



## Informe d'execució trimestral corresponent al segon trimestre de 2016

### 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 2n. trimestre de 2016.

### 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 30/06/2016 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	21
Sector assistència social i de dependència	13	

L'execució en les despeses de personal del Consell Comarcal, en termes acumulats i fins al 30/06/2016 és de 908.699,26€, la de l'Organisme autònom de 280.403,33 €. 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 2n. trimestre de 2016 és del 42,54%. El grau d'execució del pressupost de despeses al 2n. trimestre de 2016 és del 40,72%.

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets de l'exercici corrent a 30 de juny de 2016, és del 45,15%. 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 89,94% de les obligacions reconegudes netes de l'exercici corrent. El motiu d'aquest alt percentatge és l'augment en la disposició de les operacions de tresoreria, les quals han incrementat el seu límit màxim respecte les anteriors anualitats.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de 1.484.049,53€ i el pendent de pagament és de 260.436,73€.

Per exercici tancats, els pagaments realitzats ascendeixen a 948.493,55€ i el pendent de pagament a 260.612,53€. La recaptació fins al 2n. trimestre relativa a exercicis tancats ha estat de 1.382.216,78 € i el pendent de cobrament que queda pendent per exercicis tancats és de 1.064.910,38€.

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals a la fi del 2n. trimestre de 2016 és de 614.139,22 €. 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 2n. trimestre el líquid disponible a final d'aquest període és de 389.769,05€.

#### 4.2.2. Organisme autònom

El grau d'execució del pressupost d'ingressos en relació a les previsions definitives, al 2n. trimestre de 2016 és del 43,66%. El grau d'execució del pressupost de despeses al 2n. trimestre de 2016 és del 38,46%.

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets a 30 de juny de 2016, és del 98,74%. El nivell de pagaments durant el mateix període és del 99,25%.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de 6.822,79€ i el pendent de pagament, de 3.573,61€.

Per exercicis tancats, els pagaments realitzats ascendeixen a 21.026,16 € i el pendent de pagament a 4.683,71€. La recaptació d'exercicis tancats fins al segon trimestre de 2016 ha estat de 29.097,12€ i el pendent de cobrament que queda pendent per exercicis tancats és de 428.927,72€.

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals per a l'annualitat 2016 és de 116.271,01€.

En relació al pla de tresoreria vigent que disposa l'Organisme Autònom de Desenvolupament, al finalitzar el 2n. trimestre hi ha fons líquids per import de 73.224,22€.

#### 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 tant del Consell Comarcal com de l'Organisme autònom.

El consell comarcal presenta:

1. En relació a la situació dels pagaments al final del segon trimestre s'estableix un PMP de 45,49 dies corresponents a:
  - 1.1. Dins el període legal, 326 pagaments per import de 464.537,99€.
  - 1.2. Fora del període legal, 70 pagaments per import de 282.732,12 €.
2. En relació a la situació de les factures pendents de pagar al final del segon trimestre s'estableix un PM del pendent de pagament de 39,66 dies corresponents a:
  - 2.1. Dins el període legal, 82 pagaments per import de 416.068,36 €.
  - 2.2. Fora del període legal, 41 pagaments per import de 114.463,75 €.

L'Organisme Autònom presenta:

1. En relació a la situació dels pagaments al final del segon trimestre s'estableix un PMP de 16,05 dies corresponents a:
  - 1.1. Dins el període legal, 280 pagaments per import de 117.554,59 €.
  - 1.2. Fora del període legal, 5 pagaments per import de 1.245,11 €.
2. En relació a la situació de les factures pendents de pagar al final del segon trimestre s'estableix un PM del pendent de pagament de 43,99 dies corresponents a:
  - 2.1. Dins el període legal, 44 pagaments per import de 18.610,78 €.
  - 2.2. Fora del període legal, 21 pagaments per import de 2.328,13 €.

#### **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 2n trimestre de 2016 és de 12,84 dies.

El període mig de pagament de l'Organisme Autònom de Desenvolupament corresponent al 2n. trimestre de 2016 és de -9,42 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 2n trimestre, es preveu a 30 de juny una capacitat de finançament de 48.671,65€. L'objectiu del pla econòmic i financer aprovat en ple el passat 1 de desembre de 2015 estableix un objectiu a finals de 2016 d'una capacitat de



finançament de 141.553,67 €, per tant, es preveu que s'assoleixi a 31 de desembre de 2016 l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

4.5.3. El nivell de deute viu a 30/06/2016 és de 2.609.603,53 € i la ràtio del deute viu del 38,18 %.

## 6. CONCLUSIONS

La Corporació preveu complir, a 31 de desembre de 2016, 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 30 de juny de 2016 el qual és del 38,18% dels ingressos consolidats liquidats per operacions corrents de l'últim exercici liquidat.

En relació al Consell Comarcal, a data 30 de juny de 2016, s'havia executat el pressupost d'ingressos en un 42,54% sobre un pressupost definitiu d'ingressos de 6.360.981,74 € i el grau de cobrament dels drets reconeguts nets era del 45,15%. El pressupost de despeses s'havia executat en un 40,72% sobre un pressupost definitiu de despeses de 6.360.981,74 € i el grau de pagament era del 89,94% de les obligacions reconegudes.

Pel que fa a l'Organisme autònom de Desenvolupament, a data 30 de juny de 2016, s'havia executat el pressupost d'ingressos en un 43,66% sobre un pressupost definitiu d'ingressos de 1.244.815,22 € i el grau de cobrament dels drets reconeguts nets era del 98,74%. El pressupost de despeses s'havia executat en un 38,46% sobre un pressupost definitiu de despeses de 1.244.815,22 € i el grau de pagament era del 99,25% de les obligacions reconegudes.

Els fons líquids en termes consolidats al final del segon trimestre són de 462.993,27 €, els quals corresponent a 389.769,05 € al Consell Comarcal i 73.224,22 € a l'Organisme Autònom.

L'interventor

Francesc Cid i Grau

Montblanc, 12 de setembre de 2016

2016/09/12  
Per fer constar que aquest document  
ha estat aprovat pel Ple

26 SET. 2016

La secretari/a