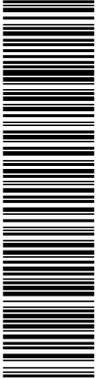


| | | |
|--|---|--|
| DOCUMENTO DA-Informe Técnico: 02 2018-INF-ESTABILIDAD -1T | IDENTIFICADORES | |
| OTROS DATOS Código para validación: N27GP-3WAN2-QRH6Y Página 1 de 5 | FIRMAS 1.- Jefe de Servicio de Control contable y Auditoria de AYUNTAMIENTO DE MAJADAHONDA.Firmado 09/05/2018 13:54 2.- Interventor de AYUNTAMIENTO DE MAJADAHONDA.Firmado 09/05/2018 14:42 | ESTADO FIRMADO 09/05/2018 14:42 |



Ayuntamiento de
Majadahonda
Concejalía de Hacienda,
Desarrollo Económico y Festejos
INTERVENCIÓN-RJFH/414/2018
ESTAB-RJFH-15/18

INFORME DE INTERVENCIÓN

ASUNTO: Informe sobre el Cumplimiento del objetivo de Estabilidad Presupuestaria en la ejecución del primer trimestre del ejercicio 2018.

Datos remitidos al MINHAP el 27 de abril de 2018.

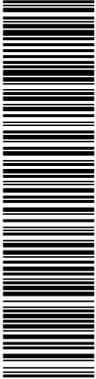
1. Normativa aplicable.

- **CE Constitución Española de 1978 artículo 135.**
- **LRBRL:** Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local.
- **TRLHL:** Texto Refundido de Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.
- **RDP:** Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo Primero del Título Sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales.
- **ICAL:** Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local.
- **LOEPSF:** Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- **RLGEP:** RD 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el desarrollo de la LGEF, en su aplicación a las entidades locales de aplicación en todo aquello que no sea contrario a la LOEPSF.
- **Orden HAP/2105/2012** de 1 de octubre, modificado por la orden HAP/2082/2014 de 7 de noviembre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Fiscal.
- **EPEELL:** Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los Presupuestos de las Entidades Locales

2.- Otras disposiciones y documentos de referencia o de aplicación.

- **SEC:** Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, constituido como norma jurídica obligatoria en todos sus elementos y directamente aplicable a

| | | |
|--|---|--|
| DOCUMENTO DA-Informe Técnico: 02 2018-INF-ESTABILIDAD -1T | IDENTIFICADORES | |
| OTROS DATOS Código para validación: N27GP-3WAN2-QRH6Y Página 2 de 5 | FIRMAS 1.- Jefe de Servicio de Control contable y Auditoria de AYUNTAMIENTO DE MAJADAHONDA.Firmado 09/05/2018 13:54 2.- Interventor de AYUNTAMIENTO DE MAJADAHONDA.Firmado 09/05/2018 14:42 | ESTADO FIRMADO 09/05/2018 14:42 |



Ayuntamiento de
Majadahonda

Concejalía de Hacienda,
Desarrollo Económico y Festejos

INTERVENCIÓN-RJFH/414/2018

ESTAB-RJFH-15/18

todos los estados miembros de la Unión Europea por el Reglamento (UE) Nº 549/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo de 21 de mayo de 2013.

- **MANUAL SEC:** *Manual de cálculo del déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Corporaciones Locales confeccionado por la Intervención General del Estado.*
- Contestación de 28 de enero de 2013 de la **Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas** a la pregunta formulada por este Ayuntamiento sobre cuestiones relativas al cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria ante la incorporación del remanente de Tesorería afectado.

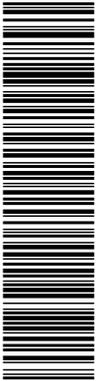
3.- Cumplimiento de obligaciones trimestrales de remisión de información al MINHAP.

El art. 16 de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre modificado por la orden HAP/2082/2014 de 7 de noviembre contenido en el capítulo IV de la misma y denominado "Obligaciones de suministro de información en el ámbito de las Corporaciones Locales", establece las obligaciones de suministro de información que con carácter trimestral han de remitir las entidades locales, que deberá efectuarse por medios electrónicos a través de los sistemas que tiene el MINHAP habilitados al efecto.

Dispone el citado artículo que antes del último día del mes siguiente a la finalización de cada trimestre del año se remitirá la siguiente información:

1. La actualización de los presupuestos en ejecución, incorporadas las modificaciones presupuestarias ya tramitadas y/o las previstas tramitar hasta final de año, y de las previsiones de ingresos y gastos de las entidades sujetas al Plan general de Contabilidad de Empresas o a sus adaptaciones sectoriales, y sus estados complementarios.
2. Las obligaciones frente a terceros, vencidas, líquidas, exigibles, no imputadas a presupuesto.
3. La información que permita relacionar el saldo resultante de los ingresos y gastos del presupuesto con la capacidad o necesidad de financiación, calculada conforme a las normas del Sistema Europeo de Cuentas.
4. La actualización del informe de la intervención del cumplimiento del objetivo de estabilidad y del límite de la deuda. Asimismo, la intervención realizará una valoración del cumplimiento de la regla de gasto al cierre del ejercicio.

| | | |
|--|---|--|
| DOCUMENTO DA-Informe Técnico: 02 2018-INF-ESTABILIDAD -1T | IDENTIFICADORES | |
| OTROS DATOS Código para validación: N27GP-3WAN2-QRH6Y Página 3 de 5 | FIRMAS 1.- Jefe de Servicio de Control contable y Auditoria de AYUNTAMIENTO DE MAJADAHONDA.Firmado 09/05/2018 13:54 2.- Interventor de AYUNTAMIENTO DE MAJADAHONDA.Firmado 09/05/2018 14:42 | ESTADO FIRMADO 09/05/2018 14:42 |



Ayuntamiento de
Majadahonda

Concejalía de Hacienda,
Desarrollo Económico y Festejos

INTERVENCIÓN-RJFH/414/2018

ESTAB-RJFH-15/18

5. Un resumen del estado de ejecución del presupuesto acumulado a final de cada trimestre, de los ingresos y gastos del presupuesto, y de sus estados complementarios, con indicación de los derechos recaudados del ejercicio corriente y de los ejercicios cerrados y las desviaciones respecto a las previsiones. Los estados de ejecución, para el mismo período, de los ingresos y gastos, para las entidades sujetas al Plan General de Contabilidad de Empresas o a sus adaptaciones sectoriales.

6. El informe trimestral, regulado en el artículo 4 de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, en la que se incluirá, al menos, de acuerdo con la metodología establecida para el cálculo el periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas, el detalle del periodo medio de pago global a proveedores y del periodo medio de pago mensual y acumulado a proveedores, así como de las operaciones pagadas y pendientes de pago de cada entidad y del conjunto de la Corporación Local.

7. Las actualizaciones de su Plan de tesorería y detalle de las operaciones de deuda viva que contendrá al menos información relativa a:

- a) Calendario y presupuesto de Tesorería que contenga sus cobros y pagos mensuales por rúbricas, distinguiendo los pagos incluidos en el cálculo del período medio de pago a proveedores e incluyendo la previsión de su mínimo mensual de tesorería.
- b) Previsión mensual de ingresos.
- c) Saldo de deuda viva.
- d) Impacto de las medidas de ahorro y medidas de ingresos previstas y calendario previsto de impacto en presupuesto.
- e) Vencimientos mensuales de deuda a corto y largo plazo.
- f) Calendario y cuantías de necesidades de endeudamiento.
- g) Evolución del saldo de las obligaciones reconocidas pendientes de pago tanto del ejercicio corriente como de los años anteriores, distinguiendo el importe de las obligaciones pendientes de pago incluidas en el cálculo del período medio de pago a proveedores.
- h) Perfil de vencimientos de la deuda de los próximos diez años.



Ayuntamiento de
Majadahonda

Concejalía de Hacienda,
Desarrollo Económico y Festejos

INTERVENCIÓN-RJFH/414/2018

ESTAB-RJFH-15/18

Los formularios puestos a disposición por el MINHAP para la remisión de los estados de ejecución trimestral se refieren únicamente a las entidades clasificadas como Administración Pública según las normas contenidas en el Sistema Europeo de Cuentas (SEC) , que en el ámbito de nuestro municipio son :

- El Ayuntamiento como entidad matriz
- El Organismo Autónomo "Patronato Monte del Pilar

4.- Evaluación del cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria en las entidades comprendidas en el artículo 2.1 de la LOEPSF.

De acuerdo con los datos extraídos de la contabilidad municipal remitidos al MINHAP, que figuran en el anexo de este informe, de la ejecución del primer trimestre del ejercicio 2018, se deduce una situación de **superávit (o capacidad de financiación) en términos SEC de 556.153,86€.**

| CONCEPTOS | AYUNTAMIENTO | MONTE DEL PILAR | TOTAL |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| A) presupuesto de ingresos capítulos I a VII | 68.175.565,00 | 849.452,00 | 69.025.017,00 |
| B) presupuesto de gastos capítulos I a VII | 64.448.570,70 | 748.365,43 | 65.196.936,13 |
| TOTAL (A-B) | 3.726.994,30 | 101.086,57 | 3.828.080,87 |
| AJUSTES | | | |
| Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 1 | -1.911.325,82 | 0,00 | -1.911.325,82 |
| Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 2 | 3,89 | 0,00 | 3,89 |
| Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 3 | -2.069.748,08 | 0,00 | -2.069.748,08 |
| (+)Ajuste por liquidación PTE - 2008 | 84.217,44 | 0,00 | 84.217,44 |
| (+)Ajuste por liquidación PTE - 2009 | 201.588,00 | 0,00 | 201.588,00 |
| (+) Ajuste por liquidación PTE de ejercicios distintos a 2008 y 2009 | 60.943,44 | 0,00 | 60.943,44 |
| Intereses | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferencias de cambio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inversiones realizadas por Cuenta de la Corporación Local (2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingresos por Ventas de Acciones (privatizaciones) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos y Participación en beneficios | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingresos obtenidos del presupuesto de la Unión Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|---|--|
| DOCUMENTO DA-Informe Técnico: 02 2018-INF-ESTABILIDAD -1T | IDENTIFICADORES | ESTADO FIRMADO 09/05/2018 14:42 |
| OTROS DATOS Código para validación: N27GP-3WAN2-QRH6Y Página 5 de 5 | FIRMAS 1.- Jefe de Servicio de Control contable y Auditoría de AYUNTAMIENTO DE MAJADAHONDA.Firmado 09/05/2018 13:54 2.- Interventor de AYUNTAMIENTO DE MAJADAHONDA.Firmado 09/05/2018 14:42 | |



Ayuntamiento de
Majadahonda

Concejalía de Hacienda,
Desarrollo Económico y Festejos

INTERVENCIÓN-RJFH/414/2018

ESTAB-RJFH-15/18

| CONCEPTOS | AYUNTAMIENTO | MONTE DEL PILAR | TOTAL |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| Operaciones de permuta financiera (SWAPS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operaciones de reintegro y ejecución de avales | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aportaciones de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Asunción y cancelación de deudas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto | 362.394,12 | 0,00 | 362.394,12 |
| Adquisiciones con pago aplazado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Arrendamiento financiero | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratos de asociación publico privada (APPs) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inversiones realizadas por la corporación local por cuenta de otra Administracion Publica (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestamos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Devoluciones de ingresos pendientes de aplicar a presupuesto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Consolidación de transferencias Con otras Administraciones Públicas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otros (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL AJUSTES: | -3.271.927,01 | 0,00 | -3.271.927,01 |
| TOTAL CAPACIDAD/NECESIDAD DE FINANCIACIÓN | 455.067,29 | 101.086,57 | 556.153,86 |
| <i>En porcentaje sobre los ingresos no financieros</i> | 0,67% | 0,12% | 0,81% |

En Majadahonda, a la fecha de su firma.

Fdo.: El Jefe de servicio de Control contable y Auditoría,

Roberto J. Fernández Higuero.

Firmado electrónicamente.

Fdo. El Interventor,

Julio Prinetti Márquez

Firmado electrónicamente.