



## INFORME D'EXECUCIÓ TRIMESTRAL 4rt.TTRE. 2025

### 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. **4304450006-2026-0000351**

### 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:

- a l'actualització i grau d'execució del pressupost així com la previsió de la seva execució fins a la finalització de l'exercici,
- a les obligacions de tercers vençudes, líquides, exigibles, no imputades a pressupost,
- a la informació trimestral relativa a informar en relació a les despeses pendents de pagar,
- a la situació dels compromisos de despesa plurianual i a l'execució de l'annex d'inversions i el seu finançament,
- a l'actualització del pla de tresoreria,
- a la informació que permeti relacionar el saldo resultat dels ingressos i despeses del pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament,
- 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
- a informació relativa a la plantilla de personal.

Per la qual cosa, emeto el següent informe:

#### 4.1. Personal

A data 31 de desembre de 2025 l'Ajuntament de la Sénia, té una plantilla de personal efectiu de 73 empleats públics i 13 regidors, els quals es troben dividits en els següents sectors:

Sector	Número d'efectius
Administració general i resta de sectors	62
Òrgans de govern	13
Polícia local	11

L'execució en les despeses de personal, en termes acumulats i fins al 31/12/2025 és de 2.520.721,38 € Capítol I i 73.500€ 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 minoració de 2 efectius. Aquesta minoració l'han provocat bàsicament les baixes per finalització del contracte d'una administrativa i de tres peons de brigada contractats per reforçar les tasques de la brigada durant els mesos d'estiu, així com les dues altres d'operaris del programa Treball i Formació que van ser alta al mes d'octubre. Pel que fa al sector de la policia local, s'han produït 3 baixes atès que han finalitzat els tres nomenaments de durada de 3



mesos per reforçar el servei i cobrir les baixes mèdiques dels titulars de les places.

## 4.2. Indicadors pressupostaris

4.2.1. El grau d'execució del pressupost d'ingressos, en termes acumulats, al 4rt. trimestre de 2025 és del 111,17% en relació a les previsions inicials. El grau d'execució del pressupost de despeses al 4rt. Trimestre de 2025 és del 111,92% 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 88,12% i un nivell de pagament del 89,60%.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de 789.829,16 € i el pendent de pagament, de 696.348,78 €. Per exercicis tancats, la recaptació acumulada del trimestre ha estat de 349.974,17 €. Anàlogament, els pagaments totals durant el mateix període ascendeixen a 380.162,68 €.

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 4rt. Trimestre del 2025 és de 786.648,84 €.

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 4r. Trimestre del 2025, els següents drets i obligacions.

Aplicació pressupostària	RD	Desviació RD en relació a l'annex d'inversions	ADO	Desviació ADO en relació a l'annex d'inversions
132.62504		0,00		3.000,00
151.60938		0,00		1.000,00
151.61963	19.000,00	0,00		20.000,00
160.61959	13.147,04	428,82	16.984,64	302,51
161.61960		85.000,00		85.828,23
165.61937	9.000,00	0,00		10.000,00
171.62501	48.000,00	0,00	10.301,94	39.698,06
1722.60003	3.000,00	0,00	868,34	5.131,66
323.63308	19.000,00	0,00	6.124,95	14.375,05
334.62507		0,00	1.700,00	0,00



337.63240	10.488,66	1.165,41	17.787,00	-6.132,93
337.63309		0,00	4.325,75	1.674,25
338.62518		0,00	10.411,79	-4.411,79
342.63241	1.425,00	46.075,00		55.000,00
342.63242		0,00		5.000,00
342.62505	4.000,00	0,00	6.691,57	308,43
342.64100	12.000,00	0,00	1.328,58	10.671,42
433.63310		0,00	2.500,00	1.000,00
454.61961	95.424,14	0,00	96.780,47	536,03
454.61962		0,00	2.706,53	293,47
454.65000	8.000,00	0,00	9.967,53	32,47
920.62302	11.585,90	0,00	17.149,87	-3.149,87
920.62403		0,00		1.000,00
920.62500		0,00	1.468,97	531,03
920.62600	20.000,00	0,00	5.962,24	19.037,76

4.2.3. En relació a les existències de tresoreria, cal ressaltar que el líquid disponible a final d'aquest període és de 1.942.114,51€.

### 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 quart trimestre, el càlcul de la capacitat/necessitat de finançament és de 256.464,10€ . 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 4rt. trimestre, dona un import de 5.120.396,69€, si es compara amb la regla de la despesa determinada en l'aprovació de la liquidació del pressupost de l'exercici 2024 (4.710.760,26€), més l'increment de la taxa de creixement del PIB (3,2%), i sumant els canvis normatius que suposen increments permanents de la recaptació (129.000€), dona un total de 4.990.504,59€, per tant, hi ha una previsió d'incompliment en la regla de la despesa.

4.4.3. La previsió de deute viu al finalitzar l'exercici és de 23,34%.

En aquest apartat cal fer constar, que s'ha fet una amortització anticipada dins d'aquesta anualitat del total dels préstecs pendent, per import de 115.388,70 €, conseqüència de la Distribució del Superàvit de la liquidació de l'exercici 2024



en aplicació de l'article 32 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

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 4rt. trimestre de 2025 és de 17,19 dies.

Ràtio operacions pagades (dies)	Import pagaments realitzats	Ràtio operacions pendents (dies)	Import pagaments pendents	PMP (dies)
22,96	524.372,94	10,84	476.448,86 €	17,19

## 5. CONCLUSIONS

L'Ajuntament compleix en termes acumulats al 4rt. trimestre de 2025 amb l'objectiu de l'estabilitat i no compleix amb la regla de la despesa, la qual cosa en cas de confirmar-se en la liquidació del pressupost de 2025, comportarà la necessitat d'elaborar i aprovar un pla econòmic financer. En aquest sentit, s'informa que la utilització del romanent de tresoreria per a despeses generals utilitzat per a finançar modificacions pressupostàries en la modalitat de crèdits extraordinaris i suplementes de crèdit i la d'incorporació de romanents de crèdit, genera un efecte negatiu sobre el compliment de l'objectiu de la regla de la despesa.

En relació a l'objectiu del deute viu, la previsió de deute viu al finalitzar l'exercici és de 23,34%, 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.

La Sénia,

El secretari interventor,

Ivan Cristóbal Esteller Tena

*(Data i signatura electrònica al marge)*