



AJUNTAMENT DE MOLLERUSSA
(LLEIDA)

PRP2023/493 DONAR COMPTE AL PLE DE LA TRAMESA D'INFORMACIÓ CONFORME ESTABLEIX L'ARTICLE 16 DE L'ORDRE MINHAP/2105/2012. EXECUCIÓ TRIMESTRAL PRESSUPOST. PRIMER TRIMESTRE 2023.

I. NORMATIVA APLICABLE

- Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local.
- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (en adelante RDL 2/2004).
- RDL 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 39/1988.
- Orden EHA 3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales.
- Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por el 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.
- Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre, por la que se modifica 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.

II. ANTECEDENTS DE FET

Resultant que la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, en endavant LOEPSF, regula el principi de transparència com a base del funcionament de les Administracions Públiques, i per a això resulta clau la rendició de comptes i el control de la gestió pública per a contribuir a generar confiança en correcte funcionament del sector públic.

La importància d'aquest principi va portar al legislador a establir en l'article 6 de la LOEPSF, l'obligació de les Administracions Públiques de subministrar tota la informació necessària per al compliment de les disposicions de l'esmentada Llei, i de les normes i acords que s'adoptin en el seu desenvolupament, i garantir la coherència de les normes i procediments comptables, així com la integritat dels sistemes de recopilació i tractament de les dades.

Considerant que el desenvolupament reglamentari a que es refereix l'esmentat article de la LOEPSF, el va realitzar el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, a través de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre (modificada posteriorment per l'Ordre HAP/2082/2014 de 7 de novembre), i en concret, sobre les obligacions trimestrals de subministrament d'informació, s'ha recollit en el seu article 16.

Els articles 14 i 16 de l'Ordre, sobre obligacions mensuals i trimestrals de subministrament d'informació de les Comunitats Autònomes i les Corporacions Locals, van entrar en vigor l'1 de gener de 2013, de conformitat amb la disposició transitòria única de l'Ordre.

Signatura 1 de 1
Marc Solsona Aixala
17/07/2023
ALCALDE

Per descarregar una còpia d'aquest document consulteu la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	ec43f639ba8b4397a4e1efe85294c745001
Url de validació	https://valid.mollerussa.cat/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Classificador:Altres - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





AJUNTAMENT DE MOLLERUSSA
(LLEIDA)

Resultant que l'article 4 de l'Ordre HAP 210/2012, imposa la centralització del compliment de l'obligació de remissió i recepció d'informació "En les Corporacions Locals, la intervenció o unitat que exerceixi les seves funcions".

Per tots els fets i fonaments de dret descrits s'emet el següent;

I. INFORME

PRIMER.- Compliment de l'obligació de remissió d'informació

De conformitat amb el regulat en l'article 4 de la Llei 2/2012, LOEPSF, i el desenvolupament del mateix realitzat per l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, i en concret amb el contingut dels articles 4 i 16 de la mateixa, aquesta interventora ha complit amb la seva obligació de remissió de subministrament de la informació trimestral corresponent al **primer trimestre de 2023**, en temps i forma, abans de finalitzar el termini de 30 d'abril de 2023.

Havent-se volcat la totalitat de la informació requerida pel Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas a través de la plataforma telemàtica.

SEGON.- Justificació de l'informe i del seu coneixement pel Ple.

Per a subministrar la informació requerida, corresponent al **primer trimestre de 2023**, i malgrat que la normativa no exigeix de manera específica l'elaboració d'un informe ni el seu posterior tractament, aquesta intervenció considera necessari l'elaboració del present informe, que resumeixi la informació volcada, els principals criteris d'estimació seguits, de l'Informe actualitzat d'Avaluació-Resultat Estabilitat Pressupostària Grup Administració Pública i valoració del compliment de la Regla de la despesa i Informe del nivell de deute viu al final del període actualitzat.

En els darrers exercicis s'ha eliminat el realitzar l'anàlisi de la Regla de la despesa i únicament es pregunta, en el seu cas, per a que es valori afirmativament o negativament el si la Corporació complirà la regla de la despesa al tancament de l'exercici.

El capítol IV de la LOEPSF regula les mesures preventives, correctives i coercitives que el Govern, a proposta del Ministeri podria, imposar a les entitats locals, quan s'apreciés un risc d'incompliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, de deute públic o de la regla de la despesa al tancament de l'exercici, i les limitacions pressupostàries futures que això generaria.

Per altre costat, insistint en la necessitat de donar compte al Ple, el Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, que desenvolupava la Llei 18/2001, d'Estabilitat Pressupostària, establia en el seu article 16.2 l'obligatorietat d'emetre informe intervenció de compliment de l'objectiu d'estabilitat i donar compte al Ple en els supòsits d'expedient de modificació de crèdits. En l'actualitat després de l'entrada en vigor de la LOEPSF i l'Ordre Ministerial de desenvolupament sobre les obligacions de subministrament d'informació, segons contestació emesa per la Subdirecció General de Estudios y Financiación de las Entidades Locales, la verificació del compliment dels objectius d'estabilitat i de la regla de la despesa no és requisit previ necessari per a l'aprovació dels expedients de modificació, sinó que procedeix a l'actualització trimestral de l'informe d'intervenció de compliment dels objectius a que es refereix l'Ordre HAP/2105/2012.

No obstant l'anterior, les regles fiscals d'estabilitat pressupostària i regla de la despesa es troba suspès el seu compliment per a l'exercici 2023.

Signatura 1 de 1
Marc Solsosa Aixala
17/07/2023
ALCALDE

Per descarregar una còpia d'aquest document consulteu la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	ec43f639ba8b4397a4e1efe85294c745001
Url de validació	https://valid.mollerussa.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Classificador:Altres - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Per tot això, del present informe es considera necessari donar trasllat a l'Alcaldia, per a que es procedeixi a la seva elevació al ple de la Corporació per al seu coneixement i efectes oportuns.

TERCER.-Contingut de la informació

La informació a subministrar per a donar compliment a l'obligació de remissió, es parteix de la que es recull en l'article 16 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, i s'ha materialitzat en els formularis que ha dissenyat la Subdirecció General de Estudios y Financiación de Entidades Locales, complimentats a través de l'Oficina Virtual abans esmentada.

Consta a l'expedient còpia dels formularis remesos.

F.1. Comunicación trimestral de datos individualizados por Entidades

Datos presupuesto actualizado y ejecución

F.1.1.1 Resumen Clasif. Económica

F.1.1.2 Desglose Ingresos corrientes

F.1.1.3 Desglose Ingresos de capital y financieros

F.1.1.4 Desglose Gastos corrientes

F.1.1.5 Desglose de operaciones de capital y financieras

F.1.1.8 Remanente de tesorería

F.1.1.9 Calendario y Presupuesto Tesorería

F.1.1.12 Dotación de plantillas y retribuciones

F.1.1.13 Deuda viva y vencimiento mensual previsto en próximo trimestre

F.1.1.14 Perfil de vencimiento de la deuda en los próximos 10 años

F.1.1.16 Pasivos contingentes

F.1.1.17 Beneficios fiscales y su impacto en la recaudación

F.1.1.18 Préstamos morosos

Anexos información (formularios requeridos por la IGAE)

F.1.1.B1 Ajustes informe de Evaluación para relacionar Ingresos/Gastos con normas SEC

F.1.1.B2.1 Detalle de las inversiones financieramente sostenibles (DA 6 LO 2/2012 y DA 16ª TRLRHL)

Anexo IA1 Intereses y rendimientos devengados en el ejercicio (gestos)

Anexo IA4 Avales de la Entidad

Anexo IA5 Flujos internos

Signatura 1 de 1
Marc Solsona Aixala
17/07/2023
ALCALDE

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

Codi Segur de Validació ec43f639ba8b4397a4e1efe85294c745001

Url de validació <https://valid.mollerussa.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador:Altres - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Anexo IB1 Ventas de acciones y participaciones

Anexo IB3 Adquisición de acciones y participaciones

Anexo IB4 Operaciones atípicas

Anexo IB5 Movimientos cuenta "Acreedores por operaciones devengadas"

Anexo IB9 Movimientos de la cuenta "Acreedores por devolución de ingresos"

Anexo IB10 Intereses y rendimientos devengados (ingresos)

Anexo IB12 Detalle de gestos financiados con fondos de la UE o de otras AAPP

Información relacionada con los mecanismos MRR y REACT-UE de la Unión Europea

F.1.1.2 Desglose de Ingresos corrientes referidos solo a los fondos recibidos del MRR

F.1.1.3 Desglose de Ingresos de Capital y Financieros referidos solo a los fondos recibidos del MRR

F.1.1.4 Desglose de Gastos Corrientes referidos solo a los fondos recibidos del MRR

F.1.1.5 Desglose de Operaciones de Capital y Financieras, solo fondos recibidos del MRR

Anexo IA5 Flujos internos referidos solo a los fondos recibidos del MRR

Anexo IB5 Movimientos cuenta "acreedores por operaciones devengadas", solo fondos recibidos del

Anexo IB16 Fondos de la Unión Europea recibidos por CCLL. Detalle de cuestionarios F.1.1.2/F.1.1.3

Gastos financiados con cargo a Componentes/inversiones

F.MRR Gastos CI Consolidado de la Entidad Local, gestos financiados por el MRR con cargo al componente/inversión.

F.2. Ajustes a Sistema de Cuentas Europeo aplicables a Grupo de Entidades de la Corporación

F.2.1 Ajustes por operaciones internas entre entidades

F.3. Informe de Evaluación grupo Administraciones Públicas

F.3.0 Datos generales del Informe de Evaluación

F.3.2 Resumen análisis Estabilidad Presupuestaria

F.3.4 Informe del nivel de deuda viva al final del periodo actualizado

F.4. Cierre del Informe de Evaluación y Firma

QUART.-Observacions i explicació dels continguts:

Signatura 1 de 1
Marc Solsona Aixala
17/07/2023 ALCALDE

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

Codi Segur de Validació ec43f639ba8b4397a4e1efe85294c745001

Url de validació <https://valid.mollerussa.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador:Altres - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





AJUNTAMENT DE MOLLERUSSA
(LLEIDA)

En relació a la informació a subministrar i l'estimació de les previsions definitives al final exercici i les dades d'execució acumulats a final del trimestre vençut se'n detalla els càlculs realitzats en relació a l'acreditació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària:

A-Ajuntament de Mollerussa

Quadre 4.A.1. Previsió execució ingressos

CAPÍTOLS INGRÉS	PREVISIONS INICIALS	PREVISIONS DEFINITIVES (1)	DRETS RECONEGUTS NETS (2)
I1- Impostos directes	6.528.940,00	6.528.940,00	519.273,05
I2- Impostos indirectes	150.000,00	150.000,00	3.016,71
I3- Taxes i altres ingressos	2.981.700,00	2.981.700,00	306.177,32
I4- Transferències corrents	5.021.642,45	5.021.642,45	266.943,20
I5- Ingressos patrimonials	554.399,00	554.399,00	2.595,98
I6- Alien. d'invers. Reals	226.000,00	226.000,00	0,00
I7- Transferències de capital	1.312.751,98	1.312.751,98	150.000,00
TOTAL CAPÍTOLS 1 A 7	16.775.433,43	16.775.433,43	1.248.006,26

Quadre 4.A.2. Previsió execució despeses

CAPÍTOLS DESPESES	CRÈDITS INICIALS	PREVISIONS DEFINITIVES (1)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (2)
G1- Despeses de personal	6.323.500,61	6.359.689,63	866.790,45
G2- Despeses en bens corrents i serveis	6.817.532,68	7.314.362,38	1.091.348,51
G3- Despeses financeres	118.700,00	118.713,78	0,00

Signatura 1 de 1
Marc Solsona Aixala
17/07/2023 ALCALDE

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

Codi Segur de Validació ec43f639ba8b4397a4e1efe85294c745001

Url de validació <https://valid.mollerussa.cat/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador:Altres - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





AJUNTAMENT DE MOLLERUSSA
(LLEIDA)

G4- Transferències corrents	405.133,65	469.283,65	169.701,77
G5- Fons Contingències i Altres imprevistos	0,00	0,00	0,00
G6- Inversions reals	1.963.166,49	2.123.460,56	150.936,25
G7- Transferències de capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL CAPÍTOLS 1 A 7	15.628.033,43	16.385.510,00	2.278.776,98

- (1) Estimació Previsions definitives al final exercici.
(2) Dades d'execució acumulats a final del trimestre vençut.

Les previsions d'ingressos i de despeses s'han realitzat en funció de les dades que consten a la comptabilitat d'acord el fitxer creat i importat segons el programa de comptabilitat. Cal indicar que la comptabilitat no es troba tancada.

En relació a la previsió del Romanent de tresoreria, indicar que el saldo del compte 413 que s'obté al final del trimestre és de 1.617.15,67 euros però en el pla de sanejament es preveu 300.000 euros a 31/12/2023.

En el càlcul dels Saldos de dubtós cobrament s'ha deixat la dada que surt automàticament.

Respecte de l'excés de finançament afectat s'ha optat per no posar cap import atès que actualment encara es desconeix.

En quant al **deute viu, informar que a 31/03/2023 era de 9.047.682,25 euros**, dels quals 2.333.266,50 euros són préstecs concertats amb el Fons de Finançament de Pagament a Proveïdors (FFPP).

Respecte al resum dels Ajustaments en termes de comptabilitat nacional per al càlcul del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, s'ha fet una previsió dels imports que es poden donar en la liquidació de l'exercici 2023 i és la següent:

Quadre A. 4.3. Càlculs Objectiu Estabilitat Pressupostària

CONCEPTES	IMPORTS
a) Previsió Drets Reconeguts capítols I a VII pressupost corrent	16.775.433,43 (3)
b) Previsió Obligacions Rec capítols I a VII pressupost corrent	16.385.510,00 (4)
c) TOTAL (a - b)	389.923,43

Signatura 1 de 1
Marc Solsona Aixala

17/07/2023 ALCALDE

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

Codi Segur de Validació ec43f639ba8b4397a4e1efe85294c745001

Url de validació <https://valid.mollerussa.cat/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador:Altres - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





AJUNTAMENT DE MOLLERUSSA
(LLEIDA)

AJUSTOS	
1) Ajustos recaptació capítol 1	-1.326.892,30
2) Ajustos recaptació capítol 2	-22.158,60
3) Ajustos recaptació capítol 3	-320.025,44
4) Ajustos per liquidació PIE-2008	6.483,96
5) Ajustos per liquidació PIE-2009	28.422,48
6) Ajuste por liquidación PTE de ejercicios distintos a 2008 y 2009 (liquidación ej. 2020)	302.806,88
7) Ajust por meritament d'interessos	0,00
8) Ajust per arrendamiento financer	67.467,33
9) Ajust per despeses pendents d'aplicar a pressupost	2.030.123,68
10) Ajust por devoluciones d'ingressos pendents d'imputar a pressupost	0,00
d) Total ajustes a Pressupost de l'Entitat	766.227,99
e) Ajust per operacions internes	0,00
f) TOTAL CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT Ajunt	1.156.151,42

(3) La plataforma obté aquest import respecte de la suma dels Capítols 1 a 7 de l'Estimació de Drets reconeguts nets a 31/12/2023.

Signatura 1 de 1

Marc Solsona Aixala

17/07/2023 ALCALDE

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

Codi Segur de Validació ec43f639ba8b4397a4e1efe85294c745001

Url de validació <https://valid.mollerussa.cat/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador:Altres - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





AJUNTAMENT DE MOLLERUSSA
(LLEIDA)

(4) La plataforma obté aquest import respecte de la suma dels Capítols 1 a 7 de l'Estimació Crèdits definitius al final de l'exercici, per tant, es tracta d'una previsió de les Obligacions reconegudes netes a 31/12/2023.

També s'indica en l'aplicatiu que els beneficis fiscals del formulari F1.1.17 s'informaran en el 4T.

De tot l'anterior es despren que la Capacitat de finançament prevista de l'Ajuntament de Mollerussa és de: **1.156.151,42 euros** amb les limitacions que s'han indicat en els paràgrafs anteriors.

CINQUÈ.-Conclusió de l'Informe d'avaluació:

Amb les dades d'execució pressupostària existents a **31 de març de 2023**, i amb les estimacions i càlculs realitzats a 31/12/2023, l'execució del Pressupost de l'entitat local que presten serveis o produeixen béns no finançats majoritàriament amb ingressos comercials, que s'inclouen al Pressupost General de l'exercici 2023 es conclou el següent:

Es compliria amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, estimant-se una capacitat de finançament al tancament de l'exercici de **1.156.151,42 euros**. En aquesta previsió s'han incorporat els ajustos del pla de sanejament aprovat i sempre amb el supòsit de que tots els ingressos i despeses no financeres previstos pressupostàriament s'executin.

(El compliment de les regles fiscals de l'estabilitat pressupostària i de la regla de la despesa ha estat suspès per als exercicis 2020, 2021, 2022 i també per al 2023).

El nivell de deute viu a **31/03/2023** era de **9.047.682,25 euros**.

Signatura 1 de 1
Marc Solsosa Aixala
17/07/2023
ALCALDE

Per descarregar una còpia d'aquest document consulteu la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	ec43f639ba8b4397a4e1efe85294c745001
Url de validació	https://valid.mollerussa.cat/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Classificador:Altres - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

