

Acord

Data de l'acord: 28 de maig de 2025

Òrgan: Ple

Data de dictamen: 21 de maig de 2025

Dictamen de comissió: Comissió informativa d'hisenda, règim intern, promoció i transparència

Unitat: Intervenció

Ref: Donar compte al Ple de l'informe de l'estat d'execució del pressupost del Consell Comarcal de l'Alt Camp i del Consorci de Desenvolupament Rural del Camp corresponent al 1r trimestre de l'exercici de 2025 (8100170005-2025-0000940)

Expedient: 8100170005-2025-0000940

Donar compte al Ple de l'informe de l'estat d'execució del pressupost del Consell Comarcal de l'Alt Camp i del Consorci de Desenvolupament Rural del Camp corresponent al 1r trimestre de l'exercici de 2025 (Exp. 8100170005-2025-0000940)

Fets

1. El 30 d'abril de 2025 es trasllada a la intervenció del consell comarcal la necessitat de confeccionar l'informe d'execució del primer trimestre de 2025 i donar-ne compte al Ple.
2. El 30 d'abril de 2025 s'ha tramès al Ministeri d'Hisenda la informació sobre l'estat d'execució del pressupost corresponent al primer trimestre de 2025 del Consell Comarcal de l'Alt Camp i del Consorci Leader de Desenvolupament Rural del Camp.

Fonaments de dret

- Ordre Ministerial HAP/2105/2012, 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).

En conseqüència, S'ACORDA:

Primer. DONAR COMPTE al Ple del Consell Comarcal de l'Alt Camp de l'informe adjunt relatiu a l'estat d'execució corresponent al primer trimestre de 2025 del pressupost del Consell Comarcal de l'Alt Camp i del Consorci Leader de Desenvolupament Rural del Camp.

Règim de recursos:

Contra la present resolució, per tractar-se d'un acte administratiu de tràmit no qualificat, no procedeix la interposició de cap tipus de recurs.

Informe d'Intervenció

| | |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Informe número | 2025/0011 |
| Expedient | 8100170005-2025-000940 |
| Tipus | Informe preceptiu |
| Assumpte | Informe d'execució del pressupost corresponent al primer trimestre de 2025 |
| Àrea promotora | Intervenció |
| Responsable | Tomàs Carbonell Vila, interventor |
| Data de l'informe | A data de la signatura electrònica |

Fets

L'àrea d'Intervenció ha informat de la necessitat de tramitar l'expedient d'execució del pressupost corresponent al primer trimestre de 2025.

Fonaments de dret

-Ordre Ministerial HAP/2105/2012, 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

1. Personal

L'execució en les despeses de personal de les entitats locals, en termes acumulats i fins a final del primer trimestre de 2025 (dades reflectides a la situació actual si bé el trimestre no està definitivament tancat) és de 4.276.017,83 euros del Consell Comarcal i 179.024,04 euros del Consorci Leader. Aquests imports inclouen les retribucions bàsiques, les complementàries, la Seguretat Social i altres despeses socials.

| | |
|---------------------------------------------------|------------|
| Ens | |
| Consell Comarcal de l'Alt Camp | 803.034,25 |
| Consorci Leader de Desenvolupament Rural del Camp | 53.301,79 |

2. Indicadors pressupostaris

El grau d'execució del pressupost d'ingressos i de despeses en relació a les previsions definitives, en termes acumulats i consolidats (dades reflectides a la situació actual) del primer trimestre de 2025 és el següent,

| Ens | Pressupost definitiu | Drets reconeguts nets | %DRN | Obligacions reconegudes netes | %ORN |
|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|---------------|
| Consell Comarcal de l'Alt Camp | 10.253.404,08 | 1.329.009,04 | 12,96% | 2.028.628,37 | 19,78% |
| Consorci Leader de Desenvolupament Rural del Camp | 478.077,23 | 15.106,17 | 3,16% | 57.968,07 | 12,13% |
| TOTAL CONSOLIDAT | 10.731.481,31 | 1.344.115,21 | 12,52% | 2.086.596,44 | 19,44% |

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets de l'exercici corrent i el nivell de pagaments de les obligacions reconegudes netes de l'exercici corrent a final del primer trimestre de 2025 és el següent,

| Ens | Pressupost definitiu | Recaptació exercici corrent | % Recaptació | Pagaments exercici corrent | % Pagament |
|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| Consell Comarcal de l'Alt Camp | 10.253.404,08 | 1.061.307,14 | 10,35% | 1.601.926,74 | 15,62% |
| Consorci Leader de Desenvolupament Rural del Camp | 478.077,23 | 15.106,17 | 3,16% | 53.172,20 | 11,12% |
| TOTAL CONSOLIDAT | 10.731.481,31 | 1.076.413,31 | 10,03% | 1.655.098,94 | 15,42% |

Per exercicis tancats, els pagaments realitzats del Consell Comarcal de l'Alt Camp ascendeixen a 184.804,35 euros i 6.939,23 euros del Consorci Leader.

La recaptació fins aquest trimestre relativa a exercicis tancats ha estat de 385.300,14 euros del Consell Comarcal i de 94.448,27 euros del Consorci Leader.

3. Morositat

L'article 4 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 en les operacions comercials, determina l'obligatorietat de les corporacions locals d'elaborar i trametre, en tot cas, als òrgans competents del Ministeri d'Economia i Hisenda i, en el seu respectiu àmbit territorial, als de les comunitats autònomes que, d'acord amb els seus estatuts d'autonomia tinguin atribuïda la tutela financera de les entitats locals, un informe sobre el compliment dels terminis legalment previstos per al pagament de les obligacions de cada entitat, sens perjudici de la seva possible presentació i debat al Ple de la Corporació.

En relació a la situació dels pagaments al final del primer trimestre de 2025 s'estableix que:

- 1.1. Dins el període legal, 246 pagaments per import de 617.406,91€.
- 1.2. Fora del període legal, 44 pagaments per import de 80.199,15 €.

En relació a la situació de les factures pendents de pagar al final del primer trimestre de 2025 s'estableix que :

- 1.3. Dins el període legal, 199 pagaments per import de 517.869,24 €.
- 1.4. Fora del període legal, 60 pagaments per import de 119.679,64 €.

El detall de les dades es troben a l'informe de compliment de la morositat del primer trimestre de 2025 elaborat per la tesorera del Consell Comarcal de l'Alt Camp (exp. 8100170005-2025-000965).

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 global corresponent al primer trimestre de 2025 és de 29,08 dies.

| Entitat | Rati operacions pagades (dies) | Import pagaments realitzats | Rati operacions pendents (dies) | Import pagaments pendents | PMP (dies) |
|---------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------|
| CC Alt Camp | 26,62 | 701.763,61 | 32,60 | 507.827,41 | 29,13 |
| Consorti Leader DRC | 14,04 | 3.989,59 | 0,00 | 156,46 | 13,51 |
| PMP Global | 26,55 | 705.753,20 | 32,59 | 507.983,37 | 29,08 |

5. Indicadors de comptabilitat nacional

Sobre l'objectiu d'estabilitat pressupostària, compliment de la regla de la despesa i límit del deute viu en termes consolidats:

5.1 Al finalitzar el primer trimestre, es preveu una capacitat de finançament de 188.488,01 euros.

| Ens | Ingressos no financers | Despeses no financeres | Ajustos de la pròpia entitat | Ajustos per operacions internes | Capacitat/Necessitat Financera Entitat |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| Consell Comarcal de l'Alt Camp | 8.381.900,00 | 8.213.254,70 | -5.641,37 | 0,00 | 163.003,93 |
| Consorti Leader de Desenvolupament Rural del Camp | 475.000,00 | 449.515,92 | 0,00 | 0,00 | 25.484,08 |

5.2 Al finalitzar el primer trimestre, es preveu el compliment de la regla de la despesa.

5.3 El nivell de deute viu a final del trimestre és d'1.022.576,24 euros.

| Ens | Operacions de crèdit a curt termini | Operacions amb entitat de crèdit | Operacions amb entitats de crèdit no residents | Deutes amb Administracions públiques | Operacions amb instituts autonòmics de finances no classificats com a AAPP | Altres operacions de crèdit | Total deute viu PDE* a fi de període |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| Consell Comarcal de l'Alt Camp | 0,00 | 1.022.576,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.022.576,24 |
| Consorci Leader de Desenvolupament Rural del Camp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Corporació Local | 0,00 | 1.022.576,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.022.576,24 |
| Total deute viu PDE 1.022.576,24 | | | | | | | |

***Protocol de Dèficit Excessiu**

Signat electrònicament