

INFORME D'INTERVENCIÓ SOBRE L'EXECUCIÓ TRIMESTRAL DEL PRESSUPOST (1r Trimestre 2024)

Expedient 9075/2024

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.

1. Resum de la classificació d'ingressos.

		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	Estimación Derechos Reconocidos Netos a 31-12-2024
INGRESOS: Cód. Capítulo / Descripción		Previsiones iniciales Presupuesto 2024	(A) Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	(B) Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Liquidada (2)	Recaudación Liquidada (2)	
1	Impuestos directos	13.201.754,37	14.706.311,46	13.370.163,61	327.844,77	644.988,98	14.071.522,34
2	Impuestos indirectos	211.303,75	2.657.177,69	86.613,20	85.737,36	43.847,93	2.657.177,69
3	Tasas y otros ingresos	3.730.698,29	5.141.001,23	654.550,30	463.162,78	428.541,12	5.141.001,23
4	Transferencias corrientes	5.829.490,25	6.584.673,89	2.588.448,03	2.588.448,03	51.606,59	6.584.673,89
5	Ingresos patrimoniales	323.905,04	136.213,00	63.135,23	51.483,08		323.905,04
6	Enajenación de inversiones reales		3.161.556,00	223.541,90	223.541,90		447.083,80
7	Transferencias de capital		5.036.070,61	1.025.606,38	1.025.606,38		743.271,38
8	Activos financieros	16.000,00	17.103.461,71			6.388,84	16.000,00
9	Pasivos financieros						
TOTAL INGRESOS		23.313.151,70	54.526.465,59	18.012.058,65	4.765.824,30	1.175.373,46	29.984.635,37



2. Resum de la classificació de despeses.

		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	Estimación Obligaciones Reconocidas Netas a 31-12-2024
GASTOS: Cód. Capítulo / Descripción		Créditos iniciales Presupuesto 2024	(A) Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	(B) Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos Liquidados (2)	Pagos Liquidados (2)	
1	Gastos de personal	7.436.742,29	8.106.516,16	3.408.461,89	3.408.461,89	134.885,36	8.000.000,00
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	8.565.198,03	13.919.258,35	4.167.693,64	4.129.531,34	171.571,25	9.000.000,00
3	Gastos financieros	323.151,18	331.185,16	153.749,44	152.838,05		331.185,16
4	Transferencias corrientes	5.214.698,21	6.388.242,51	1.341.657,85	110.067,09	78.739,90	6.388.242,51
5	Fondo de contingencia y Otros imprevistos		238.636,49				
6	Inversiones reales		19.212.908,37	1.616.423,68	1.616.423,68	1.936,00	3.500.000,00
7	Transferencias de capital		1.437.961,23	639.627,41	639.627,41		900.000,00
8	Activos financieros	16.000,00	16.000,00				
9	Pasivos financieros	1.757.361,99	4.875.487,32	1.334.266,95	1.334.266,95		4.668.533,90
TOTAL GASTOS		23.313.151,70	54.526.195,59	12.661.880,86	11.391.216,41	387.132,51	32.787.961,57



3. Resum del Romanent de Tresoreria

Código		Situación a final trimestre vencido	Confirm. importe cero (*)
R29t	1.(+) FONDOS LÍQUIDOS	12.153.227,67	
R09t	2.(+) TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	30.539.269,26	
R01	(+) Del Presupuesto corriente	13.246.234,35	
R02	(+) De Presupuestos cerrados	17.104.899,80	
R04	(+) De Otras operaciones no presupuestarias	188.135,11	
R19t	3.(-) TOTAL OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	4.691.387,05	
R11	(+) Del Presupuesto corriente	1.270.664,45	
R12	(+) De Presupuestos cerrados	2.858,27	
R15	(+) De Operaciones no presupuestarias	3.417.864,33	
R89t	4.(+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	-5.761.586,86	
R06	(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	9.235.095,51	
R16	(+) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	3.473.508,65	
R39t	I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3+4)	32.239.523,02	
R41	II. Saldos de dudoso cobro	8.944.433,51	No
R42	III. Exceso de financiación afectada	9.787.266,92	No
R49t	IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)	13.507.822,59	
R59t	V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a final de período (1)	50.425,67	No
R69t	VI. Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final de periodo	1.151,92	No
R79t	VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO(IV-V-VI)	13.456.245,00	

4. Deute viu:

El deute viu a data d'emissió del present informe es de 15.953.968,82€.

Concepto	Deuda viva final trimestre vencido	Vencimiento previsto del Principal		
		Julio 2024	Agosto 2024	Septiembre 2024
Operaciones de crédito a corto plazo (Importe dispuesto pendiente de amortizar según Reglamento 479/2009, del Consejo de Europa)				
Operaciones de tesorería				
Confirming				
Emisiones de deuda corto plazo				
Operaciones de crédito a largo plazo (Importe dispuesto pendiente de amortizar según Reglamento 479/2009, del Consejo de Europa)	15.953.968,82	88.459,49	78.269,24	377.816,60
Operaciones con entidades de crédito residentes	15.953.968,82	88.459,49	78.269,24	377.816,60
Operaciones con entidades de crédito no residentes o que no faciliten información al Banco de España (Incluidos BEI, fondos de inversión etc.)				



Deuda con el FFEL (*)				
Operaciones con Institutos Autonómicos de Finanzas no clasificados como AAPP				
Otras operaciones de crédito				
Emisiones de deuda largo plazo				
Arrendamiento financiero				
Asociaciones público-privadas				
Factoring sin recurso conforme a la Decisión de Eurostat 31 de julio de 2012				
Reestructuración de deuda comercial según Decisión de Eurostat 31 de julio de 2012				
Otras operaciones de deuda				
TOTAL DEUDA VIVA PDE (1)	15.953.968,82	88.459,49	78.269,24	377.816,60
AVALES				
Capital vivo de las operaciones avaladas a entidades dependientes clasificadas como SNF				
Capital vivo de las operaciones avaladas a entidades dependientes pendientes de clasificar				
Capital vivo de las operaciones avaladas a otras entidades no dependientes				
RIESGO DEDUCIDO DE LOS AVALES (2)				
OPERACIONES DE CRÉDITO FORMALIZADAS Y NO DISPUESTAS (3)				
A corto plazo				
A largo plazo				
OPERACIONES DE CRÉDITO CON ADMINISTRACIONES PÚBLICAS (4)				
Con la Administración General del Estado				
Con la Comunidad Autónoma				
Con la Diputación Provincial, Cabildo o Consejo Insular u otras EELL				
Con otras Administraciones Públicas				
OTRAS DEUDAS (5)				
CAPITAL VIVO A EFECTOS DEL ARTÍCULO 53 DEL TRLRHL Y DE LA DF 31ª LPGE 2013 (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	15.953.968,82	88.459,49	78.269,24	377.816,60

5. Estabilitat pressupostària:

No es compleix el principi d'estabilitat pressupostària després de realitzar els ajustos SEC, al determinar-se **capacitat de finançament** per import de 63.566,26€.

Identificador	Concepto: Estimación del Resultado operaciones no financieras del ejercicio (Cap 1 a 7 de Ingresos - Cap 1 a 7 de Gastos) a final de	Importe Ajuste aplicado al saldo presupuestario inicial	Estimación de los ajustes a aplicar a los importes de ingresos y gastos
---------------	--	---	---



	ejercicio	2024 (+/-)	a final del ejercicio.
GR000	Ajuste por recaudacion ingresos Capitulo 1	-1.305.676,38	-1.279.739,99
GR000b	Ajuste por recaudacion ingresos Capitulo 2		111.202,02
GR000c	Ajuste por recaudacion ingresos Capitulo 3		-672.751,92
GR001	(+) Ajuste por liquidacion PTE - 2008		0,00
GR002	(+) Ajuste por liquidacion PTE - 2009		0,00
GR002b	(+/-) Ajuste por liquidación PTE de ejercicios distintos a 2008 y 2009		0,00
GR006	Intereses		4.070,86
GR006b	Diferencias de cambio		0,00
GR015	(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto		
GR009	Inversiones realizadas por Cuenta de la Corporación Local (2)		
GR004	Ingresos por Ventas de Acciones (privatizaciones)		
GR003	Dividendos y Participación en beneficios		
GR016	Ingresos obtenidos del presupuesto de la Union Europea		
GR017	Operaciones de permuta financiera (SWAPS)		
GR018	Operaciones de reintegro y ejecución de avales		
GR012	Aportaciones de Capital		
GR013	Asunción y cancelación de deudas		
GR014	Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto		50.425,67
GR008	Adquisiciones con pago aplazado		
GR008a	Arrendamiento financiero		
GR008b	Contratos de asociacion publico privada (APPs)		
GR010	Inversiones realizadas por la corporación local por cuenta de otra Administracion Publica (3)		
GR019	Préstamos		
GR020	Devoluciones de ingresos pendientes de aplicar a presupuesto	1.156,00	1.151,92
GR021	Consolidación de transferencias con otras Administraciones Públicas fuera de la Corporación Local		
GR99	Otros (1)		
Total	Total de ajustes a Presupuesto de la Entidad	-3.703.277,19	-1.785.641,44

Entidad	Ingreso no financiero (1)	Gasto no financiero (1)	Ajuste S.Europeo Cuentas		Capac./Nec. Financ. Entidad
			Ajustes propia Entidad (2)	Ajustes por Operaciones Internas	
09-43-092-AA-	29.968.635,37	28.119.427,67	-1.785.641,44	0,00	63.566,26



000 Mont-roig del Camp					
---------------------------	--	--	--	--	--

*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 2024, no 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.

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 primer trimestre de 2024, 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.

Per al pressupost del 2024 es requerirà el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària suspès durant els anys anteriors.

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

L'Interventor,

Pablo Cervera Belmar

Document signat electrònicament al marge.

