



INFORME D'INTERVENCIÓ NUM. 60/2018

ASSUMPTE: INFORMACIÓ SOBRE L'ESTAT D'EXECUCIÓ REFERENT AL 1T TRIMESTRE 2018 ENVIAT AL MINHAP

Aquest document s'emet en compliment del que disposa la següent **normativa**:

- RDL 2/2004, de 5 de març, del Text Refós la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (art. 207)
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera
- Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (art. 16)
- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat (regla 8)
- Bases d'Execució del pressupost per a l'exercici 2018 (art. 62)

Respecte les obligacions trimestrals de subministrament d'informació, l'article 16.5 de l'Ordre HAP/2105/2012 cita que, abans de l'últim dia del mes següent a la finalització de cada trimestre es remetrà un resum de l'estat d'execució del pressupost acumulat a final de cada trimestre, dels ingressos i despeses del pressupost i dels seus estats complementaris, amb indicació dels drets recaptats de l'exercici corrent i dels exercicis tancats i de les desviacions respecte les previsions.

De forma resumida, l'estat d'execució del 1r trimestre 2018 presenta les següents xifres:

TOTAL DRETS RECONEGUTS NETS	1.374.567,52 €
TOTAL OBLIGACIONS RECONEGUDES	1.097.221,59 €

INGRESOS	Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	Estimación Derechos Reconocidos Netos a 31-12-2018	Desviación (R)/(A)-1	Observaciones
	Previsiones iniciales Presupuesto 2018	(A) Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	(B) Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación líquida (3)	Recaudación líquida (7)			
1 Impuestos directos	4.297.080,74	4.297.080,74	769.884,42	164.008,73	94.915,79	4.297.080,74	-0,82	
2 Impuestos indirectos	65.000,00	65.000,00	3.701,64	3.701,64	1.103,66	65.000,00	-0,94	
3 Tasas y otros ingresos	1.163.091,45	1.163.091,45	113.410,73	60.042,40	41.011,16	1.163.091,45	-0,90	
4 Transferencias corrientes	2.160.265,55	2.160.265,55	423.615,73	423.615,73	149.627,95	2.160.265,55	-0,80	
5 Ingresos patrimoniales	96.312,00	96.312,00	56.700,00	34.455,70	0,00	96.312,00	-0,41	
6 Enajenación de inversiones reales								
7 Transferencias de capital	752.484,09	752.484,09	7.255,00	7.255,00	15.000,00	752.484,09	-0,99	
8 Activos financieros	12.807,00	12.807,00	0,00	0,00	0,00	12.807,00	-1,00	
9 Pasivos financieros	423.000,00	423.000,00	0,00	0,00	0,00	423.000,00	-1,00	
Total Ingresos	8.970.040,83	8.970.040,83	1.374.567,52	693.079,20	301.658,56	8.970.040,83	-6,86	



- “1. El volum de deute públic, definida d’acord amb el Protocol sobre procediment de dèficit excessiu, del conjunt d’administracions Públiques no podrà superar el 60% del producte interior brut nacional expressat en termes nominals, o el que s’estableixi per la normativa europea. Aquest límit es distribuirà d’acord amb els següents percentatges, expressats en termes nominals del producte interior brut nacional: 44% per l’administració central 13% per al conjunt de comunitats autònomes i 3% per al conjunt de corporacions locals (...).*
- 2. L’administració pública que superi el límit de deute públic no podrà realitzar operacions d’endeutament net.”*

I en el punt 2 de l’article 18 indica que *“quan el volum de deute públic se situï per damunt del 95% dels límits establerts a l’article 13.1 d’aquesta Llei, les úniques operacions d’endeutament permeses a l’Administració Pública corresponent seran les de tresoreria”*.

En tant que el PIB a nivell municipal no és una dada disponible i, atès que no està regulada l’aplicació pràctica d’aquesta limitació, no existeix cap disposició que indiqui el contrari, es considera que no és aplicable aquest control.

A nivell d’entitat, a més de fer el seguiment del deute definit a l’article 13 de la LOEPSF, existeix el control del deute viu regulat per la normativa de tutela financera, la qual va ser modificada l’any 2014 per la Disposició Final Trigèssima primera de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l’Estat per a l’any 2013.

Seguint els preceptes de la mateixa, l’Ajuntament es podrà endeutar en règim de comunicació a Tutela financera si no es supera el rati del 75% del deute viu, mentre que entre aquesta xifra i el 110% caldria demanar autorització a l’ens de control.

L’objectiu d’endeutament per l’exercici 2018, d’acord amb les previsions derivades del 1r trimestre, és:

	Deute a final de trimestre vençut
Deute Viu	
Arrendaments financers	84.770,02
Contractes APP	0
Proveïdors a llarg termini	0
Altres operacions a llarg termini	2.314.383,20
Bestretes de subvencions rebudes	0
Valor actual de derivats financers	0
Interessos meritats i no vençuts	0
Operacions a curt termini	0
Factoring sense recurs	0
S1-suma	2.399.153,22
Avals concedits fora del grup	0
Total	2.399.153,22
Sobre ingressos corrents	28%



Ajuntament
d'Arenys de Munt

Deute Total

S1- Suma	2.399.153,22
Capitals pendents liquidacions negatives PIE	112.450,86
Mecanisme de proveïdors	0
Altres pagaments ajornats	0
Ingressos anticipats	0
Inversió realitzada per compte de l'ens local	0
	2.511.604,08
Sobre ingressos corrents	29%

Entidad	Deuda a corto plazo	Emisiones de deuda	Operaciones con Entidades de crédito	Factoring sin recurso	Deuda viva PDE al final del periodo					Total Deuda viva PDE al final del periodo
					Arrendamiento financiero	Asociaciones publico privadas	Pagos aplazados por operaciones con terceros	Otras operaciones de crédito	Con Administraciones Públicas solo FFEELL (1)	
09-08-007-AA-000 Arenys de Munt	0,00	0,00	1.580.911,80	0,00	84.770,02	0,00	0,00	733.471,40	0,00	2.399.153,22
Total Corporación Local	0,00	0,00	1.580.911,80	0,00	84.770,02	0,00	0,00	733.471,40	0,00	2.399.153,22

Total Deuda viva PDE 2.399.153,22

- S'assoleix l'objectiu d'estabilitat
- L'objectiu de deute per l'exercici està dins dels marges legals

Per tant, d'acord amb els resultats anteriors, l'execució trimestral referent al 1r trimestre de 2018 compleix amb els controls previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Així mateix, en compliment amb l'article 207 del RDL 2/2004, de 5 de març, del Text Refós la Llei Reguladora de les Hisendes Locals que disposa que "la Intervenció de l'entitat local remetrà al Ple de l'entitat, per conducte de la presidència, informació de l'execució dels pressupostos i del moviment de la tresoreria per operacions pressupostàries independents i auxiliars del pressupost i de la seva situació, en els terminis i amb la periodicitat que el Ple estableixi".

I en compliment, amb l'article 62 de les Bases d'Execució del pressupost 2018 que cita que "s'informarà al Ple i als òrgans de control extern que es determinin quanta informació econòmica i de gestió pressupostària sigui requerida per la legislació vigent. En concret, amb caràcter trimestral s'eleva al Ple l'estat d'execució del pressupost".

Per tot l'exposat, s'emet el present informe per a ser elevat al Ple de la Corporació.

La Interventora accidental,
Marta Ginestà Graell

Arenys de Munt, a 3 de maig de 2018

Signatura: CN=CPISR-1 C Marta Ginestà
Graell, SERIALNUMBER=38870087H,
G=Marta, SN=Ginestà Graell, OU=Intervenció,
OU=Vegeu
<https://www.aoc.cat/CATCert/Regulacio>,
O=Ajuntament d'Arenys de Munt, C=ES
Data: 3/5/2018 14:13:17



Ajuntament
d'Arenys de Munt

- ❖ Annex IB1 Vendes d'accions i participacions
- ❖ Annex IB3 Adquisició d'accions i participacions
- ❖ Annex IB4 Operacions atípiques
- ❖ F.1.1.B2.1 Detall de les inversions financerament sostenibles (Da 6 LO 2/2012 i DA 16ª TRLRHL)