



INFORME DE INTERVENCION

AVANCE EJECUCION 2º 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 10.593.069,45 euros) dispone de 27.901.169,45 euros de los que se lleva gastados 7.359.911,66 euros (26,38%) y de ingresos se lleva reconocido 11.462.672,46 euros el 41,08%.

INGRESOS

- **Impuestos directos:** se lleva 59,60% ejecutado (2.790.442€) y se ha girado el impuesto de circulación y el primer semestre de contribución. Se detecta una baja ejecución de plusvalías ya que de la previsión de 560.000 euros se han girado 128.506 euros (23%).

- **Impuestos indirectos (ICIO)** se lleva ejecutado una cuantía de 1.161.344 de los 500.000€ previstos y supone 232% de lo previsto. Existen 18 licencias de viviendas entre Egüés 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 56% con un importe de 929.300 euros. Los principales ingresos como tasas escuela de música, centros 0-3 escolaridad y comedor se ha girado según previsto. Se llevan ejecutadas por encima de lo previsto las licencias urbanísticas, ocupación suelo por obras.

- **Subvenciones corrientes** reconocidas 52,89%, es decir, 5.376.670,83 euros. Se ha reconocido el total de subvención ESP y SAD, el 1º semestre de funcionamiento de SSB y del Fondo HHLL, el 80% de la subvención a centros 0-3 años 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 204.473 euros. 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.

- **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 3.275.303 euros, el 39% de lo presupuestado (falta de contabilizar seg.soc. junio). Se han pagado en concepto de horas extras 11.028,77 euros en 1º semestre. 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.
- 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, 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 informa del incremento de horas extras por las áreas.

Se detalla el coste de variables abonados en el primer semestre:

	IMPORTE TOTAL VARIABLES	HORAS EXTRAS	FESTIVOS TURNOS	NOCHES HORAS		IMPORTE TOTAL	H.extra N/F/G
SUBINSPECTOR	5.665,40	0	51,56	264,00			
AGENTE POLICIA	4.028,93	0	38,6925	257,50	EMP.SERV.MUL	575,23	27,5
AGENTE POLICIA	2.577,82	6	29,95495	79,25	EMP.SERV.MUL	331,01	16,5
AGENTE POLICIA	6.730,03	97,5	47,125	323,50	EMP.SERV.MUL	311,02	15,5
AGENTE POLICIA	2.758,58	8	26,64	155,50	EMP.SERV.MUL	178,01	10,5
AGENTE POLICIA	6.355,19	13,5	52,445	425,00	EMP.SERV.MUL	131,37	6,5
AGENTE POLICIA	6.002,98	10	49,8125	434,50	EMP.SERV.MUL	164,96	9,33
AGENTE POLICIA	2.597,84	45	26,25	41,50	CULTURA	2.418,59	91
AGENTE POLICIA	3.583,68	0	45	0,00	EMPLEO	793,15	33,5
AGENTE POLICIA	4.912,00	0	42,2525	395,50	DEPORTES	479,10	19,5
AGENTE POLICIA	4.848,87	0	41,6925	397,50	AUX ADMTIVO	366,87	26
AGENTE POLICIA	5.513,13	31,75	39,435	487,00	IGUALDAD	520,42	24
AGENTE POLICIA	5.453,20	1	43,315	516,50	EUSKERA	289,39	12
AGENTE POLICIA	2.929,69	32	27,6875	101,00			
AGENTE POLICIA	3.650,84	0,75	35,065	232,50			
AGENTE POLICIA	4.571,47	0	39,755	375,50			
AGENTE POLICIA	3.344,90	0	36,875	97,50			
AGENTE POLICIA	3.720,61	51	34,0655	58,00			
					TOTAL VARIABLES	85.804,28	

• **Gastos corrientes en bienes y funcionamiento de servicios:** gastado 2.361.749,34€ que supone 40,09%. Destacan las siguientes partidas por su importe mayor:

			PRESUPUESTO	GASTADO	
32310	25000	ENCOMIENDA GESTION CENTROS 0-3 AÑOS	1.600.000,00	696.562,60	43,54%
23990	25000	GESTION CENTRO ATENCION FAMILIAS	500.000,00	194.147,44	38,83%
17100	22799	MANTENIMIENTO ZONAS VERDES Y JARDINES	280.000,00	136.137,24	48,62%

32320	25000	LIMPIEZA COLEGIOS PUBLICOS SARRIGUREN	300.000,00	112.619,33	37,54%
16500	22100	ENERGIA ELECTRICA ALUMBRADO PUBLICO	250.000,00	96.406,20	38,56%
91201	23000	DIETAS E INDEMNIZACIONES CONCEJALES	110.000,00	61.486,24	55,90%
33400	22750	ACTIVIDADES CULTURALES	95.000,00	45.333,61	47,72%
33805	22620	GASTOS FIESTAS SARRIGUREN	55.000,00	44.556,20	81,01%
92000	22799	SERVICIOS INFORMATICO ENCOMIENDA ANIMSA	95.000,00	39.692,50	41,78%
32320	22102	GAS EDIFICIO COLEGIO PUBL.SARRIGUREN	56.000,00	33.789,99	60,34%

De Andacelay faltaría contabilizar la factura de junio que incluye paga extra.

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

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 108,17 €
- **Transferencias corrientes:** se contabiliza el 45,95% de lo previsto (729.998,06 €) La mayor parte de las subvenciones nominativas como convocatorias de subvenciones están sin resolver.

			PREPUESTO	GASTADO	
44110	46300	TRANSFERENCIA TRANSPORTE COMARCAL MANC	590.000,00	229.647,12	38,92%
24190	47900	FOMENTO DE EMPLEO Y COOPERATIVISMO	160.000,00	144.013,23	90,01%
34100	48200	SUBVENCION ESCUELAS DEPORTIVAS MUNICIPAL	160.000,00	83.448,12	52,16%
23110	48000	AYUDAS EXTRAORDINARIAS SSB	65.000,00	51.147,47	78,69%
91201	48900	SUBVENCION A GRUPOS POLITICOS MUNICIPAL	50.400,00	25.200,00	50,00%
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%
15220	48200	APORTACION A LA ORVE	21.000,00	17.121,30	81,53%

La partida de fomento de empleo arrastra concesiones en año 2023 pero que afecta al 2024. Su importe se ha quedado insuficiente y se va a tramitar modificación presupuestaria. Lo mismo ocurre 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 912.870,87 euros que supone el 7,80% de los 11.709.694,83 euros (se ha incorporado una parte importante del RT).

Se han adjudicado e iniciado las obras de polideportivo y todas las relacionadas con actuaciones movilidad y accesibilidad. Será a partir de julio cuando se contabilice ese gasto en presupuestos. Estos expedientes se están tramitando:

	TIPO	PROCEDIMI	IMPORTE
Contrato de obras para actuaciones forestales en el Valle de Egúés	Obras	Abierto	50.119,80 €
Contrato de suministro e instalación de cámaras de control de tráfico y seguridad en distintos puntos del Valle de Egúés	Suministros	Abierto	67.016,24 €
Contrato de suministro, instalación y mantenimiento de la señalización de tráfico horizontal y vertical en el Valle de Egúés	Suministros	Abierto	70.000 €
Contrato de suministro de vehículo todo-terreno para el área de medio ambiente	Suministros	Abierto	41.322,31 €
Contrato de obras para la urbanización de la calle Berroa en Olaz (Mirador al Arga)	Obras	Simplificado	91.895,89 €
Contrato de obras para la instalación de pista multideporte en Erripagaña	Obras	Simplificado	41.322,31 €
Contrato de obras de asfaltado de la carretera de acceso a la Clínica Ubarmin	Obras	Abierto	116.160,00 €

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	40.000,00 €
Contrato de servicios para la redacción del proyecto y dirección de obra de la plaza del pueblo de Sarriguren	Servicios	Abierto	41.322,32 €
Contrato de obras de cubrición del frontón del colegio público de educación infantil y secundaria "Joakin Lizarraga" de Sarriguren	Obras	Abierto	209.520,18 €
Contrato de suministro e instalación de parque infantil en Sarriguren	Suministros	Abierto	41.322,31 €
Contrato de servicios de atención psicológica en materia de violencia contra las mujeres del Ayuntamiento del Valle de Egúés	Servicios	Abierto	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	37.765,43 €
Contrato de suministro de dos vehículos barredoras - lote 1	Suministros	Abierto	355.000,00 €
Obras para la construcción de diversos tramos de la red ciclista en el Valle de Egúés	Obras	Abierto	543.090,08 €
Obras para la peatonalización y calmado de tráfico rodado de diversas ubicaciones en el Valle de Egúés	Obras	Abierto	296.673,00 €
Obras de sustitución de césped en zonas ajardinadas por pavimento de adoquín en Gorraiz	Obras	Abierto	235.917,35 €
Contrato de suministro de dos vehículos barredoras	Suministros	Abierto	355.000,00 €

2.645.447,22 €

Las principales inversiones que se están ejecutando son las siguientes:

			PRESUPUESTO	GASTADO
33400	63201	INVERSIONES PUEBLO VIEJO	527.949,06	383.480,23
13400	60901	ACTUACIONES MOVILIDAD Y ACCESIBILIDAD	1.524.000,00	146.966,55
34100	62200	NUEVO POLIDEPORTIVO PSIS SALESIANOS	3.418.669,10	113.239,05
92000	62600	MODERNIZACION ADMINISTRACION	195.314,32	61.439,06
34100	62300	PLACAS SOLARES INST.DEP.SARRIG-OLAZ	98.745,05	58.391,55
15311	61900	ARREGLO CAMINOS Y VIAS PUBLICAS	36.720,63	33.025,77
17100	60901	BOSQUE URBANO	70.543,00	32.037,34

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 cinco mensualidades 79.884,70 euros del préstamo de alumbrado público con IDAE.

Valle de Egúés.

Intervención