

MEMORIA 2016

INTERVENCIÓ MUNICIPAL

AJUNTAMENT DE Cerdanyola del Valles

Plaça Francesc Layret, s/n

08290 Cerdanyola del Valles (Barcelona)

RESPONSABLE POLÍTIC: MAURICI JAUMANDREU

jaumandreuFM@cerdanyola.cat

I.-AMBIT D'ACTUACIÓ DEL DEPARTAMENT DE INTERVENCIÓ

L'àmbit d'actuació del departament d'intervenció municipal ve definit en el marc de la normativa reguladora de les funcions de la intervenció municipal prevista en el Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març pel que s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les hisendes Locals, en general, i el Reial Decret 1174/1987 de 18 de setembre pel que es regula el règim jurídic dels funcionaris d'administració local amb habilitació de caràcter nacional.

En el marc d'aplicació d'aquesta normativa es desprenen les funcions següents:

- I.- Fiscalització, en termes legals, de les actuacions de caràcter econòmic o que tinguin repercussió financera o patrimonial de la Corporació.
- II.- Informe dels projectes de Pressupost i dels expedients de modificació del mateix.
- III.- Emissió de dictàmens i informes a requeriment de l'Alcalde o Regidors.
- IV.- Emissió informe envers el compliment dels objectius previstos en la normativa d'estabilitat pressupostària, regla de la despesa.
- V.- Gestió de la comptabilitat.
- VI.- Preparació i redacció del Compte General.
- VII.- Preparació i redacció de la liquidació del Pressupost.
- VII.- Tramesa de informació trimestral al MINHAP.

Passem tot seguit a desenvolupar cadascú dels apartats detallats:

I.- Fiscalització, en termes legals, de les actuacions de caràcter econòmic o que tinguin repercussió financera o patrimonial de la Corporació

La funció interventora com a conjunt d'accions tendents a informar, en tot cas i per a cada acte, el compliment de la legalitat en la gestió econòmic financera, té el seu àmbit d'aplicació a l'Ajuntament de Cerdanyola del Vallès.

L'exercici de la funció interventora compren:

- a) La intervenció crítica o prèvia de tot acte, document o expedient susceptible de produir drets o obligacions de contingut econòmic o moviment de fons i valors.
- b) La intervenció formal de l'ordenació del pagament.
- c) La intervenció material del pagament.

d) La intervenció i comprovació material de les inversions i de l'aplicació de les subvencions.

El contingut de la funció interventora és el següent:

a) Intervenció prèvia: facultat que correspon a la Intervenció General Municipal d'examinar, abans que es dicti el corresponent acte administratiu, tot expedient o document susceptible de produir drets o obligacions de contingut econòmic o moviment de fons de valors, a fi de verificar, segons el procediment legalment establert, la seva conformitat amb les disposicions aplicables en cada cas.

b) El control intern té com a objecte verificar que l'actuació econòmic financera i pressupostària dels ens referits en l'article anterior, s'ajusta a l'ordenament jurídic i als principis generals de bona gestió financera, legalitat, eficàcia i eficiència. Les funcions de control intern s'exerciran en la seva triple accepció de funció interventora, funció de control financer i funció de control d'eficàcia.

La realització d'aquesta tasca es desenvolupa dins del departament a l'àrea de fiscalització integrada per la Cap de fiscalització, una administrativa i una auxiliar.

El nombre d'informes d'intervenció emesos en aquest exercici 2016 ascendeix a 2.898.

II.- Informe dels projectes de Pressupost i dels expedients de modificació del mateix

1.-Pressupost

Integra la documentació de l'expedient pressupostari el pressupost de cadascun dels organismes autònoms integrants del general, proposat inicialment per l'òrgan competent d'aquells, i el de les societats mercantils, fins i tot aquelles el capital de les quals sigui majoritària la participació de l'entitat local, han de trametre a l'entitat local, abans del dia 15 de setembre de cada any, les seves previsions de despeses i ingressos, així com els programes anuals d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici següent.

Sobre la base dels pressupostos i estats de previsió el president de l'entitat forma el pressupost general i, amb l'informe de la intervenció i amb els annexos i la documentació complementària detallats a la normativa l'ha de trametre al ple de la corporació abans del dia 15 d'octubre perquè l'aprovi, l'esmeni o el retorni. L'acord d'aprovació, que és únic, ha de detallar els pressupostos que integren el pressupost general, i no se'n pot aprovar cap per separat.

El pressupost general, definitivament aprovat, s'insereix en el butlletí oficial de la corporació, si n'hi ha, i, resumit per capítols de cadascun dels pressupostos que l'integren, en el de la província o, si s'escau, de la comunitat autònoma uni provincial.

Durant l'exercici 2016 no es va aprovar pressupost general, així per Decret d' Alcaldia núm. 5.669/2015 de data 24 de desembre de 2015, previ informe de la intervenció núm. 1.714/2015 de data 24 de desembre de 2015 es va resoldre la pròrroga pressupostaria. El detall dels crèdits d'aquesta pròrroga és el següent:

PRESSUPOST PRORROGAT 2016			
CAPÍTOL DESPESA	AJUNTAMENT	CAPÍTULOS INGRÉS	AJUNTAMENT
G1- Despeses de personal	21.208.747,98	I1- Impostos directes	29.414.753,13
G2- Despeses en béns i serveis	22.160.324,67	I2- Impostos indirectes	600.000,00
G3- Despeses financeres	390.926,57	I3- Taxes i preus públics	7.271.128,00
G4- Transferències corrents	5.494.062,60	I4- Transferències corrents	15.701.090,68
G5-Contingències	118000	I5- Ingressos patrimonials	211296,88
G6- Inversions reals	270,00	I6- Alienació d'inversions reals	0,00
G7- Transferències de capital	0,00	I7- Transferències de capital	0,00
G8- Actius financers	43.000,00	I8- Actius financers	43.000,00
G9- Passius financers	3.825.936,87	I9- Passius financers	0,00
TOTAL DESPESES	53.241.268,69	TOTAL INGRESSOS	53.241.268,69

2.-Liquidació

La liquidació del pressupost de l'exercici 2016, s'ha aprovat per resolució d'alcaldia 1.414/2017 de data 20 de març de 2017, i va estar informada per la intervenció en data 14 de març de 2017.

El resultat que presenta en resum general per capítols és el següent:

LIQUIDACIÓ 2016			
CAPÍTOL DESPESA	AJUNTAMENT	CAPÍTULOS INGRÉS	AJUNTAMENT
G1- Despeses de personal	22.628.941,36	I1- Impostos directes	33.988.064,14
G2- Despeses en béns i serveis	23.541.004,96	I2- Impostos indirectes	1.855.012,69
G3- Despeses financeres	148.206,01	I3- Taxes i preus públics	8.240.343,05
G4- Transferències corrents	5.075.008,72	I4- Transferències corrents	17.165.448,82
G5-Contingències	0,00	I5- Ingressos patrimonials	246.040,84
G6- Inversions reals	1.399.456,72	I6- Alienació d'inversions reals	0,00
G7- Transferències de capital	0,00	I7- Transferències de capital	1.873.290,69
G8- Actius financers	17.500,00	I8- Actius financers	17.500,00
G9- Passius financers	3.828.481,82	I9- Passius financers	0,00
TOTAL DESPESES	56.638.599,59	TOTAL INGRESSOS	63.385.700,23

III.- Emissió de dictàmens i informes a requeriment de l'Alcalde o Regidors

Durant l'exercici 2016 s'han elaborat per la intervenció els següents informes a requeriment de l'Alcalde o Regidors Municipals:

- Informe relatiu al reconeixement d'obligacions amb l'empresa CLECE per al servei de neteja de les dependències municipals.

IV.- Emissió informe envers el compliment dels objectius previstos en la normativa d'estabilitat pressupostària, regla de la despesa

Els principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera es verifiquen en els següents casos:

- Aprovació de pressupostos i modificacions significatives en termes econòmics
- Liquidació del pressupost de l'exercici
- Amb periodicitat trimestral mitjançant la tramesa de l'execució pressupostària al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques

V.- Gestió de la comptabilitat

V.1.-Gestió de factures

Gestió de les factures presentades a l'Ajuntament. El nombre total de factures presentades a cobraments a l'Ajuntament durant l'exercici 2016 va ser de 11.337.

L'evolució de la gestió de factures dels darrers exercicis és la següent:

Any	Num. de factures
2013	5.384
2014	6.355
2015	10.985
2016	11.337

El termini mig de pagament de les factures a 31 de desembre de 2016 és inferior al termini legal de 30 dies.

Durant l'exercici 2016 s'ha incorporat l'aplicatiu firmadoc que permet tramitar mitjançant signatura electrònica tots els expedients de l'Ajuntament.

V.2.-

VI.- Preparació ,redacció i tramesa del Compte General

El compte general de l'exercici 2015 es va elaborar per aquesta Intervenció i es va proposar a seva aprovació per a la sessió de data 29 de setembre de 2016. L'esmentat punt es va retirar de l'ordre del dia.

D'acord amb el que estableix el TRLRHL, l'expedient del compte general es va remetre a la Sindicatura de Comptes de Catalunya, per a la seva fiscalització posterior.

VII.- Tramesa de informació trimestral al MINHAP

Amb periodicitat trimestral s'han remès al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, les dades relatives a l'execució trimestral i la liquidació de l'exercici, per conducte de l'Oficina Virtual de les Entitats locals. La remissió d'aquesta informació ve regulada per la LO 2/2012 per la qual s'aprova la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, així com per la Ordre HAP 2105/2012 que desenvolupa la remissió de la informació, tot l'anterior amb l'objectiu d'acreditar el compliment dels principis generals de la llei que són:

- Estabilitat Pressupostària
- Sostenibilitat Financera
- Regla de la despesa