



| | |
|------------------------|--|
| Referencia: | 2024/105246K |
| Solicitud: | Informe trimestral de ejecución presupuestaria |
| INTERVENCIÓN (SAY451C) | |

INFORME SOBRE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE TESORERÍA EN EL TERCER 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 TERCER trimestre del ejercicio 2024.

2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

El presupuesto de ingresos refleja a 30 de SEPTIEMBRE un nivel de ejecución de los derechos reconocidos del 58,95%, de los cuales han sido recaudados el 61,25%, con el siguiente resumen por capítulos:

| CAPÍTULO | PREVISIONES DEFINITIVAS | DRN | DRU | NIVEL EJEC.DCHOS. RECONOCIDOS | NIVEL RECAUDACIÓN |
|------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------|
| 1. Impuestos Directos | 87.989.000,00 | 90.976.076,38 | 22.292.458,10 | 103,39% | 24,50% |
| 2. Impuestos Indirectos | 9.760.000,00 | 8.208.539,54 | 8.001.773,11 | 84,10% | 97,48% |
| 3. Tasas y otros ingresos | 26.536.778,58 | 17.232.617,17 | 13.507.879,49 | 64,94% | 78,39% |
| 4. Transferencias corrientes | 87.239.998,02 | 58.319.950,08 | 58.319.950,08 | 66,85% | 100,00% |





| CAPÍTULO | PREVISIONES DEFINITIVAS | DRN | DRU | NIVEL EJE.C.DCHOS. RECONOCIDOS | NIVEL RECAUDACIÓN |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|-------------------|
| 5. Ingresos Patrimoniales | 2.073.618,08 | 2.275.770,48 | 2.191.527,13 | 109,75% | 96,30% |
| Capítulos 1 a 5 | 213.599.394,68 | 177.012.953,65 | 104.313.587,91 | 82,87% | 58,93% |
| 6. Enajenación Inversiones reales | 4.264.769,87 | 621.955,18 | 621.955,18 | 14,58% | 100,00% |
| 7. Transferencias de capital | 32.896.822,29 | 3.125.921,19 | 3.125.921,19 | 9,50% | 100,00% |
| Capítulos 6 y 7 | 37.161.592,16 | 3.747.876,37 | 3.747.876,37 | 10,09% | 100,00% |
| 8. Activos financieros | 33.956.896,24 | 199.432,00 | 153.725,00 | 0,59% | 77,08% |
| 9. Pasivos Financieros | 33.717.882,68 | 6.766.539,16 | 6.766.539,16 | 20,07% | 100,00% |
| TOTALES | 318.435.765,76 | 187.726.801,18 | 114.981.728,44 | 58,95% | 61,25% |

Considerando exclusivamente los ingresos de carácter ordinario (capítulos 1 a 5) el nivel de ejecución de los derechos reconocidos se sitúa en el 82,87%.

De los conceptos gestionados por padrón, durante el tercer trimestre se han puesto al cobro los correspondientes al Impuesto sobre Bienes Inmuebles de naturaleza Urbana y al impuesto sobre Actividades Económicas, los cuales reflejan unos niveles de ejecución de los derechos reconocidos sobre las previsiones del 105,39% y del 96,21% respectivamente. Dado que el periodo de cobro en voluntaria finalizaba el 8 de octubre, no se han podido contabilizar los ingresos al cierre del tercer trimestre, por lo que los niveles de recaudación que presentan estos impuestos son todavía bajos. En cuanto a la tasa de recogida de basuras, gestionada a través del recibo de agua potable, refleja un nivel de ejecución del 52,46% al no estar recogido el cargo correspondiente al tercer trimestre. Así mismo faltan por contabilizar las liquidaciones correspondientes al tercer trimestre de los ingresos por servicios de ORA y Grúa gestionados por PIMESA, por lo que su nivel de ejecución se sitúa en el 53,42% y el 50,16% respectivamente. Por otro lado, el nivel de recaudación de conceptos puestos al cobro mediante padrones en trimestres anteriores (Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica y Tasa por Entrada de Vehículos) se sitúa a 30 de septiembre en el 87,52% y 94,24% 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 | 79,71% | 90,62% |
| Impuesto s/Incremento valor terrenos | 4.507.000,00 | 106,61% | 74,23% |
| Tasa de cementerios | 796.000,00 | 77,85% | 100,00% |
| Tasa Licencias Urbanísticas | 783.000,00 | 79,14% | 92,25% |
| Tasa de expedición de documentos | 183.000,00 | 120,21% | 100,00 |
| Tasa Aprovecham.Grandes Suministradores | 2.818.000,00 | 65,63% | 99,51% |





| CONCEPTO | PREVISIONES | NIVEL EJECUCIÓN | NIVEL DE RECAUDACIÓN |
|---------------------------------|--------------|-----------------|----------------------|
| Tasa vallas y andamios | 270.000,00 | 72,35% | 90,31% |
| Canon explotación aparcamientos | 113.000,00 | 105,62% | 93,45% |
| Venta de entradas | 198.000,00 | 81,38% | 100,00% |
| Ingresos por recogida selectiva | 733.000,00 | 71,40% | 64,46% |
| Multas de Tráfico | 2.050.000,00 | 73,78% | 52,70% |
| Otras sanciones | 210.000,00 | 130,81% | 30,04% |
| Infracciones drogas y alcohol | 107.000,00 | 87,85% | 100,00% |

Otros conceptos obtienen menores porcentajes de ejecución: Tasa de aperturas de establecimientos (62,30%), Tasa pruebas selectivas (27,68%), Tasa por ocupación de mesas y sillas (64,67%), Ingresos compensación telefónica (59,65 %), Tasa puestos vía pública mercadillos (52,63), P.P. Servicio ayuda a domicilio (60,41%), P.P. Escuelas Infantiles (43,05%), el P.P. por enseñanzas especiales deportes (43,05%) y el recargo de prórroga y apremio (56,49%) e intereses de demora (53,35%).

3. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos refleja a 30 de SEPTIEMBRE un nivel de ejecución del 66,74% en cuanto a los gastos comprometidos y del 49,46% por lo que se refiere a las obligaciones reconocidas. Respecto al nivel de pagos, éste se sitúa en el 95,09% 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 | 98.483.616,53 | 74.048.249,40 | 74.048.249,40 | 74.048.249,40 | 75,19% | 75,19% | 100,00% |
| 2. Bienes corrientes y servicios | 106.194.427,58 | 88.120.486,25 | 58.731.049,64 | 51.615.154,37 | 82,98% | 55,31% | 87,88% |
| 3. Financieros | 1.203.183,08 | 191.371,06 | 191.371,06 | 191.371,06 | 15,91% | 15,91% | 100,00% |
| 4. Transf. Corrientes | 14.444.154,98 | 8.339.583,15 | 8.276.083,15 | 7.816.827,89 | 57,74% | 57,30% | 94,45% |
| Capítulos 1 a 4 | 220.325.382,17 | 170.699.689,86 | 141.246.753,25 | 133.671.602,72 | 77,48% | 64,11% | 94,64% |
| 5. Fondo contingencia | 400.000,00 | | | | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 6. Inversiones reales | 93.489.374,95 | 40.297.590,08 | 14.719.624,64 | 14.555.739,59 | 43,10% | 15,74% | 98,89% |
| 7. Transf-Capital | 1.902.234,74 | 23.927,96 | 23.927,96 | 23.927,96 | 1,26% | 1,26% | 100,00% |
| 8. Activos financieros | 240.000,00 | 126.900,00 | 126.900,00 | 126.450,00 | 52,88% | 52,88% | 99,65% |
| 9. Pasivos financieros | 2.078.773,90 | 1.388.565,66 | 1.388.565,66 | 1.388.565,66 | 66,80% | 66,80% | 100,00% |
| TOTALES: | 318.435.765,76 | 212.536.673,56 | 157.505.771,51 | 149.766.285,93 | 66,74% | 49,46% | 95,09% |





4. MOVIMIENTOS Y SITUACIÓN DE LA TESORERIA

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

| | |
|-----------------------|---------------|
| Existencias iniciales | 25.683.062,77 |
| Ingresos metálico | 92.870.526,66 |
| Pagos metálico | 84.272.933,63 |
| Existencias Finales | 34.280.658.80 |

