



INFORME DE INTERVENCIÓN

ASUNTO: SEGUIMIENTO 4º TRIMESTRE 2021.

PLAN DE AJUSTE RD LEY 4/2012 DE 24 DE FEBRERO, POR EL QUE SE DETERMINA LAS OBLIGACIONES DE INFORMACIÓN Y PROCEDIMIENTOS NECESARIOS PARA ESTABLECER UN MECANISMO DE FINANCIACIÓN PARA EL PAGO DE ENTIDADES LOCALES

Carmen Corral García, Interventora General del Ayuntamiento de Santa Pola, emito el siguiente Informe:

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.
- 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.
- Real Decreto Ley 4/2012, de 24 de febrero, por el que se determinan obligaciones de información y procedimientos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales.
- Real Decreto Ley 7/2012, de 9 de marzo, por el que se crea el Fondo para la financiación de los pagos a proveedores.
- Orden HAP/537/2012, de 9 de marzo, por la que se aprueban el modelo de certificado individual, el modelo para su solicitud y el modelo de plan de ajuste, previstos en el Real Decreto-ley 4/2012, de 24 de febrero, por el que se determinan obligaciones de información y procedimientos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales.
- 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.

II. ANTECEDENTES DE HECHO

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 7 del R.D.L. 4/2012, de 24 de febrero, por el que se determinan obligaciones de información y procedimientos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales, la Intervención Municipal emitió el informe relativo al Plan de Ajuste del Ayuntamiento. La operación de crédito ICO, con motivo de la presentación del plan de ajuste, fue formalizada por 4.095.084 euros, amortizable en un periodo de 10 años.



El Ayuntamiento, en sesión plenaria, de 30 de marzo de 2012, aprobó el Plan de Ajuste, de conformidad con lo regulado en el artículo 7 del RD Ley 4/2012, y que es acorde al modelo previsto en la Orden HAP/537/2012, de 9 de marzo, por la que se aprueban el modelo de certificado individual, el modelo para su solicitud y el modelo de plan de ajuste.

III. INFORME

Que de conformidad con lo regulado en el artículo 10 del Real Decreto Ley 7/2012, el Interventor debe emitir un informe de manera anual sobre la ejecución del plan de ajuste. de dicho informe se dará cuenta al Pleno, y del contenido del mismo se dará traslado al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, a través de la plataforma telemática que habilita el propio Ministerio.

El contenido del informe y los plazos de remisión de la información está regulado en la artículo 10 de la orden HAP/2105/2012 de 1 de octubre según:

“1. La Administración que cuente con un plan de ajuste acordado con el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, durante su vigencia, deberá remitir al mencionado Ministerio antes del día quince de cada mes, en el caso de la Comunidad Autónoma, y antes del día quince del primer mes de cada trimestre en el caso de la Corporación Local, información sobre, al menos, los siguientes extremos:

- a) Avaluos públicos recibidos y operaciones o líneas de crédito contratadas identificando la entidad, total del crédito disponible y el crédito dispuesto.*
- b) Deuda comercial contraída clasificada por su antigüedad y su vencimiento. Igualmente, se incluirá información de los contratos suscritos con entidades de crédito para facilitar el pago a proveedores.*
- c) Operaciones con derivados.*
- d) Cualquier otro pasivo contingente.*
- e) Análisis de las desviaciones producidas en el calendario de ejecución o en las medidas del plan de ajuste.*

...

3. Las Corporaciones Locales deberán remitir al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas antes del día quince de enero de cada año o antes del día quince del primer mes de cada trimestre, si se trata de Corporaciones

Locales incluidas en el ámbito subjetivo de los artículos 111 y 135 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, el informe sobre la ejecución del plan de ajuste, con el siguiente contenido mínimo:

- a) Resumen trimestral del estado de ejecución del presupuesto. Si se trata de Corporaciones Locales incluidas en el ámbito subjetivo de los artículos 111 y 135 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales también se incluirá información referida a la previsión de liquidación del ejercicio, considerando la ejecución trimestral acumulada.*
- b) Ejecución de las medidas de ingresos y gastos previstas en el Plan y, en su caso, de las medidas adicionales adoptadas.*
- c) Comparación de los detalles informativos anteriores con las previsiones contenidas en el Plan para ese año y explicación, en su caso, de las desviaciones.”*





AYUNTAMIENTO DE SANTA POLA

AJUNTAMENT DE SANTA POLA

Con objeto de llevar un adecuado seguimiento del cumplimiento de dicho Plan, se emite el presente informe, referente al **CUARTO TRIMESTRE EJERCICIO 2021**

Datos relativos obrantes en la Contabilidad Municipal correspondiente a la ejecución presupuestaria según cierre provisional del 4 trimestre del ejercicio 2021. Ejercicio no cerrado y liquidado, por que no se deben de considerar como los definitivos.

Una vez cerrado y liquidado el ejercicio 2021, y con ello contabilizado y realizados cuantos ajustes correspondan, los datos que a continuación se muestran, podrán sufrir variación.

INGRESOS:

Anexo 1

Ingresos	Dato de liquidación ejercicio 2020	Dato del plan de ajuste	Ejecución trimestral realizada de derechos reconocidos netos (datos acumulados)				Proyección anual 2021 estimada (**)	Desviación de la estimación anual / plan de ajuste
			1 trimestre	2 trimestre	3 trimestre	4 trimestre		
Ingresos corrientes:	29.248,45	38.714,00	0,0	0,0	0,0	22.259,27	22.259,27	-42,50 %
Ingresos de capital:	900,68	0,00	0,0	0,0	0,0	766,36	766,36	0,00 %
Ingresos no financieros:	30.149,12	38.714,00	0,0	0,0	0,0	23.025,63	23.025,63	-40,52 %
Ingresos financieros:	858,70	100,00	0,0	0,0	0,0	109,67	109,67	9,67 %
Ingresos Totales:	31.007,82	38.814,00	0,0	0,0	0,0	23.135,30	23.135,30	-40,39 %
Ingresos generados derivados de las medidas de ajuste en relación al año inicial		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Ingresos generados derivados del propio ejercicio de la actividad económica		38.814,00	0,00	0,00	0,00	23.135,30	23.135,30	-40,39 %

GASTOS

Anexo 2

Gastos	Dato de liquidación ejercicio 2020	Dato del plan de ajuste	Ejecución trimestral realizada obligaciones reconocidas netas (acumulada)				Proyección anual 2021 estimada	Desviación de la estimación anual / plan de ajuste
			1 trimestre	2 trimestre	3 trimestre	4 trimestre		
Gastos corrientes:	26.608,67	38.100,00	0,0	0,0	0,0	27.938,16	27.938,16	-26,67 %
Gastos de capital:	1.336,83	0,00	0,0	0,0	0,0	2.472,43	2.472,43	0,00 %
Gastos no financieros:	27.945,50	38.100,00	0,0	0,0	0,0	30.410,59	30.410,59	-20,18 %
Gastos operaciones financieras:	839,83	703,53	0,0	0,0	0,0	2.472,43	2.472,43	251,43 %
Gastos Totales (1):	28.785,33	38.803,53	0,0	0,0	0,0	32.883,02	32.883,02	-15,26 %
Gastos generados derivados de las medidas de ajuste (2):		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Gastos generados derivados del propio ejercicio de la actividad económica(3)=(1)-(2):		38.803,53	0,00	0,00	0,00	32.883,02	32.883,02	-15,25 %
Saldo obligaciones pendientes de aplicar al ppto al final de cada trimestre:	1.237,70	121,00				1.391.854,98	1.391.854,98	1.150.193, %
Periodo medio de pago a proveedores (en días):		40,00				111,91	111,91	179,77 %
Gasto corriente financiado con remanente de tesorería (afectado y/o gastos generales):						3.545,08	3.545,08	



Informe trimestral de seguimiento de magnitudes y endeudamiento

Anexo 3

(Cantidades en miles de euros)	Dato del plan de ajuste	Deuda viva a 31/12/2021	Desviación de la estimación anual / plan de ajuste
Deuda viva a 31 de diciembre	0,00	2.900,03	0,00 %
A corto plazo	0,00	0,00	0,00 %
A largo plazo	0,00	2.900,03	0,00 %
Pago a proveedores	0,00	0,00	0,00 %
Resto operaciones endeudamiento a l.p	0,00	2.900,03	0,00 %

	Dato del plan de ajuste	a 31/12/2021	Desviación de la estimación anual / plan de ajuste
Anualidades operaciones endeudamiento a largo plazo	603,53	1.143,72	89,50 %
Cuota total de amortización del principal	603,53	1.119,79	85,54 %
Pago a proveedores	603,53	633,41	4,95 %
Resto operaciones endeudamiento a l.p	0,00	486,38	0,00 %
Cuota total de intereses	0,00	23,93	0,00 %
Pago a proveedores	0,00	7,19	0,00 %
Resto operaciones endeudamiento a l.p	0,00	16,74	0,00 %

Magnitudes financieras

	Dato del plan de ajuste	a 31/12/2021	Desviación de la estimación anual / plan de ajuste
Ahorro bruto	614,00	-5.678,89	-1.024,90 %
Ahorro neto	10,47	-6.798,68	-65.034,86 %
Ahorro neto después de aplicar remanente de tesorería		-3.253,60	
Saldo de operaciones no financieras	614,00	-7.384,96	-1.302,76 %
Ajustes SEC (en términos de Contabilidad Nacional)	0,00	3.054,58	0,00 %
Capacidad o necesidad de financiación	614,00	-4.330,38	-805,27 %





AYUNTAMIENTO DE SANTA POLA

AJUNTAMENT DE SANTA POLA

A. Informe trimestral seguimiento de deuda comercial Anexo 6

(En miles de euros)	Antigüedad (fecha recepción de facturas)							
	Año: 2021				Año 2020	Año 2019	Ejercicios Anteriores	Total
Obligaciones reconocidas pendientes de pago clasificadas por antigüedad	1er. trimestre	2do. trimestre	3er. trimestre	4to. trimestre				
Capítulo 2	154,98	185,08	248,36	739,64	308,77	71,36	1,00	1.709,19
Capítulo 6	0,00	0,00	8,21	85,89	50,87	18,71	0,00	163,68
Otra deuda comercial	16,57	0,33	0,24	1,11	4,21	0,00	0,00	22,46
Total	171,55	185,41	256,81	826,64	363,85	90,07	1,00	1.895,33

B. Operaciones con derivados y otros pasivos contingentes

Pasivos contingentes
por importe
estimado

DENOMINACIÓN	INCLUIDOS EN EL PRESUPUESTO	NO INCLUIDOS EN EL PRESUPUESTO	TOTAL
Avales concedidos			
Préstamos morosos			
Garantías		7.401.431,00 €	7.401.431,00 €
Por sentencia-expropiaciones		141.097€	141.097€
Otros			

C. Avales recibidos y operaciones con derivados

Según informe de la Tesorería Municipal no hay constancia al respecto

D. Operaciones de crédito.

La deuda viva correspondiente a operaciones de crédito a fecha 31 de diciembre de 2021 asciende a 2.900.026,99€

Con fecha 24/11/2021 el Ayuntamiento Pleno, acordó la cancelación anticipada de la operación de crédito ICO por importe de 380.085,15€ financiado con Remanente Líquido de Tesorería, deuda que está totalmente cancelada, por lo que se considera que este será el último informe de seguimiento al entenderse que el plan de ajuste a llegado a su término (Anexo 8)

Por esta Intervención se ha cumplido con la obligación de actualización de CIR – Local, en la plataforma virtual del Ministerio de Hacienda.



Asimismo como ya se ha puesto de manifiesto, el ejercicio 2021 está pendiente de cierre y liquidación, por los datos que arroja la contabilidad municipal no se pueden considerar como definitivos

En Santa Pola , documento firmado digitalmente al margen

