	31001	Interessos	1.638.223,00 €
300000	92221Z	62200	Compra actius PUMSA	2.674.232,57 €
300000	23143Z	62200	Compra actius PUMSA (hab. Social)	887.544,43 €
300000	13421Z	62700	Compra actius PUMSA (pàrquing)	3.000,00 €
300000	231310	48000	Ajuts individualitzats IBI i altres tributs	30.000,00 €
300000	231310	48000	Ajuts individualitzats IBI i altres tributs	899.707,00 €
300000	922210	44901	Aportació Parc Grup Tecnocampus Mataró	26.171,76 €
710202	33011B	62200	FEBER - Cafè Nou	
TOTAL				6.976.672,01 €

INGRESSOS

ORG	FUNC	ECON	DESCRIPCIÓ PARTIDA	IMPORT
310200	100110	91300	Préstecs d'ens de fora del sector públic	5.500.000,00 €
310200	100110	91300	Préstecs d'ens de fora del sector públic	217.793,24 €
310200	100110	91300	Préstecs d'ens de fora del sector públic	2.492.225,79 €
310200	100110	87000	Romanent per a amortitzar préstec	2.455.024,87 €
600000	333110	46700	Consorci Xarxa Transversal d'Activitats Culturals	47.021,11 €
TOTAL				10.712.065,01 €

TOTAL 17.688.737,01 €

SEGON.- Aprovar la modificació de les bases d'execució d'acord amb el detall següent:

Aprovar la modificació dels articles de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2017 que tot seguit es detallen, per adequar-les a les noves necessitats d'execució:



1. Modificar els punts 2, 3 i 4 de l'article 15è per regular que: els documents comptables corresponents als serveis que no disposin d'accés a l'operativa de l'aplicació de gestió pressupostària, seran emesos pel Servei de Gestió Econòmica; detallar la documentació i informació que han de facilitar aquests serveis al Servei de Gestió Econòmica per a la seva comptabilització, així com regular les signatures dels documents comptables d'aquests serveis; afegir que els/les caps/coordinadors/es d'àrea puguin delegar la firma amb el vist i plau en els caps de servei també en els documents comptables AD. El redactat d'aquests punts de l'article 15è quedarà tal com segueix:

“Article 15è.-Fases en la gestió de la despesa

...

2.- Els documents s'iniciaran en els serveis gestors que els gravaran provisionalment en l'aplicació de gestió pressupostària (documents A, D, AD, O, ADO, PJ_ADOP, justificacions de pagaments a justificar, reintegraments, ...) i especificaran en l'aplicació la descripció i concepte de l'operació així com el període al qual correspon la despesa. Aquests documents suportaran les operacions comptables.

Correspon en tot cas, als serveis gestors, emetre els documents comptables de gestió pressupostària.

En queden exceptuats els documents comptables corresponents als serveis que no disposin d'accés a l'operativa de l'aplicació de gestió pressupostària, els quals seran emesos pel Servei de Gestió Econòmica.

En aquest cas, per a la seva comptabilització, caldrà que el servei gestor enviï al Servei de Gestió Econòmica la factura conformada pel cap del servei, amb indicació de la partida i projecte on s'ha d'imputar la despesa i el número de document previ en cas que s'hagi formalitzat un contracte amb el proveïdor.

Tot seguit s'enviaran al Servei de Gestió Econòmica per iniciar el procediment de fiscalització prèvia limitada, d'acord amb el procediment que es regula en l'article 61è d'aquestes bases.

Aprovats per l'òrgan competent correspondrà al Servei de Gestió Econòmica la seva comptabilització definitiva.

El registre comptable definitiu es realitzarà a partir de la informació que consta en els documents comptables.

3.- En els documents comptables hi figurarà la signatura del cap del servei gestor de la despesa com a proponent. En els documents comptables que iniciïn la tramitació de la despesa (documents A, AD, ADO, PJ_ADOP) hi figurarà, a més, el vist i plau del/la cap/coordinador/a d'Àrea al qual correspongui. En ambdós casos, s'identificaran els signataris amb el nom i cognoms.

En queden exceptuats els documents comptables corresponents als serveis que no disposin d'accés a l'operativa de l'aplicació de gestió pressupostària, els quals no caldrà que vagin signats pel cap de servei corresponent.

El model dels documents comptables s'adjunta com a annex 4.



4.- Els/les caps/coordinador/es d'Àrea poden delegar en els caps de servei la firma amb el vist i plau dels documents comptables AD, ADO i PJ_ADOP. Hauran de comunicar aquesta delegació al Servei de Gestió Econòmica.

...”

2. Modificar l'article 25è.14, incrementant els imports d'algunes subvencions nominatives, en base als informes emesos pels diferents serveis gestors, segons el següent detall:

MODIFICACIÓ DE BASES									
610000 34130 48902 CONVENIS ENTITATS PROMOCIÓ CULTURAL	EXPLICACIÓ	BASES ACTUALS				BASES PROPOSADES			
		Subv. d'Iniciativa actual	Subv. actual en inf. serveis	Actual equip. munits.	Actual RAMENTS Actual	Subv. d'Iniciativa proposada	Subv. Proposada en inf. serveis	Proposada equip. munits.	Proposada RAMENTS Actual
AV La Llaneta	Celebració 40 anys de PAV La Llaneta	3.073,73	6.300,00	0,00	0,00	3.073,73	6.300,00	0,00	0,00
Comissió de Setmana Santa	Lloguer local assajos bandes de tambors i cornetas	11.700,00	0,00	0,00	0,00	15.700,00	0,00	0,00	0,00
Amassis de Mataró	Desfilada a La Selva del Camp	810,00	5.843,00	0,00	0,00	1.410,00	5.843,00	0,00	0,00
Federació d'entitats sardanistes i dansa tradic. catalana de Mataró	Projecte Sardaic	7.500,00	2.000,00	0,00	0,00	8.300,00	6.400,00	0,00	0,00
Assoc. prom. espectacle infantil i juvenil fundació "La Xarxa"	Millorar la qualitat de la programació	2.530,00	20.000,00	0,00	0,00	3.780,00	20.000,00	0,00	0,00
Casa de Andalucia	Autocars Calella	0,00	44.800,00	0,00	0,00	0,00	45.768,00	0,00	0,00
Fundació Privada El Maresme	Increment prog. d'integ. social per a infants, joves i adults amb dism. físiques	84.243,26	0,00	83.216,16	1.157,12	96.370,26	0,00	83.216,16	1.157,12
Centre de Formació i Prevenció	Increment prog. d'integ. social per a infants, joves i adults amb dism. físiques	80.028,69	0,00	915,72	82,35	80.537,30	0,00	915,72	82,35
Creu Roja	Transport adaptat	60.820,94	0,00	0,00	0,00	71.787,00	0,00	0,00	0,00
Creu Roja	Aliments per la solidaritat; foment ocupació persones en risc exclusió i situacions d'emergència soc.	25.915,87	0,00	0,00	0,00	52.202,17	0,00	0,00	0,00
Creu Roja	Activitats de civisme i sensibilització; i de prestació alternativa a l'Ordenança de Civisme	10.500,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena	Programa d'atenció psicològica	10.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Gremi d'Hostaleria i Turisme de Mataró i El Maresme	Per col.laboració en fira gastronòmica	13.140,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
COOP 37, SCCL	Conveni per al foment d'accés al finançament de projectes d'economia social i solidària	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Salesians Sant Jordi	Increment prog. d'integ. social per a infants, joves i adults amb dism. físiques	21.607,03	0,00	13.067,40	0,00	17.074,43	0,00	0,00	0,00
Consorci Sanitari del Maresme	Adequació del crèdit a la modificació del conveni de sosteniment Residència Sant Josep	100.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
Associació Wilala	Projectes vacances en pau a Mataró 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2.530,00	0,00	0,00	0,00
Societat Protectora d'Animals de Mataró Escola de les Aigües	Foment de l'activitat proteccionista (colònies gats)	8.568,76	0,00	0,00	0,00	11.568,76	0,00	0,00	0,00
Escola de les Aigües	Activitat esportiva en campionats d'esport adaptat fora de Mataró	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Creu Roja	Increment conveni	25.000,00	0,00	88.949,28	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Centre Natació Mataró (waterpolo)	Conveni Centre Natació Mataró (waterpolo)	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
Associació de propietaris forestals del Montnegre i el Corredor	Reduir el risc d'inondació de les propietats municipals	0,00	0,00	0,00	0,00	7.821,00	0,00	0,00	0,00

3. Modificar l'article 26è.7, afegint un punt que reguli que les factures justificatives dels pagaments a justificar normalment s'hauran de registrar en el registre general d'entrada i han de quedar registrades a l'aplicació de gestió pressupostària com la resta de factures. L'article 26è.7 quedarà redactat tal com segueix:

“Article 26è.-Despeses a justificar

...

7.- Justificació dels fons lliurats a justificar:



- a) En el termini de tres mesos, els habilitats hauran de lliurar al servei gestor els documents justificatius del pagament i hauran de reintegrar les quantitats que no s'hagin invertit. En tot cas a 31 de desembre han de quedar justificades totes les ordres de pagament.
- b) Les justificacions corresponents a prestacions econòmiques d'urgència social, en cap cas es poden agrupar en tercers genèrics i s'han d'aplicar a la comptabilitat a cada beneficiari.
- c) Per a les ordres de pagament que s'hagin expedit a habilitats reiteratius amb compte corrent, a més dels justificants de les despeses realitzades, caldrà acompanyar un informe del/la tesorera/a on es posi de manifest la situació del compte corrent i la liquidació dels interessos quan correspongui.
- d) Les factures i els comprovants que serviran com a justificants de les ordres de pagaments a justificar, seran originals, tindran els mateixos requisits que la resta de factures de l'Ajuntament i hauran de concordar amb la finalitat per a la qual es van expedir.
- e) Les factures justificatives dels pagaments a justificar, s'hauran de registrar en el Registre General d'entrades i quedaran registrades en l'aplicació de gestió pressupostària com la resta de factures (excepte casos excepcionals com poden ser bitllets de transport i altres que de manera excepcional no es pugi disposar d'una factura que contingui tots els requisits legals).
- f) No es podran lliurar noves ordres de pagaments a justificar, pels mateixos conceptes pressupostaris, a habilitats que tinguin fons pendents de justificar i hagi sobrepassat el termini concedit per a la seva justificació.
- g) La custòdia dels fons serà responsabilitat dels habilitats.
- h) Correspondrà l'aprovació de les justificacions al/la regidor/a delegat/da de Serveis Centrals, amb excepció de les prestacions econòmiques d'urgència social per als quals la tramitació es realitzarà des del servei gestor.

La coordinació i el control dels comptes corrents dels habilitats d'ordres de pagament a justificar de caràcter reiteratiu, correspon a la Tresoreria Municipal, sense perjudici del control de la Intervenció Municipal i es seguiran les següents normes:

- a) Amb la periodicitat que determini la Tresoreria i com a mínim en les primeres quinzenes dels mesos de gener, abril, juliol i octubre i, referits al darrer dia del trimestre immediatament anterior, els habilitats d'ordres de pagament a justificar que tinguin compte corrent, rendiran comptes al/la tesorera/a.
 - b) Als efectes de la rendició de comptes, els habilitats d'ordres de pagaments a justificar, presentaran al/la tesorera/a els extractes bancaris dels comptes corrents oberts, referides al període a justificar, així com un estat de situació del compte corrent, en el qual hi consti el saldo inicial del compte del període anterior, els ingressos i pagaments del trimestre i s'hauran de realitzar les conciliacions que corresponguin si hi haguessin discrepàncies entre el saldo bancari i el saldo del compte corrent.
 - c) Una vegada s'hagin rebut els estats de Tresoreria amb tota la documentació, el/la tesorera/a municipal farà un informe que pot ser favorable o amb objeccions i l'enviarà a la Intervenció Municipal per al seu control.
4. Modificar l'article 28è.5 per regular de quina manera es portarà a terme la fiscalització de la justificació de les subvencions rebudes. Aquest punt quedarà redactat tal com segueix:

“Article 28è.-Execució pressupostària d'ingressos

5.- Per a la justificació de subvencions rebudes, s'estarà al previst a les bases de la corresponent convocatòria i demás normativa. Quan correspongui, el responsable de la seva tramitació o cap de servei,



emetrà el corresponent Faig Constar que acrediti que les factures relacionades, despeses de personal o altres, han estat aplicades a l'objecte de la subvenció, amb indicació del número de document comptable.

Per a la fiscalització d'aquestes justificacions, el Servei de Gestió econòmica farà una selecció d'un nombre de documents escollits de manera aleatòria entre el número 2 i el 9. A partir d'aquest número, es comprovaran els documents que segueixin aquesta seqüència numèrica, amb un mínim de documents comptables comprovats del 10%. Per a relacions de més de 100 documents es revisaran un màxim de 100 documents.

....".

TERCER.- Exposar al públic aquest expedient, mitjançant la publicació d'un anunci en el B.O.P., d'acord amb els què estableix el RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. Si no es presenten al·legacions durant el termini de 15 dies hàbils d'exposició pública, modificació pressupostària esdevindrà definitiva.

No obstant el Ple decidirà.

EL REGIDOR DELEGAT DE SERVEIS CENTRALS

Juan Carlos Jerez Antequera

Mataró, 25 de juliol de 2017

DILIGÈNCIA

La Comissió Municipal Informativa de Serveis Centrals, Ocupació i Promoció Econòmica en sessió de data 31/8/2017, acordà: dictaminar-ho favorablement, amb el vot a favor de C's, PPC, PSC, l'abstenció de ERC, ICV-EUIA, VOLES Mataró i el vot en contra de la CUP, Certifico:



Ajuntament de Mataró

Secretaria General

DILIGÈNCIA

L'Ajuntament en Ple, en sessió ordinària que tingué lloc el dia 7 SET. 2017
ACORDA aprovar-ho.
Certifico.