Expedient ACTIO núm.:	Òrgan	Data
4302520002-2026-0000847	Ple	Data i signatura electrònica

INFORME D'INTERVENCIÓ

Títol: Informe d'execució trimestral. 3er. Trimestre. Pressupost Exercici - 2026

Tipus: Preceptiu

Identificació del tècnic: Secretari-Interventor

FETS

L'Àrea d'Hisenda-Intervenció ha informat la necessitat de realitzar l'informe d'execució del 3er. trimestre de l'exercici pressupostari 2026.

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 publiques 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 **30 de setembre de 2026** la plantilla de personal de l'entitat local és la següent:

Entitat local	Número de persones
Ajuntament de Benifallet	28

L'execució en les despeses de personal de les entitats locals, en termes acumulats i fins al **30 de setembre de 2026** és de **220.381,81** €. Aquests imports inclouen les retribucions bàsiques, les complementàries i la Seguretat Social i altres despeses socials.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat per Ajuntament de Benifallet. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de la Seu Electrònica de l'Ens amb el CVE C9E37E7B1E9C400EB54F2334858891DA0 i data d'emissió 28/10/2026 a les 16:52:55

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:
Xavier Llanos Serral - DNI ** (TCAT) el dia 28/10/2026 a les 16:52:26

4.2. Indicadors pressupostaris

El grau d'execució del pressupost d'ingressos en relació a les previsions definitives, en termes acumulats, al **3er. (tercer)** trimestre de **2026** és del **24,91** %:

Drets reconeguts nets	877.761,54 €	x 100 =	24,91%
Previsions definitives	3.523.866,60 €		

El grau d'execució del pressupost de despeses al **3er. (tercer)** trimestre de **2026** és del **40,31** %:

Obligacions reconegudes netes	1.420.556,90 €	x 100 =	40,31%
Crèdits definitius	3.523.866,50 €		

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets de l'exercici corrent al **3er. (tercer)** trimestre de **2026** és del **66,93** %:

Recaptació	587.504,41 €	x 100 =	66,93%
Drets reconeguts nets	877.761,54 €		

El nivell de pagaments de les obligacions reconegudes netes de l'exercici corrent al **3er. (tercer)** trimestre de **2026** és del **79,89** %:

Pagaments	1.134.922,86 €	x 100 =	79,89%
Obligacions reconegudes netes	1.420.556,90 €		

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de **290.257,13** € i el pendent de pagament és de **285.634,04** €.

Per exercici tancats, els pagaments realitzats ascendeixen a **297.755,69** € i el pendent de pagament a **34.813,96** €.

La recaptació fins aquest darrer trimestre relativa a exercicis tancats ha estat de **209.093,24** € i el pendent de cobrament que queda pendent per exercicis tancats és de **288.635,54** €.

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals a la fi del **3er. (tercer)** trimestre de **2026** és de **176.427,42** €. No hi ha import a ajustar pel saldo dels comptes 413 (creditors per despeses pendents d'aplicar al pressupost) ni 418 (creditors per devolucions d'ingressos).

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat per Ajuntament de Benifallet. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de la Seu Electrònica de l'Ens amb el CVE C9E37E7B1E9C400EB54F2334858891DA0 i data d'emissió 28/10/2026 a les 16:52:55

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:
Xavier Llanos Serral - DNI ** (TCAT) el dia 28/10/2026 a les 16:52:26

En relació al pla de tresoreria vigent cal ressaltar que al finalitzar el **3er. (trimestre)** trimestre de **2026** el líquid disponible a final d'aquest període és de **901.481,97** €.

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.

En relació a la situació dels pagaments al final del **1er. (primer)** trimestre de l'any **2026** s'estableix un PMP de **42** dies corresponents a:

Període mig de pagament (PMP) (dies)	**42 dies**
Dins el període legal de pagament al final del període	
Número d'operacions	**248**
Import total	**373.639,99.- euros**
Fora del període legal de pagament	
Número d'operacions	**2**
Importa total	**22.195,78.- euros**

En relació a la situació de les factures pendents de pagar al final del **1er. (primer)** trimestre de l'any **2026** s'estableix un PMP del pendent de pagament de **34** dies corresponents a:

Període mig del pendent de pagament (PMPP) (dies)	**37 dies**
Dins el període legal de pagament al final del període	
Número d'operacions	**98**
Import total	**326.809,79.- euros**
Fora del període legal de pagament	
Número d'operacions	**9**
Importa total	**25.002,30.- euros**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat per Ajuntament de Benifallet. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de la Seu Electrònica de l'Ens amb el CVE C9E37E7B1E9C400EB54F233485891DA0 i data d'emissió 28/10/2026 a les 16:52:55

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:
Xavier Llanos Serral - DNI ** (TCAT) el dia 28/10/2026 a les 16:52:26

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 publiques 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 **3er. (tercer)** trimestre de **2026** és de **42** dies.

D'acord amb l'art. 13.6 de la llei 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, incorporat per la Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control del deute comercial de les administracions públiques, s'estableix que quan el període mig de pagament superi el màxim previst en la normativa sobre morositat, s'haurà d'incloure en la següent actualització del pla de tresoreria la informació relacionada:

a) L'import dels recursos que es destinaran mensualment al pagament de proveïdors per poder reduir el període mig de pagament fins al termini màxim que estableix la llei de morositat.

b) El compromís d'adoptar mesures quantificades de reducció de despeses, increment d'ingressos o altres mesures de gestió de pagaments o cobraments, que permeti generar la tresoreria necessària per a la reducció del període mig de pagament fins al termini màxim que estableix la llei de morositat.

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 **3er. (tercer)** trimestre de l'any **2026**, es preveu a 31 de desembre, es preveu, una necessitat de finançament de **-542.795,36** €:

Quadre 1. Càlcul de l'estabilitat	
Ingressos no financers	877.761,54
Despeses no financeres	1.420.556,90
Capacitat de finançament	**-542.795,36**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat per Ajuntament de Benifallet. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de la Seu Electrònica de l'Ens amb el CVE C9E37E7B1E9C400EB54F2334858891DA0 i data d'emissió 28/10/2026 a les 16:52:55

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:
Xavier Llanos Serral - DNI ** (TCAT) el dia 28/10/2026 a les 16:52:26

Ajuntament de Benifallet

Expedient ACTIO núm.:	Òrgan	Data
4302520002-2026-0000847	Ple	Data i signatura electrònica

4.5.2. Al finalitzar el **3er. (tercer)** trimestre de l'any **2026**, es preveu a 31 de desembre, es preveu, un compliment de la regla de la despesa de **232.813,15** €:

Concepte	Liquidació exercici 2025	Liquidació exercici 2026
Suma cap.1 a 7 de despeses sense interessos		**1.420.556,90**
AJUSTOS (Càlcul despeses no financeres segons el SEC)		**0,00**
-Venda de terrenys i altres inversions reals.		0,00
+/-Inversions realitzades per compte d'un ens local.		0,00
+/-Execució d'avals.		0,00
+Aportacions de capital.		0,00
+/-Assumpció i cancel·lació de deutes.		0,00
+/-Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar a pressupost.		0,00
+/-Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les Associacions público privades.		0,00
+/-Adquisicions amb pagament ajornat.		0,00
+/-Arrendament financer.		0,00
+Préstecs		0,00
-Inversions realitzades per la Corporació local per compte d'altres Administracions Públiques		0,00
Altres		0,00
Despeses no financeres en termes SEC excepte interessos del deute		**1.420.556,90**
-Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres ens que integren la Corporació Local		0,00
- Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres Administracions públiques		**672.430,85**
Unió Europea		0,00
Estat		0,00
Comunitat Autònoma		87.125,74
Diputacions		585.305,11
Altres Administracions Públiques		0,00
- Transferències per fons dels sistemes de finançament		0,00
- Despesa finançada amb superàvit de la liquidació		**0,00**
Total despesa computable a l'exercici (1)		**748.126,05**
Taxa de referència de creix. del PIB (2)		

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat per Ajuntament de Benifallet. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de la Seu Electrònica de l'Ens amb el CVE C9E37E7B1E9C400EB54F233485891DA0 i data d'emissió 28/10/2026 a les 16:52:55

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:
Xavier Llanos Serral - DNI ** (TCAT) el dia 28/10/2026 a les 16:52:26

Ajuntament de Benifallet

Expedient ACTIO núm.:	Òrgan	Data
4302520002-2026-0000847	Ple	Data i signatura electrònica

Despesa computable incrementada per la taxa de referència		
+ canvis normatius que suposen increments permanents de la recaptació (3)		
- canvis normatius que suposen decrements permanents de la recaptació (3)		
a) LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA (EX. n-1) (4)		
Total despesa computable PEF	**980.939,20**	
b) TOTAL DESPESA COMPUTABLE (Exercici n) (5)		**748.126,05**
Marge de compliment		**232.813,15**
% Variació de la despesa computable (5-1/1)		-23,73 %

4.5.3. El nivell de deute viu a final del **3er. (tercer)** trimestre de l'any **2026,** es preveu de **696.219,86** € i la ràtio del deute viu del **79,32** %.

	Nivell de deute viu	Import
1 (+)	**Ingressos liquidats consolidats: (Cap. 1 a 5)**	**877.761,54**
2 (-)	CCEE, QQUU, Altres..	**0,00**
3	**Total ingressos corrents consolidats ajustats: (1-2)**	**877.761,54**
4	**Deute viu a 31 de desembre a llarg termini**	**632.927,16**
5	**Deute viu a 31 de desembre a curt termini**	**63.292,70**
6	**Ràtio de deute viu consolidat: (4+5/3)**	**79,32 %**

És tot el que ha d'informar qui subscriu. Tanmateix, l'òrgan competent resoldrà allò que cregui més oportú.

BENIFALLET, data i signatura electrònica
El Secretari-Interventor,

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat per Ajuntament de Benifallet. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de la Seu Electrònica de l'Ens amb el CVE C9E37E7B1E9C400EB54F233485891DA0 i data d'emissió 28/10/2026 a les 16:52:55

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:
Xavier Llanos Serral - DNI ** (TCAT) el dia 28/10/2026 a les 16:52:26

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat per Ajuntament de Benifallet. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de la Seu Electrònica de l'Ens amb el CVE C9E37E7B1E9C400EB54F2334858891DA0 i data d'emissió 28/10/2026 a les 16:52:55

AJUNTAMENT DE BENIFALLET

Data: 28/10/2026

Exercici Comptable: 2026

Comunicació execució trimestral (Ingressos) - Tercer trimestre

Resum General per Capítols: Capítol

		Exercici corrent				Exercicis tancats
Econ.	**Descripció**	**Previsions Inicials Pressupost 2026**	**Estimació Previsions definitives al final de l'exercici**	**Drets reconeguts nets**	**Recaptació líquida**	**Recaptació líquida**
1	Impostos directes.	235.000,00	235.000,00	199.635,01	3.152,17	5.660,01
2	Impostos indirectes.	20.000,00	20.000,00	2.965,31	2.965,31	0,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	609.800,00	609.800,00	214.423,31	154.399,02	7.238,13
4	Transferències corrents.	566.486,92	666.497,17	194.858,57	194.858,57	45.668,01
5	Ingressos patrimonials.	22.000,00	22.000,00	8.218,47	8.218,47	0,00
6	Alienació d'inversions reals.	0,00	44.389,99	44.389,99	44.389,99	0,00
7	Transferències de capital.	753.496,92	808.567,80	213.270,88	179.520,88	150.527,09
8	Actius financers.	527.950,56	527.950,56	0,00	0,00	0,00
9	Passius financers.	543.389,40	543.389,40	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**3.278.123,80**	**3.477.594,92**	**877.761,54**	**587.504,41**	**209.093,24**

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:
Xavier Llanos Serral - DNI ** (TCAT) el dia 28/10/2026 a les 16:52:26

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat per Ajuntament de Benifallet. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de la Seu Electrònica de l'Ens amb el CVE C9E37E7B1E9C400EB54F2334858891DA0 i data d'emissió 28/10/2026 a les 16:52:55

AJUNTAMENT DE BENIFALLET

Data: 28/10/2026

Exercici Comptable: 2026

Comunicació execució trimestral (Despeses) - Tercer trimestre

Resum General per Capítols: Capítol

		Exercici corrent				Exercicis tancats
Econ.	**Descripció**	**Crèdits Inicials Pressupost 2026**	**Estimació Previsions Definitives al final**	**Obligacions Reconegudes Netes**	**Pagaments Líquids**	**Pagaments Líquids**
1	DESPESES DE PERSONAL.	466.712,00	540.712,00	220.381,81	220.381,81	6.738,46
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	798.550,00	812.521,12	402.976,90	397.013,43	104.632,41
3	DESPESES FINANCERES.	14.450,00	14.450,00	11.357,52	11.311,54	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	101.500,00	101.500,00	47.262,34	46.487,06	26.550,57
6	INVERSIONS REALS.	1.832.911,80	1.944.411,80	459.949,18	459.729,02	159.834,25
9	PASSIUS FINANCERS.	64.000,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**3.278.123,80**	**3.477.594,92**	**1.141.927,75**	**1.134.922,86**	**297.755,69**

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:
Xavier Llanos Serral - DNI ** (TCAT) el dia 28/10/2026 a les 16:52:26

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat per Ajuntament de Benifallet. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de la Seu Electrònica de l'Ens amb el CVE C9E37E7B1E9C400EB54F233485891DA0 i data d'emissió 28/10/2026 a les 16:52:55

F.1.1.9.M.T3 - Calendario y Presupuesto de Tesorería

Unidad: euros

Concepto	Recaudación/Pagos reales y estimados											
	Trimestre cerrado Recaudación/Pagos acumulada al final del trimestre vencido (2)							Previsiones Trimestre en curso				
								Prevision Recaudación/Pagos en cada mes(3)				
	Corriente			Cerrados								
	No incluidos en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	Incluidos en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	TOTAL	No incluidos en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	Incluidos en los cálculos del periodo medio de pago a proveedores	TOTAL	Total	Octubre	Noviembre	Diciembre	Previsión Recaud./Pagos en el trimestre (4)	Previsión Recaud./Pagos FÍN DEL EJERCICIO (5)
Fondos líquidos al inicio del periodo (1)							414.952,03	-78.741,95	958,05	658,05	-78.741,95	414.952,03
Cobros presupuestarios			587.504,41			209.093,24	796.597,65	156.700,00	156.700,00	156.700,00	470.100,00	1.266.697,65
1. Impuestos directos			3.152,17			5.660,01	8.812,18	11.700,00	11.700,00	11.700,00	35.100,00	43.912,18
2. Impuestos indirectos			2.965,31			0,00	2.965,31	5.500,00	5.500,00	5.500,00	16.500,00	19.465,31
3. Tasas y otros ingresos			154.399,02			7.238,13	161.637,15	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00	311.637,15
4. Transferencias corrientes			194.858,57			45.668,01	240.526,58	60.000,00	60.000,00	60.000,00	180.000,00	420.526,58
5. Ingresos patrimoniales			8.218,47			0,00	8.218,47	4.500,00	4.500,00	4.500,00	13.500,00	21.718,47
6. Enajenación de inversiones reales			44.389,99			0,00	44.389,99	0,00	0,00	0,00	0,00	44.389,99
7. Transferencias de capital			179.520,88			150.527,09	330.047,97	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00	405.047,97
8. Activos financieros			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pasivos financieros			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cobros no presupuestarios			37.584,62			0,00	37.584,62	0,00	0,00	0,00	0,00	37.584,62
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva			124.679,34			0,00	124.679,34	0,00	0,00	0,00	0,00	124.679,34
Pagos Presupuestarios	278.180,41	856.742,45	1.134.922,86	33.289,03	264.466,66	297.755,69	1.432.678,55	77.000,00	157.000,00	157.000,00	391.000,00	1.823.678,55
1. Gastos de personal	220.381,81	0,00	220.381,81	6.738,46	0,00	6.738,46	227.120,27	35.000,00	35.000,00	35.000,00	105.000,00	332.120,27
2. Gastos en bienes corrientes y servicios	0,00	397.013,43	397.013,43	0,00	104.632,41	104.632,41	501.645,84	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00	591.645,84
3. Gastos financieros	11.311,54	0,00	11.311,54	0,00	0,00	0,00	11.311,54	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	20.311,54
4. Transferencias corrientes	46.487,06	0,00	46.487,06	26.550,57	0,00	26.550,57	73.037,63	9.000,00	9.000,00	9.000,00	27.000,00	100.037,63
5. Fondo de contingencia y Otros imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Inversiones reales	0,00	459.729,02	459.729,02	0,00	159.834,25	159.834,25	619.563,27	0,00	16.000,00	80.000,00	96.000,00	715.563,27
7. Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00	0,00	64.000,00	64.000,00
Pagos no presupuestarios	19.877,04	0,00	19.877,04	0,00	0,00	0,00	19.877,04	0,00	0,00	0,00	0,00	19.877,04
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondos líquidos al final del periodo							-78.741,95	958,05	658,05	358,05	358,05	358,05

Observaciones

(1) En el concepto "Fondos líquidos al inicio del periodo" se reflejará el importe existente al comienzo del ejercicio 2026 (a 01-01-2026).

(2) Los importes de Recaudación/Pagos en las columnas "Trimestre cerrado Recaudación/Pagos acumulada al final del trimestre vencido" se corresponden con el TOTAL de Recaudación/Pagos ACUMULADOS realizados en el ejercicio hasta el final del trimestre vencido.

(3) Los importes de Recaudación/Pagos en las columnas "Previsiones Trimestre en curso - Previsión Recaudación/Pagos en cada mes" se corresponden con los importes de Recaudación/Pagos previsto realizar en el MES correspondiente con independencia de que se trate de Recaudación/Pagos de Derechos liquidados/Obligaciones reconocidas de ejercicio corriente o cerrados.

(4) Los Cobros/Pagos en la columna "Previsión Recaudación/Pagos en el trimestre" se corresponden con el total de Recaudación/Pagos previsto realizar en el trimestre en curso.

(5) Los importes de Recaudación/Pagos en la columna "Previsión Recaudación/Pagos FIN DEL EJERCICIO" se corresponden con el TOTAL de Recaudación/Pagos previsto realizar en el total del ejercicio con independencia de que se trate de Derechos liquidados/Obligaciones reconocidas de ejercicios corriente o cerrados.

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:
Xavier Llanos Serral - DNI ** (TCAT) el dia 28/10/2026 a les 16:52:26