

INFORME D'INTERVENCIÓ SOBRE L'EXECUCIÓ TRIMESTRAL DEL PRESSUPOST (3r Trimestre 2022)

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**

3r TRIMESTRE 2022 (Acumulat 2022)

	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida Exercici corrent	Recaptació líquida Exercicis tancats
TOTALS INGRESSOS	19.855.766,38 €	5.310.948,75 €	1.701.901,15 €
<i>Ingressos corrents</i>	<i>19.715.540,49 €</i>	<i>5.174.389,54 €</i>	<i>1.558.792,27 €</i>
Impostos directes	12.095.412,91 €	360.805,91 €	742.844,46 €
Impostos indirectes	177.441,19 €	172.314,50 €	13.895,67 €
Taxes i altres ingressos	3.336.593,92 €	535.176,66 €	230.787,36 €
Transferències corrents	4.008.521,82 €	4.008.521,82 €	571.264,78 €
Ingressos patrimonials	97.570,65 €	97.570,65 €	0,00 €
<i>Ingressos de capital</i>	<i>140.225,89 €</i>	<i>136.559,21 €</i>	<i>143.108,88 €</i>
Alienació d'Inversions Reals	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transferències de capital	135.625,89 €	135.625,89 €	139.612,93 €
Variació d'actius financers	4.600,00 €	933,32 €	3.495,95 €
Variació de passius financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	Obligacions reconegudes netes	Pagaments líquids Exercici corrent	Pagaments líquids Exercicis tancats
TOTALS DESPESES	16.043.842,32 €	15.685.695,05 €	1.577.956,56 €
<i>Despeses corrents</i>	<i>11.806.641,47 €</i>	<i>11.789.551,03 €</i>	<i>1.313.252,27 €</i>
Despeses de personal	4.824.667,93 €	4.824.140,80 €	120,00 €
Despeses en bens corrents i de serveis	3.747.350,82 €	3.742.224,45 €	767.705,73 €
Interessos	54.338,65 €	47.202,19 €	0,00 €
Transferències corrents	3.180.284,07 €	3.175.983,59 €	545.426,54 €
Fons de contingència		0,00 €	0,00 €
<i>Despeses de capital</i>	<i>4.237.200,85 €</i>	<i>3.896.144,02 €</i>	<i>264.704,29 €</i>
Inversions	2.807.945,17 €	2.580.967,86 €	132.802,41 €
Transferències de capital	0,00 €	0,00 €	131.901,88 €
Variacions d'actius financers	8.600,00 €	8.600,00 €	0,00 €
Variacions de passius financers	1.420.655,68 €	1.306.576,16 €	0,00 €

SALDO DEL PERÍODE	3.811.924,06 €	-10.374.746,30 €	123.944,59 €
--------------------------	-----------------------	-------------------------	---------------------

Tresoreria al final del trimestre	6.523.589,69 €
Total pendent de cobrament	31.869.116,16 €
Pendent de cobrament exercici corrent	14.544.817,63 €
Pendent de cobrament exercicis tancats	16.974.161,42 €
D'altres operacions no pressupostàries	350.137,11 €
Total pendent de pagament	3.639.465,66 €
Pendent de pagament exercici corrent	358.147,27 €
Pendent de pagament exercicis tancats	48.035,39 €
D'operacions no pressupostàries	3.233.283,00 €



Partides pendents d'aplicació	-8.242.451,20 €
Cobraments pendents d'aplicació	8.405.294,40 €
Pagaments pendents d'aplicació	162.843,20 €
Romanent de tresoreria total	26.510.788,99 €
Dubtós cobrament	8.042.586,00 €
Excés finançament afectat	6.617.980,02 €
Romanent de tresoreria per a despeses generals	11.850.222,97 €
Obligacions pendents d'aplicar al pressupost	98.668,30 €
Creditors per devolucions d'ingressos	1.259,44 €
Romanent de tresoreria per a DG Ajustat	11.750.295,23 €
Import del deute viu al final del període	8.124.129,65 €
Passius contingents (No inclòs al pressupost)	2.584.958,87 €
CALCUL ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA	
Ingressos no financers	24.312.429,55
Despesa no financera	25.570.449,00
Ajustos SEC	-1.138.111,95 €
CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAMENT	-2.396.131,40 €

*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, el qual no s'ha 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.



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 tercer trimestre de 2022, 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) No 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 i 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.

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.

