

INFORME D'INTERVENCIÓ SOBRE L'EXECUCIÓ TRIMESTRAL DEL PRESSUPOST (2n Trimestre 2021)

De conformitat amb l'article 16 de l'Ordre HAP/2105/2012, 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, emeto el següent informe,

PRIMER. La Corporació Local ha de comunicar al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, (d'ara endavant, MINHAP) abans de l'últim dia del mes següent a la finalització de cada trimestre de l'any la següent informació:

1. De cadascuna de les entitats, compreses en l'article 2.1 de l'àmbit subjectiu d'aplicació de l'Ordre, que integren la Corporació Local, d'acord amb la definició i delimitació del Sistema Europeu de Comptes (SEC):

a) Per a l'Ajuntament,

- Actualització del pressupost en execució per a l'exercici en curs i detall d'execució al final del trimestre vençut.
- Situació del romanent de Tresoreria.
- Calendari i pressupost de Tresoreria.
- Detall de les operacions de deute viu i venciment mensual previst en pròxim trimestre.
- Perfil de venciment del deute en els pròxims 10 anys.
- Dades d'execució de dotació de plantilles i efectius (Informació requerida per aplicació del que es disposa en article 16.9 de l'Ordre).
- Informació que permeti relacionar el saldo resultant d'ingressos/despeses amb la capacitat o necessitat de finançament, d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes (ajustos SEC).
- Actualització de l'informe de la intervenció del compliment de l'objectiu estabilitat financera (deute públic).
- Efectes COVID19 en Despeses i Ingressos



Del conjunt de la informació facilitada al Ministeri d'Hisenda la més significativa és la que es detalla tot seguit.

DADES EXECUCIÓ TRIMESTRAL COMUNICACIÓ MINISTERI	2n TRIMESTRE 2021 (Acumulat 2021)		
	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida Exercici corrent	Recaptació líquida Exercicis tancats
TOTALS INGRESSOS	15.425.863,76 €	3.655.666,74 €	1.686.781,87 €
<i>Ingressos corrents</i>	<i>15.307.158,55 €</i>	<i>3.539.961,51 €</i>	<i>992.139,16 €</i>
Impostos directes	12.066.872,92 €	529.239,08 €	620.450,84 €
Impostos indirectes	121.559,54 €	100.092,07 €	1.027,60 €
Taxes i altres ingressos	457.730,07 €	249.634,34 €	115.164,54 €
Transferències corrents	2.426.214,50 €	2.426.214,50 €	255.496,18 €
Ingressos patrimonials	234.781,52 €	234.781,52 €	0,00 €
<i>Ingressos de capital</i>	<i>118.705,21 €</i>	<i>115.705,23 €</i>	<i>694.642,71 €</i>
Alienació d'Inversions Reals	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transferències de capital	114.705,21 €	114.705,21 €	690.613,66 €
Variació d'actius financers	4.000,00 €	1.000,02 €	4.029,05 €
Variació de passius financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	Obligacions reconegudes netes	Pagaments líquids Exercici corrent	Pagaments líquids Exercicis tancats
TOTALS DESPESES	8.399.844,80 €	7.943.824,58 €	1.089.971,66 €
<i>Despeses corrents</i>	<i>7.015.973,96 €</i>	<i>6.615.402,55 €</i>	<i>962.992,21 €</i>
Despeses de personal	2.913.403,31 €	2.913.213,31 €	0,00 €
Despeses en bens corrents i de serveis	2.336.196,33 €	1.993.998,75 €	538.531,04 €
Interessos	29.155,25 €	26.691,63 €	0,00 €
Transferències corrents	1.737.219,07 €	1.681.498,86 €	424.461,17 €
Fons de contingència			
<i>Despeses de capital</i>	<i>1.383.870,84 €</i>	<i>1.328.422,03 €</i>	<i>126.979,45 €</i>
Inversions	371.672,86 €	371.672,86 €	96.393,49 €
Transferències de capital	15.133,98 €	15.133,98 €	30.585,96 €
Variacions d'actius financers	4.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €
Variacions de passius financers	993.064,00 €	937.615,19 €	0,00 €

SALDO DEL PERÍODE	7.026.018,96 €	-4.288.157,84 €	596.810,21 €
--------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------

Tresoreria al final del trimestre (*Nota1)	10.060.841,92 €
Total pendent de cobrament	22.538.273,99 €
Pendent de cobrament exercici corrent	11.770.197,02 €
Pendent de cobrament exercicis tancats	10.618.833,21 €
D'altres operacions no pressupostàries	149.243,76 €
Total pendent de pagament	3.582.351,72 €



Pendent de pagament exercici corrent	456.020,22 €
Pendent de pagament exercicis tancats	40.792,85 €
D'operacions no pressupostàries	3.085.538,65 €
Partides pendents d'aplicació	-5.392.983,69 €
Cobraments pendents d'aplicació	5.431.757,54 €
Pagaments pendents d'aplicació	38.773,85 €
Romanent de tresoreria total	23.623.780,50 €
Dubtós cobrament	7.815.517,75 €
Excés finançament afectat	2.692.259,75 €
Romanent de tresoreria per a despeses generals	13.116.003,00 €
Obligacions pendents d'aplicar al pressupost	81.229,19 €
Creditors per devolucions d'ingressos	974,00 €
Romanent de tresoreria per a DG Ajustat	13.033.799,81 €

Import del deute viu al final del període 10.538.152,99 €

Passius contingents (No inclòs al pressupost) 2.860.966,74 €

CALCUL ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA (* Nota 2)

Ingressos no financers	17.840.366,92
Despesa no financera	14.481.902,18
Ajustos SEC	-640.303,68 €

CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAMENT 2.718.161,06 €

EFFECTES COVID-19 EN DESPESES

Àrea de despesa	Capítol	Total despesa associada amb mesures Covid	Despesa total sense mesures Covid en el grup de programes
162. Recollida, gestió i tractament de residus	1	36.851,24 €	0,00 €
Altres despeses Àrea desesa 1- Serveis Bàsics	1	46.978,33 €	1.090.647,56 €
231. Assistència social primària	4	7.112,19 €	157.791,18 €
241. Foment del treball	1	48.449,33 €	29.220,33 €
4. Actuacions de caràcter econòmic	2	1.799,87 €	69.008,18 €
9. Actuacions de caràcter general	2	4.188,79 €	194.532,62 €
9. Actuacions de caràcter general	1	17.067,13 €	990.340,59 €
TOTAL EFFECTES COVID-19 EN DESPESES		162.446,88 €	2.531.540,46 €

EFFECTES COVID-19 EN INGRESSOS

Concepte Pressupostari d'Ingressos	Drets Liquidats	Minoració de Drets per reducció d'activitat	Total Drets Liquidats Estimats
302- Recollida escombraries	43.497,25	36.778,65	6.718,60



335- Taxa Ocupació Via Pública terrasses	2.906,39	233,09	2.673,30
339- Altres Taxes per ocupació domini públic	13.671,44	1.745,90	11.925,54
TOTAL EFECTES COVID-19 EN INGRESSOS	60.075,08 €	38.757,64 €	21.317,44 €

*Nota 1→ Els cobraments pendents d'aplicació són resultat de la gestió de la recaptació cedida a Base, mitjançant la qual, Base ens liquida mensualment la bestreta de les previsions de cobrament de tributs gestionats i es realitza la liquidació definitiva a final d'exercici. Aquesta forma de gestió permet aconseguir ingressos lineals durant l'exercici. Afecta a la magnitud pendents de cobrament de l'exercici i els cobraments pendents d'aplicació.

El pendent de pagament d'operacions no pressupostàries el formen principalment les fiances constituïdes.

El pendent de cobrament d'exercicis tancats el formen tots aquells drets de l'Ajuntament d'exercicis anteriors, que no s'han pogut recaptar i que, per termini o per haver-se fet accions pel seu cobrament no han prescrit. Sobre aquests s'han classificat i provisionat per insolvències de crèdit els dubtosos de cobrament d'acord amb els criteris recomanats per Sindicatura de Comptes.

*Nota 2→ Els càlculs de l'Estabilitat pressupostària de retiment al Ministeri s'han realitzat en base a les dades informades com a estimació de drets reconeguts i obligacions reconegudes a final d'exercici i d'acord al ritme actual d'execució del pressupost i dona una capacitat de finançament de 2.718.161,06 €.

L'Estabilitat pressupostària calculada en el pressupost i una vegada aplicades les Modificacions pressupostàries comptabilitzades fins a final del segon trimestre dona una necessitat de finançament d'11.853.484,52 €, d'acord amb l'informe de la intervenció municipal sobre les Regles Fiscals de la Modificació de crèdit 2/2021 (Expedient 4570/2021).

Aquesta diferència en el Resultat del càlcul de l'estabilitat s'explica pel tractament de les dades d'ambdós càlculs. En el Retiment del Ministeri s'extrapola l'execució del pressupost a final de l'exercici, mentre que en la modificació de crèdit es tenen en compte les previsions definitives i crèdits definitius del pressupost, incloses les modificacions pressupostàries.

b) L'EPE Nostreserveis està inclosa en l'àmbit subjectiu d'aplicació de l'ordre al finançar-se majoritàriament amb recursos de l'Ajuntament, si bé està exempta de comunicació per trobar-se pendent de sectoritzar per part del MINHAP.



SEGON. Legislació aplicable:

- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Ordre HAP/2105/2012, 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.

TERCER. S'ha Complert l'obligació de remissió telemàtica de la informació requerida, dins dels terminis establerts.

QUART. De les dades d'execució del pressupost al final del segon trimestre de 2021, resulta el següent Informe d'Avaluació de compliment dels objectius que contempla la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i que suposen que a la previsió en l'execució del Pressupost d'aquesta Corporació:

- a) Es compleixen els objectius d'estabilitat pressupostària.

L'objectiu d'estabilitat pressupostària va quedar en suspès durant els exercicis 2020 i 2021, per acord de Ministres de data 6 d'octubre de 2020 i apreciat per majoria absoluta pel Ple del Congrés de data 20 d'octubre de 2020.

CINQUÈ. D'aquest Informe d'avaluació n'ha de tenir coneixement el Ple d'aquesta Corporació.

La interventora,

Rocío González Navarro

Document signat electrònicament al marge.

