

INFORME DE CONTROL PERMANENT NO PLANIFICABLE SOBRE L'AVUACIÓ DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA EN L'APROVACIÓ DEL PRESSUPOST DE CONFORMITAT

DADES DE L'EXPEDIENT

Núm. exp.: 2025/4547
Unitat: 03.15 Intervenció
Sèrie: 1619.Pressupost general
Descripció: Aprovació del pressupost per l'exercici 2026

ANTECEDENTS

1. **Número d'expedient:** 2025/4547
2. **Descripció de l'expedient:** Aprovació del pressupost per l'exercici 2026
3. **Òrgan competent:** Ple
4. **Import:** 20.000,00€

FONAMENTS JURÍDICS

1. Article 213 i ss. del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (RDLeg 2/2004).
2. Article 32.1.d del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local (RD 424/2017).
3. Art. 16.2 RD 1463/2007, La intervenció elevarà al ple un informe sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat de la pròpia entitat local i dels seus organismes autònoms i entitats dependents. L'informe s'emetrà amb caràcter independent i s'incorporarà al previst en l'article 168.4 del RDLeg 2/2004. Així mateix, la intervenció de l'entitat local elevarà al ple informe sobre els estats financers, un cop aprovats per l'òrgan competent, de cada una de les entitats dependents (no integrades en el sector administracions públiques).

INFORMO

L'apartat 1.d de l'article 32 del RD 424/2017 estableix que estaran subjectes a control permanent les actuacions previstes a les normes pressupostàries i reguladores de la gestió econòmica del sector públic local atribuïdes a l'òrgan interventor.

Atenent el que disposa la normativa exposada i a la vista de la documentació inclosa a l'expedient, s'emetrà aquest informe d'acord amb allò disposat pels articles 29.2 i 32.1.d del RD 424/2017, en tant que la realització d'aquesta actuació amb caràcter previ a l'aprovació de la proposta ha estat atribuïda a la Intervenció per la normativa indicada en el punt 3 dels fonaments jurídics, amb els següents resultats:


Aspectes revisats de conformitat:

- Que consta la proposta d'acord d'aprovació de l'expedient. (Art. 175 ROF)
- Que existeix informe favorable del responsable de l'expedient en el que s'exposen els antecedents i disposicions legals o reglamentàries en què basa el seu criteri. (Art. 172 ROF)
- Que en base als càlculs adjunts a aquest informe, es compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària d'acord amb l'art. 16.2 del RD 1463/2007. (Art. 16.2 RD 1463/2007)

CONCLUSIÓ

La proposta anteriorment indicada s'informa de CONFORMITAT.

Signatura 1 de 1		
Jordi Dispès Lloret	05/12/2025	Interventor

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web	
	Codi Segur de Validació	0f44ae06f5f844a5b39183e1dc712647001
	Url de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



CÀLCULS OBJECTIUS D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA:

INGRESSOS

CAPÍTOL	CONCEPTE	AJUNTAMENT	RESIDÈNCIA	CONSOLIDACIÓ	TOTAL
1	Impostos directes	3.776.000,00 €	- €	- €	3.776.000,00 €
2	Impostos indirectes	350.000,00 €	- €	- €	350.000,00 €
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.755.900,00 €	777.000,00 €	- €	3.532.900,00 €
4	Transferències corrents	4.538.400,00 €	1.068.000,00 €	180.000,00 €	5.426.400,00 €
5	Ingressos patrimonials	329.700,00 €	2.500,00 €	- €	332.200,00 €
6	Alienació d'inversions reals	- €	- €	- €	- €
7	Transferències de capital	230.000,00 €	- €	- €	230.000,00 €
TOTAL		11.980.000,00 €	1.847.500,00 €	180.000,00 €	13.647.500,00 €

DESPESES

CAPÍTOL	CONCEPTE	AJUNTAMENT	RESIDÈNCIA	CONSOLIDACIÓ	TOTAL
1	Despeses de personal	5.684.780,00 €	1.518.100,00 €	- €	7.202.880,00 €
2	Despeses corrents en béns i serveis	4.829.541,00 €	321.000,00 €	- €	5.150.541,00 €
3	Despeses financeres	113.500,00 €	1.400,00 €	- €	114.900,00 €
4	Transferències corrents	618.547,00 €	4.000,00 €	180.000,00 €	442.547,00 €
5	Fons contingència	- €	- €	- €	- €
6	Inversions reals	553.632,00 €	3.000,00 €	- €	556.632,00 €
7	Transferències de capital	- €	- €	- €	- €
SUMA CAPÍTOLS 1 A 7 DE DESPESA		11.800.000,00 €	1.847.500,00 €	180.000,00 €	13.467.500,00 €

ENTITAT	INGRÉS NO FINANCER	DESPESA NO FINANCERA	AJUSTOS DE LA PRÒPIA ENTITAT	AJUSTOS PER OPERACIONS INTERNES	CAPACITAT/ NECESSITAT DE FINANÇAMENT
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (1) - (2) + (3) + (4)
Ajuntament de Llagostera	11.980.000,00	11.800.000,00	-160.000,00	0,00	20.000,00
Organisme Autònom Patronat Municipal Residència Josep Baulida	1.847.500,00	1.847.500,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	13.827.500,00	13.647.500,00	-160.000,00	0,00	20.000,00


CAPACITAT DE FINANÇAMENT DE LA CORPORACIÓ LOCAL 20.000,00

Previsió ajustos Ajuntament de Llagostera:

Signe	Descripció	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
+	Ingressos no financers	9.100.503,67	9.339.074,70	9.514.016,90	12.856.023,31	12.542.257,86	13.647.500,00	14.362.418,12	18.180.000,00
-	Despeses no financeres	8.043.219,81	9.093.458,23	9.850.587,97	13.885.640,58	11.779.637,80	13.467.500,00	14.790.248,00	22.351.600,00
(+/-)	Total Ajustos SEC	-432.795,91	-426.711,80	464.153,25	-120.933,92	-160.000,00	-160.000,00	-180.000,00	-200.000,00
1.	Ajust per recapitació d'ingressos capítols 1-3	-432.795,91	-182.863,69	574.262,00	-238.274,39	-140.000,00	-140.000,00	-150.000,00	-160.000,00
2.	Ajust per liquidació PTE		-162.028,19	162.028,19					
13.	Despeses realitzades en l'exercici pendents d'ap		-77.479,19	-276.869,74	117.340,47	-20.000,00	-20.000,00	-30.000,00	-40.000,00
19.	Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar a pre		-4.340,73	4.732,80					
=	CAPACITAT O NECESSITAT DE FINANÇAMENT	624.487,95	-181.095,33	127.582,18	-1.150.551,19	602.620,06	20.000,00	-607.829,88	-4.371.600,00

Respecte la necessitat de finançament projectada per als exercicis 2027 i 2028 es fa constar que la previsió d'aquest resultat ve determinada per la despesa d'inversió prevista per a l'exercici 2027 corresponent al projecte de la nova residència municipal Josep Baulida (414.757,00€ finançada amb préstec de l'Institut Català de Finances) i per la despesa d'inversió prevista per a l'exercici 2028 corresponent a la construcció de la nova residència (Cost total de 9.000.000,00€ finançat amb 4.500.000,00€ amb préstec de l'Institut Català de Finances i 4.500.000,00€ amb finançament derivat de subvencions)

Signatura 1 de 1		
Jordi Dispès Lloret	05/12/2025	Interventor

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web	
	Codi Segur de Validació	0f44ae06f5f844a5b39183e1dc712647001
	Url de validació	https://sedesimplifica03.abiscloud.com/abis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

