



CERTIFICAT

| EXPEDIENT NÚM. | ÒRGAN COL·LEGIAT | DATA DE LA SESSIÓ |
|----------------|------------------|-------------------|
| 1455/2021 | El ple | |

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 1455/2021. PROCEDIMENT GENÈRIC, INOFRME EXECUCIÓ PRESSUPOST 3T 2021

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

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 – Tercer 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 juliol 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 el pròxim trimestre.

4.1. Personal

a) A data 30/09/2021, l'Ajuntament de Móra d'Ebre, té una plantilla de personal de 100 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 30/09/2021 és de 1.808.943,41 euros. Aquest import inclou les retribucions bàsiques, les complementàries, els incentius al rendiment, el fons social i la Seguretat Social.

b) A data 31/07/2021, el Patronat de l'Escola municipal de Música i Dansa de Móra d'Ebre, té una plantilla de personal de 14 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 153.001,38 euros. Aquest import inclou les retribucions bàsiques, les complementàries, els incentius al rendiment, el fons social i la Seguretat Social.

c) A data 30/09/2021, Móra d'Ebre Bus, SL, té una plantilla de personal de 7 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 30/09/2021 és de 102.520,15 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 tercer trimestre de 2021 és del 53,56%. El grau d'execució del pressupost de despeses al tercer trimestre de 2021 és del 64,73%.





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 46,62%. El grau d'execució del pressupost de despeses és del 62,59%.

Per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, en el cas de l'Ajuntament el pendent de cobrament en termes totals és de 4.276,03€ i el pendent de pagament de 519.291,69 €. Per exercici tancats, la recaptació acumulada al venciment d'aquest trimestre ha estat de 384.840,70 €. 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 30.234,27€. Anàlogament, els pagaments totals durant el mateix període ascendeix a 205,42 €.

L'Ajuntament té pendents d'aplicar al pressupost de l'exercici 2021, al tancament del tercer trimestre, 110.061,56 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 tercer trimestre del 2021 és de 917.479,78 €. 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 -9.193,60 €.

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 tercer 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 setembre 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 tercer 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 tercer trimestre de 2021, el càlcul de la capacitat de finançament és de 347.142,29€

4.4.2. El deute viu al finalitzar aquest trimestre és de 3.052.253,48 €, 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 tercer trimestre, la Societat Mora d'Ebre Bus SL té un deute viu de 84.736,34 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 tercer trimestre amb l'objectiu d'estabilitat.

Manifestar que pel que fa a l'Ajuntament, hi ha algunes aplicacions pressupostàries, que al tercer 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.

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 tercer 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, dels mecanisme MRR i REACT-UE de la Unió Europea, etc.

Móra d'Ebre, document signat electrònicament al marge

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT



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

ANNEX 1:

| Sector | Número d'efectius |
|--|-------------------|
| Administració general i resta de sectors | 99 |
| 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) | 13 |

ANNEX 3:

| Sector | Número d'efectius |
|--|-------------------|
| Administració general i resta de sectors | 7 |

ANNEX 4:

| Projecte de despesa | RD | Desviació 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 € | 17.195,98 € | 804,02 € |
| Compra casa museu Julio Antonio | 0,00 € | 0 € | 0,00 € | 37.000,00 € |
| Rehabilitació zona tennis / paddel | 0,00 € | 0 € | 24.844,10 € | 155,90 € |
| Rehabilitació recepció piscina coberta | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.000,00 € |



AJUNTAMENT DE
MÓRA D'EBRE

Pça. de Baix, 1
43740 Móra d'Ebre

Cif núm. P 4309400 B

Intervenció

| | | | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Passeig del Pont Xiringuito | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.356,00 € |
| Bar poliesportiu | 0,00 € | 0,00 € | 4.100,00€ | 702,32 € |
| Climatització teatre | 29.051,41 € | 73.166,40 € | 58.805,03 € | 48.792,77 € |
| Deshumectadora piscina coberta | 0,00 € | 17.962,10 € | 865,15 | 47.459,24 € |
| Prevenió incendis forestals | 0,00 € | 10.000,00 € | 9.008,45 € | 2.991,55 € |
| Sala fitness | 51.937,06€ | 34.624,71€ | 10.381,12 € | 115.631,06 € |
| 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 | Actualización canon julio 2019 | 12.538,41 | 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

| | | | | |
|---------|--|--|-----------|---------|
| | ENEL SOLE SRL UTE | | | |
| 1835/19 | UTE ENDESA INGENIERIA SLU ENEL SOLE SRL UTE | Canon mensualidad agosto 2019 | 11.747,08 | 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 |
| 592/21 | ENDESA ENERGIA SAU | Enllumenat CEIP | 290,52 | Pendent |
| 593/21 | ENDESA ENERGIA SAU | Enllumenat CEIP | 37,57 | Pendent |
| 594/21 | ENDESA ENERGIA SAU | Enllumenat CEIP | 309,08 | Pendent |
| 669/21 | DIARI MES EBRE (LIMICOLA SL) | Anunci primavera cultural | 877,25 | Pendent |
| 814/21 | ENDESA ENERGIA SAU | Consum | 1.703,04 | Pendent |