



Àrea: : Serveis Generals
Departament : Gestió Econòmica
Expedient : X2018004009
Donar compte informe d'Intervenció d'avaluació del compliment d'objectius de la LO 2/2012 respecte al seguiment del primer trimestre del pressupost 2018 amb motiu de la seva remissió al Ministeri d'Hisenda i Funció Pública.
Destinació : Junta de Govern Local / Comissió Informativa / Ple / Alcalde /Regidor delegat
Assumpte : Informe intervenció 52/2018

INFORME D'INTERVENCIÓ NÚM. 52/2018

D'AVALUACIÓ DE COMPLIMENT D'OBJECTIUS DE LA LO 2/2012, RESPECTE AL SEGUIMENT DEL PRIMER TRIMESTRE DEL PRESSUPOST 2018 AMB MOTIU DE LA SEVA REMISSIÓ AL MINISTERI D'HISENDA

Antecedents:

En data 25 de gener de 2018, el Ple d'aquesta Corporació va aprovar el Pressupost general per a l'exercici 2018.

Amb motiu de la tramesa de l'execució del pressupost 2018, pel que fa al primer trimestre, en termes acumulats, s'emet informe per a l'anàlisi del compliment de l'objectiu d'estabilitat, de la regla de la despesa i del límit del deute.

Cal tenir en compte que es treballa amb previsions de tancament, vista la data de referència de tancament d'aquest retiment de comptes, que era el 3 de maig de 2018.

Fonaments de dret:

- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera
- Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, per la que es modifica la Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012.
- Reglament UE N° 549/2013, del Parlament Europeu i del Consell de 21 de maig de 2013, relatiu al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals de la Unió Europea (SEC-10).

Avaluació del compliment de l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària.

L'elaboració, aprovació i execució dels pressupostos i demés actuacions que afectin a les despeses i ingressos de les Entitats Locals hauran de realitzar-se sota el compliment del principi d'estabilitat pressupostària.

L'objectiu d'estabilitat pressupostària, s'identifica amb una situació d'equilibri o superàvit computada, al llarg del cicle econòmic, en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-10).

L'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat amb motiu de la previsió de la liquidació del pressupost de 2018, una vegada realitzats els ajustaments SEC-10, que seguidament es detallen, presenta el següent resultat:

Ajustaments SEC -10	Import
Ajust per recaptació d'ingressos Capítol 1	-101.012,27
Ajust per recaptació d'ingressos Capítol 2	577.836,44
Ajust per recaptació d'ingressos Capítol 3	67.045,45
Ajust per liquidació PTE 2008	44.375,88
Ajust per liquidació PTE 2009	69.440,04
Ajust per liquidació PTE exercicis dif. 2008, 2009 i 2013	
Interessos (diferència entre pressupost i meritats)	
Despeses pendents d'aplicació	12.201,66
Arrendament financer	23.796,11
Grau d'execució de la despesa	No procedeix
TOTAL AJUSTOS	693.683,31

En conseqüència, la capacitat de finançament és positiva amb el següent detall:

Concepte	Import
Ingressos no financers previstos a liquidar 2018	25.254.686,17
Despeses no financeres previstes a liquidar 2018	23.375.481,01
Diferència entre ingressos i despeses no financeres 2018	1.879.205,16
Ajustos d'acord amb la SEC 95	693.683,31
CAPACITAT DE FINANÇAMENT	2.572.888,47

Avaluació del compliment de la Regla de la despesa

Es preveu que es complirà la Regla de la despesa al tancament de l'exercici.

Avaluació del nivell de deute viu al final del període.

Per últim, s'informa sobre el nivell de deute viu previst a 31 de desembre de 2018, que s'ha situat en:

Deute viu al final del període	7.816.466,81
DRN de cap. 1 a 5	25.077.330,80
Ràtio endeutament	31,17%
Límit	≤110%

Conclusió

Per tant, la previsió és de compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de la Regla de la despesa i del nivell de deute, en el marc de previsió d'execució pressupostària de l'exercici 2018.

La interventora
El Masnou,