



A J U N T A M E N T
d'ARENYS DE MUNT

INFORME D'INTERVENCIÓ
NUM. 042/2016

ASSUMPTE: INFORMACIO SOBRE ESTATS D'EXECUCIO DEL PERIODE SEGÜENT:
3r. TRIMESTRE 2016

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

- L'article 207 del RDL 2/2004, de 5 de març, del Text Refós la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- Les regles 8 h), 105 i 106 de la instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovada per Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre
- Article 52 de les Bases d'Execució del pressupost per a l'exercici 2016
- L'art. 16 de l'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.

Els documents que s'inclouen annexats en aquest informe estan referits al **3r trimestre 2016**.

Els controls a validar són:

- l'objectiu d'estabilitat pressupostària
- l'objectiu de deute públic

De l'execució trimestral i avaluació del compliment dels objectius d'estabilitat financera, se n'ha de donar compte al Ple de la corporació.

*** Objectiu d'estabilitat**

L'article 15 especifica que "*En el primer semestre de cada any, el Govern, mitjançant acord del Consell de Ministres, a proposta del ministre d'Hisenda i Administracions Públiques i previ informe del Consell de Política Fiscal i Financera de les comunitats autònomes i de la Comissió Nacional d'Administració Local, fixarà els objectius d'estabilitat pressupostària, en termes de capacitat o necessitat de finançament*".

L'objectiu d'estabilitat pressupostària per al 2016 és zero.

D'acord amb les xifres obtingudes del 3r trimestre, la capacitat o necessitat de finançament de l'Ajuntament, calculada amb els criteris del SEC95, a final del 2016 s'estima serà:

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT	Imports
Ingressos dels capítols 1 a 7 (drets)	7.823.115
-Despeses dels capítols 1 a 7 (obligacions)	6.763.652
Ajustaments SEC 95	173.764
Ajustament consolidació operacions entre el grup	
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	1.233.227



A J U N T A M E N T
d'ARENYS DE MUNT

No es calculen les dades de l'empresa municipal GUSAM en finançar-se majoritàriament amb ingressos de mercat i resta pendent de classificació; així doncs, tampoc s'obtenen dades consolidades.

Objectiu de deute

La LOEPSF, determina els límits d'endeutament de les administracions locals. Així en el seu article 13 indica que: "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." . Aquest límit és un objectiu a nivell del sector que segons la DF.1ª de la mateixa llei s'ha d'assolir a l'exercici 2020.

I en el punt 2 de l'article 18 indica que "Quan el volum de deute públic se situï per damunt del 95 per cent 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".

L'ajuntament es pot endeutar en règim de comunicació a Tutela 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 2016, d'acord amb les previsions derivades del 3r trimestre, seria:

Deute a	Moviments			Deute a
	2016			
31/12/2015	Augments	Disminucions	Ajustaments	31/12/2016
Arrendaments financers	0	0	0	0
Contractes APP	0	0	0	0
Preveïdors a llarg termini	0	0	0	0
Altres operacions a llarg termini	3.144.116	182.617	748.413	2.578.320
Bestretes de subvencions rebudes	0	0	0	0
Valor actual de derivats financers	0	0	0	0
Interessos meritats i no vençuts	18.994	0	18.994	0
Operacions a curt termini	0	0	0	0
Factoring sense recurs	0	0	0	0
S1-suma	3.163.110	182.617	767.407	2.578.320
Avals concedits fora del grup				0
Total				2.578.320
Sobre ingressos corrents				35%



A J U N T A M E N T
d'ARENYS DE MUNT

Deute Total

S1- Suma	3.163.110	182.617	767.407	0	2.578.320
Capitals pendents liquidacions negatives PIE	224.902	0	37.484	0	187.418
Mecanisme de proveïdors	0	0	0		0
Altres pagaments ajornats	0	0	0		0
Ingressos anticipats	0	0	0	0	0
Inversió realitzada per compte de l'ens local	0	0	0		0
	3.388.012	182.617	804.891	0	2.765.738
Sobre ingressos corrents					38%

En RESUM:

- ✓ L'estat d'execució del 3r trimestre 2016 presenta les següents xifres:

TOTAL DRETS RECONEGUTS NETS:	7.021.972,94 €
TOTAL OBLIGACIONS RECONEGUDES:	4.727.049,37 €

- ✓ Dels càlculs realitzats es desprèn que:
- S'assoleix Capacitat de Finançament
 - L'objectiu de deute per l'exercici estaria dins dels marges legals

D'acord amb els resultats anteriors, s'informa que els controls de la llei orgànica 2/2012 **es complirien** en la previsió de liquidació realitzada un cop transcorregut el 3r trimestre 2016.

De l'estat d'execució trimestral se n'ha de donar compte al Ple de la corporació.

Arenys de Munt, a 27 d'octubre de 2016

Mònica González i Serra
La Interventora accidental



A J U N T A M E N T
d'ARENYS DE MUNT

INFORMACIO ANNEXADA

(la informació requerida en la tramesa d'informació al MINHAP)

• **Dades pressupost actualitzat i execució**

- [F.1.1.1 Resum classificació econòmica](#)
- [F.1.1.2 Detall d'ingressos corrents](#)
- [F.1.1.3 Detall d'ingressos de capital](#)
- [F.1.1.4 Detall de despeses corrents](#)
- [F.1.1.5 Detall de despeses de capital](#)
- [F.1.1.8 Romanent de Tresoreria](#)
- [F.1.1.9 Calendari i pressupost de Tresoreria](#)
- [F.1.1.12 Dotació de plantilla i retribucions](#)
- [F.1.1.13 Deute viu i venciment mensual previst en el proper trimestre](#)
- [F.1.1.14 Perfil de venciment del deute en els propers 10 anys](#)

• **Annexes informació**

- [F.1.1.B1 Ajustos informe avaluació ingressos/despeses amb normes SEC](#)
- [Annex IA1 Interessos i rendiments meritats en l'exercici \(Despeses\)](#)
- [Annex IB5 Moviments del compte "Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost"](#)
- [Annex IB9 Moviments del compte "Creditors per devolució d'ingressos"](#)

Pel que fa als següents conceptes requerits també com ANNEXOS en la tramesa d'informació al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques (MINHAP), s'informa que són d'import igual a zero, pel que no s'adjunta detall:

- ❖ F.1.1.B.2.1 Detall d'inversions financerament sostenibles (DA 6 LO 2/2012)
- ❖ Annex IA4 Avals de l'entitat
- ❖ Annex IA5 Fluxes interns
- ❖ Annex IB1 Vendes d'accions i participacions
- ❖ Annex IB3 Adquisició d'accions i participacions
- ❖ Annex IB4 Operacions atípiques
- ❖ Annex IB10 Interessos i rendiments meritats en l'exercici (ingressos)
- ❖ Annex IB12 Detall de despeses finançades amb fons de la UE o d'altres AAPP