

Ivan Cristóbal Esteller Tena, secretari interventor de l'Ajuntament de la Sénia,

CERTIFICO:

Que l'Ajuntament de la Sénia, en sessió de Ple de data 30 de desembre de 2024 va donar compte, entre d'altres, del següent:

“*10. DONAR COMPTE DE L'INFORME D'EXECUCIÓ TRIMESTRAL (3R. TRIMESTRE DE 2024) (EXPEDIENT 720/2024)

“INFORME D'EXECUCIÓ TRIMESTRAL 3rT. TTRE. 2024

1. IDENTIFICACIÓ

1.1. Òrgan al qual s'adreça: *Alcaldessa de l'Ajuntament de la Sénia*

1.2. Caràcter: *Preceptiu.*

1.3. Títol: *Informe de subministrament d'informació trimestral.*

1.4 Expedient núm. *720/2024 (3)*

2. ANTECEDENTS

L'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació que preveu la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, determina les obligacions trimestrals de subministrament indicant que abans de l'últim dia del mes següent a la finalització de cada trimestre de l'any s'ha de trametre la informació que es relaciona a l'article 16 de la mateixa Ordre.

3. FONAMENTS DE DRET

- *Ordre Ministerial HAP/2015/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF (OM).*
- *Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).*
- *Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials.*
- *Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa el mètode de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu anteriorment la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, sobre l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera.*



4. INFORME

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 estableix que abans de l'últim dia del mes següent a la finalització del trimestre caldrà trametre informació relativa:

1. a l'actualització i grau d'execució del pressupost així com la previsió de la seva execució fins a la finalització de l'exercici,
2. a les obligacions de tercers vençudes, líquides, exigibles, no imputades a pressupost,
3. a la informació trimestral relativa a informar en relació a les despeses pendents de pagar,
4. a la situació dels compromisos de despesa plurianual i a l'execució de l'annex d'inversions i el seu finançament,
5. a l'actualització del pla de tresoreria,
6. a la informació que permeti relacionar el saldo resultat dels ingressos i despeses del pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament,
7. a l'actualització de l'informe de la intervenció del compliment de l'objectiu d'estabilitat, de la regla de la despesa i del límit del deute
8. a informació relativa a la plantilla de personal.

Per la qual cosa, emeto el següent informe:

4.1. Personal

A data 30 de setembre de 2024 l'Ajuntament de la Sénia, té una plantilla de personal efectiu de 76 persones i 13 regidors, els quals es troben dividits en els següents sectors:

Sector	Número d'efectius
Administració general i resta de sectors	66
Òrgans de govern	13
Polícia local	10

L'execució en les despeses de personal, en termes acumulats i fins al 30/09/2024 és de 1.823.887,32 € Capítol I i 64.300€ del Capítol II. Aquest import inclou les retribucions bàsiques, les complementàries, els incentius al rendiment, el fons social, la Seguretat Social i les assistències dels òrgans de govern del capítol 2.

L'evolució per aquest trimestre, en els efectius de personal, ha estat la següent:

En referència al trimestre anterior a l'Administració general i resta de sectors hi ha una disminució de 19 efectius, bàsicament produït per les baixes de la directora i dels monitors de l'espavil, una monitora socorrista de suport al Complex esportiu degut a



l'increment d'usuaris de la temporada d'estiu i reincorporacions de les persones que estaven de baixa mèdica i les baixes del personal que els estaven substituint.

4.2. Indicadors pressupostaris

4.2.1. El grau d'execució del pressupost d'ingressos, en termes acumulats, al 3r. trimestre de 2024 és del 78,55% en relació a les previsions inicials. El grau d'execució del pressupost de despeses al 3r. Trimestre de 2024 és del 57,56% en relació als crèdits inicials.

Sobre la realització dels cobraments/pagament, és a dir, el grau de realització dels mateixos, en termes totals i per aquest període, determina un nivell de cobrament del 44,14%, i un nivell de pagament del 92,64%.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de 2.895.524,16€ i el pendent de pagament, de 279.424,11 €. Per exercicis tancats, la recaptació acumulada del trimestre ha estat de 722.408,25 €. Anàlogament, els pagaments totals durant el mateix període ascendeix a 476.048,14 €.

L'ajuntament NO té despeses pendents d'aplicar a pressupost (Compte 413).

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals a la fi del 3r. Trimestre del 2024 és de 1.642.401,87€.

4.2.2. En relació a la situació dels compromisos de despeses plurianuals i a l'execució de l'annex d'inversions i el seu corresponent finançament s'informa que l'Ajuntament té en curs els següents projectes d'inversió dels quals s'han reconegut fins a la data de finalització del 3r. Trimestre del 2024, els següents drets i obligacions, imports provisionals en espera de la revisió definitiva de cara a la liquidació de l'exercici 2024.

Aplicació pressupostària	RD	Desviació RD en relació a l'annex d'inversions	ADO	Desviació ADO en relació a l'annex d'inversions
151.60933	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
1531.61924	0,00	86.637,78	86.637,78	0,00
1531.61925	54.130,19	23.556,05	0,00	78.519,97
161.60923	80.000,00	232.645,84	0,00	313.714,38
161.61928	182.705,60	163.705,61	0,00	347.542,60
165.61926	46.664,96	20.307,38	0,00	67.691,10
165.61936	0,00	46.485,00	0,00	46.485,00
172.61929	0,00	55.983,40	0,00	62.203,78
172.61957	0,00	26.898,30	0,00	29.887,00
337.60920	0,00	59.713,50	78.166,00	0,00
342.63239	0,00	0,00	0,00	0,38
425.62328	0,00	35.337,20	0,00	35.337,20
425.62329	0,00	35.337,20	0,00	35.337,20
454.61927	79.391,37	501,51	80.489,21	626,89



	458.892,12	787.108,77	245.292,99	1.053.045,50
--	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------

4.2.3. En relació a les existències de tresoreria, cal ressaltar que el líquid disponible a final d'aquest període és de 1.329.751,80€.

4.3. Indicadors comptabilitat nacional

Sobre l'objectiu d'estabilitat pressupostària, compliment de la regla de la despesa, límit del deute viu i el període mig de pagament

4.4.1. Durant el tercer trimestre, el càlcul de la capacitat/necessitat de finançament és de 177.511,32 €. Si es compara aquest resultat, amb el mateix càlcul que es va fer en el moment de l'aprovació del pressupost, es comprova que existeix una previsió de compliment de l'estabilitat pressupostària a la finalització de l'exercici i que l'entitat presentarà capacitat de finançament .

4.4.2. La Regla de la despesa calculada en el 3r. trimestre, dona un import de 5.030.281,92 €, si es compara amb la regla de la despesa determinada en l'aprovació de la liquidació del pressupost de l'exercici 2023 (4.604.345,16€) sumant els canvis normatius que suposen increments permanents de la recaptació (194.000€), amb un total de 4.798.345,16€, hi ha una previsió de incompliment en la regla de la despesa.

4.4.3. La previsió de deute viu al finalitzar l'exercici és de 28,77%.

4.4.4 El Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa el mètode de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu anteriorment la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, sobre l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera, estableix l'obligatorietat de comunicar, trimestralment el període mig de pagament referit al trimestre anterior al mes en què es comunica.

El PMP corresponent al 3r. trimestre de 2024 és de 18,09 dies.

Ràtio operacions pagades (dies)	Import pagaments realitzats	Ràtio operacions pendents (dies)	Import pagaments pendents	PMP (dies)
18,78	490.734,22€	16,41	201.793,18€	18,09

5. CONCLUSIONS

L'Ajuntament compleix en termes acumulats al 3r trimestre de 2024 amb l'objectiu de l'estabilitat i no compleix amb la regla de la despesa, la qual cosa de confirmar-se en la liquidació de l'exercici 2024, suposarà la necessitat d'elaborar, aprovar i executar un pla economicofinancer d'acord amb el que preveu l'article 21 de la Llei 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, atès que per al vigent exercici s'han reactivat les regles fiscals.

En relació a l'objectiu del deute viu, la previsió de deute viu al finalitzar l'exercici és de 28,77%, amb la qual cosa es compleix amb el nivell d'endeutament establert en la normativa vigent.



En conseqüència s'informa sobre la previsió i execució del pressupost d'ingressos i despeses en aquest trimestre que ha de ser tramesa al Ministeri d'Hisenda i de la qual se n'ha de donar compte al Ple de la Corporació. "

I, perquè consti, signo aquest certificat amb el vistiplau de l'alcaldeessa, fent l'excepció i reserva que estableix l'article 206 del RD 2568/86 pel que s'aprova el Reglament d'Organització, Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals.

Vist i plau
L'alcaldeessa
Maria Victoria Almuni Balada
(Data i signatura electrònica al marge)

