



INFORME DE INTERVENCION

AVANCE EJECUCION 3º 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 para 2024 está definitivamente aprobado, y su importe incluyendo modificaciones (se han tramitado 11.013.269,45 euros) dispone de 28.321.369,45 euros de los que se lleva gastados 12.312.203,56 euros (43,60%) y de ingresos se lleva reconocido 17.256.555,33 euros el 60,93%.

INGRESOS

- **Impuestos directos:** se lleva 67,75% ejecutado (3.171.638€) y se ha girado el impuesto de circulación y el primer semestre de contribución. Se han recuperado las plusvalías y se lleva 349.14 euros que suponen 62,35% de lo previsto. El IAE se ha lanzado la remesa pero todavía no se ha cobrado.

- **Impuestos indirectos (ICIO)** se lleva ejecutado una cuantía de 1.176.246 de los 540.000€ previstos y supone 217,82% de lo previsto. Existen 18 licencias de viviendas entre Egúés y Elcano por importe 116.211, licencia para Ingeteam por importe 651.470, Papelería el Carmen por ampliación 188.032 y nave de Ferros Planes 70.611 euros.

- **Tasas, precios públicos** tiene una ejecución a la fecha de 68,65% con un importe de 1.179.209 euros. La gratuidad para este nuevo curso en centros 0-3 años hace que este ingreso se haya reducido. El resto de ingresos se lleva sobre lo presupuestado y se supera lo previsto en las licencias urbanísticas y ocupación suelo por obras.

- **Subvenciones corrientes** reconocidas 99,25%, es decir, 10.088.522 euros. Se detallan las subvenciones más importantes recibidas:

		PRESUPUESTO	EJECUTADO
4500000	FONDO HACIENDAS LOCALES	7.550.000,00	7.708.229,25
4503000	SUBV. GASTOS FUNCIONAM CENTROS 0-3	1.090.000,00	877.939,93
4508001	SUBV. MONTEPIOS FUNCIONARIOS	400.000,00	591.392,13
4500201	SUBV. GASTOS FUNCIONAM SSB	395.000,00	411.540,32
4500200	SUBV EMPLEO SOCIAL PROTEGIDO	187.000,00	247.869,56
4503001	SUBV.GASTOS FUNCIONAM ESCUELA MUSICA	155.000,00	171.327,88
4500001	PARTICIPACION FONDO HHLL COMPENSACIO IAE	180.000,00	104.159,93
4500202	SUBV ATENCION DOMICILIARIA DEPENDENCIA	41.000,00	53.702,80
4508007	SUBVENCION ACTIVIDADES IGUALDAD	20.000,00	25.577,11
4508002	SUBV. GASTOS FUNCIONAM CONSULTORIO	25.000,00	25.490,20
4500002	PARTICIPACION FONDO HHLL COMPENS CONTRIB	0,00	19.745,83
4511000	SUBVENCION CONTRATACION SNE	20.000,00	10.200,00

El resto están todavía sin reconocer.

- **Capítulos 5** se ha reconocido el canon de Gesport y el de Maristas Se han ingresado en concepto de intereses por saldos bancarios 338.188 euros.

- **Capítulo 7** Se incluye la subvención europea del proyecto carril bici y peatonalización por importe 856.720 euros. Y 47.658 de la monetización por aprovechamiento de cesión obligatoria. Se recibe la

aportación anual de Fondo libre determinación por importe 65.816. y se ha tenido que devolver lo no invertido en el bosque urbano por 28.435 euros.

- **Capítulo 8** se ha incorporado el remanente de tesorería para gastos generales por importe 9.119.354 de remanente para inversiones y 199.092 para gastos con financiación afectada (para proyectos bosque urbano y proyecto europeo Mupis).

GASTOS

- **Gastos de personal:** se lleva ejecutado 4.959.418,93 euros, el 57,78% de lo presupuestado (falta de contabilizar seg.soc. septiembre). 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.
- Reforzar el control interno del área de personal en la elaboración de las nóminas para evitar los errores formulados.
- 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 e imprevisibles, 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 abonados hasta la fecha que suponen 95.021,28€:

	TOTAL VARIABLE	HORAS EXTRAS	FESTIVOS TURNOS	NOCHES HORAS		IMPORTE TOTAL	H.extra N/F/G
SUBINSPECTOR	5.665,40	0	51,56	264,00	EMP.SERV.MUL	905,07	41,5
AGENTE POLICIA	4.028,93	0	38,6925	257,50	EMP.SERV.MUL	650,48	28
AGENTE POLICIA	2.785,57	6	32,14245	92,25	EMP.SERV.MUL	571,57	27
AGENTE POLICIA	9.442,82	206	55,125	362,00	EMP.SERV.MUL	483,01	28,5
AGENTE POLICIA	2.957,39	8	28,83	166,00	EMP.SERV.MUL	131,37	6,5
AGENTE POLICIA	6.403,44	13,5	52,635	432,50	EMP.SERV.MUL	164,96	9,33
AGENTE POLICIA	6.516,25	10	52,6225	490,50	EMP.SERV.MUL	127,44	9
AGENTE POLICIA	3.803,52	0	48	0,00	EMP.SERV.MUL	131,77	9
AGENTE POLICIA	5.807,58	0	49,0725	467,50	EMP.SERV.MUL	64,98	4,5
AGENTE POLICIA	4.848,87	0	41,6925	397,50	CULTURA	3.746,16	159
AGENTE POLICIA	5.513,13	31,75	39,435	487,00	EMPLEO	793,15	33,5
AGENTE POLICIA	6.825,80	1	50,755	668,50	DEPORTES	573,20	23,5
AGENTE POLICIA	2.929,69	32	27,6875	101,00	ADMON	366,87	26
AGENTE POLICIA	4.039,73	0,75	38,255	275,00	IGUALDAD	667,30	30
AGENTE POLICIA	4.571,47	0	39,755	375,50	EUSKERA	289,39	12
AGENTE POLICIA	3.690,16	0	40,875	103,00	COLEGIO	70,80	5
AGENTE POLICIA	4.133,96	67	36,0655	59,50	MODERNI	50,14	2
AGENTE POLICIA	2.597,84	45	26,25	41,50			
NUEVO SUBINSPECTOR	1.900,61	72	5,38	12,25			

- **Gastos corrientes en bienes y funcionamiento de servicios:** gastado 3.760.417€ que supone 63,11%. Destacan las siguientes partidas por su importe mayor:

			PRESUPUESTO	GASTADO	
32310	25000	ENCOMIENDA GESTION CENTROS 0-3 AÑOS	1.600.000,00	1.131.937,75	70,75%
23990	25000	GESTION CENTRO ATENCION FAMILIAS	540.000,00	351.023,08	65,00%
17100	22799	MANTENIMIENTO ZONAS VERDES Y JARDINES	280.000,00	202.384,74	72,28%
32320	25000	LIMPIEZA COLEGIOS PUBLICOS SARRIGUREN	300.000,00	172.895,69	57,63%
16500	22100	ENERGIA ELECTRICA ALUMBRADO PUBLICO	250.000,00	129.481,33	51,79%
91201	23000	DIETAS E INDEMNIZACIONES CONCEJALES	110.000,00	76.986,24	69,99%
33400	22750	ACTIVIDADES CULTURALES	95.000,00	72.887,13	76,72%
17101	22101	AGUA PARA RIEGO JARDINES	95.000,00	66.073,69	69,55%
33805	22620	GASTOS FIESTAS SARRIGUREN	55.000,00	60.896,04	110,72%
92000	22799	SERVICIOS INFORMATICOS ANIMSA	95.000,00	59.538,75	62,67%
33700	22620	PROGRAMA DE JUVENTUD	45.000,00	51.115,30	113,59%

De Andacelay faltaría contabilizar la factura de septiembre.

En la partida de mantenimiento zonas verdes se ha adjudicado contrato a Fundación Ilundain acogiéndose a los contratos reservados por motivos sociales

La energía eléctrica alumbrado público se adjudicó en junio y con la subida de luz en verano se ha incrementado el precio de este gasto de manera considerable en este último trimestre.

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. De momento no se han tramitado ninguna licitación correspondiente a estos contratos.

- **Gastos financieros:** se han contabilizado 4.257 € por intereses abonados por cumplimiento de sentencia.
- **Transferencias corrientes:** se contabiliza el 63,38% de lo previsto (1.003.176 €) La mayor parte de las subvenciones nominativas como convocatorias de subvenciones están sin resolver.

			PREPUESTO	GASTADO	
44110	46300	TRANSFERENCIA TRANSPORTE COMARCAL A MANC	590.000,00	344.470,68	58,38%
24190	47900	FOMENTO DE EMPLEO Y COOPERATIVISMO	170.000,00	159.143,23	93,61%
34100	48200	SUBVENCION ESCUELAS DEPORTIVAS MUNICIPAL	160.000,00	83.448,12	52,16%
34100	48900	AYUDAS DESTINADAS AL DEPORTE FEDERADO	75.000,00	66.864,90	89,15%
23110	48000	AYUDAS EXTRAORDINARIAS SSB	75.000,00	58.630,66	78,17%
91201	48900	SUBVENCIONA A GRUPOS POLITICOS MUNICIPAL	50.400,00	37.800,00	75,00%
92000	45000	GASTOS INFOLOCAL	22.700,00	22.655,00	99,80%
23111	48200	SUBVENCIONES A COLECTIVOS SOCIALES	37.000,00	18.499,99	50,00%

La transferencia del transporte comarcal va a suponer menos de lo previsto 459.294€.

La partida de fomento de empleo arrastra concesiones en año 2023 pero que afecta al 2024. Ha necesitado modificación presupuestaria así como con la de ayudas extraordinaria SSB.

La licitación del servicio asesoramiento jurídico del CAF se está trabajando pero no se ha licitado todavía. Fue una recomendación realizada por Comptos.

1. **En inversiones:** se ha ejecutado 2.441.141 euros que supone el 20,65% de los 11.824.094,83 euros. Hay gasto comprometido y adjudicado por valor de 6.502.832 euros que supone 55%

Estos expedientes se están tramitando:

Descripción	Tipo contrato	Procedimiento	Aprobación licitación JGL	Precio licitación anual (sin IVA)
Contrato de suministro de gradas retráctiles y asientos para el polideportivo municipal de Sarriguren	Suministros	Abierto	05/09/2024	146.100,00 €
Contrato de suministro e instalación de placas fotovoltaicas en el colegio público de Joakin Lizarraga (Valle de Egúés)	Suministros	Abierto	05/09/2024	78.630,66 €
Contrato de obras para actuaciones forestales en el Valle de Egúés	Obras	Abierto	05/09/2024	50.119,80 €
Contrato de servicios en materia laboral, fiscal y de Seguridad Social al Ayuntamiento del Valle de Egúés	Servicios	Abierto	05/09/2024	27.000,00 €
Contrato de suministro de material eléctrico para el Ayuntamiento del Valle de Egúés	Suministros	Simplificado	23/07/2024	15.000,00 €
Contrato de suministro e instalación de cámaras de control de tráfico y seguridad en distintos puntos del Valle de Egúés	Suministros	Abierto	23/07/2024	67.016,24 €
Contrato de suministro, instalación y mantenimiento de la señalización de tráfico horizontal y vertical en el Valle de Egúés	Suministros	Abierto	23/07/2024	70.000,00 €
Contrato de suministro de vehículo todo-terreno para el área de medio ambiente	Suministros	Abierto	23/07/2024	41.322,31 €
Contrato de obras para la urbanización de la calle Berroa en Olaz (Mirador al Arga)	Obras	Simplificado	23/07/2024	91.895,89 €
Contrato de obras para la instalación de pista multideporte en Erripagaña	Obras	Simplificado	23/07/2024	41.322,31 €
Contrato de obras de asfaltado de la carretera de acceso a la Clínica Ubarmin	Obras	Abierto	23/07/2024	96.000,00 €
Contrato de suministro e instalación de proyectores led y sustitución de luminarias en el frontón del polideportivo municipal del Valle de Egúés en Olaz	Suministros	Abierto	23/07/2024	40.000,00 €
Contrato de servicios para la redacción del proyecto y dirección de obra de la plaza del pueblo de Sarriguren	Servicios	Abierto	15/05/2024	41.322,32 €
Contrato de obras de cubrición del frontón del colegio público de educación infantil y secundaria "Joakin Lizarraga" de Sarriguren	Obras	Abierto	15/05/2024	209.520,18 €
Contrato de suministro e instalación de parque infantil en Sarriguren	Suministros	Abierto	15/05/2024	41.322,31 €
Contrato de servicios de atención psicológica en materia de violencia contra las mujeres del Ayuntamiento del Valle de Egúés	Servicios	Abierto	30/05/2024	12.000,00 €
Contrato de suministro e instalación de climatizadora para sala spinning en las instalaciones deportivas municipales del Ayuntamiento del Valle de Egúés situadas en Sarriguren	Suministros	Abierto	15/05/2024	37.765,43 €
Contrato de servicios para la contratación del transporte para el campamento de Egulbati	Servicios	Abierto	21/03/2024	5.500,00 €
Contrato de servicios de realización de campamentos en Egulbati	Servicios	Abierto	21/03/2024	28.000,00 €
Contrato de suministro de comida para el campamento de Egulbati	Suministros	Abierto	21/03/2024	7.500,00 €
Contrato de suministro de dos vehículos barredoras - lote 1	Suministros	Abierto	07/03/2024	215.000,00 €
Contrato de suministro de dos vehículos barredoras - lote 2	Suministros	Abierto	07/03/2024	140.000,00 €
Contrato de servicios para el mantenimiento en zonas verdes del Valle de Egúés	Servicios	Abierto	22/02/2024	219.171,00 €
Obras para la construcción de diversos tramos de la red ciclista en el Valle de Egúés	Obras	Abierto	RA 20/02/2024	543.090,08 €
Obras para la peatonalización y calmado de tráfico rodado de diversas ubicaciones en el Valle de Egúés	Obras	Abierto	RA 20/02/2024	296.673,00 €
Obras de sustitución de césped en zonas ajardinadas por pavimento de adoquín en Gorraiz	Obras	Abierto	RA 20/02/2024	235.917,35 €
Contrato de suministro de dos Carpas desmontables	Suministros	Abierto	15/12/2023	90.000,00 €
Contrato de suministro de energía eléctrica	Suministros	Abierto	30/11/2023	306.735,00 €
Contrato de suministro e instalación de climatizadoras para piscina cubierta y spa en las instalaciones deportivas municipales del Ayuntamiento del Valle de Egúés situadas en Sarriguren	Suministros	Abierto	15/12/2023	235.487,82 €
Contrato de suministro e instalación de placas fotovoltaicas para autoconsumo en el polideportivo de Olaz (Valle de Egúés)	Suministros	Abierto	05/10/2023	89.563,86 €
Contrato de suministro, instalación y puesta en funcionamiento de dos aparcamientos seguros para bicicletas y otros VMP	Suministros	Abierto	21/09/2023	90.132,00 €
Suministro e instalación de MUPIS digitales exteriores para la comunicación municipal a pie de calle en Sarriguren y Gorraiz	Suministros	Abierto	01/08/2023	60.000,00 €

Las principales inversiones que se están ejecutando son las siguientes:

			PRESUPUESTO	GASTADO
13400	60901	ACTUACIONES MOVILIDAD Y ACCESIBILIDAD	1.524.000,00	758.957,83
34100	62200	NUEVO POLIDEPORTIVO PSIS SALESIANOS	3.418.669,10	628.776,91
33400	63201	INVERSIONES PUEBLO VIEJO	527.949,06	505.503,54
92000	62600	MODERNIZACION ADMINISTRACION	195.314,32	116.835,86
33800	62300	COMPRA CARPAS	108.900,00	112.958,17
34100	62300	PLACAS SOLARES INST.DEP.SARRIG-OLAZ	98.745,05	58.391,55
32320	63201	CUBRICION FRONTON JOAKIN LIZARRAGA	250.000,00	54.031,62

Se ha reintegrado la subvención de bosque urbano no gastada (se concedieron 60.000 en 2023 y se ha gastado 32.037 euros)

2. **Transferencias de capital** no existe movimientos.
3. **Pasivos financieros** se ha contabilizado nueve mensualidades 143.792,46 euros del préstamo de alumbrado público con IDAE.

Valle de Egüés.

Intervención