



## INFORME D'INTERVENCIÓ

**Títol:** Informe d'execució del quart trimestre de 2025

**Tipus:** Preceptiu

**Identificació del tècnic:**

Biel Llop Guiu, secretari interventor de l'Ajuntament de Pradell de la Teixeta

## FETS

L'Alcaldia ha informat la necessitat de realitzar l'informe d'execució del quart trimestre de 2025.

## FONAMENTS JURÍDICS

- 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).
- 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.

## CONCLUSIONS

### 4.1. Personal

A data 31/12/2025 la plantilla de personal de l'entitat local és la següent:

Entitat local	Núm. persones
Ajuntament	5

L'execució en les despeses de personal de les entitats locals, en termes acumulats i fins al 31/12/2025 és de 137.276,58 €. Aquests imports inclouen les retribucions bàsiques, les complementàries i la Seguretat Social i altres despeses socials.

### 4.2. Indicadors pressupostaris

El grau d'execució del pressupost d'ingressos en relació a les previsions definitives, en termes acumulats, al quart trimestre de 2025 és del 58,28% (*drets reconeguts nets /*



*previsions definitives*)\*100). El grau d'execució del pressupost de despeses al quart trimestre de 2025 és del 38,14% (*obligacions reconegudes netes / crèdits definitius*)\*100).

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets de l'exercici corrent a 31/12/2025 és del 82,89% (*recaptació/drets reconeguts nets*)\*100). El nivell de pagaments de les obligacions reconegudes netes de l'exercici corrent és del 99,53% (*pagaments/obligacions reconegudes netes*)\*100).

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de 147.244,30 € i el pendent de pagament és de 2.644,24 €.

Per exercici tancats, els pagaments realitzats ascendeixen a 3.262,54 € i el pendent de pagament a 0,00 €. La recaptació fins aquest darrer trimestre relativa a exercicis tancats ha estat de 30.228,43 € i el pendent de cobrament que queda pendent per exercicis tancats és de 33.334,31 €.

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals a la fi del quart trimestre de 2025 és de 911.836,62 €. Hi ha un import de 95.405,22 € a ajustar pel saldo dels comptes 413 (creditors per despeses pendents d'aplicar al pressupost), però no hi ha cap import a ajustar del compte 418 (creditors per devolucions d'ingressos), de manera que el romanent de tresoreria per a despeses generals ajustat és de 816.431,40 €.

En relació al pla de tresoreria vigent cal ressaltar que al finalitzar el quart trimestre el líquid disponible a final d'aquest període és de 776.232,21 €.

### 4.3. Morositat

D'acord amb l'article 5 de la 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, es quantifiquen les factures o documents justificatius que han excedit el termini de tres mesos des de la seva anotació al registre de factures de l'entitat local i el corresponent expedient de reconeixement de l'obligació en un total de 0,00 €.

1. En relació a la situació dels pagaments al final del quart trimestre s'estableix un PMP de 21 dies corresponents a:
  - 1.1. Dins el període legal, 131 pagaments per import de 63.653,15 €.
  - 1.2. Fora del període legal, 1 pagament per import de 1.297,20 €.
2. En relació a la situació de les factures pendents de pagar al final del quart trimestre s'estableix un PMP del pendent de pagament de 0 dies corresponents a:
  - 2.1. Dins el període legal, 0 pagaments per import de 0,00 €.
  - 2.2. Fora del període legal, 0 pagaments per import de 0,00 €.

### 4.4 Període mig de pagament



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 període mig de pagament corresponent al quart trimestre de 2025 és de 21,31 dies.

#### 4.5. Indicadors comptabilitat nacional

Sobre l'objectiu d'estabilitat pressupostària, compliment de la regla de la despesa i límit del deute viu en termes consolidats:

4.5.1. Al finalitzar el quart trimestre, es preveu a 31/12/2025 una capacitat de finançament de 300.904,55 €.

4.5.2. Al finalitzar el quart trimestre, es preveu a 31/12/2025 un compliment de la regla de la despesa de 29.828,05 €.

4.5.3. El nivell de deute viu a final del trimestre és de 0,00 € i la ràtio del deute viu del 0,00%.

El secretari interventor,

Biel Llop Guiu

Signat electrònicament