

1r trimestre 2014

Informe trimestral de l'interventor per al seguiment del Pla d'Ajust previst al Reial decret llei 4/2012, de 24 de febrer.

“JOSEP TRULLÀS I FLOTATS, Interventor general de l'Ajuntament de Manresa, en relació a l'execució del pla d'ajust, que esmenta l'article 10 de l'Ordre HAP/2015/2012, 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 i amb la finalitat de completar la informació continguda en els informes de seguiment d'ingressos, seguiment de despeses i seguiment de magnituds i endeutament, corresponents a l'exercici de 2014, primer trimestre, formula les següents consideracions:

Primera. - Seguiment d'ingressos

L'Ajuntament actualment té el pressupost prorrogat de l'exercici 2013 per l'exercici 2014.

Les dades que remetem en la previsió del pla d'ajust per aquest primer trimestre del pressupost 2014 i per l'estimació a final d'any corresponen al pressupost que estem elaborant a data d'avui per la seva aprovació definitiva pròximament.

Les desviacions de l'estimació anual en relació al pla d'ajust dels ingressos no financers són degudes, bàsicament al major import previst per ingressos procedents de la Comunitat Autònoma, i degut també a que al pla d'ajust no es va preveure cap ingrés de capital i , en canvi, tant en la previsió pel pressupost del 2014 com en la projecció anual estimada pel 2014 sí que s'han previst ingressos de capital.

Les desviacions de l'estimació anual en relació al pla d'ajust dels ingressos financers són deguts, bàsicament, a l'import que hem posat al capítol 9 amb un import de 859.989,00 € que correspon a la possible concertació d'un préstec de mandat per tal de poder eixugar el romanent negatiu de l'exercici 2013 i , en canvi, al pla d'ajust no es va preveure cap ingrés financer.

Segona. - Seguiment de despeses

Les desviacions de l'estimació anual en relació al pla d'ajust, de les despeses corrents, són degudes, bàsicament, a la política de restricció de despeses duta a terme per la Corporació, amb la finalitat, entre altres, de compensar la menor percepció d'ingressos. En aquest sentit, cal assenyalar, bàsicament, el menor cost destinat al capítol de personal .

Les desviacions de l'estimació anual en relació al pla d'ajust, de les despeses de capital , són degudes, a que es va preveure al pla d'ajust molt poca despesa de capital (tampoc no es va preveure cap ingrés de capital), i, en canvi, tant en el pressupost pel 2014 com en la projecció anual estimada pel 2014 sí que s'han previst tant despeses com ingressos de capital.

Les desviacions de l'estimació anual en relació amb el pla d'ajust de les despeses financeres es deuen a l'efecte de l'operació de refinançament que tenim previst realitzar i que comporta que al capítol 9 (amortització de préstecs) es vegi reduït degut a la carència de 18 mesos que comporta el refinançament , però, a la seva vegada també comporta un augment del capítol 3 (interessos de préstecs).

El període mitjà de pagament a proveïdors encara no ha arribat a l'objectiu proposat.

Tercera. - Seguiment de magnituds i endeutament

Les desviacions de l'estimació anual en relació al pla d'ajust de l'endeutament adquireixen significat com a conseqüència de:

-L'operació realitzada a l'empara del que disposa el RDL 4/2012 i s'expliquen, bàsicament, per la diferència entre l'import del préstec, estimat inicialment i l'import definitiu formalitzat.

-La previsió de la concertació d'un préstec de mandat per import del total de romanent de tresoreria negatiu del 2013 per 859.988,84 .

-La previsió de l'operació de refinançament de 8 préstecs que tindrien una carència d'amortització de 18 mesos .

Les desviacions de l'estimació anual en relació al pla d'ajust de les magnituds financeres i pressupostàries s'analitzen a continuació

a) Les magnituds referents a estalvi brut, estalvi net, saldo d'operacions no financeres, són conseqüència, com és sabut, de les dades contingudes en els informes de seguiment d'ingressos, de seguiment de despeses i de l'endeutament.

b) La desviació de l'estimació anual en relació al pla d'ajust, dels ajustos SEC, és el resultat de la previsió realitzada d'aquests ajustos el 31 de desembre de 2014.

c) La desviació de l'estimació anual de la capacitat de finançament, és el resultat dels anteriors subapartats.

14 d'abril de 2014"