

## I N F O R M E

### **d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària de la Corporació i els seus organismes autònoms**

### **amb motiu de l'aprovació dels respectius pressupostos corresponents a l'exercici 2011**

Vist el dictamen pel qual es proposa al ple de la Corporació l'aprovació dels projectes de pressupost de la Corporació, els dels seus organismes autònoms i el de la seva entitat pública empresarial, corresponents a l'exercici 2011, segons detall per capítols que figuren en aquest mateix informe.

Vist que d'acord amb l'article 4.1 del Reglament de desplegament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, aprovat pel Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, les entitats locals, els seus organismes autònoms i els ens públics d'elles depenents han d'aprovar, executar i liquidar els seus pressupostos consolidats tot ajustant-se al principi d'estabilitat definit en els apartats 1 i 3 de l'article 19 de la Llei General d'estabilitat Pressupostària, avui text refòs aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre (LGEP).

D'acord en els termes establerts en l'article 19.3 de la LGEP, les entitats locals no compreses en l'àmbit subjectiu de l'article 111 del Text refòs de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, que seria el cas de la Corporació, hauran d'ajustar llurs pressupostos al principi d'estabilitat pressupostària, entès com la situació d'equilibri o superàvit en termes de capacitat de finançament, d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-95).

En compliment d'allò que disposa l'article 16.2 del Reglament de desplegament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, la intervenció local elevarà al Ple un informe sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat de la pròpia entitat local i dels seus organismes autònoms depenents, en relació a l'aprovació del seu pressupost inicial.

La intervenció local detallarà en el seu informe els càlculs efectuats i els ajustaments practicats, sobre la base de les dades dels capítols 1 a 9 dels estats d'ingressos i despeses pressupostaris, en termes de comptabilitat Nacional, segons el sistema europeu de comptes nacionals i regionals (SEC-95), d'acord amb l'article 16.2 de l'esmentat Reglament, així com la determinació de la capacitat o necessitat de finançament.

En l'anàlisi del projecte de pressupost per al 2011, no s'han practicat ajustaments en els estats pressupostaris, atès que per raó de la quantia és consideren poc significatius, i, en cap cas, alterarien el sentit del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Els estats d'ingressos i de les despeses dels projectes de pressupost de la Corporació i els seus organismes s'acompanyen en estats annex al present informe, els quals es presenten agrupats per capítols pressupostaris per a cadascun d'ells. Així mateix, la informació s'ha tractat en termes de pressupostos consolidats, tot integrant les consignacions pressupostàries dels corresponents a la Diputació i els dels seus organismes autònoms que en depenen, Gestió Tributària, Institut del Teatre, Patronat d'Apostes i la Fundació Casa Caritat, així com l'entitat pública empresarial Xarxa Audiovisual Local.

Els projectes de pressupost per a l'exercici 2011, en milers d'euros, són els que a continuació s'indiquen:

INGRESSOS	DIPUTACIÓ	ORGT	INS. TEATRE	PATRONAT D'APOSTES	F. CASA CARITAT	E.P.E. XARXA AUDIOVISUAL LOCAL
<b>CAPÍTOLS 1 A 7:</b>	587.985.000,00	42.200.000,00	18.376.000,00	2.752.000,00	6.000,00	9.537.664,00
<b>CAPÍTOL 8:</b>	10.015.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>CAPÍTOL 9:</b>	17.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL:</b>	615.000.000,00	42.200.000,00	18.376.000,00	2.752.000,00	6.000,00	9.537.664,00

DESPESES	DIPUTACIÓ	ORGT	INS. TEATRE	PATRONAT D'APOSTES	F. CASA CARITAT	E.P.E. XARXA AUDIOVISUAL LOCAL
<b>CAPÍTOLS 1 A 7:</b>	557.930.000,00	42.200.000,00	18.376.000,00	2.752.000,00	6.000,00	9.537.664,00
<b>CAPÍTOL 8:</b>	11.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>CAPÍTOL 9:</b>	46.070.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL:</b>	615.000.000,00	42.200.000,00	18.376.000,00	2.752.000,00	6.000,00	9.537.664,00

Els càlculs per determinar la capacitat o necessitat de finançament d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-95), o també anomenat estalvi no financer, consistiran en la diferència entre la suma dels imports dels capítols no financers d'ingressos i els de despeses, 1 a 7, per a cadascun de les entitats abans esmentades, una vegada efectuada la consolidació dels seus pressupostos.

El resultat d'aquesta consolidació per capítols pressupostaris és el següent:

## Pressupost inicial exercici 2011, consolidat de Diputació i organismes autònoms

Capítols pressupostaris	Ingressos	Despeses
1	113.200.000,00	260.984.665,00
2	58.171.000,00	116.198.599,00
3	54.956.464,00	10.254.200,00
4	398.293.990,00	120.917.700,00
5	8.989.210,00	0,00
6	170.000,00	36.547.500,00
7	1.050.000,00	59.873.000,00
<b>Suma capítols de 1 a 7:</b>	<b>634.830.664,00</b>	<b>604.775.664,00</b>
8	10.015.000,00	11.000.000,00
9	17.000.000,00	46.070.000,00
<b>TOTALS:</b>	<b>661.845.664,00</b>	<b>661.845.664,00</b> (*)
<b>CAPACITAT DE FINANÇAMENT (DIFERÈNCIES 1 A 7):</b>		<b>30.055.000,00</b>

(\*) D'acord amb la informació annexa que s'acompanya.

Els càlculs realitzats posen de manifest que hi ha un superàvit pressupostari en termes de capacitat o necessitat de finançament, diferència entre els imports dels capítols 1 a 7 d'ingressos i els de despeses, per un import positiu (capacitat de finançament) de 30.055.000,00 euros, i, per tant, s'acompleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària previst per al pressupost de l'any 2011, tal com s'estableix en els articles 3 i 19.3 del Text refòs de la Lei General d'Estabilitat Pressupostària.

### Conclusions

Aquesta intervenció ha procedit a avaluar el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària corresponent al pressupost inicial consolidat de la Diputació de Barcelona de l'any 2011, integrat pels estats d'ingressos i despeses del pressupost de la pròpia Corporació, i la dels organismes autònoms de Gestió Tributària, Institut del Teatre, Patronat d'Apostes, Fundació Pública Casa Caritat, així com l'entitat pública empresarial Xarxa Audiovisual Local.

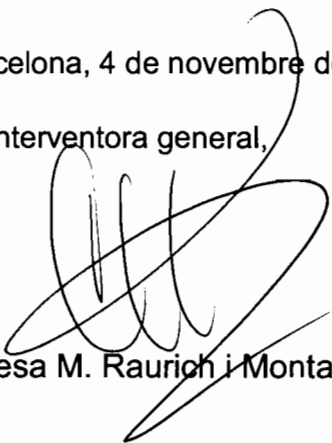
Atès que en l'aprovació del pressupost de l'any 2010 es va posar de manifest l'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària amb una necessitat de finançament de 52.551 milers d'euros, es va procedir a l'aprovació d'un Pla econòmic-financer, d'acord amb els termes establerts en l'article 19 del reglament, per tal d'assolir l'objectiu d'estabilitat pressupostària a la fi del termini establert al Pla esmentat.

Vist que la proposta de pressupost d'ingressos i despeses consolidades per a l'exercici 2011 presenta una capacitat de finançament positiva per un import de 30.055.000 euros, d'acord amb els termes establerts pel SEC-95 i que per tant es compleix amb l'objectiu de compliment de l'estabilitat pressupostària, segons el que estableix l'article 16.2 del Reglament i donat que existeix un Pla econòmic-financer amb una vigència 2010-2012 caldrà seguir l'evolució del compliment d'aquest objectiu amb l'execució pressupostària de l'esmentat pressupost i la seva posterior liquidació.

Aquest informe s'emet amb caràcter independent al que s'emeti amb motiu de la proposta d'aprovació dels pressupostos de la Corporació i els seus organismes per l'exercici 2011, d'acord amb l'article 168 del Text refès de la Lei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, en els termes establerts en el paràgraf segon de l'article 16.2 del Reglament de desplegament de la llei d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals.

Barcelona, 4 de novembre de 2010

La interventora general,



Teresa M. Raurich i Montasell



**Diputació  
Barcelona**  
xarxa de municipis  
Intervenció General

# **Resum de les propostes dels pressupostos de la Corporació, dels seus organismes autònoms i EPE**

---

**Projecte de pressupost 2011**

**Resum per capítols**

*Despeses*

Capítol pressupostari	Pressupost definitiu
1 Despeses de personal	215.000.000,00
2 Despeses béns corrents i serveis	91.295.000,00
3 Despeses financeres	10.097.000,00
4 Transferències corrents	145.348.000,00
6 Inversions reals	35.965.000,00
7 Transferències capital	60.225.000,00
8 Actius financers	11.000.000,00
9 Passius financers	46.070.000,00
<b>Total Despeses</b>	<b>615.000.000,00</b>

*Ingressos*

Capítol pressupostari	Pressupost definitiu
1 Impostos directes	113.200.000,00
2 Impostos indirectes	58.171.000,00
3 Taxes i altres ingressos	8.636.000,00
4 Transferències corrents	397.238.000,00
5 Ingressos patrimonials	8.461.000,00
6 Alienació de béns	170.000,00
7 Transferències capital	2.109.000,00
8 Actius financers	10.015.000,00
9 Passius financers	17.000.000,00
<b>Total Ingressos</b>	<b>615.000.000,00</b>

**Superàvit o dèficit**

**0**

Ingressos corrents	585.706.000,00
Despeses corrents	461.740.000,00

**Projecte de pressupost 2011****Resum per capítols***Despeses*

Capítol pressupostari	Pressupost definitiu
1 Despeses de personal	14.145.100,00
2 Despeses béns corrents i serveis	3.716.000,00
3 Despeses financeres	3.200,00
4 Transferències corrents	184.700,00
6 Inversions reals	327.000,00
7 Transferències capital	-
8 Actius financers	-
9 Passius financers	-
<b>Total Despeses</b>	<b>18.376.000,00</b>

*Ingressos*

Capítol pressupostari	Pressupost definitiu
1 Impostos directes	-
2 Impostos indirectes	-
3 Taxes i altres ingressos	1.044.800,00
4 Transferències corrents	16.959.990,00
5 Ingressos patrimonials	44.210,00
6 Alienació de béns	-
7 Transferències capital	327.000,00
8 Actius financers	-
9 Passius financers	-
<b>Total Ingressos</b>	<b>18.376.000,00</b>

*Superàvit o dèficit*

Ingressos corrents	18.049.000,00
Despeses corrents	18.049.000,00

**Projecte de pressupost 2011****Resum per capítols***Despeses*

Capítol pressupostari	Pressupost definitiu
1 Despeses de personal	27.593.000,00
2 Despeses béns corrents i serveis	13.271.000,00
3 Despeses financeres	150.000,00
4 Transferències corrents	-
6 Inversions reals	186.000,00
7 Transferències capital	1.000.000,00
8 Actius financers	-
9 Passius financers	-
<b>Total Despeses</b>	<b>42.200.000,00</b>

*Ingressos*

Capítol pressupostari	Pressupost definitiu
1 Impostos directes	-
2 Impostos indirectes	-
3 Taxes i altres ingressos	41.750.000,00
4 Transferències corrents	-
5 Ingressos patrimonials	450.000,00
6 Alienació de béns	-
7 Transferències capital	-
8 Actius financers	-
9 Passius financers	-
<b>Total Ingressos</b>	<b>42.200.000,00</b>

*Superàvit o dèficit*

Ingressos corrents	42.200.000,00
Despeses corrents	41.014.000,00