



Informe de Secretaria Intervenció

L'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació que preveu la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, determina les obligacions trimestrals de subministrament indicant que abans de l'últim dia del mes següent a la finalització de cada trimestre de l'any s'ha de trametre la informació que es relaciona a l'article 16 de la mateixa Ordre.

Les disposicions d'aplicació al present informe són les següents:

- Ordre Ministerial HAP/2015/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF (OM).
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).
- Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials.

L'article 16 de l'Ordre HAP 2105/2012, abans esmentada, estableix que abans de l'últim dia del mes següent a la finalització del trimestre caldrà trametre informació relativa:

- a l'actualització i grau d'execució del pressupost així com la previsió de la seva execució fins a la finalització de l'exercici,
- a les obligacions de tercers vençudes, líquides, exigibles, no imputades a pressupost,
- a la informació trimestral relativa a informar en relació a les despeses pendents de pagar,
- a la situació dels compromisos de despesa plurianual i a l'execució de l'annex d'inversions i el seu finançament,
- a l'actualització del pla de tresoreria,
- a la informació que permeti relacionar el saldo resultat dels ingressos i despeses del pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament,
- a l'actualització de l'informe de la intervenció del compliment de l'objectiu d'estabilitat, de la regla de la despesa i del límit del deute
- a informació relativa a la plantilla de personal.

Segons determina l'apartat 10 del mateix article, les Corporacions locals de població no superior a 5.000 habitants queden excloses de les obligacions d'aquest precepte per als tres primers trimestres de cada exercici, a excepció de la informació determinada als apartats 7 i 8 (relativa al pla de tresoreria i al període mig de pagament).

Per la qual cosa s'emet informe sobre els següents conceptes del present exercici, a la data de referència 31/12/2017 (4t. trimestre) i com a resum dels diferents llistats i relacions que consten a l'expedient corresponent.

Personal

A data 31/12/2017, l'Ajuntament de la Fatarella té una plantilla de personal de 26 treballadors/es en actiu (tots ells adscrits al sector "administració general i resta de sectors", i incloent-hi els contractats interinament per causes d'IT i/o reduccions de jornada).





L'execució en les despeses de personal (capítol 1), en termes acumulats i fins al 31/12/2017, és de 537.595,61 €. Aquest import inclou les retribucions bàsiques, les complementàries, el fons social i la Seguretat Social, s'hi inclouen les despeses corresponents als membres de la Corporació i representen una execució del 98,60% sobre el total del capítol 1 de despeses.

La variació, per aquest trimestre i en relació amb l'anterior 4T/16, en els efectius de personal d'aquest Ajuntament ve motivada per situacions de baixa laboral i les corresponents contractacions interines.

Indicadors pressupostaris

El grau d'execució del pressupost d'ingressos, en termes acumulats al trimestre, és del 89,37%. El del pressupost de despeses, del 83,05%. Aquesta diferència, que justifica el superàvit o estabilitat pressupostària, ve motivada per uns significatius majors ingressos sobre les despeses, malgrat les finançades amb romanent de tresoreria positiu de l'exercici anterior.

Sobre la realització dels cobraments /pagaments, és a dir, el grau de realització dels mateixos en termes totals i per aquest període, determina un nivell de pagament satisfactori, ja que els pagaments s'ajusten a les obligacions reconegudes netes (amb una execució del 94,60%), essent el saldo pendent de pagament referit a factures entrades al registre a finals de l'exercici. El nivell de cobrament representa un 89,31% sobre els drets reconeguts nets acumulats de l'exercici, essent superiors els ingressos efectius als pagaments.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, els pendents de cobrament i de pagament, en termes totals, són de 172.742,03 € i de 81.461,86 €, respectivament.

Pel que fa als exercicis tancats, la recaptació acumulada del trimestre ha estat de 503.516,59 € (90,10% del saldo pendent). Anàlogament, els pagaments totals durant el mateix període ascendeixen a 109.922,85 € (100,00%).

L'Ajuntament té, a la data de referència d'aquest informe, despeses pendents d'aplicar a pressupost (comptes 413) per un total de 2.494,00 €.

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals a la fi del trimestre és positiva (434.213,36 €), a l'espera de realitzar els darrers ajustos previs al tancament.

El grau d'execució del capítol 6 d'inversions és, a 31/12/2017, del 49,76%.

En relació a l'estat de la tresoreria de l'Ajuntament, al final del trimestre es consigna un superàvit acumulat de 334.796,05 €, i un líquid disponible a final d'aquest període de 393.397,15 €.

Morositat

En relació amb la normativa sobre morositat a les administracions públiques (articles 4 i 5 de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials), i segons es desprèn del corresponent informe emès per aquesta Secretaria en data 24/01/2018 i referent al 4t. trimestre de 2017, no existeixen obligacions pendents de pagament que incompleixen els terminis establerts.

En relació al compliment dels terminis legals de pagament, durant el trimestre de referència s'han realitzat 308 pagaments dins del període legal (284.233,99 €) i cap fora d'aquest (0,00 €).



**AJUNTAMENT
DE
LA FATARELLA**

**Pressupost 2017
INFORME D'EXECUCIÓ TRIMESTRAL
Període: 4-T/2017**

El període mig de pagament (PMP) d'aquest Ajuntament, per al 4t. trimestre de 2017 de referència, és de 19,10 dies.

Indicadors de comptabilitat nacional

Sobre l'objectiu d'estabilitat pressupostària, compliment de la regla de la despesa i límit del deute viu, s'informa que:

1. Durant el 4t. trimestre de 2017, en relació amb el càlcul de la capacitat/necessitat de finançament, es constata que el pressupost compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària (113.254,61 €).
2. S'estima que aquest Ajuntament no complirà amb l'objectiu de la regla de la despesa (-23.585,50 €).
3. El deute viu al finalitzar aquest trimestre és de 0,00 €.

En conclusió, aquest Ajuntament compleix -en termes acumulats al 4t. trimestre de 2017- amb el límit del deute i amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, i no compleix amb el de la regla de la despesa. Aquest incompliment, però, ja es preveu al Pla Econòmic Financer en vigor (aprovat pel Ple de l'Ajuntament en data 11/05/2017), amb vigència per als exercicis 2017 i 2018 i que preveu els següents objectius per a l'exercici que ara es tanca (2017):

Estabilitat pressupostària (capacitat de finançament)	51.521,93 €
Regla de la Despesa (incompliment)	-57.083,83 €

La Fatarella, 29 de gener de 2018

LA SECRETÀRIA INTERVENTORA,

J. Begoña Sevilla Pérez



**AJUNTAMENT
DE
LA FATARELLA**

Secretaria Intervenció
CERTIFICAT

J. Begoña Sevilla Pérez, Secretària Interventora de l'Ajuntament de la Fatarella, comarca de la Terra Alta (Tarragona).

CERTIFICA:

Que el Ple de l'Ajuntament, en la sessió ordinària celebrada el vuit de març de dos mil divuit, va adoptar l'acord que literalment transcrit diu el següent:

"INFORME D'EXECUCIÓ TRIMESTRAL CORRESPONENT AL 4T TRIMESTRE DE 2017: DONAR COMPTE AL PLE".

Per Secretaria Intervenció s'informa que l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació que preveu la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, determina les obligacions trimestrals de subministrament, indicant que abans de l'últim dia del mes següent a la finalització de cada trimestre de l'any s'ha de trametre la informació que es relaciona a l'article 16 de la mateixa Ordre. Determinant que les Corporacions Locals de població no superior a 5.000 habitants queden excloses de les obligacions d'aquest precepte per als tres primers trimestres de cada exercici, a excepció de la informació determinada als apartats 7 i 8 (relativa al pla de tresoreria i al període mig de pagament).

En compliment de l'esmentat article, per Secretària Intervenció, s'ha emès l'informe 4-T/2017 d'Execució Trimestral del Pressupost General Municipal 2017, del qual es desprèn que l'Ajuntament de la Fatarella compleix – en termes acumulats al 4t Trimestre de 2017 – amb el límit del deute i amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, i no compleix amb el de la regla de la despesa. Aquest incompliment, però, ja es preveu al Pla Econòmic Financer en vigor (aprovat pel Ple de l'Ajuntament en data 11/05/2017), amb vigència per als exercicis 2017 i 2018, i que preveu els següents objectius per a l'exercici que es tanca, 2017:

- Estabilitat pressupostària (capacitat de finançament): 51.521,93 Euros.
- Regla de la despesa (incompliment): -57.083,83 Euros.

EL PLE DE L'AJUNTAMENT RESTA ASSABENTAT.

I perquè així consti i tingui els efectes oportuns, feta la reserva prevista a l'article 206 del ROF respecte de l'aprovació de l'acta corresponent, s'expedeix aquest certificat, d'ordre i amb el vistiplau de l'Il·lm. Sr. Alcalde President, Francisco Blanch Batiste, a la Fatarella, essent el nou de març de dos mil divuit.

Vist i plau,
L'ALCALDE.



LA SECRETÀRIA,