



**Ajuntament de  
Castelló d'Empúries**

Pl. Joc de la Pilota, 1  
17486 Castelló d'Empúries  
T. 972 250 426  
ajuntament@castello.cat  
www.castello.cat  
NIF P-1705200 B

**ÀREA DE SERVEIS ECONÒMICS**  
**Departament d'Intervenció**  
**JRC/mllic**  
**Exp. 38/2023**

## INFORME D' INTERVENCIÓ DE L' EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA CORRESPONENT AL TERCER TRIMESTRE DE L'EXERCICI 2023

### 1. FONAMENTS JURÍDICS

Article 16.1 a 16.6 i apartat 9 de l' Ordre HAP/2105/2012, d' 1 d'octubre, per la qual es despleguen les obligacions de subministrament d' informació previstes a la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat i sostenibilitat financera.

### 2. INFORMO

Atenent el que disposa la normativa exposada i, a la vista de la documentació inclosa a l' expedient, s' emet aquest informe sobre l'execució pressupostària corresponent al tercer trimestre de l'exercici 2023:

1. Informació referent a l'actualització dels pressupostos en execució i 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:

AJUNTAMENT DE CASTELLÓ D'EMPÚRIES

Data obtenció 09/10/2023

10:57:47

PRESSUPOST D'INGRESSOS

2023

ESTAT D'EXECUCIÓ A LA DATA

1/1/2023

HASTA

30/9/2023

Pàg.

1

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Pendent de cobr.	Estat d'execució
1	Impostos directes.	12.923.057,63		12.923.057,63	12.519.305,71	1.788.514,34	295.522,34	1.472.992,00	11.046.313,71	-403.751,92
2	Impostos indirectes.	434.181,84		434.181,84	233.022,23	248.140,14	15.117,91	233.022,23		-201.159,61
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	5.938.811,04	606,20	5.939.518,14	5.166.025,76	3.711.636,21	19.890,17	3.691.746,04	1.474.279,72	-773.462,38
4	Transferències corrents.	4.078.354,29	18.088,80	4.096.423,09	3.038.393,20	3.276.778,39	267.151,39	3.009.625,00	28.788,20	-1.054.029,89
5	Ingressos patrimonials.	743.881,11		743.881,11	147.713,34	147.713,34		147.713,34		-596.167,77
6	Alienació d'inversions reals.	371.435,39	365.518,84	736.954,23						-736.954,23
7	Transferències de capital.									
8	Actius financers.		10.195.014,02	10.195.014,02						-10.195.014,02
9	Passius financers.	1.764.255,25		1.764.255,25	1.764.255,25	1.764.255,25		1.764.255,25		
	Suma total ingressos	28.251.777,45	10.577.507,88	38.829.285,31	22.888.715,49	10.917.035,87	507.681,81	10.319.353,88	12.540.361,63	-13.960.569,82

PRESSUPOST DE DESPESES

2023

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
1	DESPESES DE PERSONAL.	9.031.088,64	23.020,12	9.054.108,76	5.060.422,68	5.060.422,68		5.060.422,68		3.993.686,08
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	6.915.524,12	3.257.156,90	10.172.681,02	7.534.882,88	7.599.369,94	65.670,20	7.533.699,74	1.183,14	4.637.798,14
3	DESPESES FINANCERES.	189.647,28	27.782,70	217.430,98	134.963,84	134.963,84		134.963,84		82.466,14
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	4.215.960,75	663.047,02	4.879.407,77	2.938.623,70	2.932.573,70		2.932.573,70	6.060,00	1.939.784,07
6	INVERSIONS REALS.	2.135.690,65	6.450.382,23	8.586.052,88	1.729.893,56	1.729.893,56		1.729.893,56		6.856.159,32
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	112.052,48	112.052,48	224.104,96	1.062,50	462,50		462,50	1.200,00	110.389,98
9	PASSIUS FINANCERS.	1.764.468,01	44.106,41	1.808.574,42	957.813,17	957.813,17		957.813,17		850.761,25
	Suma total despeses	28.251.777,45	10.577.507,88	38.829.285,31	18.358.232,33	18.415.469,39	65.670,20	18.349.799,19	8.433,14	18.471.052,98

Diferència...					4.510.483,16	-7.498.433,72	532.011,61	-8.030.445,33	12.540.028,49	4.510.483,16
---------------	--	--	--	--	--------------	---------------	------------	---------------	---------------	--------------

Signatura 1 de 1  
Josep Roca i Cuffi  
30/10/2023 Interventor accidental

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació: **5c0d0e8012db4cc4a005a60813650867001** Data document: 30/10/2023

Url de validació: <https://valida.castello.cat/verificadorfirma.asp>

Metadades: Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





**Ajuntament de Castelló d'Empúries**

Pl. Joc de la Pilota, 1  
17486 Castelló d'Empúries  
T. 972 250 426  
ajuntament@castello.cat  
www.castello.cat  
NIF P-1705200 B

**ÀREA DE SERVEIS ECONÒMICS**  
**Departament d'Intervenció**  
**JRC/mlc**  
**Exp. 38/2023**

**2. Obligacions vençudes, líquides, exigibles i no imputades a pressupost:**

Descripció de la Despesa	Aplicació	A 1 de Gener	Abonaments	Càrrecs	Pendent a 31 desembre	Pagat a 31 desembre
Diverses despeses	Diverses	448.814,24	-140.110,48	308.703,76	0,00	305.853,76

**3. Informació que permeti relacionar el saldo resultant dels ingressos i de les despeses dels pressupostos amb la capacitat o necessitat de finançament, calculada conforme a les normes del Sistema Europeu de Comptes, i actualització de l' informe de la intervenció del compliment de l' objectiu d'estabilitat i del límit del deute:**

**F.3.2 - Resultado Estabilidad Presupuestaria Grupo ADMIN PUB**

(En el caso de que la Entidad este sometida a Contabilidad Empresarial el Ingreso y Gasto no Financiero ya es directamente el computable a efectos del Sistema Europeo de Cuentas) - no aplican ajustes  
Unidad: euros

Entidad	Ingreso no financiero <sup>(1)</sup>	Gasto no financiero <sup>(1)</sup>	Ajuste S.Europeo Cuentas		Capac./Nec. Financ. Entidad
			Ajustes propia Entidad <sup>(2)</sup>	Ajustes por Operaciones Internas	
09-17-047-AA-000 Castelló d'Empúries	24.138.659,39	26.348.511,26	448.814,24	0,00	-1.761.037,63
09-17-047-AV-002 Esc. M. Música	185.059,00	199.772,00	-151,00	0,00	-14.864,00
09-17-047-AV-003 Esc. Infantil Passeig de Les Oques	870.617,54	872.833,76	0,00	315.784,62	313.588,40

<sup>(1)</sup> Si entidad tiene presupuesto limitativo - corresponderá con los gastos e ingresos no financieros de la estimación de derechos/obligaciones reconocidos netos a 31/12/2023 (Cap. 1 o 7).

Si entidad con contabilidad Empresarial - corresponderá con los gastos e ingresos no financieros (ajustados al SEC).

<sup>(2)</sup> Solo aparecerá cumplimentado en el caso de Entidad con presupuesto limitativo.

Capacidad / Necesidad Financiación de la Corporación Local: -1.462.313,23 €

Con los objetivos aplicados desde la entrada en vigor de la LO 2/2012 la CORPORACIÓN LOCAL NO CUMPLE CON EL OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA  
Este cumplimiento es meramente informativo al prorrogarse la suspensión de las reglas fiscales para 2023

**F.3.4 - Endeudamiento a efectos del Protocolo de Déficit Excesivo (Deuda PDE)**

Unidad: euros

Deuda viva PDE al final del periodo

Entidad	Operaciones de crédito a corto plazo	Emissiones 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 públicas sobre FFELL TI	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 periodo
09-17-047-AA-000 Castelló d'Empúries	0,00	0,00	0,00	7.895.163,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.895.163,66
09-17-047-AV-002 Esc. M. Música	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
09-17-047-AV-003 Esc. Infantil Passeig de Les Oques	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
<b>Total Corporación Local</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.895.163,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.895.163,66</b>

Total Deuda viva PDE: 7.895.163,66 €

**4. Dades d'execució previstos en els apartats 1 i 2 de l' article 7 relatiu a les unitats integrants del sector administracions públiques de la comptabilitat nacional, així com el número d'efectius a l' últim dia del trimestre anterior:**

Signatura 1 de 1  
Josep Roca i Cuffi  
30/10/2023  
Interventor accidental

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació: 5c0d0e8012db4cc4a005a60813650867001 Data document: 30/10/2023

Url de validació: <https://valida.castello.cat/verificadorfirma.asp>

Metadades: Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





**Ajuntament de Castelló d'Empúries**

Pl. Joc de la Pilota, 1  
17486 Castelló d'Empúries  
T. 972 250 426  
ajuntament@castello.cat  
www.castello.cat  
NIF P-1705200 B

**ÀREA DE SERVEIS ECONÒMICS**  
**Departament d' Intervenció**  
**JRC/mllic**  
**Exp. 38/2023**

**F.1.1.12 - Dotación de Plantillas y retribuciones**

Administración General de la Entidad Local y resto de sectores

**Gastos distribuidos por grupos de personal**

Grupo de Personal	Dotación de plantillas a fin de trimestre vencido	Obligaciones Reconocidas a fin de trimestre Vencido (artículos: 10.11,12,13,14,15)					Asistencia a Organos de Gobierno (Capítulo 2)
		Básicas	Complementarias	Incentivos al rendimiento	Planes de Pensiones	Total Retribuciones	
Titulares de los Organos de Gobierno	17,00	27.755,57	0,00	0,00	0,00	27.755,57	130.747,00
Personal Directivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal eventual	2,00	19.505,32	21.878,11	0,00	0,00	41.383,43	0,00
Funcionarios de carrera	32,00	379.665,46	435.224,53	79.882,84	0,00	894.772,83	0,00
Funcionarios interinos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios en prácticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laboral fijo	93,00	935.970,61	351.032,36	210.892,36	0,00	1.497.895,33	0,00
Laboral temporal	4,00	40.487,67	77.269,46	173.309,68	0,00	291.066,81	0,00
Otro personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>148,00</b>	<b>1.403.384,63</b>	<b>885.404,46</b>	<b>464.084,88</b>	<b>0,00</b>	<b>2.752.873,97</b>	<b>0,00</b>

**Gastos Comunes sin distribuir por tipos de personal**

Retribución (artículo 16)	Obligaciones Reconocidas
Acción Social	19.528,11
Seguridad Social	729.981,50
Resto de artículo 16 = Resto de Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador	34.676,92
<b>Total gastos comunes</b>	<b>784.186,53</b>

**Totales**

Número total de efectivos	148,00
Número total de Gastos	3.537.060,50

**Observaciones**

Policia Local (personal que presta servicios en la Policia Local)

**Gastos distribuidos por grupos de personal**

Grupo de Personal	Dotación de plantillas a fin de trimestre	Obligaciones Reconocidas a fin de trimestre Vencido (artículos: 10.11,12,13,14,15)					Asistencia a Organos de Gobierno
		Básicas	Complementarias	Incentivos al rendimiento	Planes de Pensiones	Total Retribuciones	
Titulares de los Organos de Gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal Directivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal eventual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios de carrera	31,00	336.025,22	561.503,87	0,00	0,00	897.529,09	0,00
Funcionarios interinos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funcionarios en prácticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laboral fijo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laboral temporal	6,00	278.757,45	0,00	0,00	0,00	278.757,45	0,00
Otro personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>37,00</b>	<b>614.782,67</b>	<b>561.503,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.176.286,54</b>	<b>0,00</b>

**Gastos Comunes sin distribuir por tipos de personal**

Retribución (artículo 16)	Obligaciones Reconocidas
Acción Social	3.528,40
Seguridad Social	343.547,24
Resto de artículo 16 = Resto de Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador	0,00
<b>Total gastos comunes</b>	<b>347.075,64</b>

**Totales**

Número total de efectivos	37,00
Número total de Gastos	1.523.362,18

**Observaciones**

Signatura 1 de 1  
Josep Roca i Cuffi  
30/10/2023  
Interventor accidental

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació: 5c0d0e8012db4cc4a005a60813650867001 Data document: 30/10/2023

Url de validació: <https://valida.castello.cat/verificadorfirma.asp>

Metadades: Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

