

# I N F O R M E

**Referència Expedient:** TRI20233

**Objecte Incoació:** Donar compte de l'execució pressupostària del tercer 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 2023.

## **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

## Intervenció

- Recaptació neta/ Drets reconeguts nets

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 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 tercer 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	35.674.296,79	23.086.899,81	97,05%	64,72%
2. Impostos indirectes	4.084.300,00	0,00	4.084.300,00	3.016.010,09	2.963.381,57	73,84%	98,26%
3. Taxes i preus públics	11.349.590,54	2.590.408,12	13.939.998,66	9.071.515,89	4.737.657,04	65,08%	52,23%
4. Transferències corrents	72.760.410,65	7.387.929,46	80.148.340,11	53.147.790,84	53.024.300,22	66,31%	99,77%
5. Ingressos patrimonials	719.200,00	0,00	719.200,00	331.474,85	313.368,61	46,09%	94,54%
6. Alienació d'inversions reals	0,00	504.608,76	504.608,76	504.608,76	504.608,76	100,00%	100,00%
7. Transferències de capital	207.826,78	29.937.416,03	30.145.242,81	3.776.813,69	3.556.810,93	12,53%	94,17%
8. Actius financers	180.000,00	38.322.678,14	38.502.678,14	65.539,29	61.807,86	0,17%	94,31%
9. Passius financers	2.884.591,65	5.997.899,82	8.882.491,47	2.438.093,64	2.438.093,64	27,45%	100,00%
<b>Total general</b>	<b>128.945.919,62</b>	<b>84.740.940,33</b>	<b>213.686.859,95</b>	<b>108.026.143,84</b>	<b>90.686.928,44</b>	<b>50,55%</b>	<b>83,95%</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 tercer 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	2.405.099,16	45.181.207,74	43.704.797,58	32.741.270,93	32.741.118,43	96,73%	72,47%	100,00%
2. Despeses de funcionament	49.052.886,96	7.521.867,13	56.574.754,09	45.329.218,78	30.051.727,20	27.881.054,76	80,12%	53,12%	92,78%
3. Despesa financera	1.236.191,08	60.000,00	1.296.191,08	1.225.201,20	447.379,82	447.039,92	94,52%	34,51%	99,92%
4. Transferències corrents	25.874.690,81	10.772.706,34	36.647.397,15	23.227.804,49	17.384.518,65	16.661.250,25	63,38%	47,44%	95,84%
5. Fons de contingència	500.000,00	-500.000,00	0,00	0,00			-	-	-
6. Inversions reals	2.084.712,45	61.672.391,44	63.757.103,89	36.010.715,96	12.034.348,95	11.557.444,77	56,48%	18,88%	96,04%
7. Transferències de capital	661.591,58	2.161.267,50	2.822.859,08	294.481,15	110.886,14	110.886,14	10,43%	3,93%	100,00%
8. Actius financers	1.327.591,65	707.608,76	2.035.200,41	13.665,58	13.665,58	13.665,58	0,67%	0,67%	100,00%
9. Passius financers	5.432.146,51	-60.000,00	5.372.146,51	5.344.960,16	2.452.642,66	2.452.642,66	99,49%	45,65%	100,00%
<b>Total general</b>	<b>128.945.919,62</b>	<b>84.740.940,33</b>	<b>213.686.859,95</b>	<b>155.150.844,90</b>	<b>95.236.439,93</b>	<b>91.865.102,51</b>	<b>72,61%</b>	<b>44,57%</b>	<b>96,46%</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	33.524,04	10.094.835,11	197.594,94	236.774,56	1,96%	9.660.465,61	2.536.867,05	26,26%	7.123.598,56
2	Impostos indirectes	141.103,03	0,00	141.103,03	2.693,67	303,58	1,91%	138.105,78	109.474,07	79,27%	28.631,71
3	Taxes i altres ingressos	12.621.638,94	-8.762,42	12.612.876,52	353.959,19	1.001.458,85	2,81%	11.257.458,48	2.030.420,65	18,04%	9.227.037,83
4	Transferències corrents	743.488,05	0,00	743.488,05	0,00	0,00	0,00%	743.488,05	360.263,21	48,46%	383.224,84
5	Ingressos patrimonials	525.527,44	2.720,00	528.247,44	39.048,74	0,00	7,39%	489.198,70	151.231,51	30,91%	337.967,19
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>27.481,62</b>	<b>24.139.893,72</b>	<b>593.296,54</b>	<b>1.238.536,99</b>	<b>2,46%</b>	<b>22.308.060,19</b>	<b>5.189.671,30</b>	<b>23,26%</b>	<b>17.118.388,89</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	10.148.891,33	97,31%	280.659,82
3	Despeses financeres	1.815,21	0,00	0,00	1.815,21	1.175,06	64,73%	640,15
4	Transferències corrents	12.379.599,97	0,00	0,00	12.379.599,97	4.890.719,64	39,51%	7.488.880,33
6	Inversions reals	3.720.768,20	-121.100,00	0,00	3.599.668,20	3.599.668,19	100,00%	0,01
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>-121.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.222.840,51</b>	<b>19.452.660,19</b>	<b>71,46%</b>	<b>7.770.180,32</b>

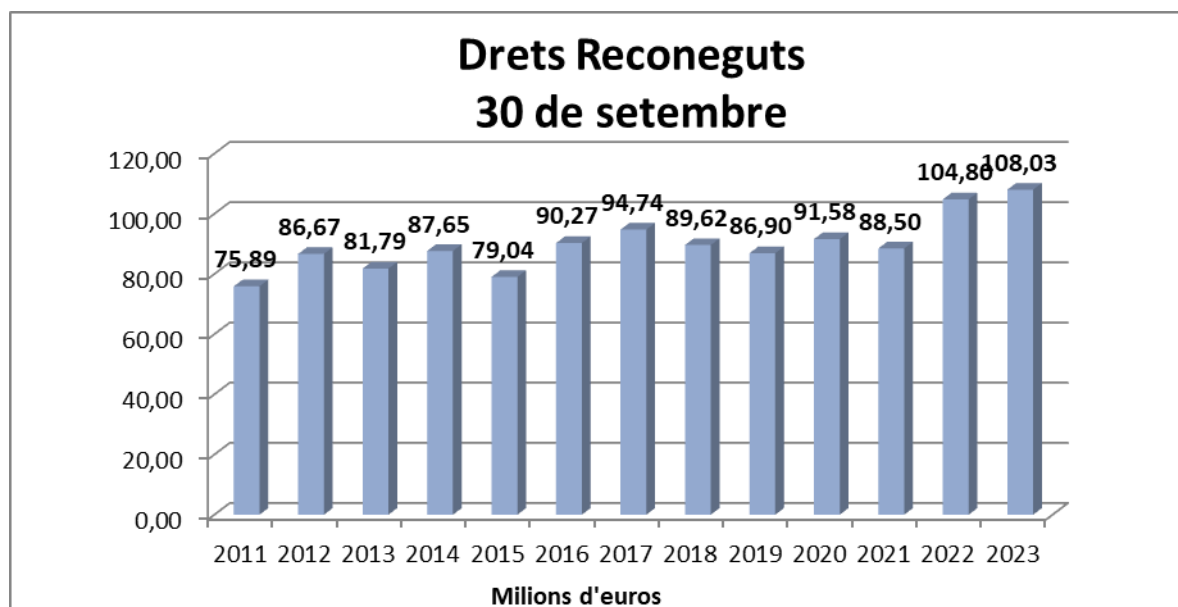
## Intervenció

### 3.3 Moviments i situació de la tresoreria:

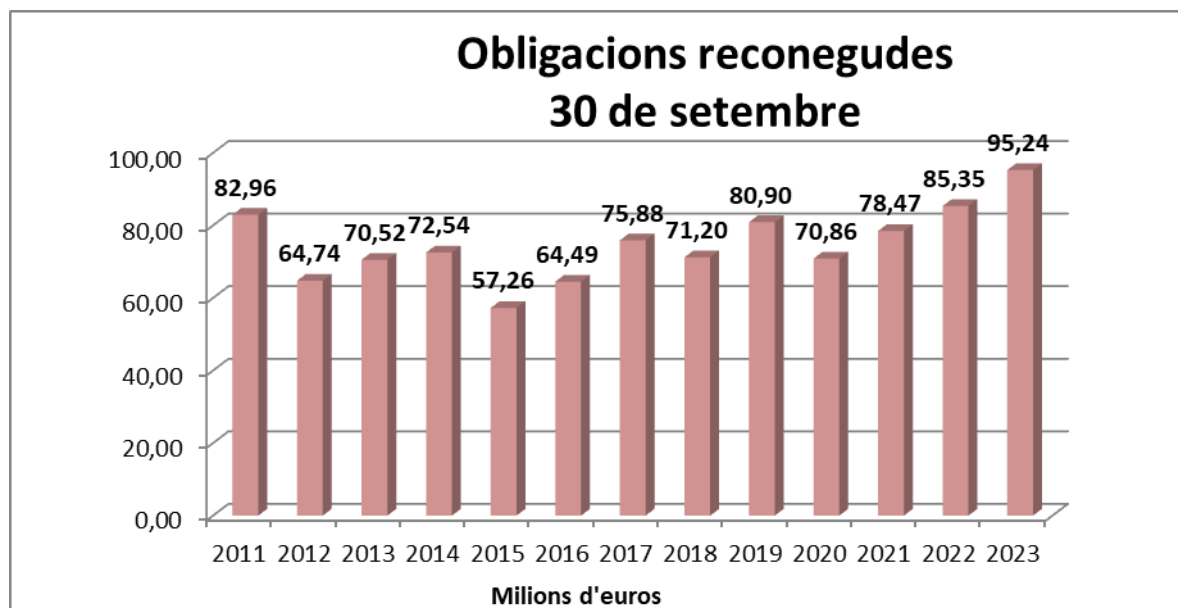
Conté els cobraments i pagaments realitzats així com les existències en la tresoreria a principi i al final del trimestre d'acord amb les dades facilitades per la Tresoreria Municipal que es van trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

<b>Fons líquids 01/01/2023</b>		<b>57.717.972,27</b>
<b>Cobraments</b>	Pressupostaris	95.876.599,74
	No pressupostaris	173.413.329,18
	Pendents d'aplicació definitiva	7.051.314,93
	<b>Total</b>	<b>276.341.243,85</b>
<b>Pagaments</b>	Pressupostaris	111.317.762,70
	No pressupostaris	165.644.476,36
	Pendents d'aplicació definitiva	783.227,41
	<b>Total</b>	<b>277.745.466,47</b>
<b>Fons líquids 30/09/2023</b>		<b>56.313.749,65</b>

### 3.4 Comparativa execució període 2011-2023



El grau de reconeixement de drets, d'aquest segon trimestre de 2023, xifra en 108,03 milions d'euros, xifra que s'ha incrementat lleugerament respecte l'exercici 2022 per al mateix trimestre.



El grau de reconeixement d'obligacions, d'aquest segon trimestre de 2023, xifra en 95,24 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 son els següents:

1. En primer lloc l'increment de la despesa de capítol I que es pot veure detallat al quadre comparatiu següent:

	2022 (Trimestre 3)	2023 (Trimestre 3)	Variació
<b>Òrgans de govern i personal directiu</b>	<b>628.382,66</b>	<b>663.662,95</b>	5,61%
<b>Personal eventual</b>	<b>388.036,79</b>	<b>468.419,68</b>	20,72%
<b>Personal funcionari</b>	<b>14.338.415,97</b>	<b>15.967.671,85</b>	11,36%
Retribucions bàsiques	7.324.751,13	7.856.549,16	7,26%
Retribucions complementàries	7.013.664,84	8.111.122,69	15,65%
<b>Personal laboral</b>	<b>4.739.599,56</b>	<b>4.987.766,17</b>	5,24%
Laboral fixe	3.839.327,85	3.909.926,53	1,84%
Laboral temporal	900.271,71	1.077.839,64	19,72%
<b>Altres personal</b>	<b>838.310,72</b>	<b>739.432,30</b>	-11,79%
<b>Incentius al rendiment</b>	<b>2.152.655,97</b>	<b>2.974.514,33</b>	38,18%
Productivitat	1.584.607,10	1.756.372,62	10,84%
Gratificacions	568.048,87	1.218.141,71	114,44%
<b>Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'empresari</b>	<b>5.226.867,15</b>	<b>6.939.803,65</b>	32,77%
Quotes socials	5.119.169,01	6.891.059,69	34,61%
Prestacions socials	48.067,78	0,00	-100,00%
Despeses socials del personal	59.630,36	48.743,96	-18,26%
<b>TOTAL</b>	<b>28.312.268,82</b>	<b>32.741.270,93</b>	<b>15,64%</b>

2. La pujada dels tipus d'interès ha suposat que s'incrementi la despesa financera respecte exercicis anteriors com es pot observar a la taula següent:

## Intervenció

	2022 (Trimestre 3)	2023 (Trimestre 3)	Variació
Interessos de préstec i altres operacions financeres en euros	21.989,28	446.363,21	1929,91%
Interessos de dipòsits	20.174,70	0,00	-100,00%
Interessos de demora	4.965,51	1.016,61	-79,53%
Operacions d'intercanvi financer	45.280,77	0,00	-100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>92.410,26</b>	<b>447.379,82</b>	<b>384,12%</b>

3. La pujada generalitzada de preus (IPC) ha fet que la despesa corrent en béns i serveis s'incrementi de forma substancial tal i com es pot veure al quadre següent, i en especial els subministrament que inclouen els consums tant d'energia elèctrica, gas com aigua:

	2022 (Trimestre 3)	2023 (Trimestre 3)	Variació
<b>Arrendaments i cànon</b>	<b>893.865,15</b>	<b>1.084.131,36</b>	<b>21,29%</b>
<b>Reparacions, manteniment i conservació</b>	<b>2.905.174,90</b>	<b>3.377.863,99</b>	<b>16,27%</b>
<b>Material, subministrament i altres</b>	<b>24.058.738,04</b>	<b>25.519.165,61</b>	<b>6,07%</b>
Material d'oficina	158.433,70	199.017,09	25,62%
Subministraments	2.246.743,77	4.458.610,50	98,45%
Comunicacions	196.611,77	375.028,97	90,75%
Transports	34.786,20	386.174,04	1010,14%
Assegurances	502.365,81	501.382,52	-0,20%
Tributs	89,81	187,85	109,16%
Despeses diverses	1.193.634,33	1.263.543,83	5,86%
Treballs realitzats per altres empreses i professionals	19.726.072,65	18.335.220,81	-7,05%
<b>Indemnitzacions per raó de servei</b>	<b>82.101,56</b>	<b>70.566,24</b>	<b>-14,05%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>27.939.879,65</b>	<b>30.051.727,20</b>	<b>7,56%</b>

4. En últim lloc, també cal mencionar l'increment de la despesa de capítol VI fruit de totes les inversions que s'estan realitzant actualment que ha suposat un increment de 7.924.842,40 € a l'exercici 2022 i 12.034.348,95 € al 2023 en el mateix trimestre.



## 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	261.669,25	259.714,89	60,83%	99,25%
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>825.474,05</b>	<b>823.519,69</b>	<b>83,05%</b>	<b>99,76%</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 tercer 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	926.626,53	683.981,25	667.034,76	99,37%	73,35%	97,52%
2. Despeses de funcionament	49.300,29	-543,00	49.300,29	36.181,11	31.540,17	31.299,16	73,39%	63,98%	99,24%
4. Transferències corrents	8.000,00	543,00	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	2.125,33	555,96	555,96	51,05%	13,35%	100,00%
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>965.475,97</b>	<b>716.620,38</b>	<b>699.432,88</b>	<b>97,13%</b>	<b>72,10%</b>	<b>97,60%</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 tercer 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	-3.469,78	73.947,09	0,00	0,00	0,00%	73.947,09	69.615,27	94,14%	4.331,82
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>73.947,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>73.947,09</b>	<b>69.615,27</b>	<b>94,14%</b>	<b>4.331,82</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

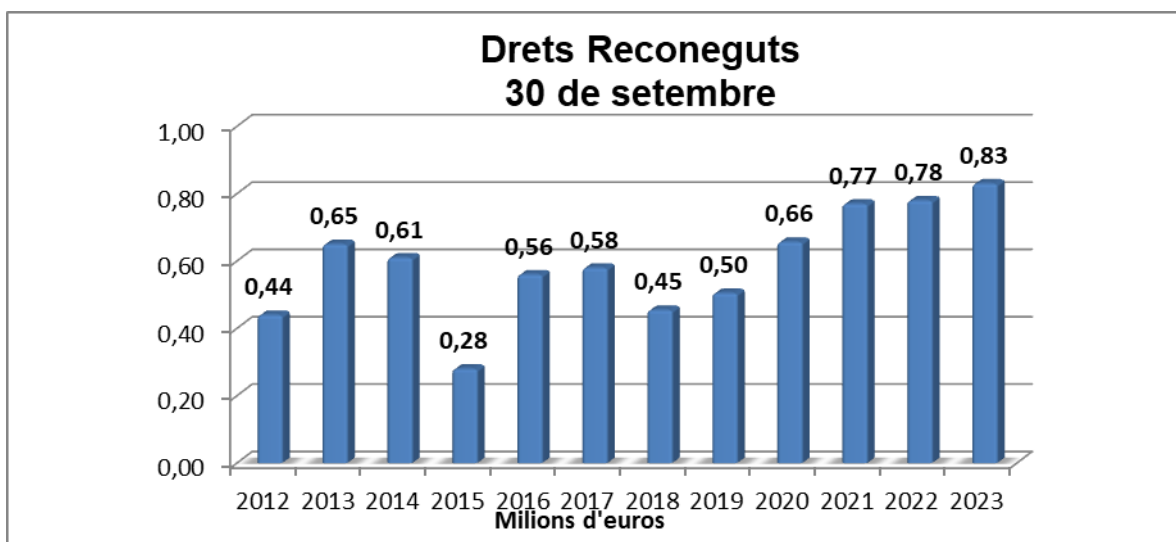
### Intervenció

#### 4.3 Moviments i situació de la tesoreraria:

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

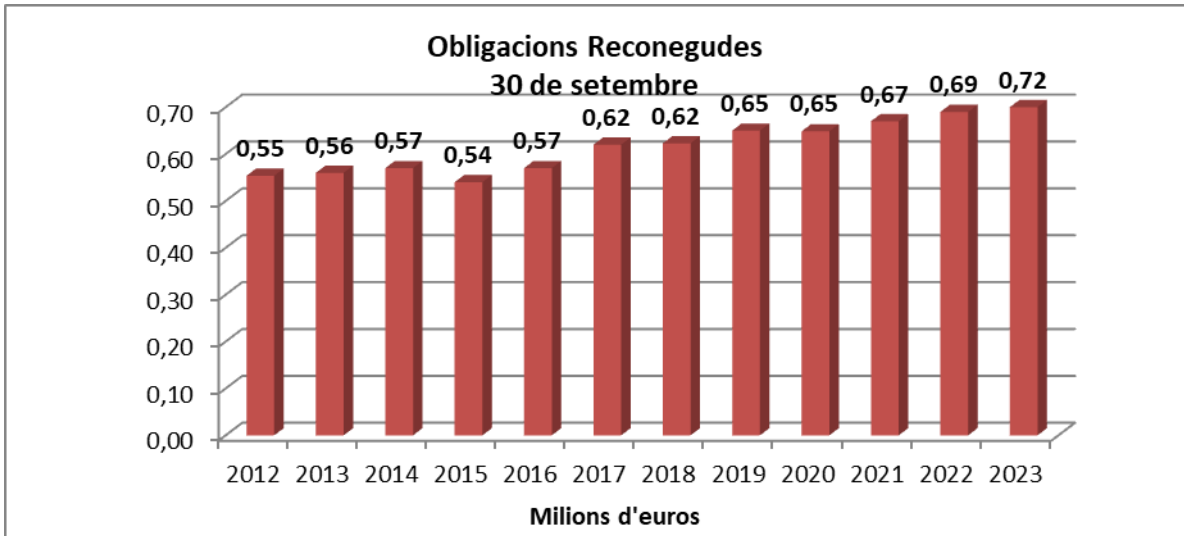
<b>Fons líquids 01/01/2023</b>		31.204,73
<b>Cobraments</b>	Pressupostaris	893.134,96
	No pressupostaris	1.051.501,01
	Pendents d'aplicació definitiva	0,00
	<b>Total</b>	<b>1.944.635,97</b>
<b>Pagaments</b>	Pressupostaris	736.140,02
	No pressupostaris	1.151.561,90
	Pendents d'aplicació definitiva	0,00
	<b>Total</b>	<b>1.887.701,92</b>
<b>Fons líquids 30/09/2023</b>		<b>88.138,78</b>

#### 4.4 Comparativa execució període 2012-2023



## Intervenció

### Intervenció



Santa Coloma de Gramenet, 14-11-2023

L'Interventor