



PRESIDENCIA

-



AY000000040002000019661

NOTIFICACIÓ

Unitat: Hisenda Pública
Canal d'enviament: Correu electrònic
Procediment: Modificació del pressupost
Ref. Exp.: 18/2024/APRES
Descripció:

Modificació pressupostaria 8/2024 de crèdits extraordinaris i suplement de crèdit.

Us notifiquem que en la sessió Ordinària de Ple que va tenir que va tenir lloc el dia 25/04/2024, es va adoptar l'acord que literalment es transcriu a continuació:

ANTECEDENTS

Primer.- Vista la providència d'inici d'Alcaldia.

Segon.- Vista la situació pressupostaria de prorroga del pressupost 2023, la qual no reproduïx el pressupost d'inversions.

Tercer.- Vista la capacitat d'endeutament a llarg termini que es deriva de la liquidació de 2023 d'acord als informes que l'acompanyen. Concretament l'informe d'estabilitat pressupostaria emès per aquesta Intervenció on literalment es diu:

SETÈ. Càlcul de la Sostenibilitat Financera.

S'entendrà per sostenibilitat financera la capacitat per finançar compromisos de despesa presents i futurs dins dels límits de dèficit, deute públic i morositat de deute comercial.

El deute financer ha de mesurar-se en termes de volum de deute viu, inclòs aquell a l'efecte del Protocol de Dèficit Excessiu, i del límit d'endeutament a l'efecte del règim d'autorització de noves operacions de crèdit establert en els articles 52 i 53 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i la Disposició Final 31ª de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2013.

Data 31 desembre 2023

A. Op. financeres a ll/t	Contractat	Pendent	Amortitzat	%Pendent	%Total	Anys Pendants	Tipus	Anualitat teòrica
BSAB980122-14	657.500,00 €	36.991,00 €	620.509,00 €	5,63%	0,87%	0,50	6,77%	39.493,44 €
CCDIP 126/2014	175.000,00 €	35.000,00 €	140.000,00 €	20,00%	0,83%	1,50	0,00%	17.500,00 €
BSAB420378-15	323.000,00 €	69.274,73 €	253.725,27 €	21,45%	1,63%	2,00	5,44%	37.440,11 €
CCDIP 105/2015	56.705,44 €	22.682,18 €	34.023,26 €	60,00%	0,98%	3,50	0,00%	5.670,54 €
BSAB646396-16	582.000,00 €	55.954,64 €	526.045,36 €	9,61%	1,32%	2,50	4,91%	24.338,61 €
BSABPCL 2016	276.000,00 €	89.784,23 €	186.215,77 €	32,53%	2,12%	3,00	5,11%	33.008,34 €
CCDIP 130/2016	35.000,00 €	14.000,00 €	21.000,00 €	40,00%	0,33%	3,50	0,00%	3.500,00 €
CCDIP 131/2016	23.806,75 €	9.522,70 €	14.284,05 €	40,00%	0,22%	3,50	0,00%	2.380,68 €
CCDIP 132/2016	91.792,30 €	36.716,92 €	55.075,38 €	40,00%	0,87%	3,50	0,00%	9.179,23 €
BSABPCL 2017	270.000,00 €	118.429,39 €	151.570,61 €	43,88%	2,79%	4,00	4,64%	33.095,87 €
CCDIP 113 2017	50.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	50,00%	0,59%	4,50	0,00%	5.000,00 €
CCDIP 112 2017	47.991,46 €	23.995,73 €	23.995,73 €	50,00%	0,57%	4,50	0,00%	4.799,15 €
CCDIP 111 2017	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	-0,50	0,00%	0,00 €
BBVA 2018	242.813,45 €	128.151,54 €	114.661,91 €	52,78%	3,02%	4,58	4,24%	31.397,55 €
BSABPCL 2018	547.464,06 €	300.212,60 €	247.251,46 €	54,84%	7,08%	5,01	4,58%	68.479,13 €
BSAB541186 19	568.000,00 €	350.685,16 €	217.314,84 €	61,74%	8,27%	5,50	0,59%	64.973,03 €
CENG 2020	783.604,00 €	587.703,00 €	195.901,00 €	75,00%	13,86%	6,53	4,38%	105.434,07 €
BSAB268056 21	598.316,50 €	498.597,08 €	99.719,42 €	83,33%	11,76%	7,50	0,30%	67.317,82 €
BSAB843715 22	557.647,52 €	526.667,10 €	30.980,42 €	94,44%	12,42%	4,16	4,31%	140.840,51 €
BSAB89506 22	712.820,00 €	693.019,44 €	19.800,56 €	97,22%	16,35%	8,76	4,34%	96.799,16 €
BSAB19370 23	617.474,96 €	617.474,96 €	0,00 €	100,00%	14,56%	9,50	3,52%	77.568,14 €
Totals	7.216.936,44 €	4.239.862,40 €	2.977.074,04 €	58,75%	100,00%			868.215,37 €

B. Op. financeres a c/t	Contractat	Pendent	Amortitzat	%Pendent	%Total	Anys Pendants	Tipus	Anualitat teòrica
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%			
Totals	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%			0,00 €

C. Altres op. d'endeutament	Contractat	Pendent	Amortitzat	%Pendent	%Total	Anys Pendants	Tipus	Anualitat teòrica
Devolució PTE 2008	403.068,09 €	0,00 €	403.068,09 €	0,00%	0,00%		0,00%	
Devolució PTE 2009	748.855,87 €	0,00 €	748.855,87 €	0,00%	0,00%		0,00%	
Devolució PTE 2012	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%		0,00%	
Devolució PTE 2013	421.365,40 €	0,00 €	421.365,40 €	0,00%	0,00%		0,00%	
Devolució deute Alcampo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%		0,00%	
Totals	1.573.289,36 €	0,00 €	1.573.289,36 €	0,00%	0,00%			0,00 €

Totals op. Financeres A+B	7.216.936,44 €	4.239.862,40 €	2.977.074,04 €	58,75%	100,00%			
Total endeutament A+B+C	8.790.225,80 €	4.239.862,40 €	4.550.363,40 €	48,23%	100,00%			868.215,37 €

(+) Drets liquidats capitols I-V (Liquidació 2023)	23.530.541,05 €
(-) Obligacions reconegudes capitols I,II i IV (Liquidació 2023)	22.168.359,48 €
(+) Despeses Finançades amb RTDG	1.129.638,20 €
Resultat	2.491.819,77 €
Anualitat teòrica operacions pendents	868.215,37 €
Estalvi net	1.623.604,40 €
Ratio 110%	18,02%

B. De conformitat amb la normativa vigent, els ingressos corrents a considerar a l'efecte de determinar el límit de deute d'aquesta entitat serien 23.530.541,05 euros.

C. L'import de deute viu total d'aquesta entitat local, a 31 de desembre de 2023, és de 4.239.862,40 euros. Per tant, el percentatge de deute viu d'aquesta entitat és de 18,02 % [deute viu/ingressos corrents) x 100], inferior al límit de deute situat en el 110% .

Pel que el nivell d'endeutament sobre els ingressos corrents (18,02%) és clarament inferior al límit legal del 110%.

Quart.- Vist que les inversions necessàries per al correcte funcionament de l'activitat municipal inclouen els següents projectes, que es preveu finançar amb endeutament a llarg termini:

Projecte	Descripció	Import
243100101	Equip de so portàtil i microfonia	600,00

Projecte	Descripció	Import
243105001	Equipament policial	4.000,00
243130001	Millora d'equipaments educatius	30.000,00
243130101	EBM - Instal·lacions i utilitatge	3.000,00
243130101	EBM - Material i equipaments	3.000,00
243140001	Equips per processos informàtics	5.000,00
243140002	Aplicacions informàtiques	12.100,00
232510401	Digitalització de la gestió del servei del cicle integral de l'aigua - Clavegueram i PERTE	27.417,33
232510401	Digitalització de la gestió del servei del cicle integral de l'aigua - Abastament aigua potable i PERTE	9.157,97
243150201	Nous sistema de recollida de residus - PERTE - NGEU - ARC	88.019,57
201510201	Milliores enllumenat públic	4.000,00
243210001	Maquinaria, instal·lacions i utilitatge esportiu	7.000,00
243210002	Material esportiu	25.000,00
243220201	Sistema autopréstec, antifurt, etiquetatge i equips - Biblioteca	15.000,00
243300001	Reformes i milliores dels habitatges municipals	2.000,00
243300002	Compra de sòl	10,00
232500003	Millora íntegral del Casal Serra de Galliners i Sala Muriel Casals	116.789,99
243410101	Manteniment de cementiri	4.000,00
243500201	Mobiliari	8.000,00
243610001	Aparcament plaça Anselm Clavé	18.000,00
243610002	Senyalització viària	4.000,00
243610003	Mobiliari urbà	4.000,00
243610301	Inversions, maquinària i instal·lacions	5.800,00
242610001	Ferms i voreres	78.236,31
Total		474.131,17

Cinquè.- Vist que per poder accedir al mercat financer cal disposar de la liquidació de l'últim exercici tancat, 2023, així com que el crèdit sol·licitat consti al pressupost vigent, cal incorporar al pressupost prorrogat la previsió d'ingrés corresponent 474.131,17 euros.

Sisè.- Vist l'informe d'Intervenció 28/2024 de 11/4/2024.

FONAMENTS DE DRET

Normativa, entre d'altra:

- Articles 177 a 180 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL).
- Articles 35 a 42 del Reial Decret 500/1990.
- Bases d'Execució del Pressupost.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, i normativa posterior que sigui d'aplicació.

Sobre els crèdits extraordinaris i suplements de crèdit

I Previsió legal

Primer.- Segons l'article 177.1 del TRLRHL i art.35 i següents del Reial Decret 500/1990, quan s'hagi de realitzar alguna despesa que no es pugui ajornar fins l'exercici següent i no existeixi crèdit al pressupost o sigui insuficient el consignat, es podrà incoar expedient de concessió de crèdit extraordinari o de suplement de crèdit, respectivament. Aquesta circumstància ha de quedar acreditada a l'expedient.

Segon.- D'acord amb l'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, aquesta modificació ha de complir amb els objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

No obstant, des del 20 de octubre de 2020, i per acord del Congrés dels Diputats, han quedat suspeses les regles fiscals, i més concretament els objectius d'estabilitat, deute públic i la regla de la despesa, suspensió que s'ha anat prorrogant per als exercicis posteriors fins a l'actualitat.

Tercer.- L'esmentada modificació ha de ser aprovada pel Ple i s'ha de publicar al Butlletí Oficial de la Província i al tauler d'anuncis de la Corporació.

II Finançament

Primer.- El mateix article 177 del TRLRHL regula els criteris i condicions dels crèdits extraordinaris i suplements de crèdit i, mitjançant desenvolupament reglamentari, l'article 36.2 del Reial Decret 500/1990 estableix, de forma concisa, que aquests podran ser finançats mitjançant noves operacions de crèdit, sempre que el destí dels mateixos siguin per projectes d'inversió, com és el cas.

DISPOSICIÓ

S'adopta l'acord següent:

Primera.- Aprovar la modificació pressupostària 8/2024 de crèdits extraordinaris, finançats amb endeutament a llarg termini per import total de 395.894,86 euros, d'acord amb l'especificat als antecedents, i amb el següent detall:

Aplicació/Concepte	Projecte	Descripció	Import
91301		Préstecs a llarg termini per a inversions	395.894,86
1001/9240/6260000	243100101	Equip de so portàtil i microfonia	600,00
1050/1320/6230000	243105001	Equipament policial	4.000,00
1300/3200/6330000	243130001	Millora d'equipaments educatius	30.000,00
1301/3230/6330000	243130101	EBM - Instal·lacions i utilitatge	3.000,00
1301/3230/6390000	243130101	EBM - Material i equipaments	3.000,00
1400/9260/6260000	243140001	Equips per processos informàtics	5.000,00
1400/9260/6410000	243140002	Aplicacions informàtiques	12.100,00
1501/1600/6230000	232510401	Digitalització de la gestió del servei del cicle integral de l'aigua - Clavegueram i PERTE	27.417,33
1501/1610/6230001	232510401	Digitalització de la gestió del servei del cicle integral de l'aigua - Abastament aigua potable i PERTE	9.157,97
1502/1621/6230000	243150201	Nous sistema de recollida de residus - PERTE - NGEU - ARC	88.019,57
1504/1650/6190001	201510201	Milliores enllumenat públic	4.000,00
2100/3410/6330000	243210001	Maquinaria, instal·lacions i utilitatge esportiu	7.000,00
2100/3410/6390000	243210002	Material esportiu	25.000,00
2202/3321/6260000	243220201	Sistema autopréstec, antifurt, etiquetatge i equips - Biblioteca	15.000,00
3000/1520/6320000	243300001	Reformes i millores dels habitatges municipals	2.000,00
3000/1521/6210000	243300002	Compra de sòl	10,00
4001/3370/6320000	232500003	Millora integral del Casal Serra de Galliners i Sala Muriel Casals	116.789,99
4101/1640/6320000	243410101	Manteniment de cemintiri	4.000,00
5002/9200/6250000	243500201	Mobiliari	8.000,00
6100/1330/6230000	243610001	Aparcament plaça Anselm Clavé	18.000,00
6100/1330/6230002	243610002	Senyalització viària	4.000,00
6100/1532/6350000	243610003	Mobiliari urbà	4.000,00
6103/9203/6330001	243610301	Inversions, maquinària i instal·lacions	5.800,00
Total			395.894,86

Segon.- Aprovar la modificació pressupostària 8/2024 de suplement de crèdit, finançats amb endeutament a llarg termini per import total de 78.236,31 euros, d'acord amb l'especificat als antecedents, i amb el següent detall:

Aplicació/Concepte	Projecte	Descripció	Import
91301		Préstecs a llarg termini per a inversions	78.236,31
6100/1532/6190001	242610001	Ferms i voreres	78.236,31

Tercer.- Aprovar els documents comptables següents necessaris per a dur a terme els punts anteriors:

Document	Tipus	Aplicació/Concepte	Projecte	Import
12024000006402	MPIAUM	91301		474.131,17
12024000006288	EXT	1001/9240/6260000	243100101	600,00
		1050/1320/6230000	243105001	4.000,00
		1300/3200/6330000	243130001	30.000,00
		1301/3230/6330000	243130101	3.000,00
		1301/3230/6390000	243130101	3.000,00
		1400/9260/6260000	243140001	5.000,00
		1400/9260/6410000	243140002	12.100,00
		1501/1600/6230000	232510401	27.417,33
		1501/1610/6230001	232510401	9.157,97
		1502/1621/6230000	243150201	88.019,57
		1504/1650/6190001	201510201	4.000,00
		2100/3410/6330000	243210001	7.000,00
		2100/3410/6390000	243210002	25.000,00
		2202/3321/6260000	243220201	15.000,00
		3000/1520/6320000	243300001	2.000,00
		3000/1521/6210000	243300002	10,00
		4001/3370/6320000	232500003	116.789,99
		4101/1640/6320000	243410101	4.000,00
		5002/9200/6250000	243500201	8.000,00
		6100/1330/6230000	243610001	18.000,00
		6100/1330/6230002	243610002	4.000,00
		6100/1532/6350000	243610003	4.000,00
		6103/9203/6330001	243610301	5.800,00
Total				395.894,86
12024000006289	SUP	6100/1532/6190001	242610001	78.236,31
Total				78.236,31
Total				474.131,17

RECURSOS

Us ho comuniquem, per al vostre coneixement i als efectes oportuns.