



Referencia:	2024/45925V
Solicitud:	Informe trimestral de ejecución presupuestaria
INTERVENCIÓN (SAY451C)	

INFORME SOBRE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE TESORERÍA EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2024

1. NORMATIVA APLICABLE

La regla 52 de la instrucción de contabilidad local, que entró en vigor el 1 de enero de 2015, establece, en cumplimiento de lo previsto en el artículo 207 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, la obligación de la Intervención Municipal de remitir información al Pleno sobre la ejecución de los presupuestos y del movimiento y de la situación de la Tesorería con la periodicidad que el Pleno haya establecido. Su contenido queda fijado en la regla 53 de la mencionada Instrucción de contabilidad.

La Base 70 de las de ejecución del Presupuesto municipal de 2023 fija que esta información se enviará al Pleno conjuntamente con la restante información de carácter trimestral regulada en los artículos. 10 y 16 de la Orden HAP 2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. A este respecto se establece el plazo de un mes desde la remisión de la precitada documentación al Ministerio de Hacienda.

La presente información está referida al PRIMER trimestre del ejercicio 2024.

2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

El presupuesto de ingresos refleja a 31 de marzo un nivel de ejecución de los derechos reconocidos del 13,80%, de los cuales han sido recaudados el 47,34%, con el siguiente resumen por capítulos:

CAPÍTULO	PREVISIONES DEFINITIVAS	DRN	DRU	NIVEL EJEC.DCHOS. RECONOCIDOS	NIVEL RECAUDACIÓN
1. Impuestos Directos	87.989.000,00	18.507.316,70	1.945.031,50	21,03%	10,51%
2. Impuestos Indirectos	9.760.000,00	1.730.904,37	1.700.438,73	17,73%	98,24%
3. Tasas y otros ingresos	26.066.713,55	4.274.811,67	1.959.277,96	16,40%	45,83%
4. Transferencias corrientes	85.005.817,41	11.793.431,91	11.517.410,32	13,87%	97,66%
5. Ingresos Patrimoniales	2.073.618,08	296.729,88	235.678,69	14,31%	79,43%
Capítulos 1 a 5	210.895.149,04	36.603.194,53	17.357.837,20	17,36%	47,42%





**Excelentísimo
AYUNTAMIENTO
de ELCHE**

CAPÍTULO	PREVISIONES DEFINITIVAS	DRN	DRU	NIVEL EJEC.DCHOS. RECONOCIDOS	NIVEL RECAUDACIÓN
6. Enajenación Inversiones reales	4.139.592,02	0,00	0,00	0,00%	0,00%
7. Transferencias de capital	31.053.978,41	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Capítulos 6 y 7	35.193.570,43	0,00	0,00	0,00%	0,00%
8. Activos financieros	240.000,00	168.997,83	51.150,00	70,42%	30,27%
9. Pasivos Financieros	20.153.652,04	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TOTALES	266.482.371,51	36.772.192,36	17.408.987,20	13,80%	47,34%

Considerando exclusivamente los ingresos de carácter ordinario (capítulos 1 a 5) el nivel de ejecución de los derechos reconocidos se sitúa en el 17,36%. Si bien dicho porcentaje no alcanza el 25% correspondiente al periodo anual transcurrido, hay que tener en cuenta los siguientes aspectos:

- Existen determinados conceptos tributarios de importes elevados (como son el IBI, IAE, y Tasa de Basuras) que se gestionan mediante padrón de recibos y que a la fecha a la que se refiere el presente informe aún no estaban puestos al cobro.
- Existen conceptos importantes cuya generación o contabilización no es homogénea a lo largo del año y que, por tanto, distorsionan la correcta interpretación del nivel de ejecución global de los ingresos. Tal es el caso de las tasas del servicio de la Grúa y de la ORA, o las aportaciones de dividendos de empresas municipales.

Ajustando las incidencias señaladas en el punto a) anterior el nivel de ejecución de los ingresos ordinarios se situaría en el 24,36%.

Los dos conceptos gestionados mediante padrón que ya han sido puestos al cobro (Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica y Tasa por entrada de vehículos) presentan unos niveles de ejecución de los derechos reconocidos superiores a las previsiones: 107,17% y 102,81% respectivamente.

En cuanto a los conceptos importantes, de importe superior a 100.000 euros, gestionados mediante liquidaciones de ingreso directo, destacan, por su nivel de ejecución, los siguientes:

CONCEPTO	PREVISIONES	NIVEL EJECUCIÓN	NIVEL DE RECAUDACIÓN
Impuesto s/construcciones	2.766.000,00	25,46%	95,67%
Tasa de cementerios	796.000,00	27,32%	100,00%
Tasa Licencias Urbanísticas	783.000,00	24,16%	88,50%
Tasa apertura establecimientos	331.000,00	20,43%	86,28%
Tasa de expedición de documentos	183.000,00	38,74%	100,00%





Excelentísimo
AYUNTAMIENTO
de ELCHE

CONCEPTO	PREVISIONES	NIVEL EJECUCIÓN	NIVEL DE RECAUDACIÓN
Tasa vallas y andamios	270.000,00	31,29%	68,79%
Canon explotación aparcamientos	113.000,00	105,65%	0%
P.P. de escuelas Infantiles	426.000,00	26,34%	2,10%
Venta de entradas	198.000,00	33,31%	100,00%
Multas de Tráfico	2.050.000,00	25,12%	32,88%
Otras sanciones	210.000,00	44,10%	30,53%
Infracciones drogas y alcohol	107.000,00	21,96%	100,00%

Por el contrario, de los conceptos importantes, presentan un bajo nivel de ejecución el Impuesto sobre Incremento del valor de los Terrenos (16,94%), la tasa por pruebas selectivas (11,73%), la tasa por aprovechamiento de grandes suministradores (17,42%), el P.P. por Instalaciones deportivas (5,59%), el cual tiene un fuerte componente estacional debido a la importancia de los ingresos relativos a la campaña de baño en verano, el P.P. por enseñanzas especiales deportes (13,34%), los ingresos por recogida selectiva (7,97%) y el recargo de prórroga y apremio (14,93%) e intereses de demora (13,85%) que no recogen la liquidación correspondiente al mes de marzo.

3. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos refleja a 31 de marzo un nivel de ejecución del 35,07% en cuanto a los gastos comprometidos y del 13,87% por lo que se refiere a las obligaciones reconocidas. Respecto al nivel de pagos, éste se sitúa en el 93,70% de las obligaciones reconocidas. El resumen por capítulos es el siguiente:

CAPÍTULO	CRÉDITOS DEFINITIVOS	COMPROMETIDO.	RECONOCIDO	PAGOS REALIZADOS	NIVEL EJECUCIÓN		NIVEL PAGOS
					COMPROM.	RECONOCIDO	
1. Personal	93.518.730,59	21.993.253,18	21.993.253,18	21.992.036,47	23,52%	23,52%	99,99%
2. Bienes corrientes y servicios	100.031.418,44	67.599.067,40	12.484.771,50	10.323.093,04	67,58%	12,48%	82,69%
3. Financieros	1.225.183,08	15.589,08	15.589,08	9.769,38	1,27%	1,27%	62,67%
4. Transf. Corrientes	11.672.868,49	1.951.982,02	1.929.982,02	1.920.982,02	16,72%	16,53%	99,53%
Capítulos 1 a 4	206.448.200,60	91.559.891,68	36.423.595,78	34.245.880,91	44,35%	17,64%	94,02%
5. Fondo contingencia	400.000,00				0,00%	0,00%	0,00%
6. Inversiones reales	56.955.397,01	1.525.215,82	155.340,77	151.072,83	2,68%	0,27%	97,25%
7. Transf-Capital	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
8. Activos financieros	240.000,00	31.500,00	31.500,00	26.100,00	13,13%	13,13%	82,86%
9. Pasivos financieros	2.078.773,90	349.205,17	349.205,17	208.968,63	16,80%	16,80%	59,84%
TOTALES:	266.482.371,51	93.465.812,67	36.959.641,72	34.632.022,37	35,07%	13,87%	93,70%





**Excelentísimo
AYUNTAMIENTO
de ELCHE**

4. MOVIMIENTOS Y SITUACIÓN DE LA TESORERIA

El resumen de los movimientos y situación de la Tesorería Municipal correspondientes al primer trimestre del año es el siguiente:

Existencias iniciales	37.212.109,65
Ingresos metálico	53.782.980,37
Pagos metálico	77.480.536,50
Existencias Finales	13.514.553,52

