

INFORME D'INTERVENCIÓ SOBRE L'EXECUCIÓ TRIMESTRAL DEL PRESSUPOST (4rt Trimestre 2024)

EXPEDIENT: 740/2025

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).



- Actualització de l'informe de la intervenció del compliment de la regla de la despesa.

b) Per a l'Entitat Publica Empresarial Nostreserveis,

- Actualització balanç de situació
- Actualització pèrdues i guanys
- 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).
- Actualització de l'informe de la intervenció del compliment de la regla de la despesa.

c) Consolidat Ajuntament de Mont-roig del Camp, EPE Nostreserveis,

- Ajust per operacions internes entre entitats del grup
- Resultat Estabilitat Pressupostària consolidada de l'Administració Pública
- Resultat Regla de la despesa consolidada de l'Administració Pública
- Informe de deute viu consolidat de l'Administració Pública

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.

INGRESOS: Cód. Capítulo / Descripción	Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	Desviación (B)/(A)-1 Desviación (B)/(A)-1
	Previsiones iniciales Presupuesto 2024	(A) Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	(B) Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Liquida (2)	Recaudación Liquida (2)	
1 Impuestos directos	13.201.754,37	14.706.311,46	14.363.687,75	12.473.092,50	1.125.744,51	-0,02
2 Impuestos indirectos	211.303,75	2.657.177,69	264.745,23	264.106,75	153.088,07	-0,90
3 Tasas y otros ingresos	3.730.698,29	5.141.001,23	4.369.324,59	3.951.894,46	570.599,34	-0,15
4 Transferencias corrientes	5.829.490,25	7.361.317,29	7.083.234,82	7.083.234,82	51.606,59	-0,04
5 Ingresos patrimoniales	323.905,04	190.119,70	443.785,49	439.118,85		1,33
6 Enajenación de inversiones reales		3.161.556,00	223.541,90	223.541,90		-0,93
7 Transferencias de capital		5.396.778,61	1.116.392,84	1.116.392,84		-0,79
8 Activos financieros	16.000,00	17.261.236,71	15.900,00	2.500,02	9.027,73	-1,00
9 Pasivos financieros					3.855.010,54	
TOTAL INGRESOS	23.313.151,70	55.875.498,69	27.880.612,62	25.553.882,14	5.765.076,78	-0,50



2. Resum de la classificació de despeses.

		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	Desviación (B)/(A)-1
GASTOS: Cód. Capítulo / Descripción	Créditos iniciales Presupuesto 2024	(A) Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	(B) Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos Liquidos (2)	Pagos Liquidos (2)		
1 Gastos de personal	7.436.742,29	8.250.491,63	7.120.746,19	7.115.143,99	134.885,36	-0,14	
2 Gastos en bienes corrientes y servicios	8.565.198,03	13.206.406,14	9.051.037,84	8.939.326,95	173.639,83	-0,31	
3 Gastos financieros	323.151,18	331.185,16	299.607,82	296.838,69		-0,10	
4 Transferencias corrientes	5.214.698,21	7.004.404,03	5.460.789,56	5.266.532,30	78.739,90	-0,22	
5 Fondo de contingencia y Otros imprevistos		90.248,64				-1,00	
6 Inversiones reales		20.666.044,54	4.571.070,83	4.527.561,79	26.078,34	-0,78	
7 Transferencias de capital		1.437.961,23	994.104,83	901.774,01		-0,31	
8 Activos financieros	16.000,00	16.000,00	14.700,00	14.700,00		-0,08	
9 Pasivos financieros	1.757.361,99	4.875.487,32	2.442.607,45	2.442.607,45		-0,50	
TOTAL GASTOS	23.313.151,70	55.878.228,69	29.954.664,52	29.504.485,18	413.343,43	-0,46	



3. Resum del Romanent de Tresoreria

Código		Situación a final trimestre vencido
R29t	1.(+) FONDOS LÍQUIDOS	12.756.550,35
R09t	2.(+) TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	14.943.943,60
R01	(+) Del Presupuesto corriente	2.326.730,48
R02	(+) De Presupuestos cerrados	12.419.087,38
R04	(+) De Otras operaciones no presupuestarias	198.125,74
R19t	3.(-) TOTAL OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	4.055.701,31
R11	(+) Del Presupuesto corriente	450.179,34
R12	(+) De Presupuestos cerrados	37.353,29
R15	(+) De Operaciones no presupuestarias	3.568.168,68
R89t	4.(+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	898.577,51
R06	(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	157.869,98
R16	(+) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	1.056.447,49
R39t	I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3+4)	24.543.370,15
R41	II. Saldos de dudoso cobro	8.944.433,51
R42	III. Exceso de financiación afectada	8.100.025,61
R49t	IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)	7.498.911,03
R59t	V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a final de período (1)	145.580,04
R69t	VI. Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final de periodo	1.151,92
R79t	VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO(IV-V-VI)	7.352.179,07

4. Deute viu:

El deute viu a data d'emissió del present informe és de 13.941.064,22 €.

Concepto	Deuda viva final trimestre vencido	Vencimiento previsto del Principal		
		Enero 2025	Febrero 2025	Marzo 2025
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)	11.939.063,22	88.459,49	78.269,24	378.777,57
Operaciones con entidades de crédito residentes	11.939.063,22	88.459,49	78.269,24	378.777,57
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)	11.939.063,22	88.459,49	78.269,24	378.777,57
AVALES				
Capital vivo de las operaciones avaladas a entidades dependientes clasificadas como SNF	300.000,00	0,00	0,00	0,00
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)	300.000,00	0,00	0,00	0,00
OPERACIONES DE CRÉDITO FORMALIZADAS Y NO DISPUESTAS (3)	1.702.001,00			
A corto plazo				
A largo plazo	1.702.001,00			
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)	13.941.064,22	88.459,49	78.269,24	378.777,57

5. Pèrdues i guanys EPE Nostreserveis



Información referida al periodo:		Previsión inicial 2024	Situación fin trimestre vencido	31/XII/2023
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Importe neto de la cifra de negocio	333.750,00	400.959,30	353.611,68
71*, 7930, (6980)	2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		7.872,99	7.448,35
73	3. Trabajos realizados por la empresa para su activo			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	4. Aprovisionamientos	-638.004,22	-790.515,65	-616.588,18
740, 747, 75	5. Otros ingresos de explotación.	5.367.574,44	5.544.795,46	4.902.855,87
(64)	6. Gastos de personal.	-4.689.723,61	4.571.978,01	-4.105.585,84
(62), (631), (634), 636, 639, (65), (694), (695), 794, 7954	7. Otros gastos de explotación.	-360.696,61	-582.004,07	-535.420,94
(68)	8. Amortización de inmovilizado.	-200.000,00	-285.846,34	-188.963,82
746*	9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	200.000,00	285.222,58	190.077,88
7951, 7952, 7955	10. Excesos de provisiones.			
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.			-2.019,28
	11a. Subvenciones concedidas y transferencias realizadas por la entidad.			
	- al sector publico local de carácter administrativo			
	- al sector publico local de carácter empresarial o fundacional			
	- a otros			
	12. Otros resultados		-635,97	
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11a+12)	12.900,00	7.870,29	5.415,72
760, 761, 762, 769, 746	13. Ingresos financieros.			205,48
(660), (661), (662), (664), (665), (669)	14. Gastos financieros.	-12.900,00		
(663), 763	15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.			
(668), 768	16. Diferencias de cambio.			



(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.			
	18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero.			
	B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)	-12.900,00		205,48
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	0,00	7.870,29	5.621,20
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impuestos sobre beneficios.		2,70	237,95
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)	0,00	7.872,99	5.859,15

6. Ajust operacions internes entre entitats del grup

Entidad Emisora (1)				Entidad Receptora (2)			
Denominación	Tipo de transferencia	Crédito inicial	Obligaciones reconocidas netas a cierre de ejercicio	Denominación	Tipo de transferencia	Previsión inicial	Derechos reconocidos netos a cierre de ejercicio
09-43-092-AA-000 Mont-roig del Camp	44 - Sociedad Local perteneciente al Grupo 'Administración Pública'	5.367.574,44	4.979.101,17	09-43-092-AI-003 E. Pública Empresarial de Serveis i Obres	** Transferencia corriente (para Entes con contabilidad empresarial)	5.367.574,44	4.979.101,17
09-43-092-AA-000 Mont-roig del Camp	74 - Sociedad Local perteneciente al Grupo 'Administración Pública'	0,00	994.104,83	09-43-092-AI-003 E. Pública Empresarial de Serveis i Obres	** Transferencia de capital (para Entes con contabilidad empresarial)	0,00	994.104,83

*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 2023, 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.

Falten comptabilitzar operacions, principalment són operacions d'ingressos i despeses, tant pressupostaris, com extra-pressupostaris (cobraments pendents d'aplicar de diferents tributs com impostos sobre construccions, instal·lacions i obres, taxes de llicències urbanístiques, preu públic etc.) i entre els pressupostaris reconeixement de drets de subvencions i d'altres.

*S'Ajusta la informació de la Dotació de personal de RRHH, per diferències a les obligacions traspassades dels fitxers d'Epsilon a comptabilitat.

b) L'EPE Nostreserveis està inclosa en l'àmbit subjectiu d'aplicació de l'ordre al finançar-se majoritàriament amb recursos de l'Ajuntament, i s'efectua comunicació al trobar-se sectoritzada al MINHFP a partir d'aquest 4rt trimestre del 2024.

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 quart 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.
- b) Es compleix l'objectiu de la regla de la despesa.

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.

