



AJUNTAMENT DE
MÓRA D'EBRE

Pça. de Baix, 1
43740 Móra d'Ebre
Cif núm. P 4309400 B

Intervenció

INFORME D'INTERVENCIÓ

Títol: Informe d'execució trimestral 1T 2023

Tipus: perceptiu

Identificació del tècnic: Eduard Robert Odena, Secretari-Interventor Interí (Resolució DGAL 15 de juliol de 2021),

Expedient: 824/2023

FETS:

L'article 16 de l'Ordre HAP 2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera estableix que abans de l'últim dia del mes següent a la finalització del trimestre caldrà trametre informació relativa a:

- L'actualització i grau d'execució del pressupost així com la previsió de la seva execució fins a la finalització de l'exercici.
- Les obligacions de tercers vençudes, líquides, exigibles, no imputades a pressupost.
- La informació trimestral relativa a informar en relació a les despeses pendents de pagar.
- La situació dels compromisos de despesa plurianual i a l'execució de l'annex d'inversions i el seu finançament.
- L'actualització del pla de tresoreria.
- La informació que permeti relacionar el saldo resultat dels ingressos i despeses del pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament.
- L'actualització de l'informe de la intervenció del compliment de l'objectiu d'estabilitat, de la regla de la despesa i del límit del deute.
- La informació relativa a la plantilla de personal.
- Informació del període mig de pagament relatiu al trimestre anterior.

Cal matisar, que les dades de l'Escola Municipal de Música i dansa, corresponen a dades fins al mes de febrer.

FONAMETS JURÍDICS

- Ordre Ministerial HAP/2015/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF (OM).
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).
- Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa el mètode de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu anteriorment la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, sobre l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera.



CONCLUSIONS:

1. Personal

a) A data 31/03/2023, l'Ajuntament de Móra d'Ebre, té una plantilla de personal de 101 persones els quals es troben dividits en els següents sectors:

Sector	Número d'efectius
Administració general i resta de sectors	100
Educatiu no universitari (personal que presta servei en centres de la docència no universitària)	1

L'execució en les despeses de personal, en termes acumulats i fins al 31/03/2023 és de **565.822,93 euros**. Aquest import inclou les retribucions bàsiques, les complementàries, els incentius al rendiment, el fons social i la Seguretat Social.

b) El Patronat de l'Escola municipal de Música i Dansa de Móra d'Ebre, té una plantilla de personal de 12 persones els quals es troben dividits en els següents sectors:

Sector	Número d'efectius
Administració general i resta de sectors	1
Educatiu no universitari (personal que presta servei en centres de la docència no universitària)	11

L'execució en les despeses de personal, en termes acumulats és de **53.721,38 euros**. Aquest import inclou les retribucions bàsiques, les complementàries, els incentius al rendiment, el fons social i la Seguretat Social.

c) A data 31/03/2023, Móra d'Ebre Bus, SL, té una plantilla de personal de 3 persones els quals es troben dividits en els següents sectors:

Sector	Número d'efectius
Administració general i resta de sectors	3

L'execució en les despeses de personal, en termes acumulats i fins al 31/03/2023 és de **13.024,77 euros**. Aquest import inclou les retribucions bàsiques, les complementàries, els incentius al rendiment, el fons social i la Seguretat Social.

2. Indicadors pressupostaris

El grau d'execució del pressupost de l'Ajuntament d'ingressos en relació a les previsions definitives, en termes acumulats, al primer trimestre de 2023 és del 19,41%. El grau d'execució del pressupost de despeses al primer trimestre de 2023 és del 22,12%.



Intervenció

El grau d'execució del pressupost del Patronat de l'Escola de Música i Dansa de Móra d'Ebre d'ingressos en relació a les previsions definitives, en termes acumulats, és del 13,40%. El grau d'execució del pressupost de despeses és del 19,28%.

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets de l'exercici corrent de l'Ajuntament a final del primer trimestre és del 100,00%. El nivell de pagaments de les obligacions reconegudes netes de l'exercici corrent és del 86,20%.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament de l'Ajuntament en termes totals és de 0,00€ i el pendent de pagament és de 212.610,90€.

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets de l'exercici corrent del Patronat de l'Escola Municipal de Música i Dansa és del 100,00%. El nivell de pagaments de les obligacions reconegudes netes de l'exercici corrent és del 98,06%.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament del Patronat de l'Escola Municipal de Música i Dansa en termes totals és de 0,00€ i el pendent de pagament és de 1.253,67€.

Per exercicis tancats, pel que fa l'Ajuntament, els pagaments realitzats ascendeixen a 246.723,39€ i el pendent de pagament a 29.059,61€. La recaptació fins aquest trimestre relativa a exercicis tancats ha estat de 85.189,33€ i el pendent de cobrament que queda pendent per exercicis tancats és de 2.129.134,84€.

Per exercicis tancats, pel que fa al Patronat de l'Escola de Música i Dansa, els pagaments realitzats ascendeixen a 1.725,92€ i el pendent de pagament a 290,87€. La recaptació fins aquest trimestre relativa a exercicis tancats ha estat de 0,00€ i el pendent de cobrament que queda pendent per exercicis tancats és de 31.786,36€.

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals a la fi del primer trimestre de 2023, pel que fa a l'Ajuntament, és de 1.845.244,52€. En la data que s'emet l'informe, no s'ha realitzat el càlcul del saldo del dubtós cobrament i de l'excés de finançament afectat, que es realitzarà a la liquidació de l'exercici. Hi ha un import de 4.318,47 € a ajustar pel saldo dels comptes 413 (creditors per despeses pendents d'aplicar a pressupost) i no hi ha import a ajustar pel saldo del compte 418 (creditors per devolucions d'ingressos).

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals, pel que fa al Patronat de l'Escola Municipal de Música i Dansa, és de 14.946,55€. En la data que s'emet l'informe, no s'ha realitzat el càlcul del saldo del dubtós cobrament i de l'excés de finançament afectat, que es realitzarà a la liquidació de l'exercici. No hi ha import a ajustar pel saldo dels comptes 413 (creditors per despeses pendents d'aplicar a pressupost) ni 418 (creditors per devolucions d'ingressos).

Pel que fa a l'Ajuntament, ressaltar que al finalitzar el primer trimestre, el líquid disponible a final d'aquest període és de 512.204,29€.





AJUNTAMENT DE
MÓRA D'EBRE

Intervenció

**Pça. de Baix, 1
43740 Móra d'Ebre**

Cif núm. P 4309400 B

Pel que fa al Patronat de l'Escola Municipal de Música i Dansa ressaltar que, el líquid disponible a final d'aquest període és de -9.130,84€.

3. Morositat

D'acord amb l'article 5 de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials, es quantifiquen les factures o documents justificatius que han excedit el termini de tres mesos des de la seva anotació al registre de factures de l'entitat local i el corresponent expedient de reconeixement de l'obligació en un total de 0,00€.

a) Pel que fa a l'Ajuntament:

En relació a la situació dels pagament al final del primer trimestre s'estableix un PMP de 29,57 dies corresponents a:

- Dins el període legal, 392 pagament per import de 528.089,81€
- Fora del període legal, 6 pagament per import de 4.296,45€

En relació a la situació de les factures pendents de pagar al final del primer trimestre s'estableix un PMP del pendent de pagament de 26,08 dies corresponents a:

- Dins del període legal, 123 pagament per import de 214.548,06€
- Fora del període legal, 4 pagament per import de 23.708,74€

b) Pel que fa al Patronat de l'Escola Municipal de Música i Dansa:

En relació a la situació dels pagament al final del primer trimestre s'estableix un PMP de 26,33 dies corresponents a:

- Dins el període legal, 25 pagament per import de 8.596,22€
- Fora del període legal, 3 pagament per import de 286,53€

En relació a la situació de les factures pendents de pagar al final del primer trimestre s'estableix un PMP del pendent de pagament de 42,63 dies corresponents a:

- Dins del període legal, 3 pagament per import de 1.296,53€
- Fora del període legal, 2 pagament per import de 290,87€

c) Pel que fa a la societat Móra d'Ebre Bus SL:

En relació a la situació dels pagament al final del primer trimestre s'estableix un PMP de 27,92 dies corresponents a:

- Dins el període legal, 12 pagament per import de 2.220,94€
- Fora del període legal, 0 pagament per import de 0,00€

En relació a la situació de les factures pendents de pagar al final del primer trimestre s'estableix un PMP del pendent de pagament de 4,00 dies corresponents a:

- Dins del període legal, 1 pagament per import de 88,41€
- Fora del període legal, 0 pagament per import de 0,00€



4. Període mig de pagament

El Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa el mètode del càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu anteriorment la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, sobre l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera, estableix l'obligatorietat de comunicar, trimestralment el període mig de pagament referit al trimestre anterior al mes en què es comunica.

El període mig de pagament global corresponent al primer trimestre de 2023 és de 13,93 dies.

5. Indicadors comptabilitat nacional

Sobre l'objectiu d'estabilitat pressupostària, compliment de la regla de la despesa i límit del deute viu en termes consolidats:

Al finalitzar el primer trimestre, es preveu a 31 de desembre una necessitat de finançament de 3.185.798,26€.

El nivell de deute viu a final del primer trimestre és de 2.998.484,75€ i la ràtio del deute viu del 48,19%.

6. Societats mercantils

Cal destacar, que aquesta societat no s'abasteix amb ingressos de mercat atès que obté majoritàriament els seus ingressos per prestació de serveis de la seva activitat normal facturats principalment al Consell Comarcal, aquest ingressos no es poden considerar ventes en comptabilitat nacional i sense els quals no es cobreixen, al menys, el 50% dels costos de producció.

Finalment, cal destacar que en l'informe d'execució del pressupost del primer trimestre de 2023, a banda de la informació amunt indicada, s'han emplenat una sèrie de formularis relatius al resum de l'estat d'execució del pressupost, el deute viu i previsió de venciment del deute, el perfil de venciment del deute en els pròxims 10 anys, fluxos interns, operacions atípiques, moviments del compte 413, interessos i rendiments meritats, detall de les despeses finançades amb fons de la Unió Europea o d'altres administracions públiques, dels mecanisme MRR i REACT-UE de la Unió Europea, etc.

Móra d'Ebre, document signat electrònicament al marge

