



## **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 31/12/2016 (4t. trimestre) i com a resum dels diferents llistats i relacions que consten a l'expedient corresponent.

### **Personal**

A data 31/12/2016, l'Ajuntament de la Fatarella té una plantilla de personal de 25 treballadors/es en actiu (tots ells adscrits al sector "*administració general i resta de sectors*").

L'execució en les despeses de personal (capítol 1), en termes acumulats i fins al 31/12/2016, és de 547.454,56 €. Aquest import inclou les retribucions bàsiques, les complementàries, el

	<b>AJUNTAMENT DE LA FATARELLA</b>	<b>Pressupost 2016</b>  <b>INFORME D'EXECUCIÓ TRIMESTRAL</b> <b>Període: 4-T/2016</b>
---	---	--

fons social i la Seguretat Social, s'hi inclouen les despeses corresponents als membres de la Corporació i representen una execució del 98,51% sobre el total del capítol 1 de despeses.

La variació, per aquest trimestre i en relació amb l'anterior 4T/15, en els efectius de personal d'aquest Ajuntament ve motivada per situacions de baixa laboral i les corresponents contractacions interines, així com per rescissió/ns de contracte/s.

### **Indicadors pressupostaris**

El grau d'execució del pressupost d'ingressos, en termes acumulats al trimestre, és del 77,79%. El del pressupost de despeses, del 88,22%. Aquesta diferència, que justifica el dèficit o inestabilitat pressupostària, ve motivada pel volum de despeses 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 94,19%), essent el saldo pendent de pagament referit a factures entrades al registre a finals de l'exercici. El nivell de cobrament, en canvi, representa un 73,89% sobre els drets reconeguts nets acumulats de l'exercici: la diferència ve motivada per la recaptació pendent de diferents ingressos (bàsicament de padrons fiscals i subvencions externes). És aquesta diferència entre cobraments i pagaments efectius el motiu de la concertació de diferents pòlisses de tresoreria, actualment en vigor.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, els pendents de cobrament i de pagament, en termes totals, són de 435.793,76 € i de 109.922,85 €, respectivament.

Pel que fa als exercici tancats, la recaptació acumulada del trimestre ha estat de 475.253,71 € (79,43% del saldo pendent). Anàlogament, els pagaments totals durant el mateix període ascendeix a 197.148,14 € (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 6.788,37 €.

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals a la fi del trimestre és positiva (333.943,24 €), a l'espera de realitzar els darrers ajustos previs al tancament.


El grau d'execució del capítol 6 d'inversions és, a 31/12/2016, del 79,67%.

En relació a l'estat de la tresoreria de l'Ajuntament, al final del trimestre es consigna un dèficit acumulat de 183.947,10 €, i un líquid disponible a final d'aquest període de 58.601,10 €.

### **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 24/01/2017 i referent al 4t. trimestre de 2016, existeixen obligacions pendents de pagament que incompleixen els terminis establerts per un total de 426,99 € (corresponents a dos factures de Diputació /BOPT que, per raons d'operativa bancària del creditor, no han estat cobrats en termini mitjançant càrrec en c/c).

En relació al compliment dels terminis legals de pagament, durant el trimestre de referència s'han realitzat 292 pagaments dins del període legal (333.928,69 €) i cap fora d'aquest (0,00 €).

	<b>AJUNTAMENT DE LA FATARELLA</b>	<b>Pressupost 2016 INFORME D'EXECUCIÓ TRIMESTRAL Període: 4-T/2016</b>
---	---	--

El període mig de pagament (PMP) d'aquest Ajuntament, per al 4t. trimestre de 2016 de referència, és de 7,87 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 2016, en relació amb el càlcul de la capacitat/necessitat de finançament, es constata que el pressupost no compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària (-236.894,75 €).
2. S'estima que aquest Ajuntament complirà amb l'objectiu de la regla de la despesa (62.348,16 €).
3. El deute viu al finalitzar aquest trimestre és de 100.000,00 €, corresponent al saldo disposat -a 31/12/2016- de les diferents pòlisses de tresoreria concertades per fer front als dèficits momentanis de la Tresoreria municipal, derivats principalment pels ingressos pendents de la Generalitat de Catalunya.

En conclusió, aquest Ajuntament compleix -en termes acumulats al 4t. trimestre de 2016- amb el límit del deute i amb l'objectiu de la regla de la despesa, i no compleix amb el d'estabilitat pressupostària. Per la qual cosa caldrà, en el seu moment i si es confirmen aquests extrems al tancament, aprovar el preceptiu pla econòmic financer a un any.

---

La Fatarella, 25 de gener de 2017

LA SECRETÀRIA INTERVENTORA,

J. Begoña Sevilla Pérez