

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

- Drets reconeguts nets / Previsions definitives

Intervenció

- Recaptació neta/ Drets reconeguts nets

c) Moviments i situació de la tresoreria: Conté els cobraments i pagaments realitzats així com les existències en la tresoreria a principi i al final del trimestre.

2.2 Entitats subjectes a comptabilitat empresarial: Gramepark,SA i Grameimpuls,SA

Pel que fa a les societats mercantils, Gramepark,SA i Grameimpuls,SA les dades que es van remetre al Ministeri d' Hisenda i Administracions Públiques que consten a l'expedient, recullen els estats financers al tancament de l'exercici 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 encara resta pendent de classificació a efectes d'incloure-la al sector entitat Administració Pública, per la qual cosa, encara no s'ha comunicat informació trimestral al ministeri però pròximament serà inclosa i es facilitarà la mateixa informació que la resta de societats mercantils dependents de l'Ajuntament.

Intervenció

3. AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE GRAMENET:

3.1 Pressupost exercici corrent

a) Execució del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent:

Pel que fa a les previsions inicials, modificacions, previsions definitives, drets reconeguts nets i recaptació neta desglossades per aplicacions pressupostàries, cal veure les dades comunicades al Ministeri respecte a l'execució del primer trimestre.

Ingressos per capítols	Previsions inicials	Modificacions	Previsions totals	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida	% DRN/Prev. Def	% Recaptació/DRN
1. Impostos directes	36.760.000,00	0,00	36.760.000,00	5.464.007,52	1.761.641,23	14,86%	32,24%
2. Impostos indirectes	4.084.300,00	0,00	4.084.300,00	1.124.001,41	987.645,76	27,52%	87,87%
3. Taxes i preus públics	11.349.590,54	2.359.390,26	13.708.980,80	3.895.874,78	920.362,57	28,42%	23,62%
4. Transferències corrents	72.760.410,65	5.531.068,94	78.291.479,59	15.206.554,56	15.144.809,25	19,42%	99,59%
5. Ingressos patrimonials	719.200,00	0,00	719.200,00	315.003,00	250.607,05	43,80%	79,56%
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
7. Transferències de capital	207.826,78	21.958.716,37	22.166.543,15	180.199,16	0,00	0,81%	0,00%
8. Actius financers	180.000,00	38.322.678,14	38.502.678,14	14.387,63	14.387,63	0,04%	100,00%
9. Passius financers	2.884.591,65	5.997.899,82	8.882.491,47	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total general	128.945.919,62	74.169.753,53	203.115.673,15	26.200.028,06	19.079.453,49	12,90%	72,82%

Intervenció

b)Execució del pressupost de despeses de l'exercici corrent:

Pel que fa als crèdits inicials, modificacions i crèdits definitius, despesa compromesa, obligacions reconegudes netes i pagaments realitzats detallats per cadascuna de les aplicacions pressupostàries cal veure les dades comunicades al Ministeri respecte a l'execució del primer trimestre.

Despeses per capítols	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals consignats	Despesa compromesa	Obligacions reconegudes netes	Pagaments realitzats	% Desp. compromesa / C.def	% ORN/ C.def	% Pagaments / ORN
1. Despeses de personal	46.806.849,13	545.619,03	47.352.468,16	45.799.730,28	8.458.945,77	8.458.945,77	96,72%	17,86%	100,00%
2. Despeses de funcionament	46.642.720,41	1.905.674,87	48.548.395,28	36.107.402,24	7.288.584,59	5.684.529,98	74,37%	15,01%	77,99%
3. Despesa financera	1.992.310,53	0,00	1.992.310,53	1.811.414,62	508.568,94	483.081,87	90,92%	25,53%	94,99%
4. Transferències corrents	26.041.423,39	10.457.854,89	36.499.278,28	15.807.740,58	10.073.185,46	9.177.507,39	43,31%	27,60%	91,11%
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	54.583.596,98	57.989.288,87	23.669.057,38	1.561.646,10	733.256,38	40,82%	2,69%	46,95%
7. Transferències de capital	523.811,57	1.605.538,45	2.129.350,02	32.811,87	32.811,87	32.811,87	1,54%	1,54%	100,00%
8. Actius financers	1.362.811,87	0,00	1.362.811,87	36.000,00	36.000,00	36.000,00	2,64%	2,64%	100,00%
9. Passius financers	6.738.547,10	0,00	6.738.547,10	6.658.419,55	1.651.133,38	1.583.408,56	98,81%	24,50%	95,90%
Total general	134.014.165,89	69.098.284,22	203.112.450,11	129.922.576,52	29.610.876,11	26.189.541,82	63,97%	14,58%	88,45%

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	9.531.376,86	8.832,61	9.540.209,47	51.842,10	63.478,66	0,54%	9.424.888,71	1.042.551,88	11,06%	8.382.336,83
2	Impostos indirectes	101.394,94	0,00	101.394,94	4.495,44	0,00	4,43%	96.899,50	28.510,64	29,42%	68.388,86
3	Taxes i altres ingressos	12.120.987,39	1.024,45	12.122.011,84	197.405,07	0,00	1,63%	11.924.606,77	1.470.468,20	12,33%	10.454.138,57
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	43.001,80	12,65%	296.814,47
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	201.245,09	49,38%	206.267,95
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		28.990.606,74	9.857,06	29.000.463,80	253.742,61	63.478,66	0,87%	28.683.242,53	6.420.294,70	22,38%	22.262.947,83

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	6.858.129,39	89,04%	844.058,74
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	7.001.719,87	54,17%	5.923.237,40
6	Inversions reals	1.727.443,24	0,00	0,00	1.727.443,24	1.688.296,87	97,73%	39.146,37
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
TOTAL		23.171.257,37	0,00	0,00	23.171.257,37	16.335.849,59	70,50%	6.835.407,78

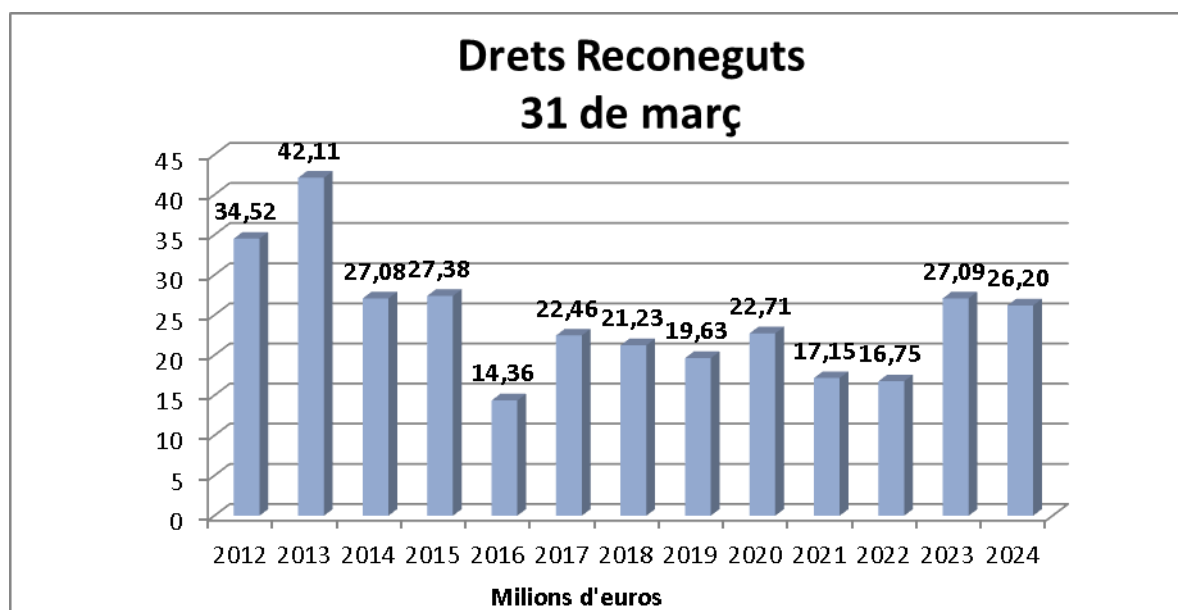
Intervenció

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.

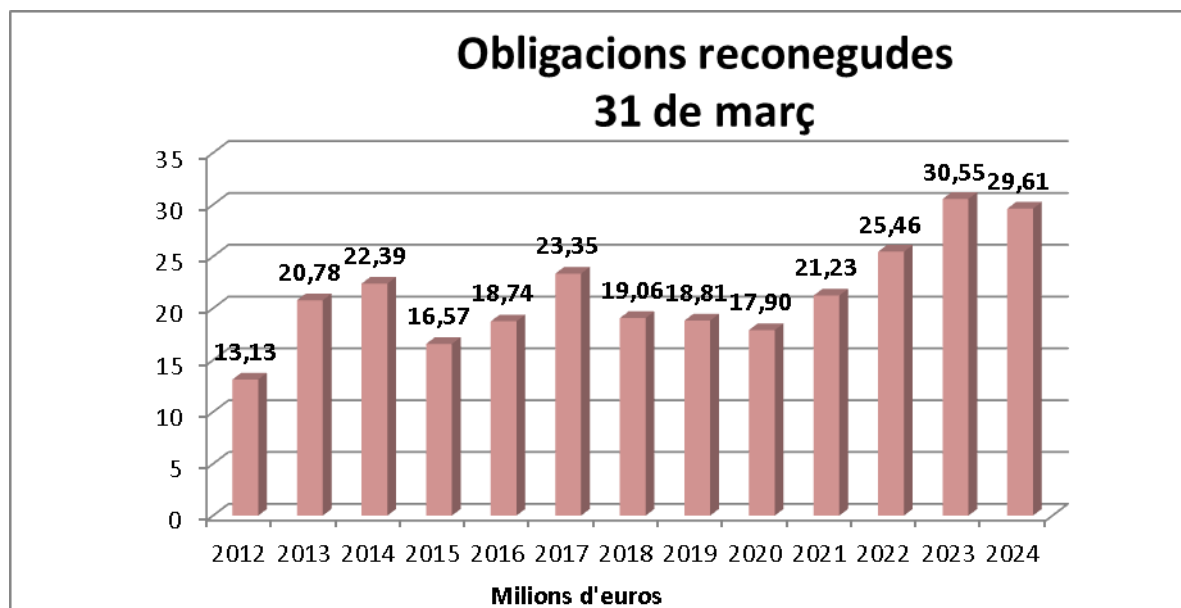
Fons líquids 01/01/2024		56.326.299,84
Cobraments	Pressupostaris	25.499.748,19
	No pressupostaris	41.910.664,07
	Pendents d'aplicació definitiva	1.562.008,87
	Total	68.972.421,13
Pagaments	Pressupostaris	42.525.391,41
	No pressupostaris	43.125.572,47
	Pendents d'aplicació definitiva	2.202.561,53
	Total	87.853.525,41
Fons líquids 31/03/2024		37.445.195,56

3.4 Comparativa execució període 2012-2024



El grau de reconeixement de drets, d'aquest primer trimestre de 2024, xifra en 26,20 milions d'euros que ha disminuït lleugerament respecte al mateix període de l'exercici anterior.

Intervenció



El grau de reconeixement d'obligacions, d'aquest primer trimestre de 2024, xifra en 29.61 milions d'euros, el que suposa una disminució en l'execució de la despesa per al mateix període en comparació amb l'exercici anterior. Cal fer una apreciació, i és que pressupostàriament la nòmina corresponent al mes de març es va abonar mitjançant un pagament no pressupostari i posteriorment va ser aplicada a pressupost amb data d'abril, per la qual cosa, la despesa pressupostària no està ajustada a la realitat.

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	95.826,68	63.187,01	23,37%	65,94%
4. Transferències corrents	614.627,77	0,00	614.627,77	614.627,77	280.000,00	100,00%	45,56%
8. Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Total general	1.024.627,77	0,00	1.024.627,77	710.454,45	343.187,01	69,34%	48,31%

Pel que fa a les previsions inicials, modificacions, previsions definitives, drets reconeguts nets i recaptació neta desglossades per aplicacions pressupostàries, cal veure les dades comunicades al Ministeri respecte a l'execució del primer trimestre.

b) Execució del pressupost de despeses de l'exercici corrent:

Despeses per capítols	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals consignats	Despesa compromesa	Obligacions reconegudes netes	Pagaments realitzats	% Desp. compromesa / C.def	% ORN/ C.def	% Pagaments / ORN
1. Despeses de personal	963.164,18	0,00	963.164,18	925.281,07	223.446,56	223.446,56	96,07%	23,20%	100,00%
2. Despeses de funcionament	49.300,29	-554,00	48.746,29	18.866,87	5.132,41	3.221,20	38,70%	10,53%	62,76%
4. Transferències corrents	8.000,00	554,00	8.554,00	554,00	554,00	0,00	6,48%	6,48%	0,00%
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	1.024.627,77	0,00	1.024.627,77	944.701,94	229.132,97	226.667,76	92,20%	22,36%	98,92%

Pel que fa als crèdits inicials, modificacions i crèdits definitius, despesa compromesa, obligacions reconegudes netes i pagaments realitzats detallats per cadascuna de les aplicacions pressupostàries cal veure les dades comunicades al Ministeri respecte a l'execució del primer trimestre.

Intervenció

4.2 Execució pressupostos exercicis tancats

a) Execució pressupost d'ingressos d'exercicis tancats

CAPÍTOL	CONCEPTES	DRETS INICIALS	RECTIFICACIONS	DRETS DEFINITIVUS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	% Drets anul·lats / Drets definitius	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ LÍQUIDA	% Recaptació neta / Drets nets	PENDENT COBRAMENT
3	Taxes i altres ingressos	70.879,88	0,00	70.879,88	0,00	0,00	0,00%	70.879,88	64.212,60	90,59%	6.667,28
4	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL		70.879,88	0,00	70.879,88	0,00	0,00	0,00%	70.879,88	64.212,60	90,59%	6.667,28

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
Total		24.534,62	0,00	24.534,62	0,00	24.534,62	100,00%	0,00

Intervenció

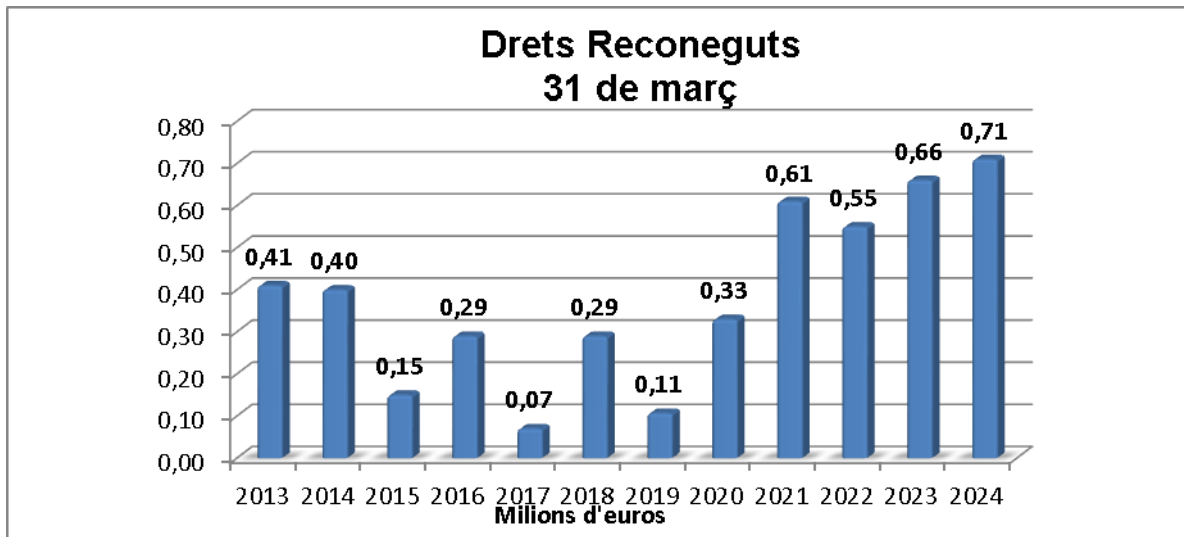
Intervenció

4.3 Moviments i situació de la tresoreria:

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

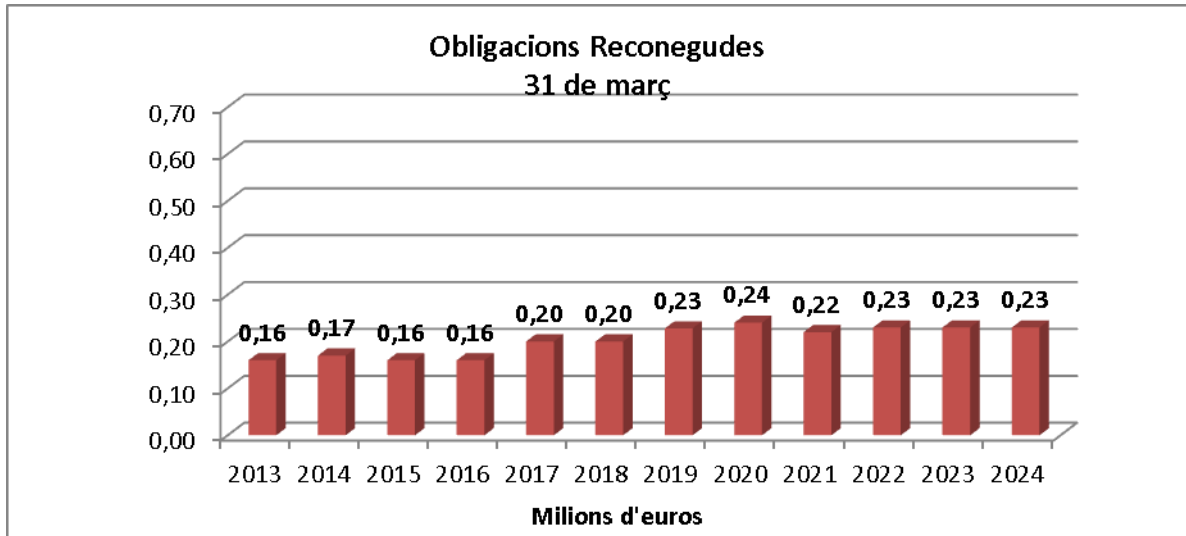
Fons líquids 01/01/2024		29.605,53
Cobraments	Pressupostaris	407.399,61
	No pressupostaris	324.294,39
	Pendents d'aplicació definitiva	0,00
	Total	731.694,00
Pagaments	Pressupostaris	251.202,38
	No pressupostaris	446.192,59
	Pendents d'aplicació definitiva	424,99
	Total	697.819,96
Fons líquids 31/03/2024		63.479,57

4.4 Comparativa execució període 2013-2024



Intervenció

Intervenció



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

L'Interventor