



2. INFORME D'INTERVENCIÓ

Títol: Informe d'execució trimestral 1T2023

Tipus: Preceptiu

Identificació del tècnic

Carmen Alcoverro Beltran, secretària interventora de l'Ajuntament del Perelló

FETS

L'àrea d'Hisenda ha informat la necessitat de realitzar l'informe d'execució del 1r trimestre de 2023.

FONAMENTS 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

4.1. Personal

A data 31/03/2023 la plantilla de personal de l'entitat local és la següent:

Entitat local	Número de persones
Ajuntament del Perelló	44



L'execució en les despeses de personal de les entitats locals, en termes acumulats i fins al 31 de març de 2023 és de 252.883,09 €. Aquests imports inclouen les retribucions bàsiques, les complementàries i la Seguretat Social i altres despeses socials.

4.2. Indicadors pressupostaris

El grau d'execució del pressupost d'ingressos en relació a les previsions definitives, en termes acumulats, al primer trimestre de 2023 és del 15,63%. El grau d'execució del pressupost de despeses al primer trimestre de 2023 és del 20,91%.

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets de l'exercici corrent a 31 de març de 2023 és del 63,69%. El nivell de pagaments de les obligacions reconegudes netes de l'exercici corrent és del 88,39%.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de 317.897,89 € i el pendent de pagament és de 135.999,75 €.

Per exercicis tancats, els pagaments realitzats ascendeixen a 327.126,00 € i el pendent de pagament a 7.835,93€. La recaptació fins aquest darrer trimestre relativa a exercicis tancats ha estat de 593.117,38 € i el pendent de cobrament que queda pendent per exercicis tancats és de 512.868,33 €.

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals a la fi del trimestre de 2023 és de 1.983.050,30€. No hi ha import a ajustar pel saldo dels comptes 413 (creditors per despeses pendents d'aplicar al pressupost) ni 418 (creditors per devolucions d'ingressos).

En relació al pla de tresoreria vigent cal ressaltar que al finalitzar el primer trimestre el líquid disponible a final d'aquest període és de 2.390.358,08€.

4.3 Període mig de pagament

El 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, 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 corresponent al primer trimestre de 2023 és de 10,54 dies.

4.4. Indicadors comptabilitat nacional

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

4.5.1. Al finalitzar el primer trimestre, es preveu a 31 de desembre una necessitat de finançament de 1.179.891,09 €.

4.5.2. Al finalitzar el primer trimestre, es preveu a 31 de desembre un incompliment de la regla de la despesa de 99.249,56 €.

4.5.3. El nivell de deute viu a final del trimestre és de 0,00 € i la ràtio del deute viu del 0,00%.

El Perelló, a la data de la signatura

La secretària interventora

Carmen Alcoverro Beltran