Informe d'intervenció sobre l'execució trimestral del pressupost tercer trimestre del 2014.

1.- Identificació

1.1.- Òrgan al qual s'adreça: Alcalde de la Corporació.
1.2.- Caràcter: preceptiu
1.3.- Títol: Informe de subministrament d'informació trimestral

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.- Fonament de dret

- Ordre ministerial HAP/2015/2012, d'1 d'octubre, per la es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en el 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 setembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials.

4.- Informe

L'article 16 de l'Ordre HAP2105/2012, 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.
- a les obligacions de tercers vençudes, líquides, exigibles, no imputades a pressupost.
- a la informació trimestral relativa a informar en relació a les despeses pendents a pagar.
- a la situació dels compromisos de despeses plurianual i a l'execució de l'annex d'inversions i el seu finançament.
- a l'actualització del pla de tresoreria.
- a la informació que permeti relacionar el saldo resultat dels ingressos i despeses del pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament.
- a l'actualització de l'informe de la intervenció del compliment de l'objectiu d'estabilitat, de la regla de la despeses i del límit del deute.
- A la informació relativa a la plantilla de personal.

4.1.- Personal

4 1.1. Ajuntament de Sant Jaume dels Domenys

A data 30 de setembre del 2014, l'Ajuntament de Sant Jaume dels Domenys té una plantilla de personal de 31 treballadors (ocupades i vacants) i 3 òrgans de govern retribuïts mitjançant nòmina. Aquesta personal es troba dividit en els següents sectors

Sector	Número d'efectius
1.- Administració general i resta de sectors	
Òrgans de govern	3

Funcionaris de carrera	4
Laboral fix	4
Personal laboral interí	1
Personal laboral indefinit	2
Personal laboral temporal	20

L'execució en les despeses de personal fins al 30 de setembre del 2014 és de 373.811,37 euros. Aquest import inclou les retribucions bàsiques, les complementàries, els fons social i la Seguretat Social.

En l'apartat d'acció social es reflecteix despeses d'indemnització per acomiadament del personal laboral fixe.

4.2. Indicadors pressupostaris

4.2.1 Ajuntament de Sant Jaume dels Domenys

El grau d'execució del pressupost d'ingressos respecte al pressupost definitiu, en termes acumulats és el següent (a 30 de setembre del 2014):

Capítol	Previsions inicials	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida	Recaptació líquida exercicis tancats
1.-Impostos directes	1.225.749,17	1.225.749,17	1.133.922,62	64.005,24	78.095,42
2.-Impostos indirectes	14.723,00	14.723,00	9.154,80	8.628,15	0,00
3.-Taxes i altres ingressos	528.604,33	528.604,33	510.029,94	241.699,94	33.113,93
4.-Transferències corrents	684.608,88	684.608,88	295.187,79	295.187,79	195.341,24
5.-Ingressos patrimonials	500,00	500,00	102,65	102,65	0,00
6.-Alienacions d'inversions	9.820,00	9820,00	8.116,53	8.116,53	0,00
7.-Transferències de capital	286.061,15	372.206,50	0,00	0,00	102.956,61
8.-Actius financers	0,00	113.181,13	0,00	0,00	0,00
9.-Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	2.750.066,53	2.949.393,01	1.956.514,33	617.740,30	409.507,20

El grau d'execució del pressupost d'ingressos respecte el pressupost definitiu és del 66,336168946 % del drets reconeguts netes i del 31,573512676 % sobre dels drets reconeguts nets en referència a la recaptació líquida.

El grau d'execució del pressupost de despeses respecte al pressupost definitiu, en termes acumulats és el següent (a 30 de setembre del 2014):

Capítol	Previsions inicials	Previsions definitives	Obligacions reconeguts netes	Pagaments líquids	Pagaments líquids exercicis tancats
Despeses de personal	580.043	546.043,00	373.811,37	373.811,37	0,00
Despeses en béns corrents i serveis	1.359.152,78	1.393.152,78	985.682,95	540.887,01	543.222,29
Despeses financeres	76.600,00	76.600	39.130,41	39.130,41	0,00

Transferències corrents	67.873,73	67.873,73	47.437,28	20.841,69	31.225,63
Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions reals	428.397,02	627.723,50	30.878,45	30.878,45	139.035,62
Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passius financers	238.000,00	238.000	165.447,77	165.447,77	0,00
TOTAL DESPESES	2.760.066,53	2.949.393,01	1.642.388,23	1.170.996,70	713.483,54

El grau d'execució del pressupost de despeses respecte del pressupost definitiu és del 55,685635126 % de les obligacions reconegudes netes i del 71,298410364 % sobre les obligacions reconegudes netes envers als pagaments líquids.

Sobre la realització dels cobraments/pagaments, és a dir, el grau de realització dels mateixos, en termes totals i per aquest període, és determina un nivell de cobrament i pagament no és del tot satisfactori. Si considerem exclusivament els ingressos de caràcter tributari, el nivell d'execució dels drets reconeguts és mínimament adient. Cal tenir en compte els diferents període de cobrament de les taxes i tributs.

4.2.2. En relació a la situació dels compromisos de despeses plurianuals i a l'execució de l'annex d'inversions i el seu corresponent finançament s'informa que l'Ajuntament té en curs els següents projectes d'inversions dels quals s'han reconegut fins a la data de finalització del trimestre els següents drets i obligacions

Projecte despesa	Aplicació pressupostària	RD	Desviació RD en relació a l'annex d'inversions	ADO	Desviació ADO en relació a l'annex d'inversions
Millores d'infraestructures existents	453.61992	--	No hi han ingressos afectats	-	-
Millores en equipaments existents	453.61993	--	No hi han ingressos afectats		-
Expropiació terrenys Montserrat Farré 184 m2	453.60001	--	No hi han ingressos afectats	--	--
Obra Local Social i Magatzem Nucli de Cornudella	453-61944	-	PUOS-PAM i sobrant endeutament	-	-
Indemnització defectes d'agudització reparcel·lació Els Arquets	453-60911	-	No hi han ingressos afectats	12.369,55	-
2ª Fase obres restabliment camp de futbol Zona Verda	342-61945	--	No hi han ingressos afectats	14.903,10	-
Obra canonada connexió de la xarxa del Papagai amb el Dipòsit de Torregassa	161-60912	--	PUOSC-PAM 2014	3.605,80	-
Àrid reciclat dels residus de la construcció en diferents camins	453-61947	8.116,53	Venda parcel·la del Pou de la Plana	--	-
Obres d'execució Camí Vell de la Carronya	453-61946	-	--	-	-

4.2.3. En relació al Pla de Tresoreria l'Ajuntament de Sant Jaume dels Domenys no disposa ni un Pla de

Disposició de pagament ni tampoc un Pla de Tresoreria. Actualment està en tràmit d'acord amb el SAM de la Diputació de Tarragona.

Per tant no es pot consignar si hi ha un superàvit de Tresoreria ni el grau de compliment de les mateixes.

4.3. Morositat

4.3.1 Ajuntament de Sant Jaume dels Domenys

D'acord amb l'article 5 de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació d ela Llei 3/2004, de 29 de desembre per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials, no es relaciona cap factura o document justificatiu que hagi 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.

Respecte als terminis de pagament , cal informar del tercer trimestre del 2014 és el següent:

Exercici 2014	Tercer Trimestre	
	Nombre	Import
Pagaments realitzats durant el trimestre dins del termini legal	51	75.352
Resta de pagaments	175	128.230
Pagaments totals durant el trimestre	226	230.582
Obligacions pendents en les quals s'estigui incomplint el termini legal a la data de tancament del trimestre natural (*)	778	548.320

(*) L'import de 548.320 euros estan incloses el pagament totals fets durant el trimestre de 203.582 euros. Per tant l'import total i real d'obligacions pendents en les quals s'estigui incompliment el termini legal a la data de tancament del trimestre natural és de 344.738 euros.
Només estan incloses les despeses corrents (Capítol 2 de despeses) però no estan incloses les despeses de personal (capítol 1), despeses financeres (Capítol 3) despeses de transferències corrents (Capítol 4) despeses d'inversió (Capítol 6) i les despeses del passius financer (Capítol 9)

4.4. Indicadors comptabilitat nacional

Sobre l'objectiu d'estabilitat pressupostària, compliment de la regla de la despesa i límit del deute viu:

4.4.1 Durant el tercer trimestre, hi ha una capacitat de finançament de 266.306,33 euros Es comprova que el pressupost continua sent estable en fase d'execució.

4.4.2. Respecte a la regla de la despesa tenint en compte que el límit de la despesa és de 2.181.855,64 euros i la depesa computable en el període del tercer trimestre és de 972.710,18 euros. La diferència entre el límit de la regla de la depesa (927.710,18) i la despesa computable pressupost 2014 (2.181.855,64) és de 1.209.145,46 el % de increment de la despesa computable del 2014 sobre el 2013 és del -54,75 i per tant es compleix l'objectiu de la regla de la despesa

4.4.3. El deute viu a 31 de desembre del 2013 és de 1.568.363,26 euros. En conseqüència, el nivell de deute viu al final del període actualitzat vençut (com a obligacions reconegudes netes) és de 165.447,77 euros.

5.- CONCLUSIONS

L'Ajuntament de Sant Jaume dels Domenys compleix els objectius d'estabilitat i de la regla de la despesa.

Sant Jaume dels Domenys, 27 d'octubre del 2014