



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

C E R T I F I C O

El Ple del Consell Comarcal de la Conca de Barberà, que es va dur a terme el dia 28 de novembre de 2016, es fa informar textualment del següent:

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 3r. 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 30/09/2016 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	48	14
Sector assistència social i de dependència	13	

L'execució en les despeses de personal del Consell Comarcal, en termes acumulats i fins al 30/09/2016 és de 1.318.646,84€, la de l'Organisme autònom de 358.724,25 €. 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 3r. trimestre de 2016 és del 65,19%. El grau d'execució del pressupost de despeses al 3r. trimestre de 2016 és del 62,18%.

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets de l'exercici corrent a 30 de setembre de 2016, és del 64,36%. 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 96,27% de les obligacions reconegudes netes de l'exercici corrent. El motiu d'aquest alt percentatge és que la disposició de tresoreria per poder fer front a tots els pagaments està a la meitat aproximadament de la seva capacitat, i que la Diputació de Tarragona va transferir el pendent de cobrament corresponent al fons de cooperació local 2013 i 2014, diners no afectats a cap actuació i que han permès, en aquest trimestre, poder pagar la una gran part del nostre pendent de pagament.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de 1.493.713,91€ i el pendent de pagament és de 149.114,22€.



Per exercici tancats, els pagaments realitzats ascendeixen a 979.934,22€ i el pendent de pagament a 216.681,86€. La recaptació fins al tercer trimestre relativa a exercicis tancats ha estat de 2.260.812,38 € i el pendent de cobrament que queda pendent per exercicis tancats és de 186.314,78€.

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals a la fi del 3r. trimestre de 2016 és de 684.426,24 €. 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 3r. trimestre el líquid disponible a final d'aquest període és de 641.297,09€.

4.2.2. Organisme autònom

El grau d'execució del pressupost d'ingressos en relació a les previsions definitives, al 3r. trimestre de 2016 és del 50,84%. El grau d'execució del pressupost de despeses al 3r. trimestre de 2016 és del 53,42%.

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets a 30 de setembre de 2016, és del 91,53%. El nivell de pagaments durant el mateix període és del 95,81%.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de 53.622,11€ i el pendent de pagament, de 27.882,11€.

Per exercicis tancats, els pagaments realitzats ascendeixen a 21.227,56 € i el pendent de pagament a 1.815,25€. La recaptació d'exercicis tancats fins al tercer trimestre de 2016 ha estat de 54.699,24 € i el pendent de cobrament que queda pendent per exercicis tancats és de 403.325,60€.

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals per a l'annualitat 2016 és de 21.995,50€.

En relació al pla de tresoreria vigent que disposa l'Organisme Autònom de Desenvolupament, al finalitzar el 3r. trimestre hi ha fons líquids per import de 36.826,60€.

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 de l'Organisme autònom.

El consell comarcal presenta:

1. En relació a la situació dels pagaments al final del tercer trimestre s'estableix un PMP de 39,99 dies corresponents a:

- 1.1. Dins el període legal, 239 pagaments per import de 772.623,68€.
- 1.2. Fora del període legal, 78 pagaments per import de 257.962,30 €.

1. En relació a la situació de les factures pendents de pagar al final del tercer trimestre s'estableix un PM del pendent de pagament de 96,62 dies corresponents a:
 2. Dins el període legal, 56 pagaments per import de 51.594,96 €.
 3. Fora del període legal, 58 pagaments per import de 30.391,49 €.

L'Organisme Autònom presenta:

4. En relació a la situació dels pagaments al final del tercer trimestre s'estableix un PMP de 20,29 dies corresponents a:
 - 4.1. Dins el període legal, 189 pagaments per import de 70.381,90 €.
 - 4.2. Fora del període legal, 25 pagaments per import de 6.327,90 €.
5. En relació a la situació de les factures pendents de pagar al final del tercer trimestre s'estableix un PM del pendent de pagament de 38,95 dies corresponents a:
 - 5.1. Dins el període legal, 41 pagaments per import de 19.956,65 €.
 - 5.2. Fora del període legal, 21 pagaments per import de 2.228,57 €.

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 3r trimestre de 2016 és de 9,95 dies.

El període mig de pagament de l'Organisme Autònom de Desenvolupament corresponent al 3r. trimestre de 2016 és de -8,90 dies.

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 3r trimestre, es preveu a 30 de setembre una capacitat de finançament de 124.603,53€. 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 d'endeutament previst a 31 de desembre de 2016 actualitzat a 30 de setembre és del 31,65% dels ingressos consolidats liquidats per operacions corrents de l'últim exercici liquidat.

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 previst a 31 de desembre de 2016 actualitzat a 30 de setembre, que és del 31,65% dels ingressos consolidats liquidats per operacions corrents de l'últim exercici liquidat.

En relació al Consell Comarcal, a data 30 de setembre de 2016, s'havia executat el pressupost d'ingressos en un 65,19% sobre un pressupost definitiu d'ingressos de 6.429.228,32 € i el grau de cobrament dels drets reconeguts nets era del 64,36%. El pressupost de despeses s'havia executat en un 62,18% sobre un pressupost definitiu de despeses de 6.429.228,32 € i el grau de pagament era del 96,27% de les obligacions reconegudes.

Pel que fa a l'Organisme autònom de Desenvolupament, a data 30 de setembre de 2016, s'havia executat el pressupost d'ingressos en un 50,84% sobre un pressupost definitiu d'ingressos de 1.244.815,22 € i el grau de cobrament dels drets reconeguts nets era del 91,53%. El pressupost de despeses s'havia executat en un 53,42% sobre un pressupost definitiu de despeses de 1.244.815,22 € i el grau de pagament era del 95,81% de les obligacions reconegudes.

Els fons líquids en termes consolidats al final del tercer trimestre són de 678.123,69 €, els quals corresponen a 641.297,09 € al Consell Comarcal i 36.826,60 € a l'Organisme Autònom.

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

Montblanc, 29 de novembre de 2016

El secretari

Xavier Salvadó i Vives



Vist i plau
El president

Josep Pijoan i Farré