

2n trimestre 2014

Informe trimestral d'Intervenció, de 8 de juliol de 2014, per al seguiment del Pla d'Ajust previst a l'RDL 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, segon trimestre, formula les següents consideracions:

Primera. - Seguiment d'ingressos

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.

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. 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 a la diferència de l'import del préstec concertat a l'ampar del disposat en el RDL 4/2012 previst inicialment en relació a l'import definitiu, per la qual cosa les amortitzacions a retornar anuals són inferiors a les previstes inicialment.

El període mitjà de pagament a proveïdors encara no ha arribat a l'objectiu proposat, tot i així esperem una disminució significativa gràcies a les noves operacions de tresoreria concertades i al préstec de mandat autoritzat per la generalitat de 859.988,84 euros, per eixugar el romanent de tresoreria negatiu per a despeses generals de 2013.

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.

-L'operació de re finançament de 4 préstecs concertada aquest segon trimestre del 2014.

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.

8 de juliol de 2014"