



AJUNTAMENT DE LA TORRE DE FONTAUBELLA

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 La Torre de Fontaubella

FETS

L'Alcaldia ha informat la necessitat de realitzar l'informe d'execució del quart trimestre de l'exercici 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	Número de persones
Ajuntament	7,00

L'execució en les despeses de personal de les entitats locals, en termes acumulats i fins al 31/12/2025 és de 129.372,44 euros (€). 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 106,68% (*drets reconeguts*)



AJUNTAMENT DE LA TORRE DE FONTAUBELLA

nets/previsions definitives)*100). El grau d'execució del pressupost de despeses al quart trimestre de 2025 és del 50,63% (obligacions reconegudes netes/crèdits definitius)*100.

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets de l'exercici corrent a 31/12/2025 és del 94,94% (*recaptació/drets reconeguts nets*)*100). El nivell de pagaments de les obligacions reconegudes netes de l'exercici corrent és del 100% (*càlcul: (pagaments/obligacions reconegudes netes)*100*).

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de 56.938,30 euros (€) i el pendent de pagament és de 2.582,47 euros (€).

Per exercici tancats, els pagaments realitzats ascendeixen a 61.756,38 euros (€) i el pendent de pagament a 2,49 euros (€). La recaptació fins aquest darrer trimestre relativa a exercicis tancats ha estat de 37.897,19 euros (€) i el pendent de cobrament que queda pendent per exercicis tancats és de 3.313,90 euros (€).

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals a la fi del quart trimestre de 2025 és de 751.670,18 euros (€). Hi ha un import de 46.626,61 euros (€) a ajustar pel saldo dels comptes 413 (creditors per despeses pendents d'aplicar al pressupost) mentre que no n'hi ha en relació al compte 418 (creditors per devolucions d'ingressos), de manera que el romanent de tresoreria per a despeses generals ajustat és de 705.043,57 euros (€).

En relació al pla de tresoreria vigent cal ressaltar que al finalitzar el quart trimestre de 2025 el líquid disponible a final d'aquest període és de 692.287,58 euros (€).

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 4 dies corresponents a:
 - 1.1. Dins el període legal, 185 pagaments per import de 213.235,99 €.
 - 1.2. Fora del període legal, 1 pagaments per import de 79,81 €.
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, 16 pagaments per import de 45.104,82 €.
 - 2.2. Fora del període legal, 0 pagaments per import de 0,00 €.



AJUNTAMENT DE LA TORRE DE FONTAUBELLA

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 4,72 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 de desembre una capacitat de finançament de 561.157,29 (€).

4.5.2. Al finalitzar el quart trimestre, es preveu a 31 de desembre un incompliment de la regla de la despesa de -39.800,91 (€).

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%.

PEU DE SIGNATURA

El secretari interventor,

Biel Llop Guiu

Signat electrònicament