



Xavier Salvadó i Vives, secretari del Consell Comarcal de la Conca de Barberà,

CERTIFICO

INFORME D'EXECUCIÓ TRIMESTRAL CORRESPONENT AL QUART TRIMESTRE DE 2015.

1. IDENTIFICACIÓ

1.1. Òrgan al qual s'adreça: Ple de la corporació.

1.2. Caràcter: Preceptiu.

1.3. Títol: Informe de subministrament d'informació trimestral del Consell Comarcal de la Conca de Barberà i de l'Organisme Autònom de Desenvolupament corresponent al 4T. trimestre de 2015.

2. ANTECEDENTS

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.

3. FONAMENTS DE DRET

- 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.

4. PLANTEJAMENT

L'article 16 de l'Ordre HAP 2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual 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 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.
- Les obligacions de tercers vençudes, líquides, exigibles, no imputades a pressupost.
- La informació trimestral relativa a informar en relació a les despeses pendents de pagar.
- La situació dels compromisos de despesa plurianual i a l'execució de l'annex d'inversions i el seu finançament.

- L'actualització del pla de tresoreria.
- La informació que permeti relacionar el saldo resultat dels ingressos i despeses del pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament.
- 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.
- La informació relativa a la plantilla de personal.

Per la qual cosa, s'emet el següent informe:

4.1. Personal

A data 31/12/2015 el Consell Comarcal de la Conca de Barberà i l'Organisme autònom, tenen una plantilla de personal els quals es troben dividits en els següents sectors:

Sector	Consell Comarcal	Organisme autònom
Administració general i resta de sectors	46	25
Sector assistència social i de dependència	13	

L'execució en les despeses de personal del Consell Comarcal, en termes acumulats i fins al 31/12/2015 és de 1.734.184,44€, la de l'Organisme autònom de 412.500,00 €. Aquests imports inclouen les retribucions bàsiques, les complementàries i la Seguretat Social i altres despeses socials.

4.2. Indicadors pressupostaris

4.2.1. Consell Comarcal

El grau d'execució del pressupost d'ingressos en relació a les previsions definitives, en termes acumulats, al 4t. trimestre de 2015 és del 97,91%. El grau d'execució del pressupost de despeses al 4t. trimestre de 2015 és del 97,98%.

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets de l'exercici corrent a 31 de desembre de 2015, és del 53,66%. El motiu d'aquest baix percentatge és degut a que els convenis de delegació de competències amb la Generalitat es paguen amb posterioritat a la justificació de les despeses executades, creant un desajust entre el moment en què el Consell realitza la despesa i s'imputa en el pressupost i en el moment en què s'ingressa la subvenció per part de la Generalitat.

El nivell de pagaments és del 78,27% de les obligacions reconegudes netes de l'exercici corrent. El motiu d'aquest alt percentatge respecte al d'ingressos és que la disposició de tresoreria per poder fer front a tots els pagaments està al màxim de la seva capacitat.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de 2.971.996,14€ i el pendent de pagament és de 1.394.655,04€.

Per exercici tancats, els pagaments realitzats ascendeixen a 1.717.789,94€ i el pendent de pagament a 70.143,82€. La recaptació fins al quart trimestre relativa a exercicis tancats ha estat de 3.118.183,02 € i el pendent de cobrament que queda pendent per exercicis tancats és de 652.444,66€.



La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals a la fi del 4t. trimestre de 2015 és de 60.866,93 €. No hi ha import a ajustar pel saldo dels comptes 418 (creditors per devolucions d'ingressos) i 413(creditors per despeses pendents d'aplicar al pressupost).

En relació al pla de tresoreria vigent del Consell Comarcal, cal ressaltar que al finalitzar el 4t. trimestre el líquid disponible a final d'aquest període és de 883.635,19€.

4.2.2. Organisme autònom

El grau d'execució del pressupost d'ingressos en relació a les previsions definitives, al 4t. trimestre de 2015 és del 87,61%. El grau d'execució del pressupost de despeses al 4t. trimestre de 2015 és del 87,61%.

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets a 31 de desembre de 2015, és del 78,53%. El nivell de pagaments durant el mateix període és del 93,78%.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de 152.982,06€ i el pendent de pagament, de 44.285,28€.

Per exercicis tancats, els pagaments realitzats ascendeixen a 93.962,74 € i el pendent de pagament a 2.372,26 €. La recaptació d'exercicis tancats fins al quart trimestre de 2015 ha estat de 84.462,94 € i el pendent de cobrament que queda pendent per exercicis tancats és de 203.203,51 €.

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals per a l'annualitat 2015 és de 4.880,99€.

En relació al pla de tresoreria vigent que disposa l'Organisme Autònom de Desenvolupament, al finalitzar el 4t. trimestre hi ha fons líquids per import de 129.125,25 €.

4.3. Morositat

D'acord amb l'article 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, es quantifiquen les factures o documents justificatius que han excedit el termini de tres mesos des de la seva anotació al registre de factures de l'entitat local i el corresponent expedient de reconeixement de l'obligació en un total de 0€.

S'informa favorablement sobre el compliment dels terminis legals de pagament del Consell Comarcal i favorablement de l'Organisme autònom.

El consell comarcal presenta:

1. En relació a la situació dels pagaments al final del quart trimestre s'estableix un PMP de 53,87 dies corresponents a:
 - 1.1. Dins el període legal, 176 pagaments per import de 257.713,63€.
 - 1.2. Fora del període legal, 89 pagaments per import de 394.043,14 €.

2. En relació a la situació de les factures pendents de pagar al final del quart trimestre s'estableix un PM del pendent de pagament de 33,58 dies corresponents a:
 - 2.1. Dins el període legal, 177 pagaments per import de 627.702,93 €.
 - 2.2. Fora del període legal, 79 pagaments per import de 79.036,17 €.

L'Organisme Autònom presenta:

1. En relació a la situació dels pagaments al final del quart trimestre s'estableix un PMP de 42,59 dies corresponents a:
 - 1.1. Dins el període legal, 80 pagaments per import de 26.366,02 €.
 - 1.2. Fora del període legal, 45 pagaments per import de 7.405,17 €.
2. En relació a la situació de les factures pendents de pagar al final del quart trimestre s'estableix un PM del pendent de pagament de 76,99 dies corresponents a:
 - 2.1. Dins el període legal, 59 pagaments per import de 8.642,59 €.
 - 2.2. Fora del període legal, 31 pagaments per import de 6.157,15 €.

El motiu essencial de l'incompliment de la planificació de la tresoreria ve motivat per la dificultat que hi ha en preveure els cobraments de la comunitat autònoma.

4.4 Període mig de pagament

El Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa el mètode de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu anteriorment la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, sobre l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera, estableix l'obligatorietat de comunicar, trimestralment el període mig de pagament referit al trimestre anterior al mes en que es comunica.

El període mig de pagament del Consell Comarcal corresponent al 4t trimestre de 2015 és de 12,20 dies.

El període mig de pagament de l'Organisme Autònom de Desenvolupament corresponent al 4t. trimestre de 2015 és de 22,86 dies.

D'acord amb l'art. 13.6 de la Llei 2/2012 de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, incorporat per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial de les administracions públiques, s'estableix que quan el període mig de pagament superi el màxim previst en la normativa sobre morositat, s'haurà d'incloure en la següent actualització del pla de tresoreria l'informació relacionada:

- a) L'import dels recursos que es destinaràn mensualment al pagament de proveïdors per poder reduir el període mig de pagament fins al plaç màxim que estableix la llei de morositat.
- b) El compromís d'adoptar mesures quantificades de reducció de despeses, increment d'ingressos o altres mesures de gestió de pagaments o cobraments, que permeti generar la tresoreria necessària per a la reducció del període mig de pagament fins al termini màxim que estableix la llei de morositat.



4.5. Indicadors comptabilitat nacional

Sobre l'objectiu d'estabilitat pressupostària, compliment de la regla de la despesa i límit del deute viu en termes consolidats amb l'Organisme Autònom de Desenvolupament:

4.5.1. Al finalitzar el 4t. trimestre, es preveu a 31 de desembre una capacitat de finançament de 15.900,59€. L'objectiu del pla econòmic i financer aprovat en ple el passat 22 de gener de 2014 estableix un objectiu a finals de 2015 d'una capacitat de finançament de 61.836,55 €, per tant, es preveu que s'assoleixi a 31 de desembre de 2015 l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

4.5.3. El nivell de deute viu a 31/12/2015 és de 2.439.627,60 € i la ràtio del deute viu del 37,64 %.

6. CONCLUSIONS

La Corporació preveu complir, a 31 de desembre de 2015, en termes consolidats, l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de deute.

L'objectiu de sostenibilitat mesurat amb el volum del deute viu, s'informa en relació al nivell d'endeutament a 31 de desembre de 2015 el qual és del 37,64% dels ingressos consolidats liquidats per operacions corrents de l'últim exercici liquidat.

En relació al Consell Comarcal, a data 31 de desembre de 2015, s'havia executat el pressupost d'ingressos en un 97,91% sobre un pressupost definitiu d'ingressos de 6.551.242,66 € i el grau de cobrament dels drets reconeguts nets era del 53,66%. El pressupost de despeses s'havia executat en un 97,98% sobre un pressupost definitiu de despeses de 6.551.242,66 € i el grau de pagament era del 78,27% de les obligacions reconegudes.

Pel que fa a l'Organisme autònom de Desenvolupament, a data 31 de desembre de 2015, s'havia executat el pressupost d'ingressos en un 87,61% sobre un pressupost definitiu d'ingressos de 813.097,80 € i el grau de cobrament dels drets reconeguts nets era del 78,53%. El pressupost de despeses s'havia executat en un 87,61% sobre un pressupost definitiu de despeses de 813.097,80 € i el grau de pagament era del 93,78% de les obligacions reconegudes.

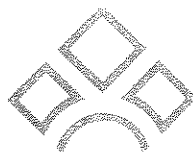
Els fons líquids en termes consolidats al final del quart trimestre són de 1.012.760,44€, els quals corresponen a 883.635,19 € al Consell Comarcal i 129.125,25 € a l'Organisme Autònom.

I, perquè així consti, i als efectes oportuns, signo aquest certificat amb el vistiplau del Sr. president.

Montblanc, 2 de març de 2016

El secretari

Xavier Salvadó i Vives



Consell Comarcal
de la Conca de Barberà

Vist i plau
El president

Josep Pijoan i Farré

