

INFORME D'INTERVENCIÓ SOBRE L'EXECUCIÓ TRIMESTRAL DEL PRESSUPOST (2n Trimestre 2023)

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).

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 2023 (Acumulat 2023)		
	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida Exercici corrent	Recaptació líquida Exercicis tancats
TOTALS INGRESSOS	19.980.811,46 €	8.112.974,26 €	3.790.090,17 €
<i>Ingressos corrents</i>	<i>15.867.170,89 €</i>	<i>4.006.166,85 €</i>	<i>832.523,98 €</i>
Impostos directes	11.724.378,10 €	262.185,73 €	677.994,16 €
Impostos indirectes	343.471,65 €	172.845,61 €	9.295,99 €
Taxes i altres ingressos	635.095,40 €	406.909,77 €	111.699,47 €
Transferències corrents	2.985.486,57 €	2.985.486,57 €	33.534,36 €
Ingressos patrimonials	178.739,17 €	178.739,17 €	0,00 €
<i>Ingressos de capital</i>	<i>4.113.640,57 €</i>	<i>4.106.807,41 €</i>	<i>2.957.566,19 €</i>
Alienació d'Inversions Reals	294.746,78 €	294.746,78 €	0,00 €
Transferències de capital	3.810.893,79 €	3.810.893,79 €	15.940,49 €
Variació d'actius financers	8.000,00 €	1.166,84 €	1.999,99 €
Variació de passius financers	0,00 €	0,00 €	2.939.625,71 €
	Obligacions reconegudes netes	Pagaments líquids Exercici corrent	Pagaments líquids Exercicis tancats
TOTALS DESPESES	11.629.734,11 €	10.591.490,36 €	2.210.247,20 €
<i>Despeses corrents</i>	<i>8.276.408,02 €</i>	<i>7.927.374,56 €</i>	<i>1.412.653,99 €</i>
Despes de personal	3.391.750,75 €	3.391.750,75 €	0,00 €
Despeses en bens corrents i de serveis	3.122.577,19 €	2.861.091,95 €	800.362,95 €
Interessos	112.282,14 €	48.733,92 €	0,00 €
Transferències corrents	1.649.797,94 €	1.625.797,94 €	612.291,04 €
Fons de contingència		0,00 €	0,00 €
<i>Despeses de capital</i>	<i>3.353.326,09 €</i>	<i>2.664.115,80 €</i>	<i>797.593,21 €</i>
Inversions	1.971.998,31 €	1.954.271,81 €	584.794,25 €
Transferències de capital	327.300,37 €	327.300,37 €	212.798,96 €
Variacions d'actius financers	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €
Variacions de passius financers	1.044.027,41 €	372.543,62 €	0,00 €
SALDO DEL PERÍODE	8.351.077,35 €	-2.478.516,10 €	1.579.842,97 €

Tresoreria al final del trimestre	11.705.075,07 €
Total pendent de cobrament	28.166.054,70 €
Pendent de cobrament exercici corrent	11.867.837,20 €
Pendent de cobrament exercicis tancats	15.944.058,00 €
D'altres operacions no pressupostàries	354.159,50 €
Total pendent de pagament	4.333.118,00 €
Pendent de pagament exercici corrent	1.038.243,75 €

INTERVENCIÓ
Número: 2023-0065 Data: 01/08/2023



Pendent de pagament exercicis tancats	61.263,71 €
D'operacions no pressupostàries	3.233.610,54 €
Partides pendents d'aplicació	-4.840.237,21 €
Cobraments pendents d'aplicació	5.585.481,87 €
Pagaments pendents d'aplicació	745.244,66 €
Romanent de tresoreria total	30.697.774,56 €
Dubtós cobrament	8.473.520,85 €
Excés finançament afectat	7.867.164,49 €
Romanent de tresoreria per a despeses generals	14.357.089,22 €
Obligacions pendents d'aplicar al pressupost	148.711,03 €
Creditors per devolucions d'ingressos	7.518,89 €
Romanent de tresoreria per a DG Ajustat	14.200.859,30 €

Import del deute viu al final del període 11.347.695,79 €

Passius contingents (No inclòs al pressupost) 3.677.485,98 €

CALCUL ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

Ingressos no financers	23.494.073,07
Despesa no financera	20.899.399,11
Ajustos SEC	-1.112.921,19 €
CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAMENT	1.481.752,77 €

*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.

També afecta al pendent de cobrar, el reconeixement de dret de la signatura del préstec per a Inversions del 2021, parcialment disposat, al tenir tresoreria suficient l'entitat i així evitar comissions i interessos per la disposició.

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→ A la data de la presentació dels retiments trimestrals, la comptabilitat no està totalment introduïda.

*Nota 3→ El càlcul d'Estabilitat s'ha fet sota un propòsit d'execució d'Inversions previst de 3,94MM d'€ acord amb la projecció de l'execució actual. Una execució superior o inferior d'aquesta variable suposaria un increment o reducció de la necessitat de finançament respectivament.

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 no s'efectua comunicació per trobar-se pendent de sectoritzar al MINHFP.

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 2023, 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 compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Aquest compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària va quedar en suspès durant els exercicis 2020, 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, acordat mantenir la suspensió pel 2022, per acord de Ministres de data 27 de juliol de 2021, apreciat pel Ple del Congrés de data 13 de setembre de 2021 i acordat mantenir la suspensió pel 2023, per acord de Ministres de data 26 de juliol de 2022, apreciat pel Ple del Congrés de data 22 de setembre de 2022.

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.

INTERVENCIÓN
Número: 2023-0065 Data: 01/08/2023

