

INFORME D'INTERVENCIÓ SOBRE L'EXECUCIÓ TRIMESTRAL DEL PRESSUPOST (3er 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	3er TRIMESTRE 2023 (Acumulat 2023)		
	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida Exercici corrent	Recaptació líquida Exercicis tancats
TOTALS INGRESSOS	28.382.012,65 €	11.836.383,35 €	4.358.361,33 €
<i>Ingressos corrents</i>	22.531.460,21 €	7.694.776,23 €	1.399.528,50 €
Impostos directes	12.225.363,49 €	503.600,91 €	965.968,08 €
Impostos indirectes	365.312,74 €	320.980,94 €	17.459,16 €
Taxes i altres ingressos	4.255.334,22 €	1.184.744,62 €	178.507,27 €
Transferències corrents	5.396.725,57 €	5.396.725,57 €	237.593,99 €
Ingressos patrimonials	288.724,19 €	288.724,19 €	0,00 €
<i>Ingressos de capital</i>	5.850.552,44 €	4.141.607,12 €	2.958.832,83 €
Alienació d'Inversions Reals	294.746,78 €	294.746,78 €	0,00 €
Transferències de capital	3.843.804,66 €	3.843.804,66 €	15.940,49 €
Variació d'actius financers	10.000,00 €	3.055,68 €	3.266,63 €
Variació de passius financers	1.702.001,00 €	0,00 €	2.939.625,71 €
	Obligacions reconegudes netes	Pagaments líquids Exercici corrent	Pagaments líquids Exercicis tancats
TOTALS DESPESES	15.476.739,13 €	10.591.490,36 €	2.210.247,20 €
<i>Despeses corrents</i>	10.882.641,89 €	7.927.374,56 €	1.412.653,99 €
Despeses de personal	4.924.342,40 €	3.391.750,75 €	0,00 €
Despeses en bens corrents i de serveis	3.964.356,39 €	2.861.091,95 €	800.362,95 €
Interessos	184.334,03 €	48.733,92 €	0,00 €
Transferències corrents	1.809.609,07 €	1.625.797,94 €	612.291,04 €
Fons de contingència		0,00 €	0,00 €
<i>Despeses de capital</i>	4.594.097,24 €	2.664.115,80 €	797.593,21 €
Inversions	2.934.076,53 €	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	1.322.720,34 €	372.543,62 €	0,00 €
SALDO DEL PERÍODE	12.905.273,52 €	1.244.892,99 €	2.148.114,13 €
Tresoreria al final del trimestre	13.485.920,53 €		
Total pendent de cobrament	31.572.309,75 €		
Pendent de cobrament exercici corrent	16.545.629,30 €		
Pendent de cobrament exercicis tancats	14.861.852,33 €		
D'altres operacions no pressupostàries	164.828,12 €		
Total pendent de pagament	3.293.806,59 €		
Pendent de pagament exercici corrent	53.663,80 €		
Pendent de pagament exercicis tancats	61.263,71 €		

INTERVENCIÓ
 Número: 2023-0104 Data: 24/11/2023

Codi Validació: 9KAY07FOZAFELXZXT7WAZEFYN9
 Verificació: https://mont-roig.eadministracio.cat/
 Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 2 de 5



D'operacions no pressupostàries	3.178.879,08 €
Partides pendents d'aplicació	-6.737.087,45 €
Cobraments pendents d'aplicació	9.069.803,11 €
Pagaments pendents d'aplicació	2.332.715,66 €
Romanent de tresoreria total	35.027.336,24 €
Dubtós cobrament	8.473.520,85 €
Excés finançament afectat	8.987.731,93 €
Romanent de tresoreria per a despeses generals	17.566.083,46 €
Obligacions pendents d'aplicar al pressupost	114.937,13 €
Creditors per devolucions d'ingressos	1.176,92 €
Romanent de tresoreria per a DG Ajustat	17.449.969,41 €
Import del deute viu al final del període	11.069.604,38 €
Passius contingents (No inclòs al pressupost)	3.562.282,61 €
CALCUL ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA	
Ingressos no financers	27.249.649,42
Despesa no financera	26.036.874,87
Ajustos SEC	-1.112.921,19 €
CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAMENT	99.853,36 €

*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.

*Nota 4→ 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.

PRIMER. 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.

SEGON. S'ha Complert l'obligació de remissió telemàtica de la informació requerida, dins dels terminis establerts en data 30 d'octubre de 2023.

TERCER. De les dades d'execució del pressupost al final del tercer 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.

No obstant, ha de tenir-se en compte que el present informe així com la informació utilitzada per a la seva elaboració, parteixen d'una obligació legal recollida en la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril de Estabilitat pressupostària i Sostenibilitat financera i la seva ordre de desenvolupament HAP/2105/2012, d'1 d'octubre i no del recollit en el Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Per tant, les magnituds reflexades en aquest informe poden diferir del càlcul del Romanent líquid de tresoreria per a despeses generals calculat amb motiu de la liquidació de 31 de desembre on s'han d'incloure el saldo de les despeses de dubtós cobrament i les despeses de finançament afectat.

QUART. 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.

INTERVENCIÓN
Número: 2023-0104 Data: 24/11/2023

