



INFORME DE INTERVENCION AVANCE EJECUCION 1º TRIMESTRE 2024

En cumplimiento de la base 6º de las bases de ejecución que dice: “La Intervención con periodicidad trimestral presentará los estados demostrativos de la ejecución de la gestión económico-financiera, que serán elevados por ésta a la Comisión de Hacienda dentro del mes natural siguiente”, se da cuenta de la ejecución de los presupuestos a fecha presente.

La ejecución es hasta la fecha presente como se indica en las bases,
Se adjunta como documentación:

- Resumen de la ejecución de gastos e ingresos

El presupuesto de gastos para este año 2024 está prorrogado, y su importe incluyendo modificaciones (se han tramitado 7.199.666,92 euros) dispone de 20.164.666,92 euros de los que se lleva gastados 3.347.120 euros (16,60%). El presupuesto de ingresos se lleva reconocido 7.131.238,70 euros (35%), gracias a que el fondo HHLL nos han ingresado el 1º semestre. Ingresos cobrados hay 5.612.885 euros.

INGRESOS

- **Impuestos directos:** se lleva 27,70% ejecutado (1.14190.88€) porque se ha girado sólo el impuesto de circulación, pero está todavía sin cobrar. Sólo se ha cobrado 88.536 euros, en otros conceptos (plusvalía y altas de circulación e IAE).
- **Impuestos indirectos (ICIO)** se lleva ejecutado una cuantía de 256.974,45 de los 568.000€ previstos y supone 45% de lo previsto (sólo se ha cobrado 85.241 euros). Existen 18 licencias de viviendas entre Egüés y Elcano por importe 116.211 y licencia para Ingeteam por importe 60.737.
- **Tasas, precios públicos** tiene una ejecución a la fecha de 35% con un importe de 502.133 euros. Los principales ingresos como tasas escuela de música, centros 0-3 escolaridad y comedor se ha girado hasta marzo. Se llevan ejecutadas por encima de lo previsto las licencias urbanísticas, ocupación suelo por obras y la de tasas de empresas suministradoras.
- **Subvenciones corrientes** reconocidas 64,74%, es decir, 4.108.893 euros. Se ha reconocido 1º semestre de funcionamiento de SSB y del Fondo HHLL y el primer trimestre de subvención de montepíos. El resto están todavía sin reconocer.
- **Capítulos 5 al 7** se ha reconocido el canon de Gesport. Se han ingresado en concepto de intereses por saldos bancarios 98.306 euros. Se incluye la subvención europea del proyecto carril bici y peatonalización por importe 856.720 euros.
- **Capítulo 8** se ha incorporado el remanente de tesorería para gastos generales por importe 6.248.446 de remanente para inversiones.

GASTOS

- **Gastos de personal:** se lleva ejecutado 1.518.001 euros, el 22,46% acorde con el tiempo transcurrido (falta de contabilizar seg.soc. marzo). Se han pagado en concepto de horas extras 6.159,97 euros en 1º trimestre. Está pendiente de aplicar la última modificación de plantilla que está en tramitación. En la fiscalización mensual que se lleva a cabo, se realizan las siguientes recomendaciones más importantes:
 - Las variables deben ser obtenidas del fichador de personal, Por ello se recomienda que todo el personal registre su jornada y que esté actualizado debidamente para así poder calcular las variables como festivos, noches,

horas extras y liquidación de vacaciones. Es una recomendación que también hizo Cámara Comptos en auditoría 2019.

- Las horas extraordinarias deben ser autorizadas previamente por Resolución del órgano competente, por lo que se debe instar a que se autoricen con carácter previo a la realización de las mismas.
- Las horas extraordinarias que se han autorizado y que corresponden a la actividad ordinaria y a los actos organizados por el personal técnico del ayuntamiento, no cumplen con el concepto de horas extraordinarias según la normativa. El decreto foral 251/1993 indica que las horas extraordinarias deben ser excepcionales, en cambio se devengan con las propias funciones del puesto de trabajo, son previsibles y periódicas, y por ello se deben calendarizar según informe jurídico existente. Se detalla el coste de variables:

| | IMPORTE TOTAL VARIABLES | HORAS EXTRAS | FESTIVOS TURNOS | NOCHES HORAS | | IMPORTE TOTAL | HORAS EXTRA |
|----------------|-------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|------------------|----------------|
| AGENTE POLICIA | 2.410,38 | 0 | 19,125 | 129 | | | |
| AGENTE POLICIA | 1.959,07 | 0 | 14,755 | 171 | EMP.SERV.MUL | 275,45 | 14,5 |
| AGENTE POLICIA | 928,38 | 0 | 12,5 | 4,5 | EMP.SERV.MUL | 275,45 | 14,5 |
| AGENTE POLICIA | 3.681,37 | 75 | 22,25 | 89,5 | EMP.SERV.MUL | 199,97 | 10,5 |
| AGENTE POLICIA | 1.414,71 | 8 | 12,51 | 71 | EMP.SERV.MUL | 149,69 | 8,5 |
| AGENTE POLICIA | 3.414,60 | 4 | 26,82 | 233 | EMP.SERV.MUL | 131,37 | 6,5 |
| AGENTE POLICIA | 2.949,45 | 10 | 22,195 | 234,5 | EMP.SERV.MUL | 35,22 | 2 |
| AGENTE POLICIA | 1.605,12 | 0 | 18 | 0 | CULTURA | 346,54 | 12 |
| AGENTE POLICIA | 2.661,09 | 0 | 20,2525 | 220,5 | EMPLEO | 514,33 | 21,5 |
| AGENTE POLICIA | 2.577,13 | 0 | 20,255 | 205,5 | DEPORTES | 269,49 | 10,5 |
| AGENTE POLICIA | 3.363,76 | 19 | 22,19 | 310 | AUX, ADMTIVO | 260,67 | 18,5 |
| AGENTE POLICIA | 1.815,76 | 1 | 13,8175 | 156 | IGUALDAD | 194,88 | 8,5 |
| AGENTE POLICIA | 924,16 | 24 | 6,25 | 22 | EUSKERA | 97,45 | 5 |
| AGENTE POLICIA | 2.158,64 | 0 | 18,13 | 167 | | | |
| AGENTE POLICIA | 1.289,68 | 0 | 12,13 | 31 | | | |
| AGENTE POLICIA | 1.464,50 | 0 | 15 | 21,5 | | | |
| AGENTE POLICIA | 1.697,04 | 20 | 15,13 | 24 | | | |
| AGENTE POLICIA | 2.597,84 | 45 | 26,25 | 41,5 | | | |
| | | | | | TOTAL VARIABLES | 41.663,20 | |

1. **Gastos corrientes en bienes y funcionamiento de servicios:** gastado 1.050.548€ que supone 22,10%. Destacan las siguientes partidas que la mayoría llevan un % de ejecución superior al que corresponde a la fecha:

| | | | PRESUPUESTO | GASTADO | |
|-------|-------|--|--------------|------------|---------|
| 32310 | 25000 | ENCOMIENDA GESTION CENTROS 0-3 AÑOS | 1.072.800,00 | 282.192,42 | 26,30% |
| 17100 | 22799 | MANTENIMIENTO ZONAS VERDES Y JARDINES | 225.400,00 | 91.752,86 | 40,71% |
| 16500 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA ALUMBRADO PUBLICO | 135.000,00 | 82.388,28 | 61,03% |
| 23990 | 25000 | GESTION CENTRO ATENCION FAMILIAS | 466.600,00 | 77.364,13 | 16,58% |
| 32320 | 25000 | LIMPIEZA COLEGIOS PUBLICOS SARRIGUREN | 288.200,00 | 39.010,87 | 13,54% |
| 91201 | 23000 | DIETAS E INDEMNIZACIONES CONCEJALES | 85.000,00 | 31.522,30 | 37,09% |
| 32320 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA COLEGIO PUBL.SARRIGURE | 22.000,00 | 23.719,81 | 107,82% |
| 92000 | 22604 | GASTOS JURIDICOS E INFORMES | 20.000,00 | 22.470,51 | 112,35% |
| 32320 | 22102 | GAS EDIFICIO COLEGIO PUBL.SARRIGUREN | 55.000,00 | 19.240,55 | 34,98% |
| 92000 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA CASA CONSISTORIAL | 48.000,00 | 18.736,34 | 39,03% |

De Andacelay sólo se ha contabilizado enero y febrero.

La partida de gastos jurídicos e informes incluye la sanción pagada de 15.000 € a Gob. Navarra por agua en Eransus.

Desde intervención se ha advertido que existen contratos que se deben licitar por superar los límites reflejados en la ley de contratos en el año 2023. Se ha trasladado a las áreas y se está trabajando en ello.

- **Gastos financieros:** se han contabilizado 0 €
- **Transferencias corrientes:** se contabiliza el 27,81% de lo previsto (407.060 €)

La mayor parte de las subvenciones nominativas como convocatorias de subvenciones están sin resolver.

| | | | PREPUESTO | GASTADO | |
|-------|-------|--|------------|------------|--------|
| 24190 | 47900 | FOMENTO DE EMPLEO Y COOPERATIVISMO | 150.000,00 | 125.204,23 | 83,47% |
| 44110 | 46300 | TRANSFERENCIA TRANSPORTE COMARCAL A MANC | 454.000,00 | 114.823,56 | 25,29% |
| 34100 | 48200 | SUBVENCION ESCUELAS DEPORTIVAS MUNICIPA | 90.000,00 | 83.448,12 | 92,72% |
| 23110 | 48000 | AYUDAS EXTRAORDINARIAS SSB | 60.000,00 | 26.492,35 | 44,15% |
| 23111 | 48000 | AYUDAS BONOTAXI | 18.000,00 | 17.280,00 | 96,00% |
| 91201 | 48900 | SUBVENCIONA A GRUPOS POLITICOS MUNICIPAL | 41.000,00 | 12.600,00 | 30,73% |

La partida de fomento de empleo arrastra concesiones en año 2023 pero que afecta al 2024. La convocatoria de bonotaxi tiene la ejecución en su totalidad ya que las solicitudes se presentan al inicio del año.

2. En inversiones: se ha ejecutado 360.321 euros que supone el 5,09% de los 7.084.694 euros (se ha incorporado una parte importante del RT). Las principales inversiones que se están ejecutando son las siguientes:

| | | | PRESUPUESTO | GASTADO |
|-------|-------|-------------------------------------|--------------|------------|
| 33400 | 63201 | INVERSIONES PUEBLO VIEJO | 527.949,06 | 181.326,57 |
| 92000 | 62600 | MODERNIZACION ADMINISTRACION | 175.314,32 | 60.963,27 |
| 13400 | 60901 | ACTUACIONES MOVILIDAD ACCESIBILIDAD | 1.524.000,00 | 39.917,90 |
| 17100 | 60901 | BOSQUE URBANO | 70.543,00 | 32.037,34 |
| 16500 | 63900 | INVERSION ALUMBRADO PUBLICO | 38.080,06 | 18.080,06 |
| 15311 | 61900 | ARREGLO CAMINOS Y VIAS PUBLICAS | 36.720,63 | 16.488,67 |
| 24120 | 62500 | EQUIPOS INFORMATICOS FORMACION | 9.500,00 | 9.093,72 |

3. **Transferencias de capital** no existe movimientos.
4. **Pasivos financieros** se ha contabilizado dos mensualidades 31.953,88 euros.

Del remanente de tesorería se ha iniciado la modificación nº 6 para incorporar 3 millones y quedaría unos 700.000 para futuras necesidades.

Valle de Egüés.
Intervención