



Expedient: 623/2021

Informe de subministrament d'informació trimestral corresponent al primer trimestre del 2021

1. ANTECEDENTS

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.

Per part de l'IGAE s'ha classificat la societat Baix Ebre Innova, SL com a administració pública, per tant s'ha afegit la societat al perímetre de consolidació a efectes d'estabilitat.

També s'ha afegit el Consorci per al Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià per estar adscrit al Consell Comarcal del Baix Ebre

2. FONAMENTS DE DRET

■ 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.

3. INFORME

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, 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 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.





Aquest informe s'emet amb la informació disponible a 31 de març de 2021. La informació corresponent al Consell Comarcal del Baix Ebre i del Consorci per al Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià s'ha extret de les dades que consten en aquesta intervenció, la informació de Baix Ebre Innova, SL es la facilitada per la societat.

Per la qual cosa, emeto el següent informe:

3.1. Personal

A data 31/03/2021 el Consell Comarcal del Baix Ebre, i la societat mercantil classificada com a administracions públiques, tenen les plantilles de personal d'acord amb la següent distribució :

Les variacions de personal produïdes en aquest trimestre, són les següents:

Ens	Altes	Baixes	Motiu
Consell Comarcal del Baix Ebre	21	14	Altes: - interinitat 11 - acumulació tasques 1 - obra o servei 9 Baixes: - fi contracte 10 - excedència 2 - baixa voluntària 2
Consorci per al Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià	1	0	Interinitat
Baix Ebre Innova, SL	0	0	

3.2. Indicadors pressupostaris

3.2.1. L'execució del pressupost d'ingressos, en termes acumulats, al final del primer trimestre del 2021 és el que es detalla a continuació:

CONSELL COMARCAL DEL BAIX EBRE

Pressupost inicial d'ingressos:	19.725.837,68
Modificacions d'ingressos:	747.604,85
Pressupost definitiu d'ingressos:	20.473.442,53
Drets reconeguts nets:	3.591.568,38
Recaptació neta:	1.874.944,60
Drets pendents de cobrament:	1.716.623,78

CONSORCI PER AL DESENVOLUPAMENT DEL BAIX EBRE I MONTSIÀ

Pressupost inicial d'ingressos:	204.055,41
Modificacions d'ingressos:	0,00
Pressupost definitiu d'ingressos:	204.055,41
Drets reconeguts nets:	14.333,69
Recaptació neta:	6.762,72





Consell Comarcal del Baix Ebre

Drets pendents de cobrament:	7.570,97
------------------------------	----------

BAIX EBRE INNOVA, S.L.

Pressupost inicial d'ingressos:	162.075,31
Modificacions d'ingressos:	0,00
Pressupost definitiu d'ingressos:	162.075,31
Drets reconeguts nets:	109.447,76
Recaptació neta:	55.899,65
Drets pendents de cobrament:	53.548,11

L'execució del pressupost d'ingressos del Consell Comarcal del Baix Ebre s'ha executat en un 17,54 %, la del Consorci per al Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià en un 7,02 % i el de Baix Ebre Innova, S.L en un 67,53%, que suposa en termes consolidats un 17,83 %.

La baixa execució del pressupost d'ingressos del Consell Comarcal del Baix Ebre es degut a que els ingressos de capítol 7 transferències de capital són convenis amb la Generalitat de Catalunya i la Diputació de Tarragona els quals no s'han percebut part dels ingressos corresponents i el capítol 9 passius financers són previsions de préstecs que no s'han executat. El capítol 4 s'ha executat en un 19,99 % la qual cosa es troba dintre la previsió inicial d'ingressos d'acord amb la prestació de serveis prestats.

El Consorci per al Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià presenta una execució d'ingressos del 7,02% atès que els convenis signats amb la Generalitat de Catalunya es liquiden per mesos un cop justificat la despesa corrent i el conveni amb Diputació de Tarragona que es justifica a finals de l'exercici.

Pel que fa a l'execució de Baix Ebre Innova, S.L. suposa un 67,53 % dels ingressos inicialment previstos degut a que s'ha comptabilitzat com a drets els imports atorgats de les subvencions pendents d'executar i de periodificar.

3.2.2. L'execució del pressupost de despeses, en termes acumulats, al final del primer trimestre del 2021 és el que es detalla a continuació:

CONSELL COMARCAL DEL BAIX EBRE

Pressupost inicial de despeses:	19.725.837,68
Modificacions de despeses:	747.604,85
Pressupost definitiu de despeses:	20.473.442,53
Obligacions reconegudes:	3.354.022,36
Despeses pagades:	1.607.975,72
Obligacions pendents de pagament:	1.746.046,64

CONSORCI PER AL DESENVOLUPAMENT DEL BAIX EBRE I MONTSIÀ

Pressupost inicial de despeses:	204.055,41
Modificacions de despeses:	0,00
Pressupost definitiu de despeses:	204.055,41
Obligacions reconegudes:	52.021,44
Despeses pagades:	40.348,07





Obligacions pendents de pagament:	11.673,37
-----------------------------------	-----------

BAIX EBRE INNOVA, S.L.

Pressupost inicial de despeses:	162.075,31
Modificacions de despeses:	0,00
Pressupost definitiu de despeses:	162.075,31
Obligacions reconegudes:	69.061,98
Despeses pagades:	47.804,47
Obligacions pendents de pagament:	22.672,79

L'execució del pressupost de despeses del Consell Comarcal del Baix Ebre s'ha executat en un 16,38 %, el del Consorci per al Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià en un 25,49% i el de Baix Ebre Innova en un 43,61 %.

La baixa execució del pressupost de despeses del Consell Comarcal del Baix Ebre es degut principalment a les despeses imputades en el capítol 6 d'inversions, amb una execució del 0,17%, i les despeses de capítol 9 passius financers, inexecutat, atès que no s'han realitzat amortitzacions fins al seu venciment que correspon al mes d'abril. La resta d'execució de despeses es troba dintre de la previsió realitzada en el pressupost.

El Consorci per al Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià s'ha executat en un 25,49 % la qual cosa ens indica un correcte desenvolupament a finals de trimestre.

Baix Ebre Innova, S.L. ha executat un 42,61 % degut a una major realització de cursos que s'hauran de reflectir en el pressupost previst mitjançant una modificació.

3.2.3 La situació de la tresoreria al final del primer trimestre del 2021 és la següent:

CONSELL COMARCAL DEL BAIX EBRE

ESTAT DE TRESORERIA

ESTAT DE SITUACIÓ d'EXISTÈNCIES EN TRESORERIA

C. PGCP.	DESCRIPCIÓ	IMPORTS			
		E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS	E. FINALS
5700	Caixa de la Corporació ES43999999900000000000	21.641,59	2.221,37	1.544,49	22.318,47
5701	Caixa de la Corporació- OAC	15,00	0,00	0,00	15,00
5702	Caixa de la Corporació-Bonobus virtual ES069999999900123456789	203,13	0,00	0,00	203,13
5703	Caixa de la Corporació- Targeta Correus ES639999999008010147605	347,94	500,00	663,23	184,71
5704	Caixa de la Corporació- Bonobus gral	130,50	0,00	0,00	130,50
57102	CaixaBank ES4121000019460200530167	-183.206,89	2.426.773,90	2.173.869,81	69.697,20
57103	CaixaBank (Joventut) ES3721000019410200579081	792,48	379.236,90	379.063,17	966,21
57104	BANKIA ES2920389504146000038902	728,48	0,00	42,00	686,48
57108	Secció de crèdit Arrossaires Delta de l'Ebre ES9501820299490200004531	10.861,14	0,00	10.861,14	0,00
57110	Banc de Santander ES2600495425142610220589	2.797,31	0,00	3,45	2.793,86
57113	Banc Bilbao-Vizcaya-Argentaria ES4101825634150201504655	195.718,35	1.403.915,73	1.554.404,45	45.229,63
57115	Banc Sabadell-Atlàntic ES6400810130080001242329	-132.533,97	441.360,88	728.151,14	-419.324,23
57120	Cte. Polissa de Crèdit- C Pensions	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
57122	Cte. Polissa de Crèdit- BBVA ES8601825634110101501891	87.069,37	600.841,24	468.912,22	218.998,39
57124	Cte. Polissa de Crèdit - Banc Sabadell	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
5741	CAJA ANTICIPOS DE CAJA FJA.	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GRUP	1.204.564,43	5.254.850,02	5.317.515,10	1.141.899,35
5570	FORMALIZACIÓ	0,00	0,72	0,72	0,00
5576	COMpte CONTROL NÒMINES ES90999999911111111111	0,00	1.308.711,57	1.018.267,57	290.444,00
5579	PAGOS AGRUPADOS	0,00	2.879.142,56	2.879.902,56	-760,00
	TOTAL GRUP	0,00	4.187.854,85	3.898.170,85	289.684,00
	TOTAL GENERAL	1.204.564,43	9.442.704,87	9.215.685,95	1.431.583,35





CONSORCI PER AL DESENVOLUPAMENT DEL BAIX EBRE I MONTSIÀ

ESTAT DE TRESORERIA
ESTAT DE SITUACIÓ d'EXISTÈNCIES EN TRESORERIA

C. PGCP.	DESCRIPCIÓ	IMPORTS			
		E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS	E. FINALS
57160	La Caixa. ES6721000019490200655846	38.187,47	13.211,53	44.351,13	7.047,87
	TOTAL GRUP	38.187,47	13.211,53	44.351,13	7.047,87
5576	CUENTA CONTROL NÓMINAS	0,00	28.636,79	28.201,73	435,06
5579	PAGOS AGRUPADOS	0,00	9.982,04	9.982,04	0,00
	TOTAL GRUP	0,00	38.618,83	38.183,77	435,06
	TOTAL GENERAL	38.187,47	51.830,36	82.534,90	7.482,93

3.3. Morositat

Els períodes mitjos de pagament són els següents:

Enttat	Pagaments realitzats en el període				
	PMP	Pagaments dintre període		Pagaments fora període	
		Nombre de pagaments	Import Total	Nombre de pagaments	Import Total
Cm. Baix Ebre	45,66	341	872.541,58	13	469.091,22
Baix Ebre Innova, S.L.	24,50	70	47.243,86	0	0,00
C. Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià	4,77	8	5.808,19	0	0,00

Enttat	Interessos de demora pagats en el període	
	Nombre de pagaments	Import Total
Cm. Baix Ebre	0	0
Baix Ebre Innova, S.L.	0	0
C. Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià	0	0

Enttat	Factures o documents justificats pendents de pagament a final del període				
	PMP pendent	Dins període legal pagament		Fora període legal pagament	
		Nombre d'operacions	Import Total	Nombre d'operacions	Import Total
Cm. Baix Ebre	34,15	56	341.987,28	1	3.392,00
Baix Ebre Innova, S.L.	22,13	27	25.355,42	0	0,00
C. Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià	0	0	0,00	0	0,00

Períodes PMP inclosos	PMP (días)
Primer trimestre 2021	30,75

El període mitjà de pagament corresponent al primer trimestre de 2021 supera amb 0,75 dies el termini establert per la llei 3/2004 de 29 de desembre, per la qual s'estableixen les mesures contra la morositat en operacions comercials, que fixa aquest rati en 30 dies. Aquest fet s'ha originat de despeses corresponents a l'exercici 2020 i que s'han presentat durant l'exercici 2021, cosa que originat en la realització





d'un procediment extrajudicial de crèdits i ha suposat l'incompliment del PMP en el primer trimestre de 2021.

3.4. Indicadors comptabilitat nacional

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

3.4.1. D'acord amb les previsions de liquidació s'obté al tancament de l'exercici una capacitat de finançament.

Entidad	Ingreso no financiero (1)	Gasto no financiero (1)	Ajuste S. Europeo Cuentas (2)		Capac./Nec. Financ. Entidad
			Ajustes propia Entidad	Ajustes por operaciones internas	
09-43-003-RR-000 Cm. Baix Ebre	20.093.498,53	20.379.142,53	-297.699,28	0,00	-583.343,28

3.4.2. La Regla de la despesa calculada d'acord amb les previsions de tancament a 31 de desembre, es preveu que es compleix la regla de la despesa.

Identificador	Concepto: Estimación del Resultado operaciones no financieras del ejercicio (Cap 1 a 7 de Ingresos - Cap 1 a 7 de Gastos) a final del ejercicio	Importe Ajuste aplicado al saldo presupuestario inicial 2021 (+/-)	Estimación de los ajustes a aplicar a los importes de ingresos y gastos a final del ejercicio.
GR000	Ajuste por recaudacion ingresos Capitulo 1	0,00	0,00
GR000b	Ajuste por recaudacion ingresos Capitulo 2	0,00	0,00
GR000c	Ajuste por recaudacion ingresos Capitulo 3	-8.457,63	0,00
GR001	(+)Ajuste por liquidacion PTE - 2008	0,00	0,00
GR002	(+)Ajuste por liquidacion PTE - 2009	0,00	0,00
GR002b	(+/-) Ajuste por liquidación PTE de ejercicios distintos a 2008 y 2009	0,00	0,00
GR006	Intereses	0,00	0,00
GR006b	Diferencias de cambio	0,00	0,00
GR015	(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto	1.007.725,66	0,00
GR009	Inversiones realizadas por Cuenta de la Corporación Local (2)	0,00	0,00
GR004	Ingresos por Ventas de Acciones (privatizaciones)	0,00	0,00
GR003	Dividendos y Participacion en beneficios	0,00	0,00
GR016	Ingresos obtenidos del presupuesto de la Union Europea	0,00	0,00
GR017	Operaciones de permuta financiera (SWAPS)	0,00	0,00
GR018	Operaciones de reintegro y ejecucion de avales	0,00	0,00
GR012	Aportaciones de Capital	0,00	0,00
GR013	Asunción y cancelacion de deudas	0,00	0,00
GR014	Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto (cuenta 413 según Orden HAC/1364/2018)	0,00	-297.699,28
GR008	Adquisiciones con pago aplazado	0,00	0,00
GR008a	Arrendamiento financiero	0,00	0,00
GR008b	Contratos de asociacion publico privada (APPs)	0,00	0,00
GR010	Inversiones realizadas por la corporación local por cuenta de otra Administracion Publica (3)	0,00	0,00
GR019	Prestamos	0,00	0,00
GR020	Devoluciones de ingresos pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	0,00
GR021	Consolidación de transferencias Con otras Administraciones Públicas	0,00	0,00
GR99	Otros (1)	0,00	0,00





3.4.3. Les dades d'endeutament es reflecteixen en els quadres següents:

Dades a 31 de març de 2021

CONCEPTE	DEUTE VIU A FINAL DEL TRIMESTRE VENÇUT	VENCIMENTS PREVISTOS 2 TRIMESTRE 2021		
		ABRIL	MAIG	JUNY
Deutes a curt termini (operacions de tresoreria)	800.325,84			
Deutes a llarg termini (operacions amb entitats crèdit)	106.451,27	5.012,19		

Previsions a 31 de desembre de 2021 i previsió dels propers 10 anys

	IMPORT CONCERTAT	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Préstec inversions 2007 (LA CAIXA)	150.253,02	10.016,87	0,00								
Nou préstec CITBE	160.000,00	81.405,35	46.072,18	25.685,65	5.155,21	0,00					
Préstecs inversions 2021	374.944,00	337.449,60	299.955,20	262.460,80	224.966,40	187.472,00	149.977,60	112.483,20	74.988,80	37.494,40	0,00
		428.871,82	346.027,38	288.146,45	230.121,61	187.472,00	149.977,60	112.483,20	74.988,80	37.494,40	0,00

4. CONCLUSIONS

El Consell Comarcal, en termes acumulats al primer trimestre de 2021, es preveu que incompleixi l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de la despesa al tancament de l'exercici. No obstant això, el compliment dels objectius dependrà del ritme d'execució de les inversions i actuacions finançades amb subvencions finalistes.

La Corporació no compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària. Aquest incompliment és solament informatiu degut a la suspensió de les regles fiscals per als exercicis 2020 i 2021.

En relació a l'objectiu del deute viu, el nivell d'endeutament previst a 31 de desembre de 2021 considerant una total disposició de les pòlisses actuals i la concertació dels préstecs previstos en el pressupost s'estima del 14,03 %.

No es compleix el període mig de pagament a proveïdors.

L'execució dels pressupostos de manera general s'ajusta a les previsions definitives.

DOCUMENT SIGNAT DIGITALMENT

