



Ajuntament de Gavà

Nova Governança i Economia

INFORME D'INTERVENCIÓ D'AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DEL OBJECTIU D'ESTABILITAT, REGLA DE DESPESA I NIVELL DE DEUTE VIU CORRESPONENT A LA CORPORACIÓ I ENS DEPENDENTS QUE FORMEN PART DEL SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES, EN RELACIÓ AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2017.

1.- Introducció

Vista la proposta de pressupost per l'exercici 2017 de la Corporació.

Vist que d'acord amb l'article 3.1 de la Llei orgànica 2/2012 de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LLOEPSF), l'elaboració, aprovació i execució dels seus pressupostos i d'altres actuacions que afectin les despeses i els ingressos dels diferents subjectes compresos en el seu àmbit d'aplicació d'aquesta llei es realitzarà en un marc d'estabilitat pressupostària coherent amb la normativa europea i entes com a situació d'equilibri o superàvit estructural

Vist que en relació a la regla de despesa l'article 12 de la LLOEPSF estableix que la variació de la despesa computable de les Corporacions Locals no podrà superar la tasa de referència del creixement del PIB a mig termini de l'economia espanyola d'acord amb el càlcul elaborat pel Ministeri d'Economia i Competitivitat i que es fixa en el 2,1% per l'exercici 2017.

L'informe de la intervenció local ha de detallar els càlculs efectuats i els ajustaments practicats en termes de comptabilitat nacional segons el sistema europeu de comptes (SEC-2010) a l'objecte de determinar si hi ha capacitat o necessitat de finançament.

2.-Anàlisi de l'estabilitat pressupostària

1. Delimitació del grup Sector Administracions Públiques

Els ens que integren l'Ajuntament de Gavà, per l'exercici 2017 són:

- L'Ajuntament de Gavà
- Prestació de Serveis al Ciutadà, S.A. (PRESEC)
- Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A. (GTI)

D'aquestes es considera que la societat GTI, d'acord amb el comunicat rebut de la IGAE que depen del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, obté els seus ingressos en el mercat en una proporció inferior al 50%, cosa per la qual integra el sector Administracions Públiques d'acord amb la delimitació SEC-2010.

D'acord amb això aquest informe avaluarà els objectius d'estabilitat, regla de despesa i del límit de deute pel grup d'entitats integrat per l'Ajuntament i la societat PRESEC i la societat GTI SA

Ajuntament de Gavà
Nova Governança i Economia

3.-Avaluació de l'objectiu d'estabilitat d'acord amb el pressupost 2017

Entitat	Ingrés no financer	Despesa no financera	Ajustaments SEC	Ajustaments consolidació		Capac/Nec. Finançament entitat
				Ingressos	Despeses	
Ajuntament	43.816.800,00	41.130.780,00	-665.888,16	0,00	0,00	2.020.131,84
Presec	9.995.444,00	9.973.295,00	0,00	0,00	0,00	22.149,00
GTI	684.020,00	581.880,00	0,00	0,00	0,00	102.140,00
			0,00	0,00	0,00	
Total	54.496.264,00	51.685.955,00	-665.888,16	0,00	0,00	2.144.420,84

4.-Avaluació de la regla de despesa

Per calcular la regla de despesa cal en primer lloc calcular la despesa no financera (capítols I a 7 del pressupost i despeses corrents de societats) restant les despeses financeres del capítol III) descomptant els ingressos per subvencions rebudes d'altres Administracions Públiques corresponent a la previsió liquidació de 2016

En segon lloc cal consolidar l'import de la despesa de l'Ajuntament amb la resta d'entitats que formen el sector d'administracions públiques de l'Ajuntament de Gavà per l'exercici 2017. Ens dona un total de 38.508.149 €.

En tercer lloc cal aplicar la taxa de referència del 2,1% a la despesa anterior a la estimació de liquidació de 2016 per obtenir el límit de despesa. Cal també incorporar els increments permanents d'ingressos.

Finalment cal comparar la despesa prevista per l'exercici 2017, calculada com hem dit a l'inici d'aquest punt , amb el límit de despesa i veure si les diferències son positives o negatives . En el nostre cas, a nivell consolidat es compleix amb la regla despesa d'acord amb el pressupost 2017 amb una diferència de 1.229.635,12 €.



Entitat	Despesa computable est 2016	Tasa de referencia	Incrementos /disminucions permanents	Límit despesa computable	Despesa computable pressupost 2017	Diferències límit despesa/despesa pres 2017
Ajuntament	28.428.470,00	29.025.467,87	114.785,00	29.140.252,87	27.900.540,00	1.239.712,87
Presec	9.553.924,00	9.754.556,40	0,00	9.754.556,40	9.764.110,00	-9.553,60
GTI	525.755,00	536.795,85	0,00	536.795,85	537.320,00	-524,15
			0,00			0,00
						0,00
Total	38.508.149,00	39.316.820,12	114.785,00	39.431.605,12	38.201.970,00	1.229.635,12

5- Anàlisi del nivell de deute viu : avaluació de l'objectiu

Entitat	Ingressos corrents	Entitats de crèdit	D'altres operacions de crèdit	Prèstecs AAPP	Total deute viu 31/12/17
Ajuntament	43.816.800,00	30.905.465,00			30.905.465,00
Presec	9.995.444,00	203.496,05	0,00	0,00	203.496,05
GTI	684.020,00		0,00	0,00	0,00
ajustos	-10.165.560,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total	44.330.704,00	31.108.961,05	0,00	0,00	31.108.961,05

El deute viu a llarg termini consolidat puja 31.108.961,05 € que representa un 70,17% dels ingressos previstos consolidats pel 2017.

Ajuntament de Gavà
Nova Governança i Economia

6.- Conclusions

Aquesta intervenció ha procedit a avaluar l'objectiu d'estabilitat pressupostària en relació al pressupost de l'exercici 2017 arribant a la conclusió que compleix amb el mateix amb una capacitat de finançament en termes de Comptabilitat Nacional de 2.144.420,84€.

En relació a la Regla de Despesa, aquesta regla es compleix en termes consolidats en relació a l'esmentat pressupost de 2017.

Finalment el nivell de deute viu total en relació als ingressos corrents representa el 70,17% del consolidat integrat per l'Ajuntament, la societat municipal PRESEC SA, i GTI SA.

Com a conseqüència d'aquests complimentes, l'article 21 de la LOEPSF no obliga a l'Ajuntament a formular cap pla econòmic financer.

Gavà, 12 de desembre de 2016

L'Interventor

José Maria Garcia Pascual