

Intervenció

INFORMACIÓ A DONAR COMPTE AL PLE SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA CORRESPONENT AL SEGON TRIMESTRE DE L'EXERCICI 2025

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 2025.

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, 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 2024, al tancament del trimestre vençut així com la previsió de tancament de l'exercici en curs.

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	37.977.600,00	0,00	37.977.600,00	33.906.180,71	8.295.227,81	89,28%	24,47%
2. Impostos indirectes	4.828.300,00	0,00	4.828.300,00	1.967.181,44	1.902.229,53	40,74%	96,70%
3. Taxes i preus públics	19.632.164,81	1.534.579,00	21.166.743,81	5.825.655,95	3.690.554,88	27,52%	63,35%
4. Transferències corrents	82.906.771,57	6.300.513,76	89.207.285,33	36.428.477,04	36.366.731,73	40,84%	99,83%
5. Ingressos patrimonials	1.427.548,60	0,00	1.427.548,60	703.506,86	663.489,83	49,28%	94,31%
6. Alienació d'inversions reals		0,00				-	-
7. Transferències de capital	375.000,00	15.443.567,27	15.818.567,27	1.407.128,20	1.407.128,20	8,90%	100,00%
8. Actius financers	180.000,00	55.363.829,58	55.543.829,58	69.996,98	69.996,98	0,13%	100,00%
9. Passius financers	7.264.308,84	2.812.853,02	10.077.161,86	3.890.561,99	3.890.561,99	38,61%	100,00%
Total general	154.591.693,82	81.455.342,63	236.047.036,45	84.198.689,17	56.285.920,95	35,67%	66,85%

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	51.500.000,00	559.325,91	52.059.325,91	46.506.145,43	23.746.199,41	23.735.177,35	89,33%	45,61%	99,95%
2. Despeses de funcionament	60.344.784,99	6.178.680,55	66.523.465,54	52.635.439,99	22.659.316,14	18.711.875,31	79,12%	34,06%	82,58%
3. Despesa financera	1.394.289,81	-126.000,00	1.268.289,81	1.171.303,13	718.613,59	716.731,73	92,35%	56,66%	99,74%
4. Transferències corrents	25.644.870,90	12.249.251,64	37.894.122,54	17.262.159,08	14.676.913,58	12.112.752,95	45,55%	38,73%	82,53%
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	7.100.821,01	47.854.103,57	54.954.924,58	27.299.509,20	3.002.741,75	2.299.245,55	49,68%	5,46%	76,57%
7. Transferències de capital	0,00	1.810.538,45	1.810.538,45	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	-
8. Actius financers	874.433,83	5.831.811,75	6.706.245,58	6.502.146,09	6.502.146,09	96.588,52	96,96%	96,96%	1,49%
9. Passius financers	7.232.493,28	7.097.630,76	14.330.124,04	12.856.111,98	9.993.481,82	9.993.481,82	89,71%	69,74%	100,00%
Total general	154.591.693,82	81.455.342,63	236.047.036,45	164.232.814,90	81.299.412,38	67.665.853,23	69,58%	34,44%	83,23%

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	9.579.438,39	163,58	9.579.601,97	88.038,00	112.562,33	0,92%	9.379.001,64	1.851.236,25	19,74%	7.527.765,39
2	Impostos indirectes	101.102,71	0,00	101.102,71	3.428,48	128,00	3,39%	97.546,23	30.068,68	30,83%	67.477,55
3	Taxes i altres ingressos	10.036.888,37	1.807,35	10.038.695,72	160.563,26	555.548,83	1,60%	9.322.583,63	1.769.607,59	18,98%	7.552.976,04
4	Transferències corrents	478.388,52	0,00	478.388,52	0,00	0,00	0,00%	478.388,52	40.892,38	8,55%	437.496,14
5	Ingressos patrimonials	305.369,82	-971,37	304.398,45	0,00	0,00	0,00%	304.398,45	26.074,68	8,57%	278.323,77
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	128.760,67	0,00	128.760,67	0,00	0,00	0,00%	128.760,67	0,00	0,00%	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
TOTAL		20.651.376,10	999,56	20.652.375,66	252.029,74	668.239,16	1,22%	19.732.106,76	3.717.879,58	18,84%	16.014.227,18

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	762.182,48	0,00	0,00	762.182,48	762.182,47	100,00%	0,01
2	Despeses corrents	3.398.600,45	-113,60	0,00	3.398.486,85	3.118.331,86	91,76%	280.154,99
3	Despeses financeres	1.007,46	0,00	0,00	1.007,46	166,57	16,53%	840,89
4	Transferències corrents	8.843.482,78	0,00	0,00	8.843.482,78	2.308.125,52	26,10%	6.535.357,26
6	Inversions reals	2.723.735,87	0,00	0,00	2.723.735,87	2.723.735,86	100,00%	0,01
7	Transferències de capital	61.382,46	0,00	0,00	61.382,46	0,00	0,00%	61.382,46
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
TOTAL		15.790.391,50	-113,60	0,00	15.790.277,90	8.912.542,28	56,44%	6.877.735,62

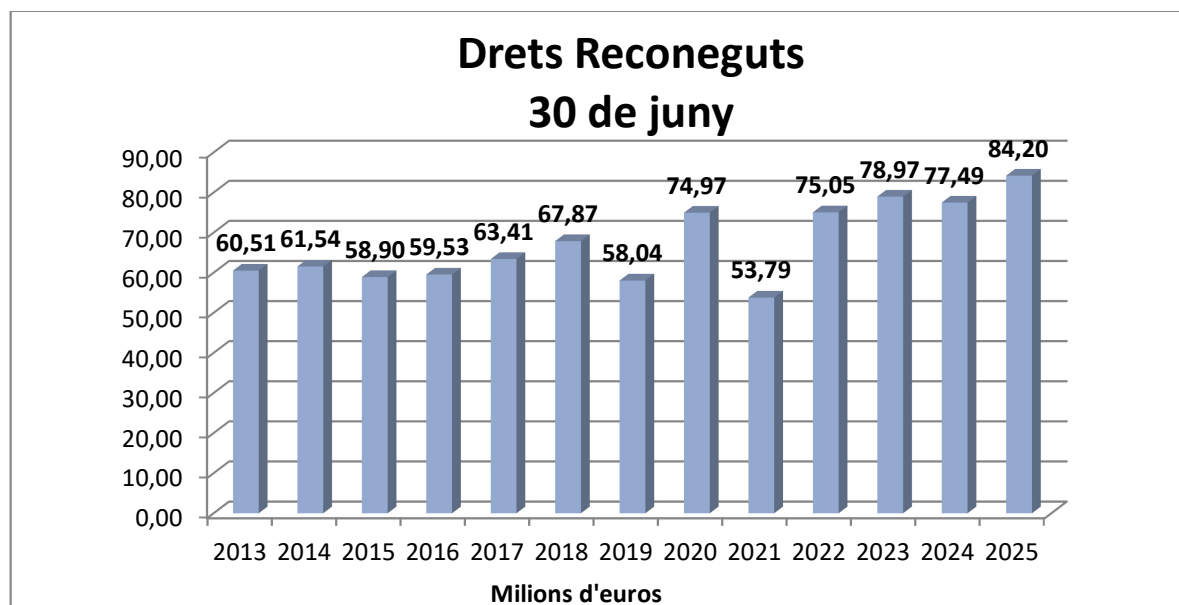
Intervenció

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.

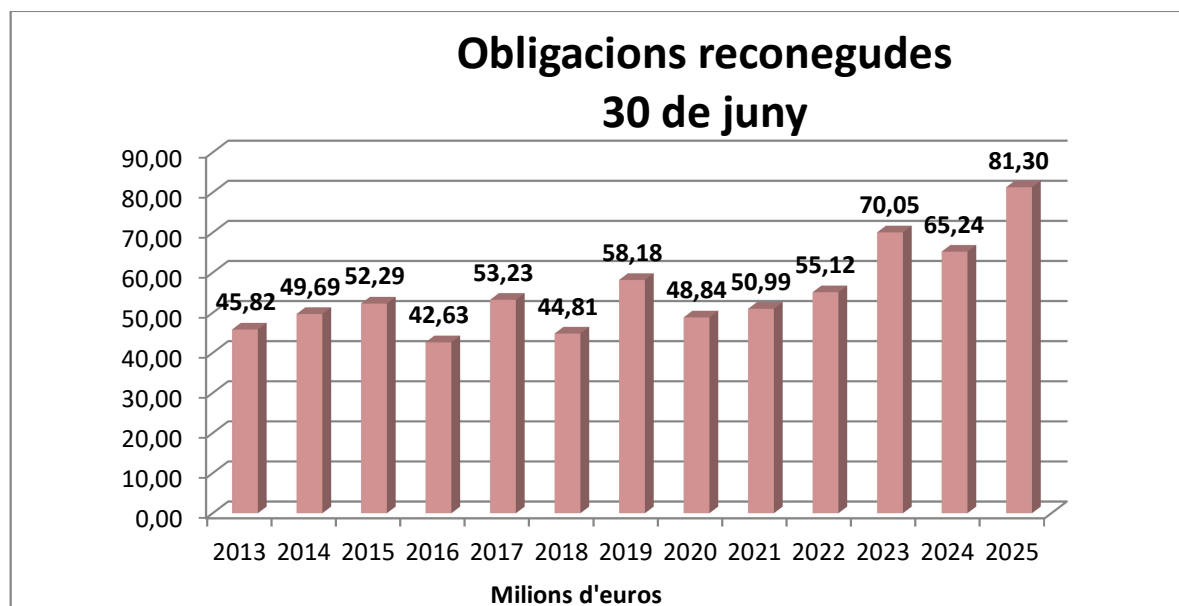
Fons líquids 01/01/2025		78.592.177,52
Cobraments	Pressupostaris	60.003.800,53
	No pressupostaris	132.177.481,33
	Pendents d'aplicació definitiva	2.528.131,69
	Total	194.709.413,55
Pagaments	Pressupostaris	76.578.395,51
	No pressupostaris	134.719.856,00
	Pendents d'aplicació definitiva	334.127,98
	Total	211.632.379,49
Fons líquids 30/06/2025		61.669.211,58

3.4 Comparativa execució període 2013-2025



El grau de reconeixement de drets, d'aquest primer trimestre de 2025, xifra en 84,20 milions d'euros que s'ha incrementat lleugerament respecte al mateix període de l'exercici anterior. Aquest increment es deu principalment a que aquest any hem rebut/aplicat abans els ingressos de la Generalitat de Catalunya corresponent al finançament de les escoles bressol i el pagament del contracte programa de l'annualitat 2024.

Intervenció



El grau de reconeixement d'obligacions, d'aquest segon trimestre de 2025, xifra en 81,30 milions d'euros, el que suposa un increment en l'execució de la despesa per al mateix període en comparació amb l'exercici anterior . Els motius principals d'aquest escalada son els següents

1. En primer lloc, l'increment de la despesa fruit de l'amortització anticipada d'endeutament que ha provocat l'increment de 3.237.726,61 al 2024 a 9.993.481,82
2. En segon lloc, per l'increment dels contractes de serveis realitzats per altres empreses i professionals que com es pot observar s'han incrementar un 24,86 %. Aquest increment ve principalment donat pel nou contracte servei de recollida de residus de la fracció resta i la neteja viària de la ciutat que es va adjudicar al setembre de 2024 i va incrementar el seu cost respecte al contracte anterior:

	2024 (Trimestre 2)	2025 (Trimestre 2)	Variació
Arrendaments i cànon	919.876,19	869.079,20	-5,41%
Reparacions, manteniment i conservació	1.660.756,20	1.846.184,21	7,83%
Material, subministrament i altres	17.671.514,88	19.879.660,00	12,36%
Material d'oficina	151.873,22	146.007,32	-3,35%
Subministraments	2.211.105,85	1.818.632,03	-10,53%
Comunicacions	254.842,31	83.624,84	-65,21%
Transports	201.436,90	373.481,16	54,20%
Assegurances	469.268,65	246.965,47	-45,66%
Tributs	471,31	803,71	176,95%
Despeses diverses	720.765,03	567.077,51	-17,10%
Treballs realitzats per altres empreses i professionals	13.661.751,61	16.643.067,96	24,86%
Indemnitzacions per raó de servei	60.171,83	64.392,73	8,73%
TOTAL	20.312.319,10	22.659.316,14	11,06%



Intervenció

3. En tercer lloc, per l'increment de les aportacions municipals efectuades a les societats municipals que s'ha incrementat de 7.468.940,34 al 2024 a 8.560.996,60 al 2025, per al mateix període. També cal fer esment, a les aportacions a l'Àrea Metropolitana de Barcelona que han passat de 1.956.068,94 a 3.565.700,66.

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	400.400,00	0,00	400.400,00	225.768,23	161.591,37	56,39%	71,57%
4. Transferències corrents	669.213,77	0,00	669.213,77	669.213,77	669.213,77	100,00%	100,00%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Total general	1.069.613,77	0,00	1.069.613,77	894.982,00	830.805,14	83,67%	92,83%

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	1.009.150,18	0,00	1.009.150,18	973.858,55	512.971,15	494.856,64	96,50%	50,83%	96,47%
2. Despeses de funcionament	43.650,29	0,00	43.650,29	31.463,86	25.691,60	22.599,74	72,08%	58,86%	87,97%
4. Transferències corrents	12.650,00	0,00	12.650,00	570,00	570,00	570,00	4,51%	4,51%	100,00%
6. Inversions reals	4.163,30	0,00	4.163,30	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	-
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Total general	1.069.613,77	0,00	1.069.613,77	1.005.892,41	539.232,75	518.026,38	94,04%	50,41%	96,07%

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 DEFINITIUS	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	75.065,67	0,00	75.065,67	385,80	0,00	0,51%	74.679,87	66.565,60	89,13%	8.114,27
4	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL		75.065,67	0,00	75.065,67	385,80	0,00	0,51%	74.679,87	66.565,60	89,13%	8.114,27

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	18.159,42	0,00	18.159,42	0,00	18.159,42	100,00%	0,00
2	Despeses corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00
4	Transferències corrents	435,68	0,00	435,68	0,00	435,68	100,00%	0,00
6	Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Total		18.595,10	0,00	18.595,10	0,00	18.595,10	100,00%	0,00

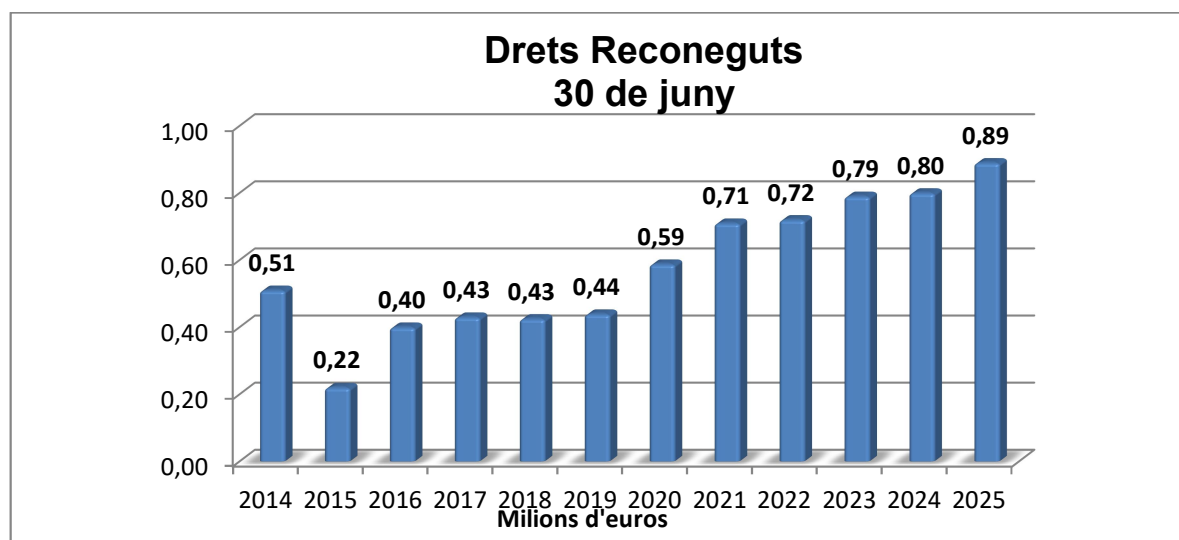
Intervenció

4.3 Moviments i situació de la tesoreria:

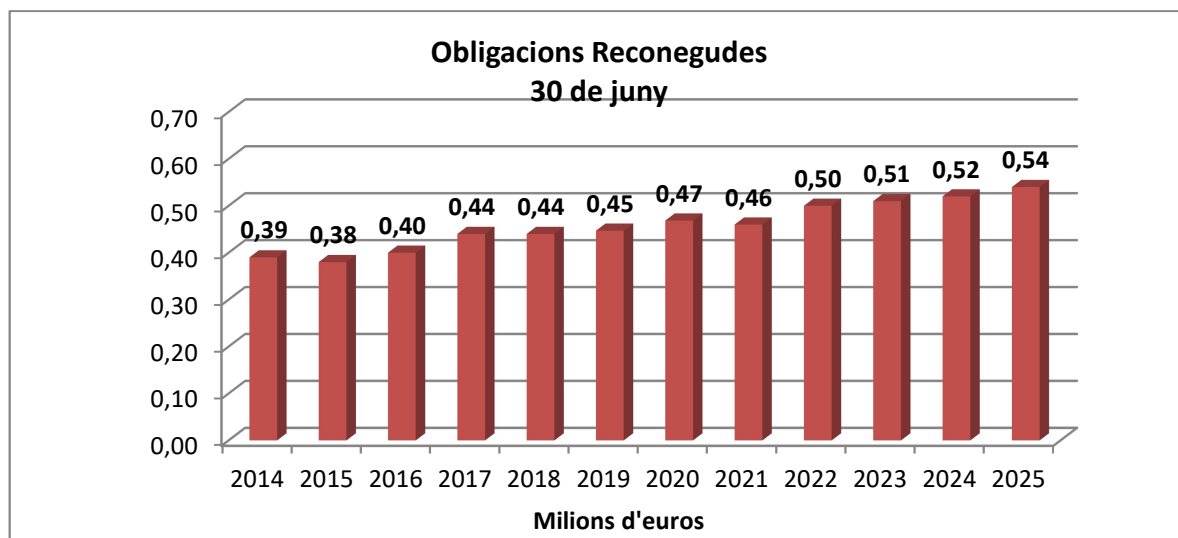
Conté els cobraments i pagaments realitzats així com les existències en la tesoreria a principi i al final del trimestre, d'acord amb les dades facilitades per la Tresoreria Municipal que es van trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Fons líquids 01/01/2025		11.762,17
Cobraments	Pressupostaris	897.370,74
	No pressupostaris	309.282,04
	Pendents d'aplicació definitiva	0,00
	Total	1.206.652,78
Pagaments	Pressupostaris	536.621,48
	No pressupostaris	414.482,86
	Pendents d'aplicació definitiva	0,00
	Total	951.104,34
Fons líquids 30/06/2025		267.310,61

4.4 Comparativa execució període 2014-2025



Intervenció



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

L'Interventor,

Francesc Aragón Sánchez