



DIPUTACIÓN  
DE CÁCERES

SECRETARÍA  
Asuntos Generales

**ACUERDO**

El Pleno de esta Excma. Diputación Provincial, en sesión ordinaria de fecha veintinueve de julio de dos mil dieciséis, se ha dado por enterado del siguiente

## INFORME DE INTERVENCIÓN SOBRE EL ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA, A 30 DE JUNIO DE 2016

### **Primero.-OBJETIVO Y ALCANCE**

Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, en adelante LOEPSF, regula el principio de transparencia como base del funcionamiento de las Administraciones Públicas, y para ello resulta clave la rendición de cuentas y el control de la gestión pública para contribuir a generar confianza en el correcto funcionamiento del sector público.

La importancia de este principio ha llevado al legislador a establecer en el artículo 6 de la LOEPSF, la obligación de las Administraciones Públicas de suministrar toda la información necesaria para el cumplimiento de las disposiciones de la citada Ley, y de las normas y acuerdos que se adopten en su desarrollo. Considerando que el desarrollo reglamentario a que se refiere este artículo de la LOEPSF, la Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre, por la que se modifica la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LOEPSF), establece la obligaciones trimestrales de suministro de información por las Entidades Locales (art. 14 y 16), que deberá efectuarse por medios telemáticos a través del sistema que el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas (MINHAP) habilite al efecto (art. 5.1).

De conformidad con lo regulado en el artículo 4 y 16 de la Ley 2/2012, LOEPSF, la Intervención, a través del Servicio de Contabilidad, tiene obligación del suministro de la información trimestral correspondiente al **SEGUNDO TRIMESTRE DE 2016**, toda la información requerida por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, se ha descargado a través de la plataforma telemática habilitada a tales efectos en la "Oficina Virtual de las Entidades Locales", <https://serviciostelematicos.minhap.gob.es/Trimestrales/> en tiempo y forma, remitida el **22/ 07/ 2016**.

Ciertamente, la normativa no exige de manera específica la elaboración de un informe ni su posterior tratamiento, no obstante esta intervención considera necesario la elaboración del presente informe, que resume la información remitida, y que recoge las conclusiones respecto a las previsiones de cumplimiento del ejercicio presupuestario de los objetivos de estabilidad presupuestaria, de deuda pública o de la regla de gasto.

En cualquier caso, es necesario dar traslado al **Pleno** de la Corporación del resultado del informe de evaluación y descargar la información del presente estado de ejecución en el **portal de transparencia** de esta Diputación.

El presente documento se eleva al Pleno de la Corporación Provincial, para dación de cuenta de proyecciones sobre los estados presupuestarios y contables con referencia al trimestre correspondiente, (sobre estimaciones razonables), que permitirán:

- Analizar el grado de ejecución presupuestaria
- Comprobar el cumplimiento de objetivo de estabilidad, y
- Verificar el cumplimiento de la regla de gasto

Con carácter complementario, se informa además, de la situación de la deuda viva y existencias de Tesorería. Todo ello, con el fin de obtener la información necesaria, para una adecuada valoración general de la situación económico-financiera de la Diputación.

### **Segundo.- DOCUMENTACIÓN QUE SE ACOMPAÑA**

Como establecen los formularios facilitados por el MHAP, de cada una de las entidades que integran la Diputación, conforme a los datos y documentos facilitados por la Jefa del Servicio de Contabilidad, dependiente de Intervención, con referencia a los datos contabilizados en el SICALWIIN, se ha remitido la siguiente documentación:

- Actualización del presupuesto en ejecución del ejercicio 2016 y detalle de ejecución al final del trimestre vencido.
  - Situación del remanente de Tesorería.
  - Calendario y presupuesto de Tesorería.
  - Datos de ejecución de dotación de plantillas y efectivos (Información requerida por aplicación de lo dispuesto en artículo 16.9 de la Orden y facilitada por la Dirección del Área de Recursos Humanos/Personal).
  - Información que permita relacionar el saldo resultante de ingresos/ gastos con la capacidad o necesidad de financiación, de acuerdo con el Sistema Europeo de Cuentas (ajustes SEC).
- Información complementaria para análisis de estabilidad presupuestaria y situación de la deuda.

Entidades que integran los estados contables consolidados:

Código	Denominación	Clasificación
10-00-003-CC-000	C. Inst. Ferial Mercado Ganados Extremadura	ADMIN PUB
10-00-025-CC-000	C. Museo Pérez Comendador Leroux	ADMIN PUB
10-10-000-DD-000	Diputación Prov. de Cáceres	ADMIN PUB
10-10-000-DP-001	S. Agropecuaria Prov., S.A.	ADMIN PUB
10-10-000-DV-003	Serv. Prov. Recau. y Gestión Tributaria	ADMIN PUB

Los Anexos cumplimentados vía telemática, resumidos son los siguientes:

1. Comunicación trimestral de datos individualizados por Entidades

2. Ajustes a Sistema de Cuentas Europeo aplicables a Grupo de Entidades de la Corporación

2.1 Ajustes por operaciones internas entre entidades

3. Informe de Evaluación grupo Administraciones Públicas

3.0 Datos generales del Informe de Evaluación

3.1 Validación datos informe evaluación/levantar validación

3.2 Resumen análisis Estabilidad Presupuestaria

3.3 Resumen análisis Estabilidad Financiera

4. Cierre del Informe de Evaluación y Firma

**Tercero.- RESUMEN DE LA INFORMACIÓN**

**A)Ejecución presupuestaria a 30 de junio de 2016**

*Se adjuntan anexos con detalle resumido por capítulos de la Diputación y entidades dependientes.*

**Presupuesto de gastos\***



SECRETARÍA  
Asuntos Generales

DIPUTACIÓN	O.A. RECAUDACIÓN	SOCIEDAD AGROPECUARIA	CONSORCIO FERIA GANADOS TRUJILLO ( FEREX)	CONSORCIO MUSEO PÉREZ COMENDADOR
30,04%	34,88%	43,25%	57,32%	46,21%

Información adicional

-Con motivo del incumplimiento de la regla de gasto, deducida de la Liquidación del Presupuesto de 2015, el Pleno de la Corporación Provincial, con fecha 31 de mayo de 2016 aprobó provisionalmente el Plan Económico Financiero para el periodo 2016-2017, el cual ha sido aprobado definitivamente, mediante Resolución de la Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local de fecha 30 de junio del corriente.

-El estado de ejecución pone de manifiesto la baja ejecución presupuestaria, especialmente en los capítulos 2 (gastos en bienes corrientes y servicios), 6 (inversiones reales) y 7 (Transferencias de capital).

A referida fecha, de los créditos totales definitivos, incluidas modificaciones de crédito por importe total de 135.003.602,45 €, se han comprometido gastos y/o adjudicado contratos por importe de 79.914.230,46. Quiero decir que quedan saldos de créditos sin utilizar por importe de 55.089.371,99 € (Buena parte de los créditos comprometidos vienen de partidas incorporadas del año 2015).

A tales efectos, se informa que una vez recibidas las propuestas de gastos de los centros gestores, el plazo medio de expedición de los "RC", resulta como máximo de cinco días, conforme a los datos obrantes en Intervención. El retraso viene motivado, pues, a pesar de contar con el crédito presupuestario, los expedientes se vienen adjudicando tarde o bien, aún no se han presentado en Intervención para su contratación.

Igualmente, se pone de manifiesto retraso en la propia ejecución, ya que una vez adjudicados contratos o comprometidos gastos (Fase AD), , por los referidos 79.914.230,46 €, de esta cantidad queda pendiente de reconocer obligaciones la cantidad de 39.263.023,54 €.

Respecto al capítulo 4 transferencias y subvenciones corrientes, con créditos definitivos por importe de 15.755.576,60€, destaca un incremento importante, justificado principalmente, por el reconocimiento de obligaciones y pago de subvenciones para gastos corrientes, concedidas a los Ayuntamientos a cargo del Plan Activa, al tener un carácter de prepagables y el pago a la Junta de Extremadura de la aportación provincial al Plan de Empleo, el total de estos dos conceptos ha ascendido a 9.269.872,66 €. No está sucediendo lo mismo, con las subvenciones para inversiones del Plan Activa, que no se han tramitado ni aprobado los gastos en referido periodo. Respecto a las subvenciones de gastos corrientes destinadas a deporte, cultura, turismo y desarrollo local, se pone de manifiesto que, en la mayoría de los casos, no se han presentado los expedientes de gastos, no habiéndose podido proceder a su contabilización

**Presupuesto de ingresos\***

DIPUTACIÓN	O.A. RECAUDACIÓN	SOCIEDAD AGROPECUARIA	CONSORCIO INSTITUCIÓN FERIA AGROGANADERA TRUJILLO ( FEREX)	CONSORCIO MUSEO PÉREZ COMENDADOR- LEROUX
39,18%	15,18 %	26,11%	51,14%	29,01%

\* (Desglosado por Organismos y a nivel de capítulo en el Anexo I)

**B) Detalle de las operaciones de crédito, deuda viva a 30 de junio de 2016, con entidades financieras:**

Préstamos : saldo vivo facilitado por gestión presupuestaria y la conciliación bancaria de la tesorería asciende a 15.694.844,58€.

Leasing Servicio Extinción Incendios: saldo vivo facilitado por el servicio de gestión presupuestaria y la conciliación bancaria de la tesorería asciende a 795.254,46€ ( IVA incluido),

Operación de tesorería concertada por el Consorcio Museo Pérez Comendador-Leroux: 32.000,00 €

Total deuda viva: 16.522.099,04 €

Saldo por devolución de las liquidaciones negativas de participación en Tributos del Estado 2008, 2009: 23.073.220,24 €.

Saldo por devolución pendiente liquidación negativa de 2013 participación Tributos del Estado de 4.965.825,82 €

**C) Existencia en caja y bancos a 30 de junio de 2016, en euros:**

DIPUTACIÓN	O.A. RECAUDACIÓN	SOCIEDAD AGROPECUARIA	CONSORCIO FERIA GANADOS TRUJILLO (FEREX)	CONSORCIO MUSEO PÉREZ COMENDADOR LEROUX
95.242.404,99	80.213.925,18	223.756,10	31.466,57	-991,49

**D) Número de Efectivos Personal a 30 de junio de 2016 , según nómina de junio del año en curso remitida por el Área de Recursos Humanos.**

DIPUTACIÓN	O.A. RECAUDACIÓN	SOCIEDAD AGROPECUARIA	CONSORCIO FERIA GANADOS TRUJILLO (FEREX)	CONSORCIO MUSEO PÉREZ COMENDADOR LEROUX
809	88	9	3	5

Detalle con datos cerrados con referencia al pago de la nómina del mes de JUNIO:

Funcionarios 440, de los cuales están en comisión de comisión servicios 45 ( no se ha podido obtener información sobre adscripciones temporales y otros sobre trabajos de superior categoría)

Laborales Fijos 227, de los cuales están en comisión servicios 6

Funcionarios interinos 77

Laborales temporales, con cargo a plaza( sustitución, vacancia) 23

Funcionarios interinos sin plaza 3

Laborales sin plaza 4

aborales convenio archivos 5

ADL 5

GAL 5

Personal eventual: 12

Órganos de gobierno 6

Personal directivo 2

**E) Evaluación de los objetivos de estabilidad presupuestaria y límite endeudamiento previsión 2016.** de la información contenida en los formularios se estima una capacidad de financiación, respecto del cumplimiento de la estabilidad presupuestaria y nivel de deuda.

Conforme a las proyecciones presupuestarias, se estima cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria en 2016, por un importe de 15.612.794,26. Dada la baja ejecución presupuestaria, se estima igualmente cumplimiento de regla de gasto.

Cumple con el límite de endeudamiento, a 30.06.2016, siendo el importe total de la deuda viva al final del trimestre de 16.522.099,04 €



DIPUTACIÓN  
DE CÁCERES

SECRETARÍA  
Asuntos Generales

De lo anterior, se informa para su dación de cuenta, en la próxima sesión del Pleno de esta Diputación provincial y su publicación en el Portal de Transparencia de Diputación.

Lo que se traslada al Pleno de la Corporación a los efectos previstos en la Ley.

Cáceres, a 29 de julio de 2016

EL SECRETARIO,

Fdo.: Augusto Cordero Ceballos.

