



CERTIFICAT

EXPEDIENT NÚM.	ÒRGAN COL·LEGIAT	DATA DE LA SESSIÓ
1016/2021	El ple	30/09/2021

EN QUALITAT DE SECRETARI/A D'AQUEST ÒRGAN, CERTIFICO:

Que en la sessió celebrada en la data a dalt indicada es va adoptar el següent acord:

EXPEDIENT 1016/2021. PROCEDIMENT GENÈRIC, EXECUCIÓ 2T 2021

Favorable	Tipus de votació: Unanimitat/Assentiment
-----------	--

A la vista del que disposa l'art. 16 de l'Ordre HAP 2082/2014 de 7 de novembre , per la que es modifica l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació que preveu la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, que diu el següent:

«Artículo 16 Obligaciones trimestrales de suministro de información

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.
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 periodo 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 periodo medio de pago a proveedores.

h) Perfil de vencimientos de la deuda de los próximos diez años.

8. De acuerdo con lo previsto en el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas y las condiciones y el procedimiento de retención de recursos de los regímenes de financiación, previstos en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, la siguiente información relativa a su periodo medio de pago a proveedores referido al trimestre anterior:





- a) El període medio de pago global a proveedores trimestral y su serie histórica.
 - b) El período medio de pago trimestral de cada entidad y su serie histórica.
 - c) La ratio trimestral de operaciones pagadas de cada entidad y su serie histórica.
 - d) La ratio de operaciones pendientes de pago trimestral de cada entidad y su serie histórica.
9. Los datos de ejecución previstos en los apartados 1 y 2 del artículo 7 relativos a las unidades integrantes del sector Administraciones Públicas de la contabilidad nacional así como el número de efectivos referidos al último día del trimestre anterior.
10. Del cumplimiento de la obligación de suministro de información a la que se refiere este precepto, y en lo que se refiere a los tres primeros trimestres da cada año, quedarían excluidas las Corporaciones Locales de población no superior a 5.000 habitantes, salvo la información mencionada en los apartados 7 y 8 anteriores.»

Primer.- Es dóna compte de l'Informe d'Intervenció, corresponent al segon trimestre de l'exercici 2021, relatiu al compliment de les obligacions trimestrals d'informació que deriven de l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre per la que es modifica l'Ordre HAP/2105 /2012, d'1 d'octubre, que va ser remeses en data 30 de juliol de 2021 al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i que tot seguit es transcriu literalment:

“ INFORME D'INTERVENCIÓ

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

1. IDENTIFICACIÓ

1.1. Òrgan al qual s'adreça: Alcalde - President de la corporació / Ple de la Corporació

1.2. Caràcter: Preceptiu





1.3. Títol: Informe de subministrament d'informació trimestral – Segon trimestre

2. ANTECEDENTS

L'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, per la que es modifica l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació que preveu la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, determina les obligacions trimestrals de subministrament indicant que abans de l'últim dia del mes següent a la finalització de cada trimestre de l'any s'ha de trametre la informació que es relaciona a l'article 16 de la mateixa Ordre.

3. FONAMENTS DE DRET

Ordre Ministerial HAP/2082/2014, de 7 de novembre per la que es modifica l'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).
- 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.

4. INFORME

L'article 16 de l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre per la que es modifica 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,
- a les obligacions de tercers vençudes, líquides, exigibles, no imputades a pressupost,





- a la informació trimestral relativa a informar en relació a les despeses pendents de pagar,
- a la situació dels compromisos de despesa plurianual i a l'execució de l'annex d'inversions i el seu finançament,
- a l'actualització del pla de tresoreria,
- a la informació que permeti relacionar el saldo resultat dels ingressos i despeses del pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament,
- a 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
- a informació relativa a la plantilla de personal.

Tanmateix, actualment s'han afegit formularis en relació a la situació causada per l'estat d'alarma de la COVID-19 i sobre els mecanismes MRR i REACT-UE de la Unió Europea.

Per la qual cosa, emeto el següent informe:

Cal matisar, que les dades corresponents a l'organisme autònom de l'Escola de Música i Dansa corresponen a dades fins a 31 de maig de 2021.

Tanmateix, cal informar que les dades que es remeten per la plataforma Autoriza de l'Oficina Virtual de les Entitats Locals i que consten en aquest informe, són les dades de que disposa aquesta intervenció en la data de comunicar les mateixes, tanmateix aquestes s'aniran complementant els pròxims trimestres.

4.1. Personal

a) A data 30/06/2021, l'Ajuntament de Móra d'Ebre, té una plantilla de personal de 93 persones els quals es troben dividits en els següents sectors:

Veure Annex 1





L'execució en les despeses de personal, en termes acumulats i fins al 30/06/2021 és de 1.199.279,84 euros. Aquest import inclou les retribucions bàsiques, les complementàries, els incentius al rendiment, el fons social i la Seguretat Social.

b) A data 31/05/2021, el Patronat de l'Escola municipal de Música i Dansa de Móra d'Ebre, té una plantilla de personal de 16 persones els quals es troben dividits en els següents sectors:

Veure Annex 2

L'execució en les despeses de personal, en termes acumulats és de 97.487,96 euros. Aquest import inclou les retribucions bàsiques, les complementàries, els incentius al rendiment, el fons social i la Seguretat Social.

c) A data 30/06/2021, Móra d'Ebre Bus, SL, té una plantilla de personal de 5 persones els quals es troben dividits en els següents sectors:

Veure ANNEX 3

L'execució en les despeses de personal, en termes acumulats i fins al 30/06/2021 és de 70.647,67 euros. Aquest import inclou les retribucions bàsiques, les complementàries, els incentius al rendiment, el fons social i la Seguretat Social.

4.2. Indicadors pressupostaris

4.2.1. El grau d'execució del pressupost de l'Ajuntament d'ingressos, en termes acumulats, al segon trimestre de 2021 és del 32,30%. El grau d'execució del pressupost de despeses al segon trimestre de 2021 és del 40,49%.





4.2.2. El grau d'execució del pressupost del Patronat de l'Escola de Música i Dansa de Móra d'Ebre d'ingressos, en termes acumulats, és del 28,89%. El grau d'execució del pressupost de despeses és del 37,95%.

Per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, en el cas de l'Ajuntament el pendent de cobrament en termes totals és de 0,00 € i el pendent de pagament de 230.060,21 €. Per exercici tancats, la recaptació acumulada al venciment d'aquest trimestre ha estat de 289.445,09 €. Anàlogament, els pagaments totals d'exercicis tancats durant el mateix període ascendeix a 355.601,93 €.

En el cas del Patronat de l'Escola, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de 0,00 € i el pendent de pagament de 0,00€. Per exercicis tancats, la recaptació acumulada ha estat de 0,00€. Anàlogament, els pagaments totals durant el mateix període ascendeix a 0,00 €.

L'Ajuntament té pendents d'aplicar al pressupost de l'exercici 2021, al tancament del segon trimestre, 113.643,98 euros, procedents del pressupost de l'exercici 2019.

Pel que fa a l'Ajuntament, la previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals ajustat a la fi del segon trimestre del 2021 és de 1.107.625,10 €. 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 finals d'exercici.

Pel que respecta al Patronat, la previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals ajustat és de 10.831,45 €.

4.2.2. En relació a la situació dels compromisos de despeses plurianuals i a l'execució de l'annex d'inversions i el seu corresponent finançament s'informa que l'ajuntament té en curs els següents projectes d'inversió dels quals s'han reconegut els següents drets i obligacions, fins a la data de finalització del segon trimestre de 2021:

Veure ANNEX 4





4.3. Relació de factures de més de tres mesos sense reconeixement de l'obligació

Finalment, cal mencionar que l'informe trimestral de la relació de factures de més de tres mesos sense reconeixement d'obligació que abans realitzava la intervenció a dia d'avui aquesta funció la té atribuïda l'òrgan competent en matèria de comptabilitat en virtut de l'art. 10 de la Llei 25/2013, que dicta així:

“Los órganos o unidades administrativas que tengan atribuida la función de contabilidad en las Administraciones Públicas:

1. Efectuarán requerimientos periódicos de actuación respecto a las facturas pendientes de reconocimiento de obligación, que serán dirigidos a los órganos competentes.

2. Elaborarán un informe trimestral con la relación de las facturas con respecto a los cuales hayan transcurrido más de tres meses desde que fueron anotadas y no se haya efectuado el reconocimiento de la obligación por los órganos competentes. Este informe será remitido dentro de los quince días siguientes a cada trimestre natural del año al órgano de control interno.”

Així doncs, un cop consultada la comptabilitat, a 30 de juny de 2021, consten les següents factures o documents justificatius corresponents a l'Ajuntament que ha excedit el termini de tres mesos des de la seva anotació al registre de factures de l'entitat local sense que s'hagi produït el reconeixement de l'obligació.

Veure ANNEX 5

Per tant, les factures que al finalitzar el segon trimestres resten pendents, s'haurien de tramitar, és a dir, aprovar o si no s'està conforme retornar.

4.4. Indicadors comptabilitat nacional

Sobre l'objectiu d'estabilitat pressupostària i límit del deute viu:





4.4.1. Durant el segon trimestre de 2021, el càlcul de la capacitat de finançament és de 387.934,23€

4.4.2. El deute viu al finalitzar aquest trimestre és de 3.154.853,21 €, que inclou el deute viu a llarg i a curt termini de l'Ajuntament de Móra d'Ebre i la Societat Mora d'Ebre Bus SL.

4.5. Societats mercantils

Al finalitzar el primer trimestre, la Societat Mora d'Ebre Bus SL té un deute viu de 87.954,20 euros.

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.

5. CONCLUSIONS

L'ajuntament compleix en termes acumulats al segon trimestre amb l'objectiu d'estabilitat.

Manifestar que pel que fa a l'Ajuntament, hi ha algunes aplicacions pressupostàries, que al segon trimestre de 2021, tenen romanent de crèdit negatiu. Tanmateix es preveu la possibilitat de realitzar actuacions, actualment amb insuficiència de crèdit o sense crèdit. Per tant, caldria fer un esforç per contenir la despesa i prendre mesures, ja no sols per tal d'evitar utilitzar el compte 413 "Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost" sinó, per no obtindre uns resultats pressupostaris negatius que obliguin a la reformulació d'un pla de sanejament per reconduir aquesta situació. Tanmateix, s'informa de la necessitat d'incoar expedient de modificació de crèdit per tal d'esmenar aquesta situació.

En relació a l'objectiu del deute viu, únicament s'informa en relació al nivell d'endeutament està pendent d'establir per part del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques l'objectiu del deute per a les entitats locals.





Finalment, cal destacar que en l'informe d'execució del pressupost del segon trimestre de 2021, 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, mesures en ingressos i despeses relacionades amb el COVID-19 etc.

El sotasignat ocupa el lloc de secretari- interventor interí des de la data 15 de juliol de 2021

Móra d'Ebre, document signat electrònicament al marge”

Segon.- Assabentar-se de l'Informe d'intervenció, corresponent al segon trimestre de l'exercici 2021, relatiu al compliment de les obligacions trimestrals d'informació que deriven de l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre per la que es modifica l'Ordre HAP/2105 /2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació que preveu la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT



Intervenció

ANNEXOS a l'Informe d'Intervenció de l'execució trimestral del segon trimestre de 2021

ANNEX 1:

Sector	Número d'efectius
Administració general i resta de sectors	92
Educatiu no universitari (personal que presta servei en centres de la docència no universitària)	1

ANNEX 2:

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)	15

ANNEX 3:

Sector	Número d'efectius
Administració general i resta de sectors	5

ANNEX 4:

Projecte de despesa	RD	Desviació RD en relació a l'annex d'inversions	ADO	Desviació ADO en relació a l'annex d'inversions
Compra béns immobles (Illa de Saurí B)	0,00 €	0 €	0,00 €	18.000,00 €
Compra casa museu Julio Antonio	0,00 €	0 €	0,00 €	37.000,00 €
Rehabilitació zona tennis / paddel	0,00 €	0 €	20.124,38 €	4.875,62 €
Rehabilitació recepció piscina coberta	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
Passeig del Pont Xiringuito	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.356,00 €



AJUNTAMENT DE
MÓRA D'EBRE

Pça. de Baix, 1
43740 Móra d'Ebre

Cif núm. P 4309400 B

Intervenció

Bar poliesportiu	0,00 €	0,00 €	1.537,50€	3.264,82 €
Climatització teatre	29.051,41 €	73.166,40 €	58.805,03 €	48.792,77 €
Deshumectadora piscina coberta	0,00 €	17.962,10 €	865,15	35.008,76 €
Prevenió incendis forestals	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €
Sala fitness	51.937,06€	34.624,71€	0,00 €	126.012,18 €
Vehicle brigada obres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €
Equips informàtics	0,00 €	0,00 €	681,59 €	2.318,41 €
Compra contenidors	0,00 €	0,00 €	3.074,61 €	425,39 €
Nínxols	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.00,00 €
Actualització semàfors	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €
Desfibrilador	0,00 €	0,00 €	3.012,90 €	87,10 €

ANNEX 5

NRE	TERCER	DESCRIPCIÓ	IMPORT	SITUACIÓ ACTUAL
853/19	UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE	Canon mensualidad abril 2019	11.711,15	Pendent
1143/19	UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE	Canon mensualidad mayo 2019	11.747,08	Pendent
1432/19	UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE	Canon mensualidad junio 2019	11.747,08	Pendent
1612/19	UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE	Canon mensualidad julio 2019	11.747,08	Pendent
1833/19	UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE	Actualización canon julio 2019	12.538,41	Pendent
1834/19	UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE	Actualización canon agosto 2019	1.791,20	Pendent

Tel. 977 40 00 12

Fax 977 40 09 55

e-mail ajuntament@moradebre.cat

<http://www.moradebre.cat>



AJUNTAMENT DE
MÓRA D'EBRE

Pça. de Baix, 1
43740 Móra d'Ebre

Cif núm. P 4309400 B

Intervenció

1835/19	UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE	Canon mensualidad agosto 2019	11.747,08	Pendent
2039/19	UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE	Actualització canon setembre	1.791,22	Pendent
2040/19	UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE	Canon mensualidad septiembre 2019	11.747,08	Pendent
2208/19	UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE	Canon mensualidad octubre 2019	11.747,08	Pendent
2209/19	UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE	Actualización canon octubre 2019	1.791,22	Pendent
2442/19	UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE	Canon mensualidad novembre 2019	11.747,08	Pendent
2443/19	UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE	Actualització canon novembre 2019	1.791,22	Pendent
396/21	ASSOCIACIÓ MUNICIPIS PER LA INDEPENDÈNCIA	Quota 2021	745,50	Pendent

Tel. 977 40 00 12
Fax 977 40 09 55

e-mail ajuntament@moradebre.cat
<http://www.moradebre.cat>