



2. INFORME D'INTERVENCIÓ

Títol: Informe d'execució trimestral 3T2023

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 3r 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 30/09/2023 la plantilla de personal de l'entitat local és la següent:

Entitat local	Número de persones
Ajuntament del Perelló	40



L'execució en les despeses de personal de les entitats locals, en termes acumulats i fins al 30 de setembre de 2023 és de 906.646,91 €. 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 tercer trimestre de 2023 és del 57,43%. El grau d'execució del pressupost de despeses al segon trimestre de 2023, respecte de les previsions definitives, és del 52,42%.

El nivell de cobrament dels drets reconeguts nets de l'exercici corrent a 30 de setembre de 2023 és del 46,39%. El nivell de pagaments de les obligacions reconegudes netes de l'exercici corrent és del 96,35%.

Conseqüentment, per l'exercici corrent i durant aquest trimestre, el pendent de cobrament en termes totals és de 1.804.020,37 € i el pendent de pagament és de 111.934,06 €.

Per exercici tancats, els pagaments realitzats ascendeixen a 334.931,61 € i el pendent de pagament a 30,32€. La recaptació fins aquest darrer trimestre relativa a exercicis tancats ha estat de 674.022,62 € i el pendent de cobrament que queda pendent per exercicis tancats és de 431.963,09 €.

La previsió del romanent de tresoreria per a despeses generals a la fi del trimestre de 2023 és de 2.572.495,93 €. 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 tercer trimestre el líquid disponible a final d'aquest període és de 1.753.301,87 €.

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 tercer trimestre de 2023 és de 11,83 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 tercer trimestre, es preveu a 31 de desembre una necessitat de finançament de 1.266.449,91 €.

4.5.2. Al finalitzar el tercer trimestre, es preveu a 31 de desembre un incompliment de la regla de la despesa de 170.366,32 €.

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