

LIQUIDACIÓ 2020

PATRONAT MUNICIPAL DE LA MÚSICA

## **CONTINGUT:**

1. Informe d'Intervenció
2. Resultat Pressupostari
3. Romanent de Tresoreria
4. Estat d'execució d'ingressos i despeses per capítols
5. Ingressos
  - Estat de liquidació del pressupost d'ingressos per aplicació pressupostària
  - Estat de liquidació del pressupost d'ingressos per classificació econòmica
  - Estat de liquidació del pressupost d'ingressos d'exercicis tancats
6. Despeses
  - Estat de liquidació del pressupost de despeses per aplicació pressupostària
  - Estat de liquidació del pressupost de despeses per classificació econòmica
  - Estat de liquidació del pressupost de despeses per programes
  - Estat de liquidació del pressupost de despeses d'exercicis tancats



**INFORME DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2020  
PATRONAT MUNICIPAL DE LA MÚSICA**

Aquest informe s'emet en compliment de l'article 192.2 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), segons el qual, la liquidació del pressupost dels organismes autònoms serà informada per la Intervenció, i d'acord amb el què preveu l'article 4.1.b.4) del Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el sistema jurídic dels funcionaris d'administració Local amb qualificació de caràcter nacional, l'exercici del control financer, en aquests cas realitzat com a control permanent, ha d'incloure, en tot cas, les accions de control atribuïdes a l'ordenament jurídic a l'òrgan interventor, com l'emissió d'un informe previ a l'aprovació de la liquidació del pressupost.

**1. INGRESSOS EXERCICI CORRENT**

**Execució pressupost d'ingressos:**

INGRESSOS (per capítols)	PREVISIONS INICIALS	MODIF.	PREVISIONS DEFINITIVES	DRETS RECONEGUTS NETS	% EXECUCIÓ	RECAPTACIÓ LÍQUIDA
1. Impostos directes	-	-	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-	-	-
3. Taxes, preus i contribucions especials	448.050,00	-	448.050,00	290.918,82	64,93%	289.103,41
4. Transferències corrents	511.775,34	-	511.775,34	551.775,34	107,82%	551.775,34
5. Ingressos patrimonials	-	-	-	-	-	-
<b>a) INGRESSOS CORRENTS</b>	<b>959.825,34</b>	-	<b>959.825,34</b>	<b>842.694,16</b>	<b>87,80%</b>	<b>840.878,75</b>
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	-	-	-
7. Transferències de capital	-	-	-	-	-	-
<b>b) INGRESSOS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-	-
<b>1. INGRESSOS PER OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>959.825,34</b>	-	<b>959.825,34</b>	<b>842.694,16</b>	<b>87,80%</b>	<b>840.878,75</b>
8. Actius financers	-	-	-	693,98	-	693,98
9. Passius financers	-	-	-	-	-	-
<b>2. INGRESSOS PER OPERACIONS FINANCERES</b>	-	-	-	<b>693,98</b>	-	<b>693,98</b>
<b>TOTAL INGRESSOS (1 + 2)</b>	<b>959.825,34</b>	-	<b>959.825,34</b>	<b>843.388,14</b>	<b>87,87%</b>	<b>841.572,73</b>

Pel que fa a la procedència dels drets reconeguts del Patronat Municipal de la Música (en endavant PMM) per capítols, es resumeix d'acord a la següent distribució:

CAPÍTOL	% DRETS RECONEGUTS
3. Taxes, preus i contribucions especials	34,49%
4. Transferències corrents	65,42%
8. Actius financers	0,08%
	<b>100,00%</b>



## Intervenció General

Els ingressos del PMM provenen en un 65,42 % de transferències corrents, mentre que el 34,49% s'obté dels preus públics de matriculació que paguen els usuaris. La resta corresponen al 0,08 % es tracta dels ingressos procedents del retorn de préstecs o bestretes de sou concedides a treballadors.

Pel que fa a les transferències corrents, cal fer les següents consideracions:

- De la previsió inicial de l'aportació de l'Ajuntament de Santa Coloma per import de 511.775,34 euros, s'ha reconegut 551.775,34 €, és a dir, 40.000 € més del que hi havia previst inicial. Això ha estat motivat principalment pel tancament de l'escola de música durant els mesos de març fins setembre que han provocat la minoració d'ingressos per les quotes i matrícules, fet que s'ha pal·liat amb una aportació extraordinària.
- La subvenció de la Generalitat de Catalunya per al sosteniment de l'Escola de Música, per aquest exercici 2020 no s'ha rebut.
- S'ha rebut una subvenció procedent de la Diputació de Barcelona per import de 15.876,20 € tramitada i gestionada mitjançant l'Ajuntament.

El pendent de cobrament del Patronat Municipal de la Música (PMM) del pressupost 2020, amb un import de 1.815,41 €, correspon a les matrícules i quotes dels alumnes de l'Escola.

### EVOLUCIÓ DELS INGRESSOS

A continuació es mostra l'evolució dels ingressos del PMM durant els últims exercicis:

#### Evolució dels drets reconeguts 2018-2020:

Drets Reconeguts	2018	% variació	2019	% variació	2020
<b>Capítol III</b>	<b>428.534,55</b>	<b>0,61%</b>	<b>431.168,81</b>	<b>-32,53%</b>	<b>290.918,82</b>
Matrícules i quotes	416.454,76	1,03%	420.732,68	-32,68%	283.232,52
Lloguer instruments	432,00	15,19%	497,62	-73,52%	131,75
Resta	11.647,79	-14,67%	9.938,51	-23,99%	7.554,55
<b>Capítol IV</b>	<b>430.831,10</b>	<b>7,45%</b>	<b>462.924,14</b>	<b>19,19%</b>	<b>551.775,34</b>
Aportació municipal	371.244,56	19,87%	445.004,14	20,43%	535.899,14
Transferències Generalitat	42.222,54	-100,00%	-	-	-
Transferències Diputació	17.364,00	3,20%	17.920,00	-11,41%	15.876,20
Altres	-	-	-	-	-
<b>Capítol V</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Capítol VIII</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>693,98</b>
<b>TOTAL</b>	<b>859.365,65</b>	<b>4,04%</b>	<b>894.092,95</b>	<b>-5,67%</b>	<b>843.388,14</b>

D'aquestes dades es desprèn:

- Els ingressos per matrícules i quotes públics han caigut un 32,68 %, degut principalment a la crisi sanitària causada per la COVID 19 que va obligar al tancament de l'escola de música des del mes de març fins al setembre amb la conseqüent caiguda d'ingressos tant de les quotes com dels preus públics pel lloguer d'instruments que es van reduir en un 73,52%.  
També s'ha de comentar la tendència baixista dels alumnes majors de 18 anys que any rere any es van reduint, però que en aquest any ha estat motivat com s'ha esmentat per la pandèmia que s'està vivint actualment:



## Intervenció General

	CURS 2017/2018	CURS 2018/2019	CURS 2019/2020	CURS 2020/2021
<b>MATRICULATS</b>	<b>473</b>	<b>477</b>	<b>477</b>	<b>415</b>
Fins als 18 anys (inclosos)	363 (76,74%)	383 (80,29%)	388 (81,34%)	323 (77,83%)
Majors de 18 anys	110 (23,26%)	94 (19,71%)	89 (18,66%)	92 (22,17%)

- Els altres ingressos diversos s'han reduït en un 23,99 %, malgrat en termes quantitius la reducció no és significativa, í es deu principalment a ingressos per despeses de material.
- Les transferències corrents s'han incrementat en un 19,19 %, i que com s'ha comentat anteriorment, principalment perquè a causa de la pandèmia de COVID 19 els ingressos per les quotes i matrícules s'han vist minorat considerablement, fet que s'ha hagut de compensar amb l'increment de l'aportació municipal. També s'ha de tenir en compte que durant aquest exercici tampoc s'ha rebut la subvenció de la Generalitat de Catalunya, i a més a més, malgrat la Diputació de Barcelona, si ha concedit una subvenció de 15.876,20 €, aquesta ha estat inferior un 11,41 % a la de l'exercici anterior.

### 2. DESPESES EXERCICI CORRENT

L'execució del pressupost de despeses es mostra al següent quadre, segons el qual, el PMM ha reconegut obligacions per sota dels crèdits definitius per import de 55.506,78 euros, és a dir, s'ha executat un 94,22 % de la despesa pressupostada per a aquest exercici 2020

#### Execució pressupost de despeses:

DESPESES (per capítols)	CRÈDITS INICIALS	MODIF.	CRÈDITS DEFINITIVS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	% EXECUCIÓ	PAGAMENTS
1. Despeses de personal	909.829,25	-1.388,02	908.441,23	862.733,96	94,97%	846.842,92
2. Despeses de funcionament	40.832,79	-2.555,35	38.277,44	28.477,93	74,40%	21.416,34
3. Despesa financera	-	-	-	-	-	-
4. Transferències corrents	5.000,00	506,76	5.506,76	5.506,76	100,00%	5.506,76
<b>a) DESPESA CORRENT</b>	<b>955.662,04</b>	<b>-3.436,61</b>	<b>952.225,43</b>	<b>896.718,65</b>	<b>94,17%</b>	<b>873.766,02</b>
6. Inversions reals	4.163,30	2.048,59	6.211,89	6.211,89	100,00%	6.211,89
7. Transferències de capital	-	-	-	-	-	-
<b>b) DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>4.163,30</b>	<b>2.048,59</b>	<b>6.211,89</b>	<b>6.211,89</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.211,89</b>
<b>1. DESPESA PER OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>959.825,34</b>	<b>1.388,02</b>	<b>958.437,32</b>	<b>902.930,54</b>	<b>94,21%</b>	<b>879.977,91</b>
8. Actius financers	-	1.388,02	1.388,02	1.388,02	100,00%	1.388,02
9. Passius financers	-	-	-	-	-	-
<b>2. DESPESA PER OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>-</b>	<b>1.388,02</b>	<b>1.388,02</b>	<b>1.388,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.388,02</b>
<b>TOTAL DESPESES (1 + 2)</b>	<b>959.825,34</b>	<b>-</b>	<b>959.825,34</b>	<b>904.318,56</b>	<b>94,22%</b>	<b>881.365,93</b>

La distribució de les obligacions reconegudes per capítols ha estat la següent:

CAPÍTOL	% OBLIGACIONS RECONEGUDES
1. Despeses de personal	95,40%
2. Despeses de funcionament	3,15%
4. Transferències corrents	0,61%
6. Inversions reals	0,69%
8. Actius financers	0,15%
	<b>100,00%</b>

A 31 de desembre de 2020 no figuren a la comptabilitat factures en fase de registre pendents de comptabilitzar.

## Intervenció General

En relació al pendent de pagament a 31 de desembre de 2020, aquest es situa en 22.952,63 euros i representa únicament el 2,54 % del total de les obligacions reconegudes.

### EVOLUCIÓ DE LES DESPESES

Al quadre següent s'exposa l'evolució de les obligacions al llarg dels últims exercicis:

#### Evolució de les obligacions reconegudes 2018-2020:

Obligacions reconegudes	2018	% variació	2019	% variació	2020
<b>Capítol I</b>	<b>812.646,92</b>	<b>3,20%</b>	<b>838.656,27</b>	<b>2,87%</b>	<b>862.733,96</b>
<b>Capítol II</b>	<b>41.307,01</b>	<b>-16,85%</b>	<b>34.347,85</b>	<b>-17,09%</b>	<b>28.477,93</b>
Actes i exposicions	8.132,20	-24,79%	6.116,00	-100,00%	-
Activitats educatives	10.093,40	-15,07%	8.572,00	14,05%	9.776,00
Altres despeses	7.312,76	-36,85%	4.618,06	-46,04%	2.491,80
Dietes	227,20	2,10%	231,98	23,25%	285,92
Manteniment	4.512,14	17,85%	5.317,59	-21,72%	4.162,57
Resta	11.029,31	-13,94%	9.492,22	23,91%	11.761,64
<b>Capítol IV</b>	<b>1.919,68</b>	<b>56,00%</b>	<b>2.994,64</b>	<b>83,89%</b>	<b>5.506,76</b>
<b>Capítol VI</b>	<b>4.106,38</b>	<b>-17,29%</b>	<b>3.396,44</b>	<b>82,89%</b>	<b>6.211,89</b>
<b>Capítol VIII</b>	-	-	-	-	<b>1.388,02</b>
<b>TOTAL</b>	<b>859.979,99</b>	<b>2,26%</b>	<b>879.395,20</b>	<b>2,83%</b>	<b>904.318,56</b>

De les dades exposades es desprèn:

- Que la despesa executada, ha augmentat un 2,83% respecte a l'exercici 2019.
- Per capítols el major augment es presenta en el capítol 4, tot i que quantitativament és superior l'augment en el capítol 1.
- Pel que fa les despeses de béns i serveis s'han disminuït en el seu conjunt en un 17,09 %.

### 3. MODIFICACIONS DE CRÈDIT

En relació a les modificacions de les previsions inicials, durant l'exercici 2020 s'han realitzat tres expedients de modificació de crèdit en la modalitat de transferència de crèdit per import total de 3.943,37 €.

### 4. TERMINI MIG DE PAGAMENT

L'article 198.4 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE de 26 de febrer de 2014, relatiu al pagament del preu, quedant la seva redacció de la següent manera:

*"L'Administració tindrà l'obligació d'abonar el preu dins dels trenta dies següents a la data d'aprovació de les certificacions d'obra o dels documents que acreditin la conformitat amb allò disposat en el contracte dels béns entregats o serveis prestats, sense perjudici d'allò establert a l'apartat 4 de l'article 210 ...*

*...Sense perjudici d'allò establert a l'apartat 4 de l'article 210 i a l'apartat 1 de l'article 243, l'Administració haurà d'aprovar les certificacions d'obra o els documents que acreditin la conformitat amb allò disposat en el contracte dels béns entregats o serveis prestats dins dels trenta dies següents a l'entrega efectiva dels béns o prestació del servei."*

TRIMESTRE	IMPORT PAGAMENTS	TERMINI DE PAGAMENT
Primer	10.734,80	22,29
Segon	4.721,10	26,83
Tercer	8.947,14	22,82
Quart	9.430,18	17,83
<b>Mitjana</b>	<b>8.458,31</b>	<b>22,44</b>



## Intervenció General

Per mitjà del RD 635/2014, de 25 de juliol, es desenvolupa el càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques, amb la finalitat de mesurar el retard al pagament del deute comercial en termes econòmics.

El termini mitjà resultant són el número de dies naturals transcorreguts des dels 30 dies posteriors a la data de registre de la factura o bé data d'aprovació de la certificació d'obra, si s'escau, i data de pagament material per part de l'administració.

D'acord amb el que disposa la disposició transitòria única, les dades que es desprenen de l'exercici 2020 són les que es mostren a continuació:

MES	RATI OPERACIONS PAGADES	RATI OPERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	TERMINI MIG DE PAGAMENT
Gener	17,07	-	17,07
Febrer	-	9,00	9,00
Març	15,36	8,55	13,68
Abril	16,09	16,00	16,05
Maig	21,75	-	21,75
Juny	14,00	-	14,00
Juliol	5,48	7,72	7,42
Agost	18,45	34,00	18,90
Setembre	10,81	13,14	12,42
Octubre	17,48	4,68	12,42
Novembre	10,04	3,00	9,89
Desembre	7,35	8,58	8,18
<b>Mitjana</b>	<b>12,82</b>	<b>8,72</b>	<b>13,40</b>

De la taula anterior, es desprèn que el Patronat Municipal de la Música ha complert el període mig de pagament durant tot l'exercici 2020.

### 5. EXERCICIS TANCATS

El pressupost d'exercicis tancats reflecteix els moviments dels drets pendents de cobrament i de les obligacions pendents de pagament dels exercicis anteriors a 2020.

#### 5.1 INGRESSOS D'EXERCICIS TANCATS

Pel que fa als drets pendents de cobrament ascendeixen a 1.834,54 euros corresponents a matrícules i quotes amb el detall següent:

Exerc.	Econòmic	Sdo. inicial total drets	Drets anul·lats	Drets Cancel·lats	Drets reconeguts nets	Drets recaptats	Drets Pend. Cobrament
2015	3	358,69			358,69		358,69
2016	3	169,50			169,50	74,75	94,75
2017	3	334,94			334,94	334,94	-
2018	3	1.376,62	32,10		1.344,52	969,64	374,88
2019	3	2.987,11			2.987,11	1.980,89	1.006,22
	4	81.462,07			81.462,07	81.462,07	-
<b>Total</b>		<b>86.688,93</b>	<b>32,10</b>	-	<b>86.656,83</b>	<b>84.822,29</b>	<b>1.834,54</b>

#### 5.2 DESPESES D'EXERCICIS TANCATS

A data 31 de desembre de 2020 no figuren a la Comptabilitat obligacions pendents de pagament d'aquesta tipologia.



## Intervenció General

### 6. DETERIORAMENT DE VALORS DELS CRÈDITS

El càlcul del deteriorament de valors dels crèdits, "provisió per insolvències" ve regulat per l'article 46 de les Bases d'Execució del Pressupost de l'exercici 2020, aplicable per a l'Ajuntament de Santa Coloma així com pels seus organismes autònoms, es basa en el criteri recollit a l'article 193.bis del RD 2/2004 pel qual s'aprova la Llei Reguladora d'Hisendes Locals (afegit per conducte de la Llei 27/2013 de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local)

Pel que fa a la seva aplicació, resulta el següent:

Exercici	Pendent cobrament	% provisió	Import provisió
2020	1.815,41	0%	-
2019	1.006,22	25%	251,56
2018	374,88	25%	93,72
2017	-	50%	-
2016	94,75	75%	71,06
2015	358,69	75%	269,02
2014 i anteriors	-	100%	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.649,95</b>		<b>685,36</b>

La provisió anterior pren com a base la totalitat de drets reconeguts d'exercicis tancats pendents de cobrament a 31 de desembre de 2020, i xifra en 685,36 € una xifra inferior a la de l'exercici anterior que era de 781,67 €.

El càlcul anterior dona compliment a l'article 193.bis esmentat anteriorment, que obliga a les entitats locals a informar al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i al seu ple de l'aplicació dels criteris que allà es preveu.

Per altra banda, cal fer esment a l'apartat 11 de la nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2020 emesa per la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor de la Generalitat de Catalunya en el qual recomana, que quan l'Ajuntament no hagi establert un sistema raonable per quantificar l'estimació del dubtós cobrament, utilitzi la següent escala de percentatges:

Exercici de procedència del deute	Percentatge de morositat
Capítols 1, 2 i 3 excepte multes de circulació	
n-4 i anteriors	100
n-3	90
n-2	60
n-1	30
n (exercici corrent)	10
Multes de circulació:	
n-4 i anteriors	100
n-3	90
n-2	60
n-1	50
n (exercici corrent)	50

Aplicant l'escala de percentatges suggerida el saldo de dubtós cobrament seria el següent:

Exercici	Pendent cobrament	% provisió	Import provisió
2020	1.815,41	10%	181,54
2020 multes	0,00	50%	0,00
2019	1.006,22	30%	301,87
2019 multes	0,00	50%	0,00
2018	374,88	60%	224,93
2017	0,00	90%	0,00
2016 i anteriors	453,44	100%	453,44
<b>TOTAL</b>	<b>3.649,95</b>		<b>1.161,78</b>





## Intervenció General

Com es pot observar, aplicant el criteri establert a la nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2020 l'import de la provisió seria bastant més elevat, per la qual cosa, s'adverteix que utilitzar els percentatges mínims establerts a l'article 193.bis del RD 2/2004 pel qual s'aprova la Llei Reguladora d'Hisendes Locals podria no ser el criteri més adequat.

### 7.RESULTAT PRESSUPOSTARI

El resultat pressupostari ajustat de l'exercici 2020 és de -60.930,42 euros, és a dir, resulta un dèficit en l'exercici, donat que s'han reconegut drets per sota de les obligacions reconegudes al llarg de l'exercici pressupostari 2020, principalment a causa de la pandèmica de la COVID 19 que com ja s'ha comentat va provocar el tancament de l'escola de música.

#### Resultat Pressupostari de l'exercici 2020:

Conceptes	Drets reconeguts	Obligacions reconegudes	Resultat Pressupostari
a. Operacions corrents	842.694,16	896.718,65	-54.024,49
b. Operacions de capital		6.211,89	-6.211,89
1. Total operacions no financeres (a+b)	842.694,16	902.930,54	-60.236,38
c. Actius Financers	693,98	1.388,02	-694,04
d. Passius Financers	-	-	-
2. Total operacions financeres (c+d)	693,98	1.388,02	-
<b>Resultat pressupostari</b>	<b>843.388,14</b>	<b>904.318,56</b>	<b>-60.930,42</b>
Crèdits finançats amb Romanent de Tresoreria			-
Desviacions de finançament positives de l'exercici			-
Desviacions de finançament negatives de l'exercici			-
<b>Resultat pressupostari ajustat</b>			<b>-60.930,42</b>

El següent quadre mostra l'evolució del resultat pressupostari des de l'exercici 2015. A l'exercici 2015 reflecteix la disminució de l'aportació municipal.

#### Evolució del Resultat Pressupostari 2015-2020:

Resultat pressupostari	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	-92.081,01	22.379,42	36.052,64	-614,34	14.697,75	- 60.930,42

### 8.ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria s'obté de la suma entre els fons líquids a tresoreria i els drets pendents de cobrament, menys les obligacions pendents de pagament (totes aquestes dades referides a una data concreta, 31 de desembre de 2020)

<b>Fons líquids de tresoreria</b>	<b>118.171,47</b>
<b>Drets pendents de cobrament</b>	<b>8.995,37</b>
Pressupost Corrent	1.815,41
Pressupost Tancat	1.834,54
Operacions no pressupostàries	5.345,42
<b>Obligacions pendents de pagament</b>	<b>53.399,42</b>
Pressupost Corrent	22.952,63
Pressupost Tancat	-
Operacions no pressupostàries	30.446,79
<b>Partides pendents d'aplicació</b>	<b>- 4.619,51</b>
Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	5.000,00
Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	380,49
<b>Romanent líquid de tresoreria</b>	<b>69.147,91</b>
Saldos de dubtós cobrament	685,36
Excés de finançament afectat	
<b>Romanent líquid per a despeses generals</b>	<b>68.462,55</b>



## Intervenció General

### Evolució del Romanent de Tresoreria 2015-2020

Romanent despeses generals	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	60.510,96	81.598,21	117.629,85	116.136,77	129.328,76	68.462,55

Pel que fa a l'exercici 2020, el romanent líquid de tresoreria per a despeses generals del PMM és positiu per import de 68.462,55 euros, el que significa que disposa de recursos per al seu finançament degut a que, a 31 de desembre de 2020, els fons líquids de tresoreria i els drets reconeguts pendents de cobrament són suficients per fer front a les obligacions reconegudes que es troben pendents de pagament.

## 9. ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

### 9.1 CAPACITAT DE FINANÇAMENT

La Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera 2/2012 de 27 d'Abril, estableix en els seus articles 2, 3 i 11.4 que l'execució dels pressupostos dels Ens Locals pertanyents al sector d'Administracions Públiques han de complir l'objectiu d'estabilitat pressupostària entesa com a situació d'equilibri o superàvit estructural.

L'objectiu d'estabilitat pressupostària s'ha d'assolir de forma consolidada. El següent quadre presenta les dades del Patronat Municipal de la Música i els ajustos SEC, calculats d'acord amb el Manual del Càlcul del Dèficit en Comptabilitat Nacional adaptat a les corporacions locals elaborat per la IGAE.

VARIABLE		IMPORT
<b>a) Ingressos no financers (Capítols 1a 7)</b>		<b>842.694,16</b>
	Capítol 1	0,00
	Capítol 2	0,00
	Capítol 3	290.918,82
	Capítol 4	551.775,34
	Capítol 5	0,00
	Capítol 6	0,00
	Capítol 7	0,00
<b>b) Ingressos financers (Capítols 8 i 9)</b>		<b>693,98</b>
	Capítol 8	693,98
	Capítol 9	0,00
<b>I. Ingressos totals (a+b)</b>		<b>843.388,14</b>
<b>c) Despeses no financeres (Capítols 1 a 7)</b>		<b>902.930,54</b>
	Capítol 1	862.733,96
	Capítol 2	28.477,93
	Capítol 3	0,00
	Capítol 4	5.506,76
	Capítol 6	6.211,89
	Capítol 7	0,00
<b>d) Despeses financeres (Capítols 8 i 9)</b>		<b>1.388,02</b>
	Capítol 8	1.388,02
	Capítol 9	0,00
<b>II. Despeses totals (c+d)</b>		<b>904.318,56</b>
<b>Resultat d'operacions no financeres de l'exercici a 31/12/2020 = a) - c)</b>		<b>-60.236,38</b>
Ajustaments	Ajust per recaptació d'ingressos capítol 1	0,00
	Ajust per recaptació d'ingressos capítol 2	0,00
	Ajust per recaptació d'ingressos capítol 3	1.544,81
	(+)Ajust per liquidació PTE - 2008	0,00
	(+)Ajust per liquidació PTE - 2009	0,00
	(+/-) Ajust per liquidació PTE d'exercicis diferents a 2008 i 2009	0,00
	Interessos	0,00
	Diferències de canvi	0,00



## Intervenció General

(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00
Inversions realitzades per compte de l'administració local	0,00
Ingressos per venda d'accions	0,00
Dividends i Participació en beneficis	0,00
Ingressos obtinguts del pressupost de l'Unió Europea	0,00
Operacions de permuta financera (SWAPS)	0,00
Operacions de reintegrament i execució d'aval	0,00
Aportacions de Capital	0,00
Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00
Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar a pressupost	0,00
Adquisicions amb pagament ajornat	0,00
Arrendament financer	0,00
Contractes d'associació pública privada	0,00
Préstecs	0,00
Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost	0,00
Consolidació de transferències amb altres Administracions Públiques	0,00
<b>Total ajustaments al pressupost de la corporació</b>	<b>1.544,81</b>
<b>CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT EN TERMES SEC</b>	<b>-58.691,57</b>

### Ajust 1. No recaptació d'ingressos:

Es comparen la suma de la recaptació de capítols 1, 2, 3 de pressupost corrent i tancats, amb els drets reconeguts del pressupost corrent, el que es tradueix en ajustaments de major capacitat (+) o de menor capacitat (-).

### PATRONAT MUNICIPAL DE MÚSICA

Capítol	DRN	Recaptació corrent	Recaptació tancats	Total recaptació	Ajust
1. Impostos directes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Impostos indirectes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Taxes, preus i CCEE	290.918,82 €	289.103,41 €	3.360,22 €	292.463,63 €	1.544,81 €
	<b>290.918,82 €</b>	<b>289.103,41 €</b>	<b>3.360,22 €</b>	<b>292.463,63 €</b>	<b>1.544,81 €</b>

Per tot l'anterior es pot concloure que liquidació del Patronat Municipal de la Música no compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

### 10. SOSTENIBILITAT FINANCERA:

La LOEPSF 2/2012 estableix en el seu article 4, que totes les actuacions de les administracions públiques estan subjectes al principi de sostenibilitat financera, entesa com la capacitat per finançar compromisos de despesa presents i futurs, dins dels límits del dèficit, deute públic i morositat del deute comercial.

Les magnituds que permeten a l'entitat local avaluar el compliment d'aquest principi són les següents:

- En matèria d'endeutament, cal dir que el Patronat Municipal de la Música no té cap operació d'endeutament, per la qual cosa, es troba dins de les previsions de l'article 53 del TRLLRHL.
- En últim terme, el període mig de pagament, d'acord amb l'apartat 4 d'aquest informe es troba dins dels límits legals.

Per tot l'anterior, es pot concloure que la liquidació del pressupost 2020 del Patronat Municipal de la Música dona compliment al principi de sostenibilitat financera.

D'altra banda, cal comentar que l'anàlisi, tant de l'estabilitat financera com de la sostenibilitat a nivell de grup es farà amb posterioritat una vegada, les empreses municipals (Gramepark i Grameimpuls) hagin formulat els seus comptes anuals.

### 11. REGLA DE LA DESPESA

La Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera 2/2012 de 27 d'Abril, estableix en el seu article 12 que la variació de la despesa computable de les administracions locals no podrà superar la taxa

## Intervenció General

de referència de creixement del PIB a mig termini de l'economia espanyola. El Ministeri d'Hisendes i Administracions Públiques ha establert que la taxa de referència aplicable a l'exercici 2020 és del 2,9%.

L'Ordre HAP/2105/2014 d'1 d'octubre modificada per la Ordre HAP/2082/2014, estableix en el seu article 15 relatiu a les obligacions anuals de subministrament d'informació, que l'informe d'intervenció de la liquidació del pressupost ha de contenir l'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, regla de la despesa i límit de deute públic.

Els ajustaments següents s'han calculat d'acord amb el que s'estableix a la tercera edició de la "Guia para la determinación de la Regla de Gasto para Corporaciones Locales" publicada per la Intervención General del Estado el mes de novembre de 2014.

	2019	2020
<b>REGLA DE DESPESA</b>	<b>PMM</b>	<b>PMM</b>
<b>Suma capítols 1 a 7 de despeses (1)</b>	<b>879.395,20</b>	<b>902.930,54</b>
<b>Ajustos Càlcul ús no financer segons SEC</b>	-	-
(-) Alienació de terrenys i altres inversions reals		
(+/-) Inversions realitzades per compte d'una Corp. Local		
(+/-) Execució d'avalis		
(+) Aportacions de capital		
(+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes		
(+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost		
(+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les Asoc. Público privades		
(+/-) Adquisicions amb pagament aplaçat		
(+/-) Arrendament financer		
(+) Préstecs		
(-) Inversions realitzades per la corporació local per compte d'altres AAPP		
(+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa		
Altres ajustos		
<b>Usos no financers termes SEC excepte interessos de deute</b>	<b>879.395,20</b>	<b>902.930,54</b>
<b>Pagaments per transferències (o altres operacions internes ) a altres entitats que integren la Corporació Local</b>		
<b>Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la UE o d'altres Adm. Públiques</b>	<b>- 17.920,00</b>	<b>- 15.876,20</b>
UE		
Estat		
CCAA		
Diputacions	- 17.920,00	- 15.876,20
Altres		
Transferències per fons dels sistemes de finançament		
<b>Increment/disminució d'ingressos per canvis normatius</b>		
<b>Despesa en inversions financerament sostenibles</b>		
<b>Total de despesa computable de l'exercici</b>	<b>861.475,20</b>	<b>887.054,34</b>

De les dades anteriors es desprèn que la liquidació del Patronat Municipal de la Música ha incrementat la seva despesa computable a efectes de la Regla de la Despesa en un 2,97%. Segons Butlletí Oficial de les Corts Generals del Congrés del Diputats de data 26 de febrer de 2020 es fixava com a límit d'increment de la despesa per a l'exercici 2020 un 2,9%, per la qual cosa el Patronat Municipal de la Música superaria aquest límit. Malgrat això, fins que les empreses municipals no formulin els seus comptes anuals no podrem analitzar si el grup compleix o no la regla de la despesa, encara que ja observem que la despesa computable del patronat Municipal de la Música ha crescut més que el límit fixat.

## 12.SUSPENSIÓ DE REGLES FISCALS

L'article 135 de la Constitució Espanyola estableix que totes les administracions públiques adequaran les seves actuacions al principi d'estabilitat pressupostària i mitjançant una llei orgànica es desenvoluparà aquest extrem.

L'article 135.4 del Constitució espanyola estableix que "Los límites de déficit estructural y de volumen de deuda pública sólo podrán superarse en caso de catástrofes naturales, recesión económica o situaciones de emergencia extraordinaria que escapen al control del Estado y perjudiquen considerablemente la situación financiera o la

## Intervenció General

*sostenibilidad económica o social del Estado, apreciadas por la mayoría absoluta de los miembros del Congreso de los Diputados”*

El Consell de Ministres de 6 d'octubre de 2020 va acordar sol·licitar al Congrés dels Diputats l'apreciació de la situació d'emergència extraordinària prevista a l'article 135.4 de la Constitució, que comporta la suspensió de les regles fiscals per als exercicis de 2020 i de 2021. Posteriorment, el Congrés dels Diputats ha apreciat aquesta situació per majoria absoluta dels seus membres en el Ple de 20 d'octubre de 2020.

No obstant, l'aplicació de l'article 11.3 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera per poder desenvolupar aquesta mesura d'excepcionalitat, resulta únicament aplicable a l'Estat i a les comunitats autònomes; han estat les respostes a consultes per part del Ministerio, les intervencions en jornades per part de responsables d'aquest, finalment, la nota informativa de la Generalitat, que desenvolupem a continuació, les que efectivament sustenten l'aplicabilitat d'aquest acord del Congrés del Diputats, no així la normativa existent sobre estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

En data 6 de novembre de 2020, la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor de la Generalitat de Catalunya ha emès la Nota informativa sobre la suspensió de les regles fiscals per als exercicis de 2020 i 2021 i les conseqüències de la suspensió en els procediments previstos a l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Tal i com es desprèn als apartats 9 i 11 d'aquest informe el Patronat Municipal de la Música incompliria amb l'estabilitat pressupostària i la regla de la despesa però tenint en compte la suspensió de les regles fiscals per aquest exercici 2020 això no suposaria cap efecte negatiu ja que com tal i com consta a l'apartat segon de la Nota informativa sobre la suspensió de les regles fiscals per als exercicis 2020 i 2021, només es mantenen els indicadors de solvència (estalvi net positiu, romanent líquid de tresoreria positiu, endeutament inferior al 110 % i període mitjà de pagament inferior a 30 dies), que tal i com s'ha comentat a l'apartat 10 d'aquest informe han estat positius amb l'excepció de l'estalvi net que es calcularà de forma consolidada a la liquidació de l'ajuntament.

### 13.CONCLUSIONS

---

El pressupost s'elabora i s'aprova pel període determinat per l'exercici pressupostari, i la seva valoració es fa atenent al resultat pressupostari. El PMM presenta un resultat pressupostari de signe negatiu per import de 60.930,42 euros, el que significa que en aquest exercici, el grau de reconeixement dels ingressos ha estat inferior al de les despeses.

Pel que fa al romanent de tresoreria, magnitud entesa com a l'estalvi acumulat pel PMM al llarg de successius exercicis, és positiva per import de 68.462,55 euros, resultat que recull el signe negatiu del resultat pressupostari.

Cal prendre en consideració, la observació realitzada pel que fa a la provisió del saldo de dubtós cobrament, tenint en compte que s'ha utilitzat el mínim establert però que podria no ser el més adequat perquè com ja hem comentat, des de la Generalitat de Catalunya es recomana utilitzar uns percentatges superiors. No obstant, cal establir que la rectificació en el import aplicat no suposaria una modificació significativa en el romanent de tresoreria, ja que malgrat suposaria un augment proper al 70% en el saldo de dubtós cobrament, aquell només és veuria reduït en 476,42 €.

En quant a la regla de la despesa i l'estabilitat pressupostària cal tenir en compte que s'han incomplert aquests indicadors, però que atenent la suspensió de les regles fiscals per als exercicis 2020 i 2021, això no suposaria cap efecte negatiu. Malgrat això, fins que les empreses municipals no formulin els seus comptes anuals no podrem saber si hem incomplert les regles fiscals ja que aquests indicadors es calculen de forma consolidada, encara que com s'ha esmentat anteriorment per a l'exercici 2020 i 2021 només es mantenen els indicadors de solvència.

Per altra banda, s'ha de comentar que la Junta de Govern Local de data 10 de desembre de 2019, va adjudicar el contracte de servei de suport a la Intervenció per a la realització del control financer dels exercicis 2019, 2020 i 2021, lot 3 (auditoria de comptes anuals del Patronat Municipal de la Música) a l'empresa BNFIX PICH AUDITORES, SLP. Per aquest motiu, es fa constar que actualment s'està realitzant l'auditoria

## Intervenció General

dels comptes anuals de l'exercici objecte d'aquest informe; en relació als comptes del 2019 es va emetre opinió favorable amb excepcions amb el següent contingut:

*“Excepte pels efectes dels fets descrits en l'apartat següent “Fonaments de l'opinió amb excepcions” d'aquest informe, els comptes anuals expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Patronat Municipal de la Música de Santa Coloma de Gramenet a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i els fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 3.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.”*

S'està treballant per introduir en el tancament comptable les esmenes corresponents per a eliminar les incidències comentades en l'auditoria.

En execució del control permanent, la funció interventora es realitza per a comprovar, de forma continuada, que el funcionament de l'activitat economicofinancera del sector públic local s'ajusta a l'ordenament jurídic i als principis generals de bona gestió financera, d'acord amb el què es preveu a l'article 29.2 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el sistema jurídic del control intern en les entitats del Sector públic Local, essent la conclusió de l'informe favorable pel que afecta a la gestió i al tancament comptable ja que de forma evident la informació i la documentació presentada així ho acrediten, sense perjudici de les objeccions plantejades en aquest apartat.

Cal establir que d'acord amb el què preveu l'article 36.1 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el sistema jurídic del control intern en les entitats del Sector públic Local, com a informe catalogat dins de l'àmbit del control financer s'haurà de donar a conèixer al Ple de la Corporació juntament amb la liquidació del pressupost del 2020.

Santa Coloma de Gramenet, 18 de febrer de 2021.

L'Interventor municipal

Francesc Aragón Sánchez

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2020

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	842.694,16	896.718,65		-54.024,49
b) Operacions de capital		6.211,89		-6.211,89
1.Total operacions no financeres (a+b)	842.694,16	902.930,54		-60.236,38
c) Actius financers	693,98	1.388,02		-694,04
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)	693,98	1.388,02		-694,04
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	843.388,14	904.318,56		-60.930,42
<u>AJUSTOS</u>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals				
4. Desviacions de finançament negatives del exercici				
5. Desviacions de finançament positives del exercici				
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				-60.930,42

## ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2020

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS		IMPORTS	
		ANY		ANY ANTERIOR	
57,556	1. Fons líquids		118.171,47		92.875,70
	2. Drets pendents de cobrament		8.995,37		89.765,38
430	+ del Pressupost corrent	1.815,41		84.449,18	
431	+ de Pressupostos tancats	1.834,54		2.239,75	
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ d'Operacions no pressupostàries	5.345,42		3.076,45	
	3. Obligacions pendents de pagament		53.399,42		52.530,65
400	+ del Pressupost corrent	22.952,63		22.992,93	
401	+ de Pressupostos tancats				
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	+ d'Operacions no pressupostàries	30.446,79		29.537,72	
	4. Partides pendents d'aplicació		-4.619,51		
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	5.000,00			
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	380,49			
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		69.147,91		130.110,43
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament		685,36		781,67
	III. Excés de finançament afectat				
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		68.462,55		129.328,76



PRESSUPOST D'INGRESSOS

2020

Pàg.

1

## ESTAT D'EXECUCIÓ

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Pendent de cobr.	Estat d'execució
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS.	448.050,00		448.050,00	290.918,82	295.268,08	6.164,67	289.103,41	1.815,41	-157.131,18
4	TRANSFERÈNCIA CORRENTS.	511.775,34		511.775,34	551.775,34	551.775,34		551.775,34		40.000,00
8	ACTIUS FINANCERS.				693,98	693,98		693,98		693,98
	<b>Suma total ingressos</b>	<b>959.825,34</b>		<b>959.825,34</b>	<b>843.388,14</b>	<b>847.737,40</b>	<b>6.164,67</b>	<b>841.572,73</b>	<b>1.815,41</b>	<b>-116.437,20</b>

PRESSUPOST DE DESPESES

2020

## ESTAT D'EXECUCIÓ

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
1	DESPESES DE PERSONAL.	909.829,25	-1.388,02	908.441,23	862.733,96	846.842,92		846.842,92	15.891,04	45.707,27
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	40.832,79	-2.555,35	38.277,44	28.477,93	21.416,34		21.416,34	7.061,59	9.799,51
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	5.000,00	506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76		5.506,76		
6	INVERSIONS REALS.	4.163,30	2.048,59	6.211,89	6.211,89	6.211,89		6.211,89		
8	ACTIUS FINANCERS.		1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02		1.388,02		
	<b>Suma total despeses</b>	<b>959.825,34</b>		<b>959.825,34</b>	<b>904.318,56</b>	<b>881.365,93</b>		<b>881.365,93</b>	<b>22.952,63</b>	<b>55.506,78</b>

	<b>Diferència. . .</b>				<b>-60.930,42</b>	<b>-33.628,53</b>	<b>6.164,67</b>	<b>-39.793,20</b>	<b>-21.137,22</b>	<b>-60.930,42</b>
--	------------------------	--	--	--	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------	-------------------

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2020)

## II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
34200	Serveis educatius. Audicions escolars				1.503,00			1.503,00	1.503,00		1.503,00
34201	Matrícules i quotes	448.050,00		448.050,00	289.397,19	6.164,67		283.232,52	281.417,11	1.815,41	-164.817,48
34202	Lloguer d'instruments				131,75			131,75	131,75		131,75
34404	Despeses de material				5.276,76			5.276,76	5.276,76		5.276,76
39300	Interessos de demora				77,92			77,92	77,92		77,92
39903	Recuperació Seguretat Social				696,87			696,87	696,87		696,87
40001	Aportació municipal	511.775,34		511.775,34	551.775,34			551.775,34	551.775,34		40.000,00
83000	Reintegrant de préstecs de fora del sector públic				693,98			693,98	693,98		693,98
83100	Reintegrant de préstec al personal a llarg termini										
	<b>Suma</b>	959.825,34		959.825,34	849.552,81	6.164,67		843.388,14	841.572,73	1.815,41	-116.437,20

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

(2020)

## Capítol: 3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
34	PREUS PÚBLICS.										
	342 SERVEIS EDUCATIUS.										
	34200 Serveis educatius. Audicions escolars				1.503,00			1.503,00	1.503,00		1.503,00
	34201 Matrícules i quotes	448.050,00		448.050,00	289.397,19	6.164,67		283.232,52	281.417,11	1.815,41	-164.817,48
	34202 LLOGUER D'INSTRUMENTS				131,75			131,75	131,75		131,75
	Total Concepte	448.050,00		448.050,00	291.031,94	6.164,67		284.867,27	283.051,86	1.815,41	-163.182,73
	344 ENTRADES A MUSEUS, EXPOSICIONS, ESPECTACLES.										
	34404 Despeses de material				5.276,76			5.276,76	5.276,76		5.276,76
	Total Concepte				5.276,76			5.276,76	5.276,76		5.276,76
	Total Article	448.050,00		448.050,00	296.308,70	6.164,67		290.144,03	288.328,62	1.815,41	-157.905,97
39	ALTRES INGRESSOS.										
	393 INTERESSOS DE DEMORA.										
	39300 Interessos de demora				77,92			77,92	77,92		77,92
	Total Concepte				77,92			77,92	77,92		77,92
	399 ALTRES INGRESSOS DIVERSOS.										
	39903 IMPREVISTOS				696,87			696,87	696,87		696,87
	Total Concepte				696,87			696,87	696,87		696,87
	Total Article				774,79			774,79	774,79		774,79
	Total Capítol	448.050,00		448.050,00	297.083,49	6.164,67		290.918,82	289.103,41	1.815,41	-157.131,18

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

(2020)

## Capítol: 4 TRANSFERÈNCIA CORRENTS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
40	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ENTITAT LOCAL.										
	400 TRANSFERÈNCIES CORRENTS										
	40001 Aportació municipal	511.775,34		511.775,34	551.775,34			551.775,34	551.775,34		40.000,00
	Total Concepte	511.775,34		511.775,34	551.775,34			551.775,34	551.775,34		40.000,00
	Total Article	511.775,34		511.775,34	551.775,34			551.775,34	551.775,34		40.000,00
	Total Capítol	511.775,34		511.775,34	551.775,34			551.775,34	551.775,34		40.000,00

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

(2020)

## Capítol: 8 ACTIUS FINANCERS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
83	REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECES DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC.										
	830 REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECES DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC A/C P										
	83000 REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECES DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC A/C P				693,98			693,98	693,98		693,98
	Total Concepte				693,98			693,98	693,98		693,98
	831 REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECES DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC A/L P										
	83100 Reintegrament de préstec al personal a llarg termini										
	Total Concepte										
	Total Article				693,98			693,98	693,98		693,98
	Total Capítol				693,98			693,98	693,98		693,98
	Total	959.825,34		959.825,34	849.552,81	6.164,67		843.388,14	841.572,73	1.815,41	-116.437,20

**PRESSUPOST D'INGRESSOS**  
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Data obtenció 12/02/2021

Pàg. 1

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS

EXERCICI 2020

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENT DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
2015.34201	Matrícules i quotes	358,69					358,69
2016.34201	Matrícules i quotes	169,50				74,75	94,75
2017.34201	Matrícules i quotes	334,94				334,94	
2018.34201	Matrícules i quotes	1.376,62		32,10		969,64	374,88
2019.34201	Matrícules i quotes	2.987,11				1.980,89	1.006,22
2019.40001	Aportació municipal	81.462,07				81.462,07	
	<b>TOTAL</b>	<b>86.688,93</b>		<b>32,10</b>		<b>84.822,29</b>	<b>1.834,54</b>

(2020)

Pàg.

1

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
3350	32606	1300000	Retribucions bàsiques personal laboral	410.913,28	-1.388,02	409.525,26	378.574,06	365.360,79	365.360,79		44.164,47
3350	32606	1300200	Altres remuneracions personal laboral	35.000,00		35.000,00	32.311,77	31.906,09	31.906,09		3.093,91
3350	32606	1310000	Personal eventual	170.000,00		170.000,00	196.051,82	185.353,27	185.353,27		-15.353,27
3350	32606	1430000	Despeses per substitucions	30.000,00		30.000,00	26.652,38	25.702,98	25.702,98		4.297,02
3350	32606	1500000	Productivitat	47.000,00		47.000,00	47.806,34	47.806,34	47.806,34		-806,34
3350	32606	1510000	Gratificacions extraordinàries	1.000,00		1.000,00	1.050,72	1.050,72	1.050,72		-50,72
3350	32606	1600000	Seguretat Social	210.000,00		210.000,00	224.250,16	204.194,35	188.303,31	15.891,04	5.805,65
3350	32606	1610500	Aportacions Promotor al Pla de Pensions	3.500,00		3.500,00					3.500,00
3350	32606	1620000	Formació	1.215,97		1.215,97					1.215,97
3350	32606	1620900	Premis antiguetat	1.200,00		1.200,00	1.359,42	1.359,42	1.359,42		-159,42
3350	32606	2050000	Arrendament mobiliari i estris	401,34		401,34					401,34
3350	32606	2130100	Manteniment d'instal·lacions	537,28		537,28	1.200,09	850,85	739,76	111,09	-313,57
3350	32606	2160100	Manteniment equips informàtics	3.500,00		3.500,00	3.311,72	3.311,72	3.311,72		188,28
3350	32606	2190000	Altre immobilitzat material								
3350	32606	2200000	Material d'oficina	1.127,59		1.127,59	2.868,00	1.503,76	1.503,76		-376,17
3350	32606	2210600	Productes farmacèutics i material sanitari				1.705,13	1.705,13	1.705,13		-1.705,13
3350	32606	2219900	Altres subministraments				1.641,04	1.641,04	1.641,04		-1.641,04
3350	32606	2220000	Telèfon	1.857,20		1.857,20					1.857,20
3350	32606	2230000	Transports								
3350	32606	2260200	Publicitat i propaganda				650,98	650,98	650,98		-650,98
3350	32606	2260600	Reunions, conferències i cursos				800,00				
3350	32606	2260900	Actes i exposicions	6.000,00		6.000,00					6.000,00
3350	32606	2269900	Altres despeses	7.957,46	-2.555,35	5.402,11	2.491,80	2.491,80	346,47	2.145,33	2.910,31
3350	32606	2270600	Activitats educatives	14.451,92		14.451,92	9.776,00	9.776,00	7.256,00	2.520,00	4.675,92
3350	32606	2279910	Treballs serveis prevenció riscos laborals	4.500,00		4.500,00	6.945,00	6.260,73	3.975,56	2.285,17	-1.760,73
3350	32606	2302000	Dietes	500,00		500,00	300,00	285,92	285,92		214,08
3350	32606	4800000	Subvencions a famílies	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
3350	32606	4800001	Transferències a famílies i institucions sense ànim de lucre		506,76	506,76	506,76	506,76	506,76		
3350	32606	6220000	Inversió nova en edificis i altres construccions		2.048,59	2.048,59	3.323,75	3.323,75	3.323,75		-1.275,16
3350	32606	6250000	Mobiliari				981,14	981,14	981,14		-981,14
3350	32606	6250400	Equips so, audio i video	663,30		663,30					663,30
3350	32606	6290000	Altres invers. noves associades funcionament operatiu	3.500,00		3.500,00	1.907,00	1.907,00	1.907,00		1.593,00
3350	32606	8310000	Préstec al personal a llarg termini		1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02		
			<b>Suma</b>	<b>959.825,34</b>		<b>959.825,34</b>	<b>952.853,10</b>	<b>904.318,56</b>	<b>881.365,93</b>	<b>22.952,63</b>	<b>55.506,78</b>





(2020)

Pàg.

2

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 1 DESPESES DE PERSONAL.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
16000	SEGURETAT SOCIAL.	210.000,00		210.000,00	224.250,16	204.194,35	188.303,31	15.891,04	5.805,65
	Total Concepte	210.000,00		210.000,00	224.250,16	204.194,35	188.303,31	15.891,04	5.805,65
161	PRESTACIONS SOCIALS.								
16105	PENSIONS A CÀRREC DE L'ENTITAT LOCAL.	3.500,00		3.500,00					3.500,00
	Total Concepte	3.500,00		3.500,00					3.500,00
162	DESPESES SOCIALS DEL PERSONAL.								
16200	FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL.	1.215,97		1.215,97					1.215,97
16209	Premis antiguetat	1.200,00		1.200,00	1.359,42	1.359,42	1.359,42		-159,42
	Total Concepte	2.415,97		2.415,97	1.359,42	1.359,42	1.359,42		1.056,55
	Total Article	215.915,97		215.915,97	225.609,58	205.553,77	189.662,73	15.891,04	10.362,20
	Total Capítol	909.829,25	-1.388,02	908.441,23	908.056,67	862.733,96	846.842,92	15.891,04	45.707,27

(2020)

Pàg.

3

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
20	ARRENDAMENTS I CÀNONS.								
205	ARRENDAMENTS DE MOBILIARI I ESTRIS.								
20500	ARRENDAMENT MOBILIARI I ESTRIS	401,34		401,34					401,34
	Total Concepte	401,34		401,34					401,34
	Total Article	401,34		401,34					401,34
21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ.								
213	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE.								
21301	MANTENIMENT INSTAL·LACIONS	537,28		537,28	1.200,09	850,85	739,76	111,09	-313,57
	Total Concepte	537,28		537,28	1.200,09	850,85	739,76	111,09	-313,57
216	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ.								
21601	MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	3.500,00		3.500,00	3.311,72	3.311,72	3.311,72		188,28
	Total Concepte	3.500,00		3.500,00	3.311,72	3.311,72	3.311,72		188,28
219	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.								
21900	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.								
	Total Concepte								
	Total Article	4.037,28		4.037,28	4.511,81	4.162,57	4.051,48	111,09	-125,29
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES.								
220	MATERIAL D'OFICINA.								
22000	ORDINARI NO INVENTARIABLE.	1.127,59		1.127,59	2.868,00	1.503,76	1.503,76		-376,17
	Total Concepte	1.127,59		1.127,59	2.868,00	1.503,76	1.503,76		-376,17
221	SUBMINISTRAMENTS.								
22106	PRODUCTES FARMACÈUTICS I MATERIAL SANITARI.				1.705,13	1.705,13	1.705,13		-1.705,13
22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS.				1.641,04	1.641,04	1.641,04		-1.641,04

(2020)

Pàg.

4

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
	Total Concepte				3.346,17	3.346,17	3.346,17		-3.346,17
222	COMUNICACIONS.								
22200	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS.	1.857,20		1.857,20					1.857,20
	Total Concepte	1.857,20		1.857,20					1.857,20
223	TRANSPORTS.								
22300	TRANSPORTS								
	Total Concepte								
226	DESPESES DIVERSES.								
22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA.				650,98	650,98	650,98		-650,98
22606	REUNIONS, CONFERÈNCIES I CURSOS.				800,00				
22609	ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES	6.000,00		6.000,00					6.000,00
22699	ALTRES DESPESES DIVERSES	7.957,46	-2.555,35	5.402,11	2.491,80	2.491,80	346,47	2.145,33	2.910,31
	Total Concepte	13.957,46	-2.555,35	11.402,11	3.942,78	3.142,78	997,45	2.145,33	8.259,33
227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES I PROFESSIONALS.								
22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS.	14.451,92		14.451,92	9.776,00	9.776,00	7.256,00	2.520,00	4.675,92
22799	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES I PROFES.	4.500,00		4.500,00	6.945,00	6.260,73	3.975,56	2.285,17	-1.760,73
	Total Concepte	18.951,92		18.951,92	16.721,00	16.036,73	11.231,56	4.805,17	2.915,19
	Total Article	35.894,17	-2.555,35	33.338,82	26.877,95	24.029,44	17.078,94	6.950,50	9.309,38
23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI.								
230	DIETES.								
23020	DEL PERSONAL NO DIRECTIU.	500,00		500,00	300,00	285,92	285,92		214,08
	Total Concepte	500,00		500,00	300,00	285,92	285,92		214,08
	Total Article	500,00		500,00	300,00	285,92	285,92		214,08
	Total Capítol	40.832,79	-2.555,35	38.277,44	31.689,76	28.477,93	21.416,34	7.061,59	9.799,51

(2020)

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
48	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINS DE LUCRE.								
	480 A Familias e Instituciones sin fines de lucro								
	48000 A Familias e Instituciones sin fines de lucro	5.000,00	506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76		
	Total Concepte	5.000,00	506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76		
	Total Article	5.000,00	506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76		
	Total Capítol	5.000,00	506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76		

(2020)

Pàg.

6

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 6 INVERSIONS REALS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
62	INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAM OPERAT DELS SERV.								
	622 EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS.								
	62200 EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS.		2.048,59	2.048,59	3.323,75	3.323,75	3.323,75		-1.275,16
	Total Concepte		2.048,59	2.048,59	3.323,75	3.323,75	3.323,75		-1.275,16
	625 MOBILIARI.								
	62500 MOBILIARI.				981,14	981,14	981,14		-981,14
	62504 EQUIPS DE SO, AUDIO I VIDEO	663,30		663,30					663,30
	Total Concepte	663,30		663,30	981,14	981,14	981,14		-317,84
	629 ALTRES INV NOVES ASOC AL FUNCIONAM OPERATIU DELS SERV								
	62900 ALTRES INV NOVES ASOC AL FUNCIONAM OPERATIU DELS SERV	3.500,00		3.500,00	1.907,00	1.907,00	1.907,00		1.593,00
	Total Concepte	3.500,00		3.500,00	1.907,00	1.907,00	1.907,00		1.593,00
	Total Article	4.163,30	2.048,59	6.211,89	6.211,89	6.211,89	6.211,89		
	Total Capítol	4.163,30	2.048,59	6.211,89	6.211,89	6.211,89	6.211,89		

(2020)

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 8 ACTIUS FINANCERS.

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
83	CONCESSIÓ DE PRÉSTECES FORA DEL SECTOR PÚBLIC.								
	831 PRÉSTECES A LLARG TERMINI. DESENVOLUPAMENT PER SECTORS.								
	83100 Préstecs a llarg termini. Desenvolupament per sectors		1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02		
	Total Concepte		1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02		
	Total Article		1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02		
	Total Capítol		1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02		
	Total	959.825,34		959.825,34	952.853,10	904.318,56	881.365,93	22.952,63	55.506,78

(2020)

Pàg. 1

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ PROGRAMA

Àrea de Despesa : 3 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.

POLÍTICA	GRUP PROG. SUBPROGRAMA	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
32	EDUCACIÓ.								
	326 SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ								
	32606 ESCOLA DE MUSICA	959.825,34		959.825,34	952.853,10	904.318,56	881.365,93	22.952,63	55.506,78
	Total Gr. Progra. . .	959.825,34		959.825,34	952.853,10	904.318,56	881.365,93	22.952,63	55.506,78
	Total Política	959.825,34		959.825,34	952.853,10	904.318,56	881.365,93	22.952,63	55.506,78
	Total Àrea de Despesa	959.825,34		959.825,34	952.853,10	904.318,56	881.365,93	22.952,63	55.506,78
	Total	959.825,34		959.825,34	952.853,10	904.318,56	881.365,93	22.952,63	55.506,78

(2020)

Pàg.

1

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOST DE DESPESES PER GRUP DE PROGRAMA I CONCEPTE

Àrea de Despesa : 3 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.

Política 32 EDUCACIÓ.

Grup Prog. 326 SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ

APLIC.			DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
Ci. Programa	Ci. Econòmica			INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
G. Prog.	Ct.	Subconc.									
326	130	13000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES.	410.913,28	-1.388,02	409.525,26	378.574,06	365.360,79	365.360,79		44.164,47
326	130	13002	ALTRES REMUNERACIONS.	35.000,00		35.000,00	32.311,77	31.906,09	31.906,09		3.093,91
			<b>CTE 130 LABORAL FIX.</b>	445.913,28	-1.388,02	444.525,26	410.885,83	397.266,88	397.266,88		47.258,38
326	131	13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL EVENTUAL	170.000,00		170.000,00	196.051,82	185.353,27	185.353,27		-15.353,27
			<b>CTE 131 LABORAL TEMPORAL.</b>	170.000,00		170.000,00	196.051,82	185.353,27	185.353,27		-15.353,27
			<b>ART. 13 PERSONAL LABORAL.</b>	615.913,28	-1.388,02	614.525,26	606.937,65	582.620,15	582.620,15		31.905,11
326	143	14300	DESPESES PER SUBSTITUCIONS	30.000,00		30.000,00	26.652,38	25.702,98	25.702,98		4.297,02
			<b>CTE 143 ALTRE PERSONAL.</b>	30.000,00		30.000,00	26.652,38	25.702,98	25.702,98		4.297,02
			<b>ART. 14 ALTRE PERSONAL.</b>	30.000,00		30.000,00	26.652,38	25.702,98	25.702,98		4.297,02
326	150	15000	PRODUCTIVITAT	47.000,00		47.000,00	47.806,34	47.806,34	47.806,34		-806,34
			<b>CTE 150 PRODUCTIVITAT.</b>	47.000,00		47.000,00	47.806,34	47.806,34	47.806,34		-806,34
326	151	15100	Gratificacions treballs extraordinaris	1.000,00		1.000,00	1.050,72	1.050,72	1.050,72		-50,72
			<b>CTE 151 GRATIFICACIONS.</b>	1.000,00		1.000,00	1.050,72	1.050,72	1.050,72		-50,72
			<b>ART. 15 INCENTIUS AL RENDIMENT.</b>	48.000,00		48.000,00	48.857,06	48.857,06	48.857,06		-857,06
326	160	16000	SEGURETAT SOCIAL.	210.000,00		210.000,00	224.250,16	204.194,35	188.303,31	15.891,04	5.805,65
			<b>CTE 160 QUOTES SOCIALS.</b>	210.000,00		210.000,00	224.250,16	204.194,35	188.303,31	15.891,04	5.805,65
326	161	16105	PENSIONS A CÀRREC DE L'ENTITAT LOCAL.	3.500,00		3.500,00					3.500,00
			<b>CTE 161 PRESTACIONS SOCIALS.</b>	3.500,00		3.500,00					3.500,00
326	162	16200	FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL.	1.215,97		1.215,97					1.215,97
326	162	16209	Premis antiguetat	1.200,00		1.200,00	1.359,42	1.359,42	1.359,42		-159,42
			<b>CTE 162 DESPESES SOCIALS DEL PERSONAL.</b>	2.415,97		2.415,97	1.359,42	1.359,42	1.359,42		1.056,55





(2020)

Pàg.

3

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOST DE DESPESES PER GRUP DE PROGRAMA I CONCEPTE

Àrea de Despesa : 3 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.

Política 32 EDUCACIÓ.

Grup Prog. 326 SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ

APLIC.			DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
Ci. Programa	Ci. Econòmica			INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
G. Prog.	Ct.	Subconc.									
			<b>CTE 223 TRANSPORTS.</b>								
326	226	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA.				650,98	650,98	650,98		-650,98
326	226	22606	REUNIONS, CONFERÈNCIES I CURSOS.				800,00				
326	226	22609	ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES	6.000,00		6.000,00					6.000,00
326	226	22699	ALTRES DESPESES DIVERSES	7.957,46	-2.555,35	5.402,11	2.491,80	2.491,80	346,47	2.145,33	2.910,31
			<b>CTE 226 DESPESES DIVERSES.</b>	13.957,46	-2.555,35	11.402,11	3.942,78	3.142,78	997,45	2.145,33	8.259,33
326	227	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS.	14.451,92		14.451,92	9.776,00	9.776,00	7.256,00	2.520,00	4.675,92
326	227	22799	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES I PROFES.	4.500,00		4.500,00	6.945,00	6.260,73	3.975,56	2.285,17	-1.760,73
			<b>CTE 227 TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES I PROFESSIONALS.</b>	18.951,92		18.951,92	16.721,00	16.036,73	11.231,56	4.805,17	2.915,19
			<b>ART. 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES.</b>	35.894,17	-2.555,35	33.338,82	26.877,95	24.029,44	17.078,94	6.950,50	9.309,38
326	230	23020	DEL PERSONAL NO DIRECTIU.	500,00		500,00	300,00	285,92	285,92		214,08
			<b>CTE 230 DIETES.</b>	500,00		500,00	300,00	285,92	285,92		214,08
			<b>ART. 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI.</b>	500,00		500,00	300,00	285,92	285,92		214,08
			<b>CAP. 2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.</b>	40.832,79	-2.555,35	38.277,44	31.689,76	28.477,93	21.416,34	7.061,59	9.799,51
326	480	48000	A Familias e Instituciones sin fines de lucro	5.000,00	506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76		
			<b>CTE 480 A Familias e Instituciones sin fines de lucro</b>	5.000,00	506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76		
			<b>ART. 48 A FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE FINS DE LUCRE.</b>	5.000,00	506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76		
			<b>CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS.</b>	5.000,00	506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76		
326	622	62200	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS.		2.048,59	2.048,59	3.323,75	3.323,75	3.323,75		-1.275,16
			<b>CTE 622 EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS.</b>		2.048,59	2.048,59	3.323,75	3.323,75	3.323,75		-1.275,16

(2020)

Pàg.

4

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOST DE DESPESES PER GRUP DE PROGRAMA I CONCEPTE

Àrea de Despesa : 3 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.

Política 32 EDUCACIÓ.

Grup Prog. 326 SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ

APLIC.			DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
Ci. Programa	Ci. Econòmica			INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
G. Prog.	Ct.	Subconc.									
326	625	62500	MOBILIARI.				981,14	981,14	981,14		-981,14
326	625	62504	EQUIPS DE SO, AUDIO I VIDEO	663,30		663,30					663,30
			<b>CTE 625 MOBILIARI.</b>	663,30		663,30	981,14	981,14	981,14		-317,84
326	629	62900	ALTRES INV NOVES ASOC AL FUNCIONAM OPERATIU DELS SERV	3.500,00		3.500,00	1.907,00	1.907,00	1.907,00		1.593,00
			<b>CTE 629 ALTRES INV NOVES ASOC AL FUNCIONAM OPERATIU DELS SERV</b>	3.500,00		3.500,00	1.907,00	1.907,00	1.907,00		1.593,00
			<b>ART. 62 INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAM OPERAT DELS SERV.</b>	4.163,30	2.048,59	6.211,89	6.211,89	6.211,89	6.211,89		
			<b>CAP. 6 INVERSIONS REALS.</b>	4.163,30	2.048,59	6.211,89	6.211,89	6.211,89	6.211,89		
326	831	83100	Préstecs a llarg termini. Desenvolupament per sectors		1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02		
			<b>CTE 831 PRÉSTECES A LLARG TERMINI. DESENVOLUPAMENT PER SECTORS.</b>		1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02		
			<b>ART. 83 CONCESSIÓ DE PRÉSTECES FORA DEL SECTOR PÚBLIC.</b>		1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02		
			<b>CAP. 8 ACTIUS FINANCERS.</b>		1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02		
			<b>TOTAL GR. PROGRA. 326</b>	959.825,34		959.825,34	952.853,10	904.318,56	881.365,93	22.952,63	55.506,78

(2020)

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST PER BORSA DE VINCULACIÓ

## I.LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES PER BORSES DE VINCULACIÓ

BORSA DE VINCULACIÓ			CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
			INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
	3	1	909.829,25	-1.388,02	908.441,23	908.056,67	862.733,96	846.842,92	15.891,04	45.707,27
335	3	2	40.832,79	-2.555,35	38.277,44	31.689,76	28.477,93	21.416,34	7.061,59	9.799,51
335	3	4	5.000,00	506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76	5.506,76		
335	3	6	4.163,30	2.048,59	6.211,89	6.211,89	6.211,89	6.211,89		
335	3	8		1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02	1.388,02		
<b>Suma</b>			959.825,34		959.825,34	952.853,10	904.318,56	881.365,93	22.952,63	55.506,78

**EXERCICIS TANCATS**  
**OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS**

EXERCICI 2020

Aplic. Pressupostària	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de Gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de Desembre
2019.3350.32606.160000	Seguretat Social	15.663,55		15.663,55		15.663,55	
2019.3350.32606.213010	Manteniment d'instal·lacions	109,44		109,44		109,44	
2019.3350.32606.226990	Altres despeses	3.189,45		3.189,45		3.189,45	
2019.3350.32606.227060	Activitats educatives	1.716,00		1.716,00		1.716,00	
2019.3350.32606.227991	Treballs serveis prevenció riscos laborals	1.325,18		1.325,18		1.325,18	
2019.3350.32606.480000	Transferències a famílies i institucions sense ànim de lucre	492,00		492,00		492,00	
2019.3350.32606.625000	Mobiliari	497,31		497,31		497,31	
		22.992,93		22.992,93		22.992,93	