

# I N F O R M E

**Referència Expedient:** TRI20231

**Objecte Incoació:** Donar compte de l'execució pressupostària del primer trimestre de 2023

## **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:

## Intervenció

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

c) 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.

### **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 2022, 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	36.760.000,00	0,00	36.760.000,00	5.856.437,14	2.298.353,20	15,93%	39,24%
2. Impostos indirectes	4.084.300,00	0,00	4.084.300,00	1.033.174,13	990.777,50	25,30%	95,90%
3. Taxes i preus públics	11.349.590,54	2.252.749,04	13.602.339,58	3.185.212,06	1.040.864,23	23,42%	32,68%
4. Transferències corrents	72.760.410,65	3.687.126,73	76.447.537,38	16.036.577,76	15.974.832,45	20,98%	99,61%
5. Ingressos patrimonials	719.200,00	0,00	719.200,00	38.886,81	740,50	5,41%	1,90%
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	504.608,76	504.608,76	-	100,00%
7. Transferències de capital	207.826,78	21.958.716,37	22.166.543,15	412.774,58	50.000,00	1,86%	12,11%
8. Actius financers	180.000,00	36.051.271,75	36.231.271,75	22.081,87	20.493,70	0,06%	92,81%
9. Passius financers	2.884.591,65	5.876.799,82	8.761.391,47	0,00	0,00	0,00%	-
<b>Total general</b>	<b>128.945.919,62</b>	<b>69.826.663,71</b>	<b>198.772.583,33</b>	<b>27.089.753,11</b>	<b>20.880.670,34</b>	<b>13,63%</b>	<b>77,08%</b>

## 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	42.776.108,58	401.654,67	43.177.763,25	41.639.539,51	10.580.154,44	10.565.256,20	96,44%	24,50%	99,86%
2. Despeses de funcionament	49.052.886,96	3.537.434,70	52.590.321,66	36.755.212,02	7.275.881,69	5.255.912,92	69,89%	13,84%	72,24%
3. Despesa financera	1.236.191,08	0,00	1.236.191,08	1.072.443,92	325,13	39,63	86,75%	0,03%	12,19%
4. Transferències corrents	25.874.690,81	9.641.565,55	35.516.256,36	17.605.178,50	8.836.430,28	8.365.022,72	49,57%	24,88%	94,67%
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	2.084.712,45	53.485.336,29	55.570.048,74	18.992.188,61	3.807.486,96	1.788.276,56	34,18%	6,85%	46,97%
7. Transferències de capital	661.591,58	2.157.672,50	2.819.264,08	268.432,34	31.591,58	31.591,58	9,52%	1,12%	100,00%
8. Actius financers	1.327.591,65	603.000,00	1.930.591,65	13.665,58	13.665,58	13.665,58	0,71%	0,71%	100,00%
9. Passius financers	5.432.146,51	0,00	5.432.146,51	4.917.010,52	0,00	0,00	90,52%	0,00%	-
<b>Total general</b>	<b>128.945.919,62</b>	<b>69.826.663,71</b>	<b>198.772.583,33</b>	<b>121.263.671,00</b>	<b>30.545.535,66</b>	<b>26.019.765,19</b>	<b>61,01%</b>	<b>15,37%</b>	<b>85,18%</b>

## 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	10.061.311,07	14.283,66	10.075.594,73	146.512,41	207.580,28	1,45%	9.721.502,04	1.424.595,13	14,65%	8.296.906,91
2	Impostos indirectes	141.103,03	0,00	141.103,03	1.956,67	303,58	1,39%	138.842,78	90.810,26	65,41%	48.032,52
3	Taxes i altres ingressos	12.621.638,94	895,79	12.622.534,73	232.287,79	58.723,86	1,84%	12.331.523,08	1.268.577,17	10,29%	11.062.945,91
4	Transferències corrents	743.488,05	0,00	743.488,05	0,00	0,00	0,00%	743.488,05	56.064,32	7,54%	687.423,73
5	Ingressos patrimonials	525.527,44	2.720,00	528.247,44	39.048,74	0,00	7,39%	489.198,70	69.843,64	14,28%	419.355,06
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	640,00	0,00	640,00	0,00	0,00	0,00%	640,00	640,00	100,00%	0,00
8	Actius financers	18.514,86	0,00	18.514,86	0,00	0,00	0,00%	18.514,86	774,81	4,18%	17.740,05
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>24.112.412,10</b>	<b>17.899,45</b>	<b>24.130.311,55</b>	<b>419.805,61</b>	<b>266.607,72</b>	<b>1,74%</b>	<b>23.443.898,22</b>	<b>2.911.305,33</b>	<b>12,42%</b>	<b>20.532.592,89</b>

#### 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	807.994,99	0,00	0,00	807.994,99	807.994,98	100,00%	0,01
2	Despeses corrents	10.429.551,15	0,00	0,00	10.429.551,15	7.882.367,58	75,58%	2.547.183,57
3	Despeses financeres	1.815,21	0,00	0,00	1.815,21	297,94	16,41%	1.517,27
4	Transferències corrents	12.379.599,97	0,00	0,00	12.379.599,97	4.890.056,89	39,50%	7.489.543,08
6	Inversions reals	3.720.768,20	0,00	0,00	3.720.768,20	3.510.768,19	94,36%	210.000,01
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
8	Actius financers	4.210,99	0,00	0,00	4.210,99	4.210,99	100,00%	0,00
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>27.343.940,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.343.940,51</b>	<b>17.095.696,57</b>	<b>62,52%</b>	<b>10.248.243,94</b>

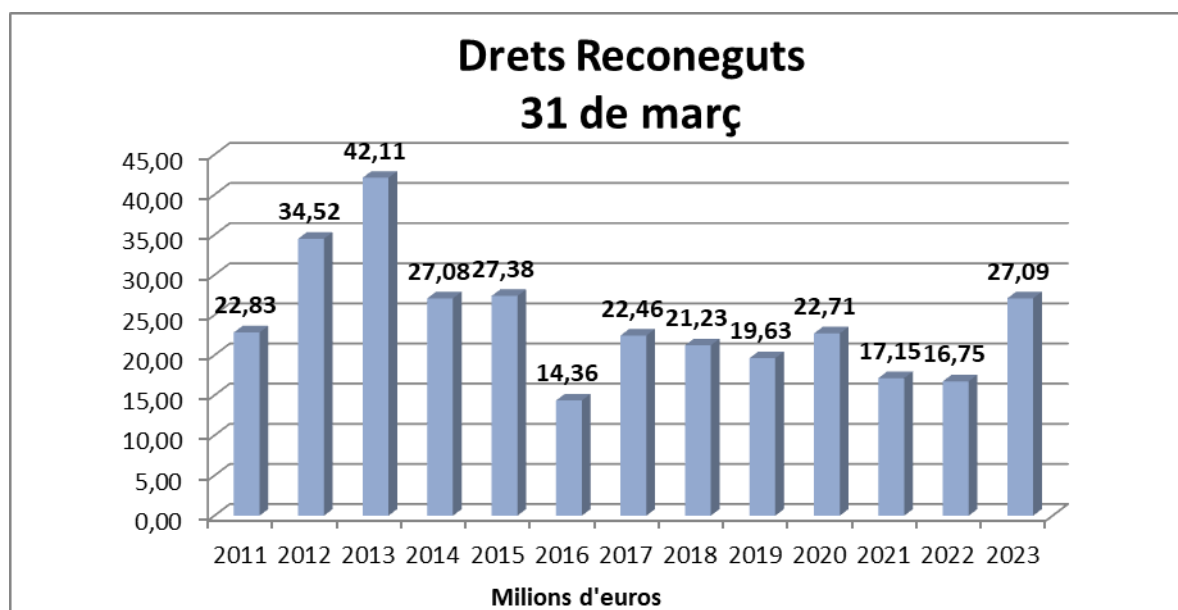
## Intervenció

### 3.3 Moviments i situació de la tresoreria:

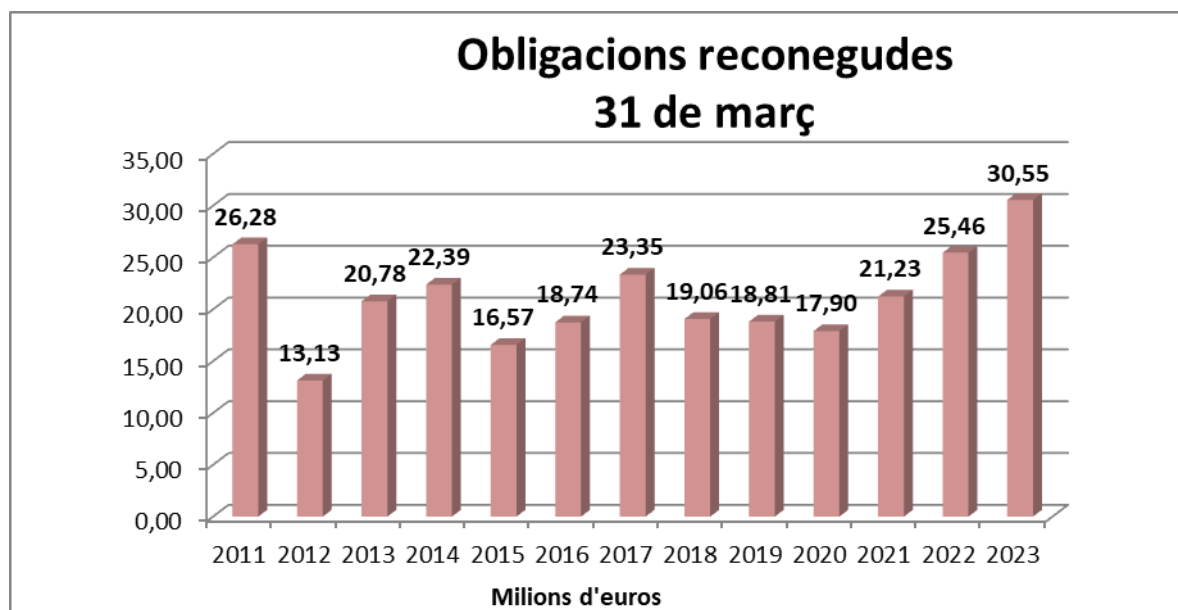
Conté els cobraments i pagaments realitzats així com les existències en la tresoreria a principi i al final del trimestre d'acord amb les dades facilitades per la Tresoreria Municipal que es van trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

<b>Fons líquids 01/01/2023</b>		<b>57.717.972,27</b>
<b>Cobraments</b>	Pressupostaris	23.791.975,67
	No pressupostaris	36.978.020,32
	Pendents d'aplicació definitiva	1.648.139,54
	<b>Total</b>	<b>62.418.135,53</b>
<b>Pagaments</b>	Pressupostaris	43.115.461,76
	No pressupostaris	49.711.945,73
	Pendents d'aplicació definitiva	338.426,98
	<b>Total</b>	<b>93.165.834,47</b>
<b>Fons líquids 31/03/2023</b>		<b>26.970.273,33</b>

### 3.4 Comparativa execució període 2011-2023



El grau de reconeixement de drets, d'aquest primer trimestre de 2023, xifra en 27,09 milions d'euros. Cal fer esment a que a principis de l'any 2022 es va delegar el cobrament dels ingressos de dret públic a l'Organisme de Gestió de Recaptació de la Diputació de Barcelona. Fruit d'aquesta delegació, l'exercici anterior va haver un període de temps en el qual ens vam haver d'adaptar als processos per a la comptabilització dels ingressos per la qual cosa, els ingressos que constaven a la comptabilitat no eren els ingressos reals. Aquest any, una vegada ja estem adaptats als nous processos els ingressos es comptabilitzen de forma més àgil i per aquest motiu sembla que hi hagi un increment de la recaptació respecte l'exercici anterior, però no es del tot comparable.



El grau de reconeixement d'obligacions, d'aquest primer trimestre de 2023, xifra en 30,55 milions d'euros, el que suposa un augment en l'execució de la despesa per al mateix període en comparació amb l'exercici anterior. Els motius que expliquen aquest increment són els següents:

1. En primer lloc l'increment de la despesa de capítol I motiva pels increments salarials aprovats
2. La pujada dels tipus d'interès ha suposat que s'incrementi la despesa financera respecte exercicis anteriors.
3. L'increment de les transferències corrents, en especial l'aportació a la societat municipal BressolGramenet que ha augmentat l'aportació inicial de 2.020.000,00 € l'exercici 2022 a 2.979.866,54 € al 2023. També cal mencionar que respecte la societat municipal Gramepark no s'ha patit un increment de l'aportació però sí que s'ha avançat el moment en el qual es feia en comparació l'any 2022, per la qual cosa, l'execució aquest primer trimestre es veu incrementada.
4. Per altra banda, Tresoreria ha comptabilitzat les amortitzacions dels préstecs contractats en comparació amb exercicis anteriors que aplicaven més avançat l'exercici. No existeix increment real, sinó una millora en la imputació pressupostària.
5. En últim lloc, també cal mencionar l'increment de la despesa de capítol VI fruit de totes les inversions que s'estan realitzant actualment.

## 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	99.384,03	66.121,32	23,10%	66,53%
4. Transferències corrents	563.804,80	0,00	563.804,80	563.804,80	563.804,80	100,00%	100,00%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>Total general</b>	<b>993.966,76</b>	<b>0,00</b>	<b>993.966,76</b>	<b>663.188,83</b>	<b>629.926,12</b>	<b>66,72%</b>	<b>94,98%</b>

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	932.503,17	0,00	932.503,17	907.918,62	220.918,59	220.918,59	97,36%	23,69%	100,00%
2. Despeses de funcionament	49.300,29	0,00	49.300,29	24.701,14	7.463,32	6.842,94	50,10%	15,14%	91,69%
4. Transferències corrents	8.000,00	0,00	8.000,00	543,00	543,00	543,00	6,79%	6,79%	100,00%
6. Inversions reals	4.163,30	0,00	4.163,30	555,96	555,96	0,00	13,35%	13,35%	0,00%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>Total general</b>	<b>993.966,76</b>	<b>0,00</b>	<b>993.966,76</b>	<b>933.718,72</b>	<b>229.480,87</b>	<b>228.304,53</b>	<b>93,94%</b>	<b>23,09%</b>	<b>99,49%</b>

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	77.416,87	0,00	77.416,87	0,00	0,00	0,00%	77.416,87	67.077,33	86,64%	10.339,54
4	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>77.416,87</b>	<b>0,00</b>	<b>77.416,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>77.416,87</b>	<b>67.077,33</b>	<b>86,64%</b>	<b>10.339,54</b>

#### 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	18.225,73	0,00	18.225,73	0,00	18.225,73	100,00%	0,00
2	Despeses corrents	10.509,27	0,00	10.509,27	0,00	10.509,27	100,00%	0,00
4	Transferències corrents	7.972,14	0,00	7.972,14	0,00	7.972,14	100,00%	0,00
6	Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Total</b>		<b>36.707,14</b>	<b>0,00</b>	<b>36.707,14</b>	<b>0,00</b>	<b>36.707,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>

## Intervenció

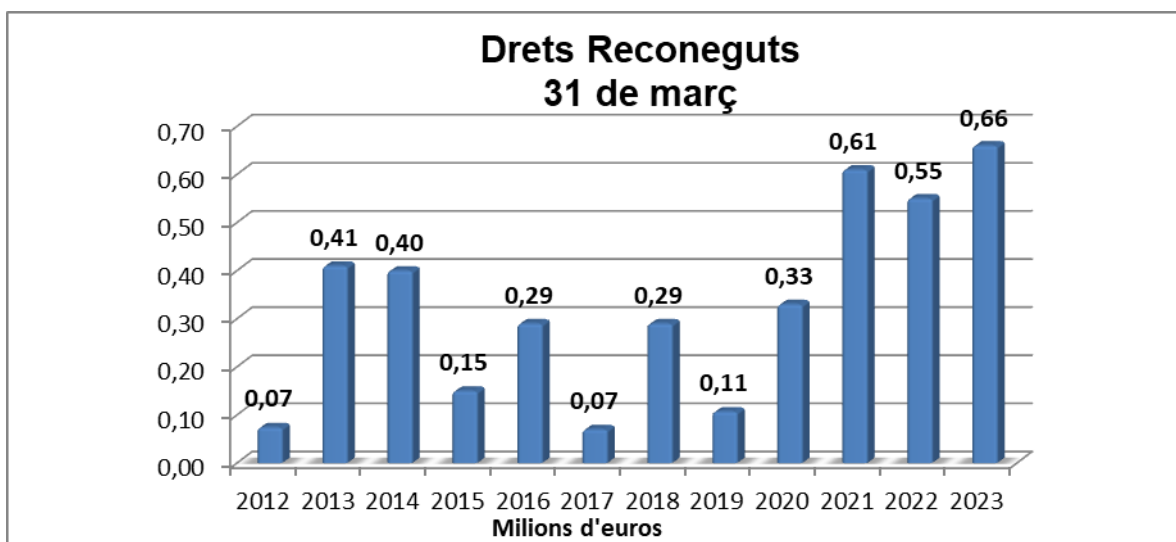
### Intervenció

#### 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.

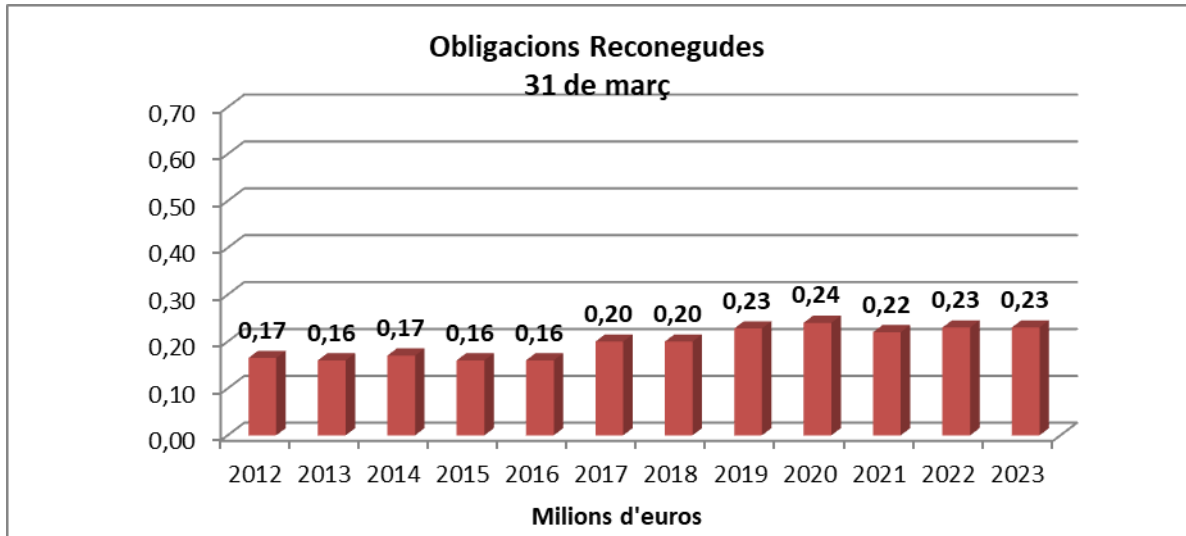
<b>Fons líquids 01/01/2023</b>		31.204,73
<b>Cobraments</b>	Pressupostaris	697.003,45
	No pressupostaris	352.295,44
	Pendents d'aplicació definitiva	0,00
	<b>Total</b>	<b>1.049.298,89</b>
<b>Pagaments</b>	Pressupostaris	265.011,67
	No pressupostaris	441.948,60
	Pendents d'aplicació definitiva	0,00
	<b>Total</b>	<b>706.960,27</b>
<b>Fons líquids 31/03/2023</b>		<b>373.543,35</b>

#### 4.4 Comparativa execució període 2012-2023



## Intervenció

### Intervenció



Santa Coloma de Gramenet, 21-06-2023

L'Interventor