



Expedient: 623/2021

Informe de subministrament d'informació trimestral corresponent al quart 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 quarts 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'emeta 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 31/12/2021 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	33	32	Altes: - interinitat: 9 - acumulació tasques 0 - obra o servei 20 - pràctiques 4 Baixes: - fi contracte 25 - jubilació 1 - baixa voluntària 6
Consorci per al Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià	0	1	Baixes: - fi contracte 1
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 quart trimestre del 2021 és el que es detalla a continuació:

CONSELL COMARCAL DEL BAIX EBRE

1. Exercici en curs:

Pressupost inicial d'ingressos:	19.725.837,68
Modificacions d'ingressos:	2.927.813,18
Pressupost definitiu d'ingressos:	22.653.650,86
Drets reconeguts:	16.636.564,26
Drets anul·lats:	39.131,48
Devolució d'ingressos:	2.326,35
Recaptació neta:	13.950.252,93
Drets pendents de cobrament:	2.686.311,33





Consell Comarcal del Baix Ebre

2. Exercicis tancats :	
Drets pendents de cobrament a l'inici de l'exercici:	4.682.901,09
Baixes:	13.507,66
Recaptació:	3.296.801,01
Drets pendents de cobrament al final de l'exercici:	1.372.592,42
DEUTORS PENDENT DE COBRAMENT:	4.058.903,75

CONSORCI PER AL DESENVOLUPAMENT DEL BAIX EBRE I MONTSIÀ

1. Exercici en curs:	
Pressupost inicial d'ingressos:	204.055,41
Modificacions d'ingressos:	900,00
Pressupost definitiu d'ingressos:	204.955,41
Drets reconeguts nets:	179.259,37
Recaptació neta:	163.728,75
Drets pendents de cobrament:	15.530,62
2. Exercicis tancats :	
Drets pendents de cobrament a l'inici de l'exercici:	29.148,79
Baixes:	0,00
Recaptació:	7.748,79
Drets pendents de cobrament al final de l'exercici:	21.400,00
DEUTORS PENDENT DE COBRAMENT:	36.930,62

BAIX EBRE INNOVA, S.L.

Pressupost inicial d'ingressos:	162.075,31
Modificacions d'ingressos:	134.882,60
Pressupost definitiu d'ingressos:	296.957,91
Drets reconeguts nets:	337.925,24

L'execució del pressupost d'ingressos del Consell Comarcal del Baix Ebre s'ha executat en un 73,44 % pel que fa a ingressos corrents mentre que els ingressos tancats s'han executat en un 70,60 %

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 subvencions o 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 85,02 % la qual cosa es troba per baix de la previsió inicial d'ingressos d'acord amb la prestació de serveis prestats i el capítol 7 només s'ha reconegut un 51,74 %.

L'execució dels ingressos corrents del Consorci per al Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià en un 877,46 % i els tancats en un 26,58% 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 i no es reben les aportacions dels membres consorciats

L'execució dels ingressos de Baix Ebre Innova, S.L, després de la modificació aplicada a les despeses és de 113,80 %.





Tots aquestes execucions suposen en termes consolidats un 74,08 % encara que falten a reconèixer els drets dels convenis de serveis socials que es realitza en el moment de la liquidació.

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

CONSELL COMARCAL DEL BAIX EBRE

1. Exercici en curs:	
Pressupost inicial de despeses:	19.725.837,68
Modificacions de despeses:	2.927.813,18
Pressupost definitiu de despeses:	22.653.650,86
Despeses autoritzades:	19.356.052,86
Despeses compromeses:	19.356.052,86
Obligacions reconegudes:	17.933.790,91
Despeses ordenades:	15.725.028,95
Pagaments realitzats:	15.723.926,27
Obligacions pendents de pagament:	2.209.864,64
2. Exercicis tancats :	
Obligacions reconegudes pendents de pagament a l'inici de l'exercici:	2.617.885,98
Baixes, anul·lacions, cancel·lacions:	0,00
Pagaments realitzats:	2.592.753,88
Obligacions reconegudes pendents de pagament al final de l'exercici:	25.132,10
CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT:	2.234.996,74

CONSORCI PER AL DESENVOLUPAMENT DEL BAIX EBRE I MONTSIÀ

1. Exercici en curs:	
Pressupost inicial de despeses:	204.055,41
Modificacions de despeses:	900,00
Pressupost definitiu de despeses:	204.955,41
Obligacions reconegudes:	190.969,21
Despeses pagades:	182.846,07
Obligacions pendents de pagament:	8.123,14
2. Exercicis tancats :	
Obligacions reconegudes pendents de pagament a l'inici de l'exercici:	2.587,78
Baixes, anul·lacions, cancel·lacions:	0,00
Pagaments realitzats:	2.587,78
Obligacions reconegudes pendents de pagament al final de l'exercici:	0,00
CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT:	8.123,14





BAIX EBRE INNOVA, S.L.

Pressupost inicial de despeses:	162.075,31
Modificacions de despeses:	134.882,60
Pressupost definitiu de despeses:	296.957,91
Obligacions reconegudes:	264.767,12

L'execució de les despeses compromeses del pressupost de despeses del Consell Comarcal del Baix Ebre és de 79,16 %, el del Consorci per al Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià en un 93,18 % i el de Baix Ebre Innova en un 89,16 %

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 23,89 % encara que en hi ha d'adjudicades pendents d'execució que suposaria una execució de 43,78 %, . La resta d'execució de despeses es troba lleugerament per baix de la previsió realitzada en el pressupost.

El Consorci per al Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià s'ha executat en un 93,18 % la qual cosa ens indica una correcta execució de despeses.

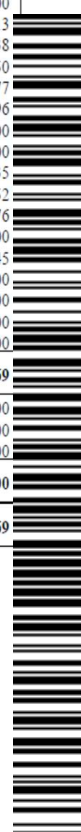
Baix Ebre Innova, S.L. ha executat un 89,16 % d'acord amb el previst després de la modificació realitzada però molt per baix dels ingressos, el que fa suposar un bon resultat en el tancament de l'exercici.

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

CONSELL COMARCAL DEL BAIX EBRE:

C. PGCP.	DESCRIPCIÓ	IMPORTS			
		E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS	E. FINALS
5700	Caixa de la Corporació ES4399999999000000000000	21.641,59	12.153,27	12.656,99	21.137,87
5701	Caixa de la Corporació- OAC	15,00	0,00	0,00	15,00
5702	Caixa de la Corporació-Bonobus virtual ES0699999999900123456789	203,13	0,00	0,00	203,13
5703	Caixa de la Corporació- Targeta Correus ES6399999999008010147605	347,94	3.000,00	3.260,56	87,38
5704	Caixa de la Corporació- Bonobus gral	130,50	0,00	0,00	130,50
57102	CaixaBank ES4121000019460200530167	-183.206,89	6.987.484,24	6.568.228,58	236.048,77
57103	CaixaBank (Joventut) ES3721000019410200579081	792,48	875.663,74	637.590,26	238.865,96
57104	BANKIA ES2920389504146000038902	728,48	0,00	728,48	0,00
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	13,96	2.783,35
57113	Banc Bilbao-Vizcaya-Argentaria ES4101825634150201504655	195.718,35	7.552.442,53	7.739.349,36	8.811,52
57115	Banc Sabadell-Atlàntic ES6400810130080001242329	-132.533,97	5.551.777,02	5.321.286,29	97.956,76
57120	Cte. Polissa de Crèdit- C Pensions	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
57122	Cte. Polissa de Crèdit- BBVA ES8601825634110101501891	87.069,37	2.741.163,64	2.263.359,56	564.873,45
57124	Cte. Polissa de Crèdit- Banc Sabadell	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
5740	CAJA PAGOS A JUSTIFICAR.	0,00	961,13	961,13	0,00
5741	CAJA.ANTICIPOS DE CAJA FIJA.	0,00	1.550,86	1.350,86	200,00
5751	BANCOS-INSTIT.CRED.ANTICIPOS DE	0,00	1.621,50	421,50	1.200,00
	TOTAL GRUP	1.204.564,43	24.927.817,93	23.760.068,67	2.372.313,69
5570	FORMALIZACIÓN.	0,00	0,72	0,72	0,00
5576	COMPTE CONTROL NÒMINES ES9099999999111111111111	0,00	5.879.732,37	5.879.732,37	0,00
5579	PAGOS AGRUPADOS	0,00	12.693.822,54	12.693.822,54	0,00
	TOTAL GRUP	0,00	18.573.555,63	18.573.555,63	0,00
	TOTAL GENERAL	1.204.564,43	43.501.373,56	42.333.624,30	2.372.313,69

Abans de l'acabament de l'exercici s'ha procedit a concertar, de nou, les operacions de tresoreria que ja hi havia per import d'1.800.000,00 € degut a les necessitats que s'han constatat durant tot l'any i que no es reflecteixen en els saldos a 31 de desembre degut a la gran quantitat d'ingressos rebuts a final de desembre i sobre tot al fons de cooperació extraordinari de l'any 2021 que s'aplicarà en l'exercici vinent.





La utilització de la pòlissa és necessària per al compliment del PMP i aquest trimestre hem tornat a aconseguir arribar a l'objectiu fixat per la normativa del màxim de 30 dies degut a l'avançament dels pagament factures com a conseqüència d'una major liquiditat.

CONSORCI PER AL DESENVOLUPAMENT DEL BAIX EBRE I MONTSIÀ

C. PGCP.	DESCRIPCIÓ	IMPORTS			
		E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS	E. FINALS
57160	La Caixa. ES6721000019490200655846	38.187,47	210.861,42	224.973,48	24.075,41
5740	CAJA PAGOS A JUSTIFICAR	0,00	492,95	492,95	0,00
	TOTAL GRUP	38.187,47	211.354,37	225.466,43	24.075,41
5576	CUENTA CONTROL NÓMINAS	0,00	146.882,67	146.882,67	0,00
5579	PAGOS AGRUPADOS	0,00	46.534,49	46.534,49	0,00
	TOTAL GRUP	0,00	193.417,16	193.417,16	0,00
	TOTAL GENERAL	38.187,47	404.771,53	418.883,59	24.075,41

La tresoreria de l'exercici, ha estat insuficient per fer front als pagaments mensuals i s'ha hagut de recórrer als avançaments del Consell Comarcal però l'ingrés dels imports que subvencionen els projectes de cooperació i estratègics ha permès en data 21 de desembre el retorn dels avançaments de l'exercici. Seguim patint el retard en el pagament del conveni de la Diputació de l'any 2020 i aportacions de membres consorciats.

3.3. Morositat

Els períodes mitjos de pagament són els següents:

Entidad	Pagos realizados en el periodo				
	Periodo Medio Pago (PMP) (días)	Pagos Dentro Periodo Legal Pago		Pagos Fuera Periodo Legal Pago	
		úmero de Pago	Importe Total	úmero de Pago	Importe Total
Cm. Baix Ebre	52,75	278	880.655,11	13,00	1.075.633,78
Baix Ebre Innova, S.L.	23,59	90	32.562,33	-	-
C. Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià	2,74	22	33.371,71	-	-

Entitat	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





Entitat	Factures o Documents Justificatius Pendent Pagament a Final del Període				
	Període Mitjà Pendent Pagament (PMPP) (dies)	Dins Període Legal de Pagament Final del Període		Fora Període Legal de Pagament Final del Període	
		Nombre Operacions	Import Total	Nombre d'Operacions	Import Total
Cm. Baix Ebre	29,15	152	1.097.387,34	1	5,52
Baix Ebre Innova, S.L.	9,07	7	4.562,33	0	0,00
C. Desenvolupament del Baix Ebre i Montsià	0	0	0,00	0	0,00

Periodos de PMP incluidos	PMP (días)
Quart trimestre 2021	26,34

El període mitjà de pagament corresponent al quart trimestre de 2021 compleix amb 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.

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		Capac./Nec. Financ. Entidad
			Ajustes propia Entidad (2)	Ajustes por operaciones internas	
09-43-003-RR-000 Cm. Baix Ebre	16.521.264,80	17.803.959,66	-8.457,63	0	-1.291.152,49

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 recaudación ingresos Capitulo 1	0,00	0,00
GR000b	Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 2	0,00	0,00
GR000c	Ajuste por recaudación ingresos Capitulo 3	-8.457,63	-8.457,63
GR001	(+)Ajuste por liquidación PTE - 2008	0,00	0,00
GR002	(+)Ajuste por liquidación 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





Consell Comarcal del Baix Ebre

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	0,00
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
Total	Total de ajustes a Presupuesto de la Entidad	999.268,03	-8.457,63

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

Dades a 31 de desembre de 2021

CONCEPTE	DEUTE VIU A FINAL DEL TRIMESTRE VENÇUT	VENCIMENTS PREVISTOS 1r. TRIMESTRE 2022		
		GENER	FEBRER	MARÇ
Deutes a curt termini (operacions de tresoreria)	35.126,55			
Deutes a llarg termini (operacions amb entitats crèdit)	76.332,00			5.050,03

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

	IMPORT CONCERTAT	2022	2023	2024	2025	2026
Préstec inversions 2007 (LA CAIXA)	150.253,02	10.016,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Nou préstec CITBE	160.000,00	20.243,62	20.386,53	20.530,44	5.155,21	0,00

4. CONCLUSIONS

El Consell Comarcal, en termes acumulats al quart 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 que es determinarà en la liquidació del pressupost.





Consell Comarcal
del Baix Ebre

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 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 de l'11,69 %. Considerant l'import disposat i l'endeutament a llarg termini, la ratio de deute viu és de 0,69%

Es compleix el període mig de pagament a proveïdors.

L'execució dels pressupostos de manera general està per baix de les previsions definitives en el cas del Consell Comarcal, es compleixen pel que fa al Consorci i en el cas de Baix Ebre Innova els ingressos superen àmpliament les previsions.

DOCUMENT SIGNAT DIGITALMENT

