

Intervenció

INFORMACIÓ A DONAR COMPTE AL PLE SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA CORRESPONENT AL PRIMER TRIMESTRE DE L'EXERCICI 2022

1. NORMATIVA APLICABLE:

L'article 207 del RDL 2/2004, de 5 de març, del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Les regles 9 h), 52 i 53 de la instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre.

L'article 15 de les Bases d'Execució del pressupost per a l'exercici 2022.

2. CONTINGUT:

2.1 Entitats subjectes a pressupost limitatiu:

Corresponen a l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet i el seu organisme autònom, Patronat Municipal de la Música, d'acord amb el que s'estableix a les regles 52 i 53 de la instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, el contingut informatiu que a continuació es detalla. No obstant, per a major detall, s'adjunten a l'expedient les dades trameses al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

a) Execució del pressupost de despeses de l'exercici corrent: Es posaran de manifest per a cada aplicació pressupostària els crèdits inicials, modificacions i crèdits definitius, despesa compromesa, obligacions reconegudes netes i pagaments realitzats.

Figuraran els següents percentatges:

- Despesa compromesa/ Crèdits definitius
- Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius
- Pagaments realitzats/ Obligacions reconegudes netes

b) Execució del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent: Es posaran de manifest per a cada aplicació pressupostària les previsions inicials, modificacions, previsions definitives, drets reconeguts nets, recaptació neta.

Figuraran els següents percentatges:

- Drets reconeguts nets / Previsions definitives
- Recaptació neta/ Drets reconeguts nets

Intervenció

c) Moviments i situació de la tesoreria: Conté els cobraments i pagaments realitzats així com les existències en la tesoreria a principi i al final del trimestre.

2.2 Entitats subjectes a comptabilitat empresarial: Gramepark,SA i Grameimpuls,SA

Pel que fa a les societats mercantils, Gramepark,SA i Grameimpuls,SA les dades que es van remetre al Ministeri d' Hisenda i Administracions Públiques que consten a l'expedient, recullen els estats financers al tancament de l'exercici 2021, al tancament del trimestre vençut així com la previsió de tancament de l'exercici en curs.

En quant a la nova societat BressolGramenet, SA encara resta pendent de classificació a efectes d'incloure-la al sector entitat Administració Pública, per la qual cosa, encara no s'ha comunicat informació trimestral al ministeri però pròximament serà inclosa i es facilitarà la mateixa informació que la resta de societats mercantils dependents de l'Ajuntament.

Intervenció

3. AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE GRAMENET:

3.1 Pressupost exercici corrent

a) Execució del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent:

Pel que fa a les previsions inicials, modificacions, previsions definitives, drets reconeguts nets i recaptació neta desglossades per aplicacions pressupostàries, cal veure les dades comunicades al Ministeri respecte a l'execució del primer trimestre.

Ingressos per capítols	Previsions inicials	Modificacions	Previsions totals	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida	% DRN/Prev. Def	% Recaptació/DRN
1. Impostos directes	36.959.989,95	0,00	36.959.989,95	3.749.966,50	554.781,73	10,15%	14,79%
2. Impostos indirectes	3.665.508,00	0,00	3.665.508,00	599.823,34	599.823,34	16,36%	100,00%
3. Taxes i preus públics	10.202.590,55	3.169.463,72	13.372.054,27	1.027.146,40	387.484,68	7,68%	37,72%
4. Transferències corrents	65.347.540,91	2.667.431,48	68.014.972,39	11.281.095,56	11.281.095,56	16,59%	100,00%
5. Ingressos patrimonials	568.200,00	0,00	568.200,00	1.044,80	1.044,80	0,18%	100,00%
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
7. Transferències de capital	307.014,75	26.101.170,76	26.408.185,51	96.866,03	96.866,03	0,37%	100,00%
8. Actius financers	180.000,00	24.512.788,48	24.692.788,48	19.179,02	17.128,98	0,08%	89,31%
9. Passius financers	2.484.210,72	12.612.756,74	15.096.967,46	0,00	0,00	0,00%	-
Total general	119.715.054,88	69.063.611,18	188.778.666,06	16.775.121,65	12.938.225,12	8,89%	77,13%

Intervenció

b)Execució del pressupost de despeses de l'exercici corrent:

Pel que fa als crèdits inicials, modificacions i crèdits definitius, despesa compromesa, obligacions reconegudes netes i pagaments realitzats detallats per cadascuna de les aplicacions pressupostàries cal veure les dades comunicades al Ministeri respecte a l'execució del primer trimestre.

Despeses per capítols	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals consignats	Despesa compromesa	Obligacions reconegudes netes	Pagaments realitzats	% Desp. compromesa / C.def	% ORN/ C.def	% Pagaments / ORN
1. Despeses de personal	39.970.450,16	257.232,99	40.227.683,15	38.754.300,84	9.339.803,76	9.318.205,60	96,34%	23,22%	99,77%
2. Despeses de funcionament	45.952.664,69	6.330.523,98	52.283.188,67	34.719.291,08	7.763.687,63	4.295.643,33	66,41%	14,85%	55,33%
3. Despesa financera	363.137,03	4.298,42	367.435,45	4.331,25	32,83	0,00	1,18%	0,01%	0,00%
4. Transferències corrents	24.508.812,46	5.706.851,98	30.215.664,44	14.311.803,99	6.985.660,59	3.608.706,92	47,37%	23,12%	51,66%
5. Fons de contingència	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	-
6. Inversions reals	2.189.225,47	53.616.166,84	55.805.392,31	11.208.612,52	1.316.251,75	964.500,97	20,09%	2,36%	73,28%
7. Transferències de capital	60.416,66	3.148.536,97	3.208.953,63	267.257,42	30.416,66	30.416,66	8,33%	0,95%	100,00%
8. Actius financers	1.868.367,24	0,00	1.868.367,24	21.174,16	21.174,16	21.174,16	1,13%	1,13%	100,00%
9. Passius financers	4.301.981,17	0,00	4.301.981,17	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	-
Total general	119.715.054,88	69.063.611,18	188.778.666,06	99.286.771,26	25.457.027,38	18.238.647,64	52,59%	13,49%	71,64%

Intervenció

3.2 Execució pressupostos tancats

a) Execució pressupost d'ingressos d'exercicis tancats

CAPÍTOL	CONCEPTES	DRETS INICIALS	RECTIFICACIONS	DRETS DEFINITIVUS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	% Drets anul·lats / Drets definitius	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ LÍQUIDA	% Recaptació neta / Drets nets	PENDENT COBRAMENT
1	Impostos directes	9.659.159,18	0,00	9.659.159,18	0,00	0,00	0,00%	9.659.159,18	0,00	0,00%	9.659.159,18
2	Impostos indirectes	176.608,99	0,00	176.608,99	0,00	0,00	0,00%	176.608,99	0,00	0,00%	176.608,99
3	Taxes i altres ingressos	14.219.282,81	140,00	14.219.422,81	83.556,41	0,00	0,59%	14.135.866,40	356.587,87	2,52%	13.779.278,53
4	Transferències corrents	352.849,37	0,00	352.849,37	0,00	0,00	0,00%	352.849,37	0,00	0,00%	352.849,37
5	Ingressos patrimonials	621.185,77	0,00	621.185,77	0,00	0,00	0,00%	621.185,77	0,00	0,00%	621.185,77
6	Alienació inversions reals	188,71	0,00	188,71	0,00	0,00	0,00%	188,71	0,00	0,00%	188,71
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
8	Actius financers	15.307,65	0,00	15.307,65	0,00	0,00	0,00%	15.307,65	0,00	0,00%	15.307,65
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
TOTAL		25.044.582,48	140,00	25.044.722,48	83.556,41	0,00	0,33%	24.961.166,07	356.587,87*	1,43%	24.604.578,20

b) Execució pressupost de despeses d'exercicis tancats

CAPÍTOL	CONCEPTES	OBLIGACIONS INICIALS	RECTIFICACIONS	OBLIGACIONS PRESCRITES	OBLIGACIONS FINALS	PAGAMENTS EFECTIUS	% Pagaments / Obligacions	PENDENT DE PAGAMENT
1	Despeses de personal	641.661,06	0,00	0,00	641.661,06	641.661,05	100,00%	0,01
2	Despeses corrents	7.241.414,77	-2.018,41	0,00	7.239.396,36	7.196.045,53	99,40%	43.350,83
3	Despeses financeres	2.112,06	0,00	0,00	2.112,06	355,24	16,82%	1.756,82
4	Transferències corrents	10.894.833,74	0,00	0,00	10.894.833,74	4.871.475,10	44,71%	6.023.358,64
6	Inversions reals	2.059.961,57	0,00	0,00	2.059.961,57	1.641.234,09	79,67%	418.727,48
7	Transferències de capital	122.644,82	0,00	0,00	122.644,82	122.644,82	100,00%	0,00
8	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
9	Passius financers	115,52	0,00	0,00	115,52	115,52	100,00%	0,00
TOTAL		20.962.743,54	-2.018,41	0,00	20.960.725,13	14.473.531,35	69,05%	6.487.193,78

(*) Més endavant es justifica la manca d'ingressos d'exercicis tancats.

Intervenció

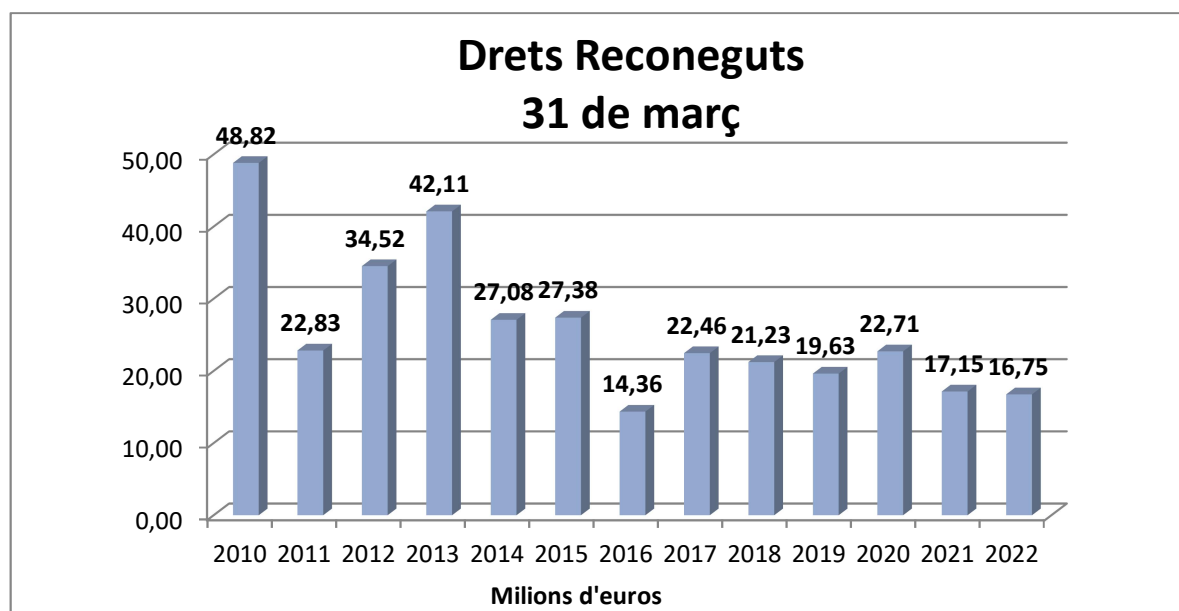
3.3 Moviments i situació de la tresoreria:

Conté els cobraments i pagaments realitzats així com les existències en la tresoreria a principi i al final del trimestre d'acord amb les dades facilitades per la Tresoreria Municipal que es van trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Fons líquids 01/01/2022		42.319.373,12
Cobraments	Pressupostaris	13.294.812,99
	No pressupostaris	17.717.563,44
	Pendents d'aplicació definitiva	7.965.680,00*
	Total	38.978.056,43
Pagaments	Pressupostaris	32.712.178,99
	No pressupostaris	19.541.437,27
	Pendents d'aplicació definitiva	626.113,12
	Total	52.879.729,38
Fons líquids 31/03/2022		28.417.700,17

(*) Import excessiu per impossibilitat d'aplicació pressupostària.

3.4 Comparativa execució període 2010-2022



El grau de reconeixement de drets, d'aquest primer trimestre de 2022, xifra en 16,75 milions d'euros. Cal fer esment a que a principis d'aquest any s'ha delegat el cobrament dels ingressos de dret públic a l'Organisme de Gestió de Recaptació de la Diputació de Barcelona. Fruit d'aquesta delegació a data d'emissió d'aquest informe encara estem adaptant el processos per a la comptabilització dels ingressos per la qual cosa, els ingressos que consten a la comptabilitat no son els ingressos reals. S'explica que s'hagi mantingut una liquidació d'ingressos comparativament similar, malgrat que baixa, per diferents motius:

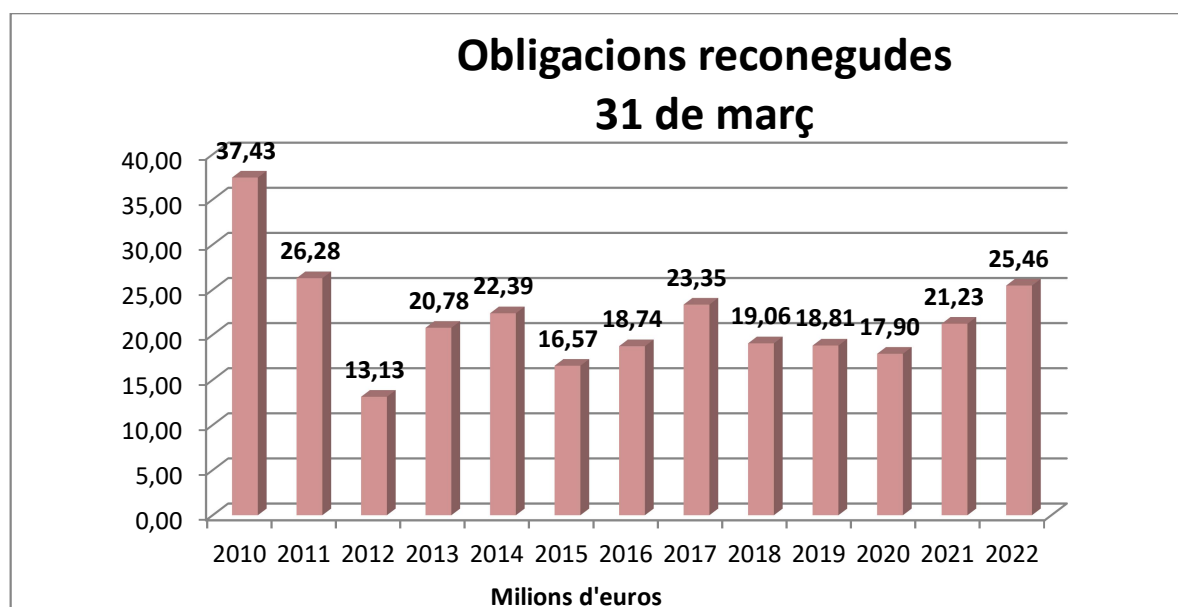
Intervenció

- S'ha pogut anotar els ingressos i liquidacions del primer trimestre de sancions administratives ja que són els fitxers amb els que estem iniciant les comptabilitzacions.
- Ha estat necessari anotar a la comptabilitat alguna dada sobre l'Impost sobre vehicles de tracció mecànica ja que era imprescindible per a validar la informació al ministeri i en aquests moments ja es conegut l'import del padró.
- Existeix un increment, com a mínim en relació a l'any passat, dels ingressos per transferències corrents i els ingressos per transferència de l'Estat.

En la pàgina 5 s'inclou una nota referida a l'absència d'ingressos d'exercicis tancats, excepte pel que respecte al capítol III ja que són relatius a multes, motivada per la impossibilitat de traslladar la informació recaptatòria a la comptabilitat municipal pels motius exposats.

Hem de concloure, doncs, que les dades d'ingressos del primer trimestre donades no són comparables per manca d'exactitud en la part corresponent a ingressos tributaris, tant pel que respecta a les liquidacions com als ingressos corresponents. Així es pot comprovar com existeix un increment no real dels ingressos pendents d'aplicació en relació a altres trimestres similars ocasionat per la impossibilitat d'aplicar els ingressos tramesos des de l'ORGT a la comptabilitat pressupostària, nota a la pàgina 6.

Per evitar la incidència en la plataforma de tramesa d'informació pressupostària per una possible situació d'absència d'ingressos en la part corresponent a la previsió en el tancament s'ha anotat informació adient a la previsió real, per aquest motiu no apareix una situació de mancança d'estabilitat pressupostària.



El grau de reconeixement d'obligacions, d'aquest primer trimestre de 2022, xifra en 25,46 milions d'euros, el que suposa un augment en l'execució de la despesa per al mateix període en comparació amb l'exercici anterior.

Intervenció

4. PATRONAT MUNICIPAL DE LA MÚSICA

4.1 Pressupost exercici corrent

a) Execució del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent:

Ingressos per capítols	Previsions inicials	Modificacions	Previsions totals	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida	% DRN/Prev. Def	% Recaptació/DRN
3. Taxes i preus públics	430.161,96	0,00	430.161,96	3.319,57	1.564,08	0,77%	47,12%
4. Transferències corrents	546.775,34	0,00	546.775,34	546.775,34	546.775,34	100,00%	100,00%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Total general	976.937,30	0,00	976.937,30	550.094,91	548.339,42	56,31%	99,68%

Pel que fa a les previsions inicials, modificacions, previsions definitives, drets reconeguts nets i recaptació neta desglossades per aplicacions pressupostàries, cal veure les dades comunicades al Ministeri respecte a l'execució del primer trimestre.

b) Execució del pressupost de despeses de l'exercici corrent:

Despeses per capítols	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals consignats	Despesa compromesa	Obligacions reconegudes netes	Pagaments realitzats	% Desp. compromesa / C.def	% ORN/ C.def	% Pagaments / ORN
1. Despeses de personal	915.473,71	0,00	915.473,71	853.523,31	214.281,62	214.281,62	93,23%	23,41%	100,00%
2. Despeses de funcionament	49.300,29	-1.022,00	48.278,29	22.321,15	10.548,13	6.700,03	46,23%	21,85%	63,52%
4. Transferències corrents	8.000,00	522,00	8.522,00	522,00	0,00	0,00	6,13%	0,00%	-
6. Inversions reals	4.163,30	500,00	4.663,30	4.654,11	4.654,11	4.654,11	99,80%	99,80%	100,00%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Total general	976.937,30	0,00	976.937,30	881.020,57	229.483,86	225.635,76	90,18%	23,49%	98,32%

Pel que fa als crèdits inicials, modificacions i crèdits definitius, despesa compromesa, obligacions reconegudes netes i pagaments realitzats detallats per cadascuna de les aplicacions pressupostàries cal veure les dades comunicades al Ministeri respecte a l'execució del primer trimestre.

Intervenció

4.2 Execució pressupostos exercicis tancats

a) Execució pressupost d'ingressos d'exercicis tancats

CAPÍTOL	CONCEPTES	DRETS INICIALS	RECTIFICACIONS	DRETS DEFINITIVUS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	% Drets anul·lats / Drets definitius	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ LÍQUIDA	% Recaptació neta / Drets nets	PENDENT COBRAMENT
3	Taxes i altres ingressos	8.871,83	0,00	8.871,83	0,00	0,00	0,00%	8.871,83	1.564,08	17,63%	7.307,75
4	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL		8.871,83	0,00	8.871,83	0,00	0,00	0,00%	8.871,83	1.564,08	17,63%	7.307,75

b) Execució pressupost de despeses d'exercicis tancats

CAPÍTOL	CONCEPTES	OBLIGACIONS INICIALS	RECTIFICACIONS	OBLIGACIONS FINALS	OBLIGACIONS PRESCRITES	PAGAMENTS EFECTIUS	% Pagaments / Obligacions	PENDENT DE PAGAMENT
1	Despeses de personal	15.602,71	0,00	15.602,71	0,00	15.602,71	100,00%	0,00
2	Despeses corrents	13.318,08	0,00	13.318,08	0,00	13.318,08	100,00%	0,00
4	Transferències corrents	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	7.926,52	99,08%	73,48
6	Inversions reals	606,08	0,00	606,08	0,00	606,08	100,00%	0,00
Total		37.526,87	0,00	37.526,87	0,00	37.453,39	99,80%	73,48

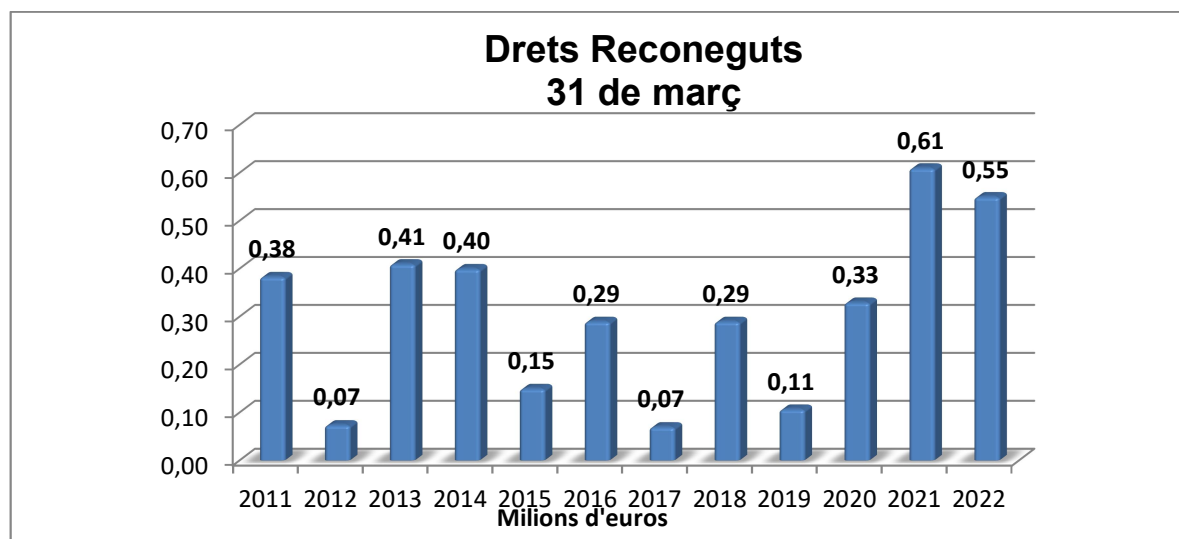
Intervenció

4.3 Moviments i situació de la tresoreria:

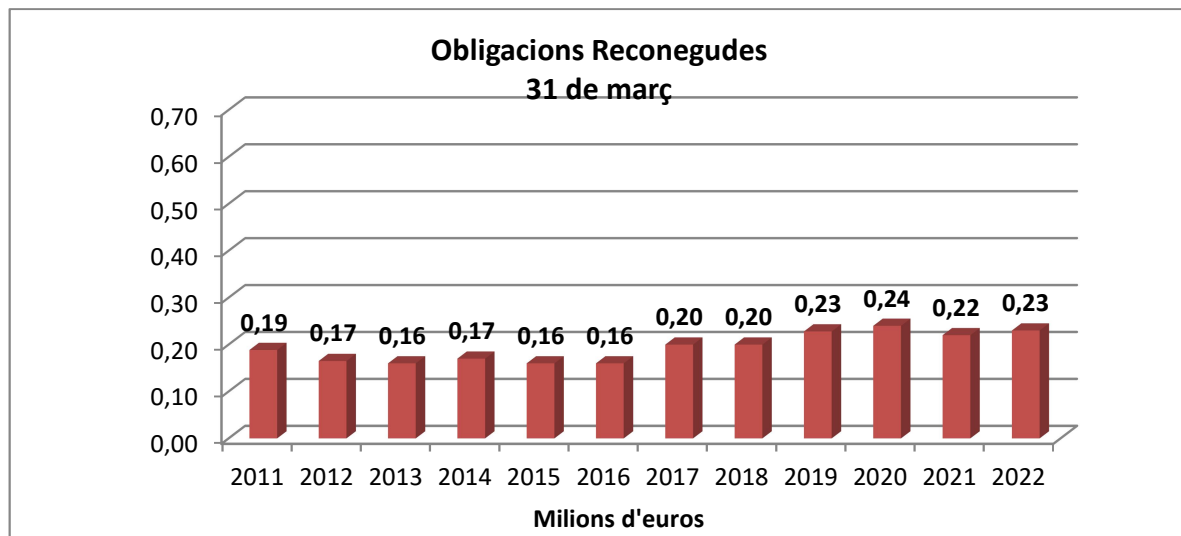
Conté els cobraments i pagaments realitzats així com les existències en la tresoreria a principi i al final del trimestre, d'acord amb les dades facilitades per la Tresoreria Municipal que es van trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Fons líquids 01/01/2022		121.224,26
Cobraments	Pressupostaris	549.903,50
	No pressupostaris	45.188,09
	Pendents d'aplicació definitiva	0,00
	Total	595.091,59
Pagaments	Pressupostaris	263.089,15
	No pressupostaris	34.431,89
	Pendents d'aplicació definitiva	4.000,00
	Total	301.521,04
Fons líquids 31/03/2022		414.794,81

4.4 Comparativa execució període 2011-2022



Intervenció



Santa Coloma de Gramenet, 3 de maig de 2022

L'Interventor,

Francesc Aragón Sánchez