

**INFORMACIÓ A DONAR COMPTE AL PLE SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA  
CORRESPONENT AL SEGON TRIMESTRE DE L'EXERCICI 2024**

**Referència Expedient:** TRI20242

**Objecte Incoació:** Donar compte de l'execució pressupostària del segon trimestre de 2024

**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 2024.

**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, Grameimpuls,SA i BressolGramenet, SA.**

---

Pel que fa a les societats mercantils, Gramepark,SA, Grameimpuls,SA i BressolGramenet, 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 2023, al tancament del trimestre vençut així com la previsió de tancament de l'exercici en curs.

En quant a la nova societat BressolGramenet, SA cal mencionar que aquest trimestre ha estat la primera vegada que s'ha enviat informació respecte l'execució trimestral ja que aquesta ha estat classificada com entitat Administració Pública recentment.

## 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 segon trimestre.

Ingressos per capítols	Previsions inicials	Modificacions	Previsions totals	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida	% DRN/Prev. Def	% Recaptació/DRN
1. Impostos directes	37.870.000,00	0,00	37.870.000,00	32.630.571,01	8.017.330,65	86,16%	24,57%
2. Impostos indirectes	4.269.300,00	0,00	4.269.300,00	2.146.378,38	1.998.562,52	50,27%	93,11%
3. Taxes i preus públics	12.202.618,50	1.560.925,23	13.763.543,73	6.326.777,00	4.054.947,66	45,97%	64,09%
4. Transferències corrents	73.647.882,53	5.077.208,79	78.725.091,32	32.533.474,43	32.409.983,81	41,33%	99,62%
5. Ingressos patrimonials	1.040.807,10	0,00	1.040.807,10	579.745,90	543.402,86	55,70%	93,73%
6. Alienació d'inversions reals	0,00	39.665,34	39.665,34	39.665,34	39.665,34	100,00%	100,00%
7. Transferències de capital	719.910,89	20.361.349,28	21.081.260,17	2.999.414,17	2.812.113,95	14,23%	93,76%
8. Actius financers	180.000,00	43.742.391,57	43.922.391,57	45.158,80	45.158,80	0,10%	100,00%
9. Passius financers	4.083.646,87	2.643.514,62	6.727.161,49	193.084,88	193.084,88	2,87%	100,00%
<b>Total general</b>	<b>134.014.165,89</b>	<b>73.425.054,83</b>	<b>207.439.220,72</b>	<b>77.494.269,91</b>	<b>50.114.250,47</b>	<b>37,36%</b>	<b>64,67%</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 segon 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	46.806.849,13	800.291,62	47.607.140,75	46.786.273,77	23.600.938,22	23.568.984,91	98,28%	49,57%	99,86%
2. Despeses de funcionament	46.642.720,41	4.356.407,41	50.999.127,82	41.240.117,25	20.312.319,10	18.236.906,85	80,86%	39,83%	89,78%
3. Despesa financera	1.992.310,53	0,00	1.992.310,53	1.813.782,28	996.428,58	972.264,03	91,04%	50,01%	97,57%
4. Transferències corrents	26.041.423,39	10.942.903,43	36.984.326,82	17.682.388,81	12.504.332,08	11.610.663,13	47,81%	33,81%	92,85%
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	3.405.691,89	55.162.273,15	58.567.965,04	25.640.370,74	4.360.570,22	4.321.222,70	43,78%	7,45%	99,10%
7. Transferències de capital	523.811,57	1.730.133,76	2.253.945,33	163.406,88	32.811,87	32.811,87	7,25%	1,46%	100,00%
8. Actius financers	1.362.811,87	239.960,58	1.602.772,45	129.131,01	129.131,01	129.131,01	8,06%	8,06%	100,00%
9. Passius financers	6.738.547,10	193.084,88	6.931.631,98	6.658.419,55	3.305.451,43	3.237.726,61	96,06%	47,69%	97,95%
<b>Total general</b>	<b>134.014.165,89</b>	<b>73.425.054,83</b>	<b>207.439.220,72</b>	<b>140.113.890,29</b>	<b>65.241.982,51</b>	<b>62.109.711,11</b>	<b>67,54%</b>	<b>31,45%</b>	<b>95,20%</b>

## Intervenció

### 3.2 Execució pressupostos tancats

#### a) Execució pressupost d'ingressos d'exercicis tancats

CAPÍTOL	CONCEPTES	DRETS INICIALS	RECTIFICACIONS	DRETS DEFINITIVS	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	9.531.376,86	19.593,54	9.550.970,40	82.065,01	327.347,72	0,86%	9.141.557,67	1.640.178,16	17,94%	7.501.379,51
2	Impostos indirectes	101.394,94	1.134,87	102.529,81	6.179,79	0,00	6,03%	96.350,02	37.509,00	38,93%	58.841,02
3	Taxes i altres ingressos	12.120.987,39	1.283,81	12.122.271,20	240.741,89	621.791,96	1,99%	11.259.737,35	2.023.379,11	17,97%	9.236.358,24
4	Transferències corrents	6.468.090,62	0,00	6.468.090,62	0,00	0,00	0,00%	6.468.090,62	3.634.517,09	56,19%	2.833.573,53
5	Ingressos patrimonials	339.816,27	0,00	339.816,27	0,00	0,00	0,00%	339.816,27	49.102,99	14,45%	290.713,28
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	407.513,04	0,00	407.513,04	0,00	0,00	0,00%	407.513,04	278.752,37	68,40%	128.760,67
8	Actius financers	21.238,91	0,00	21.238,91	0,00	0,00	0,00%	21.238,91	0,00	0,00%	21.238,91
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>28.990.606,74</b>	<b>22.012,22</b>	<b>29.012.618,96</b>	<b>328.986,69</b>	<b>949.139,68</b>	<b>1,13%</b>	<b>27.734.492,59</b>	<b>7.663.438,72</b>	<b>27,63%</b>	<b>20.071.053,87</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	787.703,47	0,00	0,00	787.703,47	787.703,46	100,00%	0,01
2	Despeses corrents	7.702.188,13	0,00	0,00	7.702.188,13	6.865.725,83	89,14%	836.462,30
3	Despeses financeres	817,80	0,00	0,00	817,80	0,00	0,00%	817,80
4	Transferències corrents	12.924.957,27	0,00	0,00	12.924.957,27	7.002.406,55	54,18%	5.922.550,72
6	Inversions reals	1.727.443,24	0,00	0,00	1.727.443,24	1.727.443,23	100,00%	0,01
7	Transferències de capital	28.147,46	0,00	0,00	28.147,46	0,00	0,00%	28.147,46
8	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>23.171.257,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.171.257,37</b>	<b>16.383.279,07</b>	<b>70,71%</b>	<b>6.787.978,30</b>

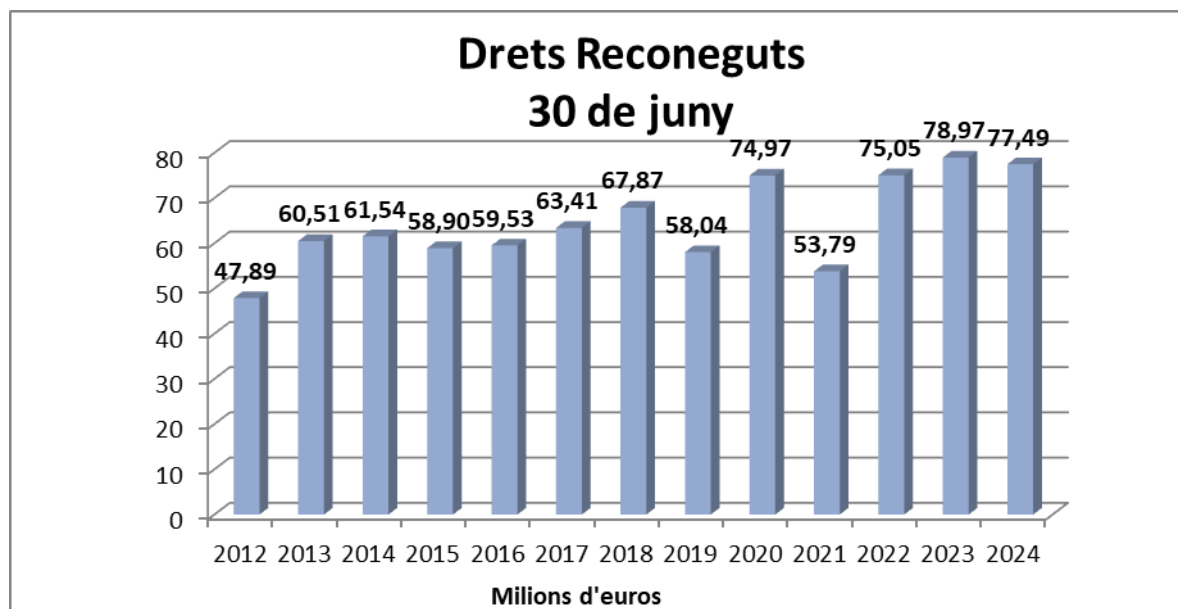
## Intervenció

### 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.

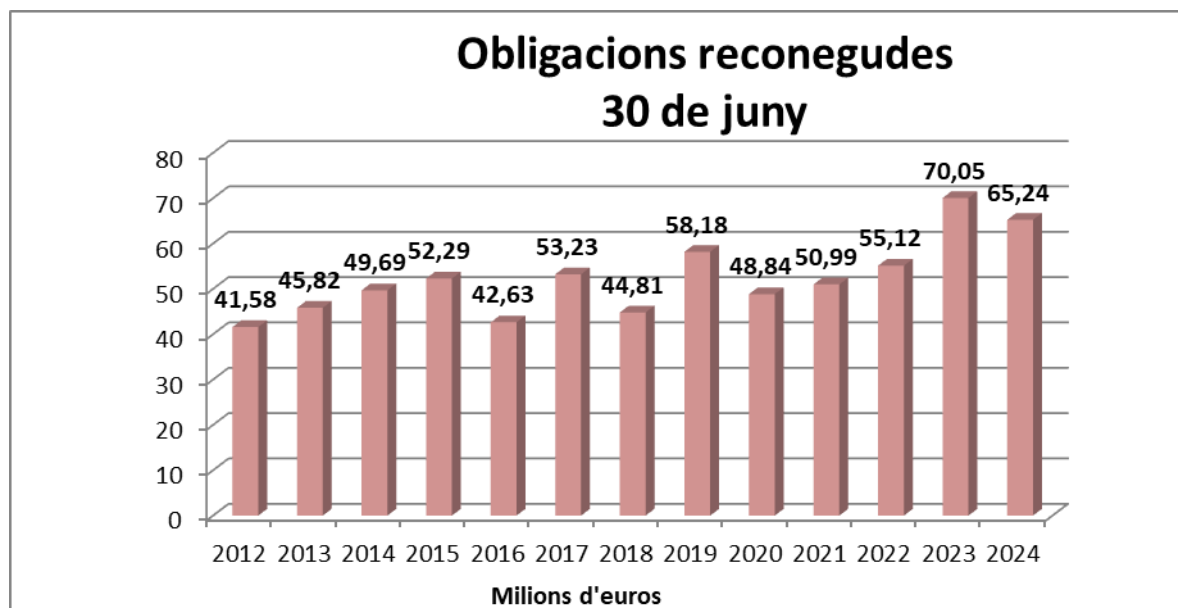
<b>Fons líquids 01/01/2024</b>		56.326.299,84
<b>Cobraments</b>	Pressupostaris	57.777.689,19
	No pressupostaris	98.938.455,92
	Pendents d'aplicació definitiva	4.386.203,14
	<b>Total</b>	161.102.348,25
<b>Pagaments</b>	Pressupostaris	78.492.990,18
	No pressupostaris	100.227.192,95
	Pendents d'aplicació definitiva	659.645,49
	<b>Total</b>	179.379.828,62
<b>Fons líquids 30/06/2024</b>		38.048.819,47

### 3.4 Comparativa execució període 2012-2024



El grau de reconeixement de drets, d'aquest segon trimestre de 2024, xifra en 77,49 milions d'euros que ha disminuït lleugerament respecte al mateix període de l'exercici anterior.

## Intervenció



El grau de reconeixement d'obligacions, d'aquest segon trimestre de 2024, xifra en 65,24 milions d'euros, el que suposa una disminució en l'execució de la despesa per al mateix període en comparació amb l'exercici anterior . Els motius principals d'aquesta davallada son els següents:

1. En primer lloc la reducció de la despesa en reparacions, manteniments i conservacions:

	2023 (Trimestre 2)	2024 (Trimestre 2)	Variació
<b>Arrendaments i cànon</b>	<b>939.398,63</b>	<b>919.876,19</b>	<b>-2,08%</b>
<b>Reparacions, manteniment i conservació</b>	<b>2.368.539,18</b>	<b>1.660.756,20</b>	<b>-29,88%</b>
<b>Material, subministrament i altres</b>	<b>17.861.579,15</b>	<b>17.671.514,88</b>	<b>-1,06%</b>
Material d'oficina	175.340,05	151.873,22	-13,38%
Subministraments	3.728.368,40	2.211.105,85	-40,70%
Comunicacions	262.580,37	254.842,31	-2,95%
Transports	317.449,50	201.436,90	-36,55%
Assegurances	486.868,35	469.268,65	-3,61%
Tributs	187,85	471,31	150,90%
Despeses diverses	898.944,20	720.765,03	-19,82%
Treballs realitzats per altres empreses i professionals	11.991.840,43	13.661.751,61	13,93%
<b>Indemnitzacions per raó de servei</b>	<b>48.357,22</b>	<b>60.171,83</b>	<b>24,43%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>21.217.874,18</b>	<b>20.312.319,10</b>	<b>-4,27%</b>



## Intervenció

2. En segon lloc, també cal mencionar la davallada de la despesa de capítol IV que ha passat de 15.176.645,00 a 12.504.332,08, amb el següent detall:

	2023 (Trimestre 2)	2024 (Trimestre )	Variació
A organismes autònoms de l'entitat local	563.804,80	614.627,77	9,01%
A ens públics i societats mercantils de l'entitat local	9.945.972,41	7.468.940,34	-24,90%
A Entitats Locals	2.253.077,59	2.012.492,12	-10,68%
A Àrees Metropolitanas	2.145.320,35	1.956.068,94	-8,82%
A altres entitats que agrupen municipis	43.800,43	41.944,24	-4,24%
A Consorcis	63.956,81	14.478,94	-77,36%
A Empreses privades	321.923,94	53.528,99	-83,37%
A Famílies i Institucions sense ànim de lucre	2.091.866,26	2.354.742,86	12,57%
<b>TOTAL</b>	<b>15.176.645,00</b>	<b>12.504.332,08</b>	<b>-17,61%</b>

3. En últim lloc cal mencionar la davallada de la despesa en inversions que ha passat de 7.939.432,70 al segon trimestre del 2023 a 4.360.570,22 al mateix trimestre del 2024, la qual cosa suposa una important reducció en el ritme d'execució.



## 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	410.000,00	0,00	410.000,00	189.811,00	156.808,31	46,30%	82,61%
4. Transferències corrents	614.627,77	0,00	614.627,77	614.627,77	614.627,77	100,00%	100,00%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>Total general</b>	<b>1.024.627,77</b>	<b>0,00</b>	<b>1.024.627,77</b>	<b>804.438,77</b>	<b>771.436,08</b>	<b>78,51%</b>	<b>95,90%</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 segon 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	963.164,18	0,00	963.164,18	944.271,00	492.102,57	474.770,08	98,04%	51,09%	96,48%
2. Despeses de funcionament	49.300,29	-543,00	48.757,29	32.174,39	23.611,86	20.594,01	65,99%	48,43%	87,22%
4. Transferències corrents	8.000,00	543,00	8.543,00	4.130,21	4.130,21	4.130,21	48,35%	48,35%	100,00%
6. Inversions reals	4.163,30	0,00	4.163,30	479,15	479,15	479,15	11,51%	11,51%	100,00%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>Total general</b>	<b>1.024.627,77</b>	<b>0,00</b>	<b>1.024.627,77</b>	<b>981.054,75</b>	<b>520.323,79</b>	<b>499.973,45</b>	<b>95,75%</b>	<b>50,78%</b>	<b>96,09%</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 segon trimestre.

## Intervenció

### 4.2 Execució pressupostos exercicis tancats

#### a) Execució pressupost d'ingressos d'exercicis tancats

CAPÍTOL	CONCEPTES	DRETS INICIALS	RECTIFICACIONS	DRETS DEFINITIVS	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	70.879,88	0,00	70.879,88	0,00	0,00	0,00%	70.879,88	64.753,82	91,36%	6.126,06
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>70.879,88</b>	<b>0,00</b>	<b>70.879,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>70.879,88</b>	<b>64.753,82</b>	<b>91,36%</b>	<b>6.126,06</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	17.716,97	0,00	17.716,97	0,00	17.716,97	100,00%	0,00
2	Despeses corrents	6.583,95	0,00	6.583,95	0,00	6.583,95	100,00%	0,00
4	Transferències corrents	233,70	0,00	233,70	0,00	233,70	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>24.534,62</b>	<b>0,00</b>	<b>24.534,62</b>	<b>0,00</b>	<b>24.534,62</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>

## Intervenció

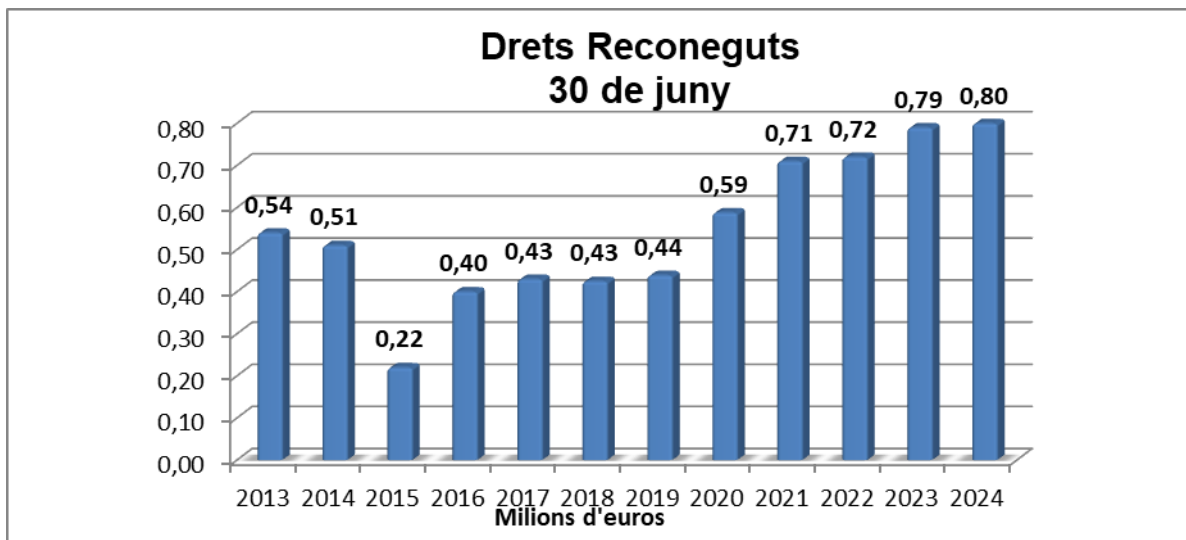
### Intervenció

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

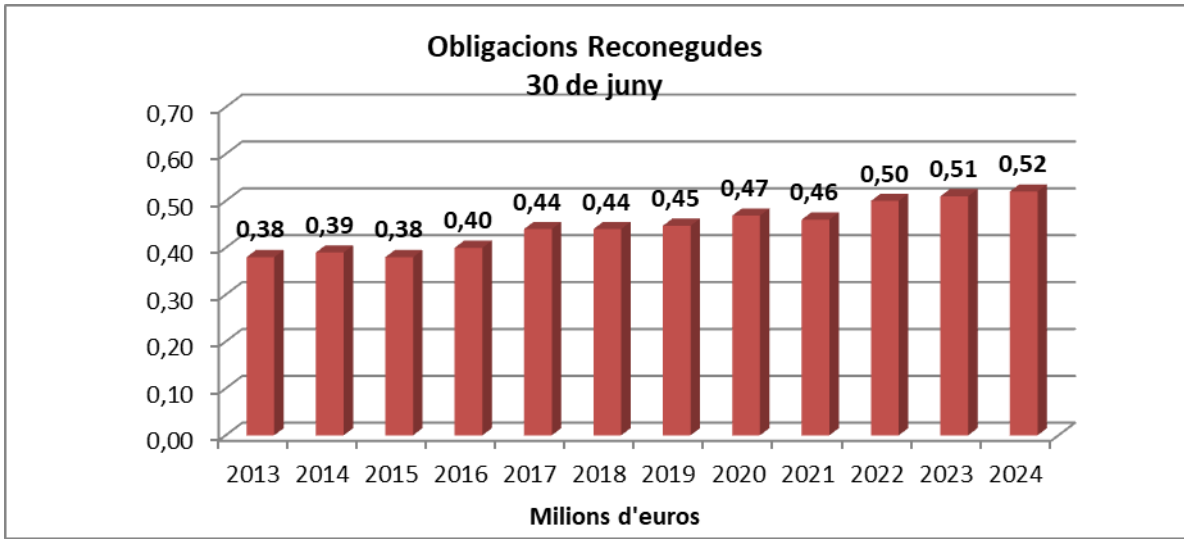
Conté els cobraments i pagaments realitzats així com les existències en la tesoreria a principi i al final del trimestre, d'acord amb les dades facilitades per la Tesoreria Municipal que es van trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

<b>Fons líquids 01/01/2024</b>		29.605,53
<b>Cobraments</b>	Pressupostaris	836.189,90
	No pressupostaris	692.521,28
	Pendents d'aplicació definitiva	692,23
	<b>Total</b>	<b>1.529.403,41</b>
<b>Pagaments</b>	Pressupostaris	524.508,07
	No pressupostaris	774.357,62
	Pendents d'aplicació definitiva	0,00
	<b>Total</b>	<b>1.298.865,69</b>
<b>Fons líquids 30/06/2024</b>		<b>260.143,25</b>

#### 4.4 Comparativa execució període 2013-2024



**Intervenció**  
Intervenció



Santa Coloma de Gramenet, a la data de la firma.

L'Interventor