



## **INFORME DE SUBMINISTRAMENT D'INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA CORRESPONENT AL QUART TRIMESTRE DE 2024**

### **ANTECEDETS**

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.

### **FONAMENTS DE DRET**

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.

Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, per la qual es modifica l'Ordre HAP/2105/2012, de 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.

### **INFORME**

L'article 16 de l'Ordre HAP 2015/2012, 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 la següent informació:

1. L'actualització dels pressupostos en execució, incorporades les modificacions pressupostàries ja tramitades i/o les que està previst tramitar fins a final d'any, i de les previsions d'ingressos i despeses de les entitats subjectes al Pla general de comptabilitat d'empreses o a les seves adaptacions sectorials, i els seus estats complementaris.
2. Les obligacions davant de tercers, vençudes, líquides, exigibles, no imputades a pressupost.
3. La informació que permeti relacionar el saldo resultant dels ingressos i despeses del pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament, calculada de conformitat amb les normes del Sistema europeu de comptes.
4. L'actualització de l'informe de la intervenció del compliment de l'objectiu d'estabilitat, de la regla de despesa i del límit del deute.
5. Un resum de l'estat d'execució del pressupost acumulat a final de cada trimestre, dels ingressos i despeses del pressupost, i dels seus estats complementaris, amb



- indicació dels drets recaptats de l'exercici corrent i dels exercicis tancats i les desviacions respecte a les previsions.
6. La situació dels compromisos de despeses plurianuals i l'execució de l'annex d'inversions i el seu finançament.
  7. L'informe trimestral, regulat a l'article 4 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 en les operacions comercials.
  8. Les actualitzacions del seu Pla de tresoreria i detall de les operacions de deute viu que ha de contenir almenys informació relativa a:
    - a. Calendari i pressupost de tresoreria que contingui els seus cobraments i pagaments mensuals per rúbriques incloent la previsió del seu mínim mensual de tresoreria.
    - b. Previsió mensual d'ingressos.
    - c. Saldo de deute viu.
    - d. Impacte de les mesures d'estalvi i mesures d'ingressos previstes i calendari previst d'impacte en pressupost.
    - e. Venciments mensuals de deute a curt i llarg termini.
    - f. Calendari i quanties de necessitats d'endeutament.
    - g. Evolució del saldo de les obligacions reconegudes pendents de pagament tant de l'exercici corrent com dels anys anteriors.
    - h. Perfil de venciments del deute dels deu anys vinents.
  9. Les dades d'execució previstes en els apartats 1 i 2 de l'article 7 relatives a les unitats integrants del sector administracions públiques de la comptabilitat nacional així com el nombre d'efectius referits a l'últim dia del trimestre anterior.
  10. Del compliment de l'obligació de subministrament d'informació a què es refereix aquest precepte, i pel que fa als tres primers trimestres de cada any, quedarien excloses les corporacions locals amb una població no superior a 5.000 habitants, excepte la informació esmentada als apartats 7 i 8 anteriors.

Per la qual cosa, emeto el següent informe:



## Previsió d'execució del Pressupost 2024

INGRESOS: Cód. Capítulo / Descripción		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	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	592.534,73	592.534,73	691.047,02	647.227,88	27.437,81	0,17
2	Impuestos indirectos	115.000,00	115.000,00	214.844,25	43.048,76	3.658,47	0,87
3	Tasas y otros ingresos	194.389,05	194.389,05	224.282,70	216.428,10	5.800,18	0,15
4	Transferencias corrientes	449.715,62	449.715,62	608.785,53	596.906,71	3.976,95	0,35
5	Ingresos patrimoniales	243.200,00	243.200,00	254.174,84	236.714,30	16.935,54	0,05
6	Enajenación de inversiones reales						
7	Transferencias de capital	67.873,17	606.668,98	127.238,10	109.645,17		-0,79
8	Activos financieros		1.292.675,56				-1,00
9	Pasivos financieros						
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.662.712,57</b>	<b>3.494.183,94</b>	<b>2.120.372,44</b>	<b>1.849.970,92</b>	<b>57.808,95</b>	<b>-0,39</b>

GASTOS: Cód. Capítulo / Descripción		Ejercicio Corriente				Ejercicios cerrados	Desviación (B)/(A)-1
		Créditos iniciales Presupuesto 2024	(A) Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	(B) Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos Liquidados (2)	Pagos Liquidados (2)	
1	Gastos de personal	413.445,67	434.906,76	422.928,55	400.084,28		-0,03
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	873.700,52	1.029.892,59	912.753,59	789.387,45	42.242,97	-0,11
3	Gastos financieros	5.000,00	5.000,00	1.910,04	1.694,48		-0,62
4	Transferencias corrientes	291.012,86	322.685,85	282.705,87	261.317,22	2.998,48	-0,12



5	Fondo de contingencia y Otros imprevistos	100,00	100,00				-1,00
6	Inversiones reales	79.453,52	1.669.751,54	741.158,86	738.871,36	107.819,30	-0,56
7	Transferencias de capital		31.847,20	31.847,20	17.217,70		0,00
8	Activos financieros						
9	Pasivos financieros						
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.662.712,57</b>	<b>3.494.183,94</b>	<b>2.393.304,11</b>	<b>2.208.572,49</b>	<b>153.060,75</b>	<b>-0,32</b>

## Previsió del Romanent de Tresoreria de l'exercici 2024

Código		Situación a final trimestre vencido	Confirm. importe cero (*)
R29t	1.(+) FONDOS LÍQUIDOS	955.534,42	
R09t	2.(+) TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	534.063,14	
R01	(+) Del Presupuesto corriente	270.401,52	
R02	(+) De Presupuestos cerrados	241.494,60	
R04	(+) De Otras operaciones no presupuestarias	22.167,02	
R19t	3.(-) TOTAL OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	318.771,77	
R11	(+) Del Presupuesto corriente	184.731,62	
R12	(+) De Presupuestos cerrados	116,33	
R15	(+) De Operaciones no presupuestarias	133.923,82	
R89t	4.(+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0,00	
R06	(-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	
R16	(+) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	
R39t	I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3+4)	1.170.825,79	
R41	II. Saldos de dudoso cobro	160.849,78	No
R42	III. Exceso de financiación afectada	0,00	Sí



R49t	IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)	1.009.976,01	
R59t	V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a final de período (1)	16.878,92	No
R69t	VI. Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final de periodo	5.985,56	No
R79t	VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO(IV-V-VI)	987.111,53	

## Previsió del càlcul d'estabilitat pressupostària de l'exercici 2024

Entidad	Ingreso no financiero (1)	Gasto no financiero (1)	Ajuste S.Europeo Cuentas		Capac./Nec. Financ. Entidad
			Ajustes propia Entidad (2)	Ajustes por Operaciones Internas	
09-17-093-AA-000 Llers	2.120.372,44	2.393.304,11	-191.206,63	0,00	-464.138,30

Identificador	Concepto: Estimación del Resultado operaciones no financieras del ejercicio (Cap 1 a 7 de Ingresos - Cap 1 a 7 de Gastos) a final de ejercicio	Importe Ajuste aplicado al saldo presupuestario inicial 2024 (+/-)	Estimación de los ajustes a aplicar a los importes de ingresos y gastos a final del ejercicio.
GR000	Ajuste por recaudacion ingresos Capitulo 1	-45.698,96	-16.381,33
GR000b	Ajuste por recaudacion ingresos Capitulo 2	0,00	-168.137,02
GR000c	Ajuste por recaudacion ingresos Capitulo 3	142.041,31	-2.054,42
GR001	(+) Ajuste por liquidacion PTE - 2008		0,00
GR002	(+) Ajuste por liquidacion PTE - 2009		0,00
GR002b	(+/-) Ajuste por liquidación PTE de ejercicios distintos a 2008 y 2009		0,00
GR006	Intereses		0,00
GR006b	Diferencias de cambio		0,00
GR015	(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto	48.075,30	



## Ajuntament de Llers

---

GR009	Inversiones realizadas por Cuenta de la Corporación Local (2)		0,00
GR004	Ingresos por Ventas de Acciones (privatizaciones)		0,00
GR003	Dividendos y Participación en beneficios		0,00
GR016	Ingresos obtenidos del presupuesto de la Union Europea		0,00
GR017	Operaciones de permuta financiera (SWAPS)		0,00
GR018	Operaciones de reintegro y ejecución de avales		0,00
GR012	Aportaciones de Capital		0,00
GR013	Asunción y cancelación de deudas		0,00
GR014	Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto		1.351,70
GR008	Adquisiciones con pago aplazado		0,00
GR008a	Arrendamiento financiero		0,00
GR008b	Contratos de asociacion publico privada (APPs)		0,00
GR010	Inversiones realizadas por la corporación local por cuenta de otra Administracion Publica (3)		0,00
GR019	Préstamos		0,00
GR020	Devoluciones de ingresos pendientes de aplicar a presupuesto		0,00
GR021	Consolidación de transferencias con otras Administraciones Públicas fuera de la Corporación Local		0,00
GR99	Otros (1)		-5.985,56
<b>Total</b>	<b>Total de ajustes a Presupuesto de la Entidad</b>	<b>144.417,65</b>	<b>-191.206,63</b>



Previsió del compliment de la regla de la despesa de l'exercici 2024

Entidad	Gasto computable Liq.2023 sin IFS(GC2023) (1)	Gasto inversiones financieramente sostenibles (2023) (11)	(2)=((1)-(11))*(1+TRCPIB)	Aumentos/disminuciones (art. 12.4) Pto.Act. 2024 (IncNorm2024) (3)	Gasto inversiones financieramente sostenibles (2024) (4)	Límite de la Regla Gasto (5)=(2)+(3)	Gasto computable Liquidación 2024 (GC2024)(6)
09-17-093-AA-000 Llers	1.913.881,76	0,00	1.963.642,69	0,00	0,00	1.963.642,69	2.152.188,50
Total de gasto computable	1.913.881,76	0,00	1.963.642,69	0,00	0,00	1.963.642,69	2.152.188,50
Diferencia entre el "Límite de la Regla del Gasto" y el "Gasto computable Liq.2024" (GC2024) (5)-(6)	-188.545,81						
% incremento gasto computable 2024 s/ 2023	12,45						
¿Tienen la Corporación Local un Plan Económico Financiero (PEF) vigente en 2024?	No						
Límite de la regla del gasto del PEF vigente en 2024 (7)							
Diferencia entre el "límite de la regla del gasto PEF vigente en 2024" y el "Gasto computable Liq.2024" (GC2024) (7)-(6)							

Concepto	Liquidacion Ejercicio 2023 firmada	Modificaciones a la Liquidacion Ejercicio 2023 firmada	Liquidacion Ejercicio 2023 con modificaciones	Estimación Liquidación 2024
Suma de los capitulos 1 a 7 de gastos (1)	2.279.015,70		2.279.015,70	2.392.566,04
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	-66.926,05		-66.926,05	-1.351,70
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales				
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local (5)				
(+/-) Ejecución de Aavales				
(+) Aportaciones de capital				



## Ajuntament de Llers

(+/-) Asunción y cancelación de deudas				
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto (cuenta 413 según Orden HAC/1364/2018)	-67.318,74		-67.318,74	-1.351,70
(+/-) Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asociaciones público privadas				
(+/-) Adquisiciones con pago aplazado				
(+/-) Arrendamiento financiero				
(+) Préstamos				
(-) Mecanismo extraordinario de pago proveedores 2012				
(-) Inversiones realizadas por la Corporación local por cuenta de otra Administración Pública (6)				
(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto				
(+/-) Otros (Especificar) (4)	392,69		392,69	
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses de la deuda	2.212.089,65		2.212.089,65	2.391.214,34
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local (2)				
(+/-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	-298.207,89		-298.207,89	-239.025,84
Unión Europea				
Estado	-3.828,69		-3.828,69	-3.759,62
Comunidad Autónoma	-140.769,03		-140.769,03	-164.349,44
Diputaciones	-146.934,60		-146.934,60	-62.111,74
Otras Administraciones Públicas	-6.675,57		-6.675,57	-8.805,04
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación (3)				
<b>Total de Gasto computable del ejercicio</b>	<b>1.913.881,76</b>		<b>1.913.881,76</b>	<b>2.152.188,50</b>



## Previsió del deute viu de l'exercici 2024

Entidad	Operaciones de crédito a corto plazo	Emisiones de deuda a C/P y L/P	Confirming	Operaciones con Entidades de crédito residentes	Operaciones con Entidades de crédito no residentes	Deuda con Administraciones publicas solo FFEELL (1)	Operaciones con Institutos Autonómicos de Finanzas no clasificados como AAPP	Otras operaciones de crédito	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 al final del período
09-17-093-AA-000 Llers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Corporación Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Es tot quan tinc l'honor d'informar.

Llers, document signat i datat electrònicament.

La secretària interventora

Mercè Vallmajó Ribas