

## INFORME D'INTERVENCIÓ

### ASSUMPTE: LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST MUNICIPAL CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021

#### I.- NORMATIVA LEGAL

La regulació jurídica en matèria de liquidació pressupostària es troba concretada al Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL en endavant) aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, en els seus articles 191 a 193, ambdós inclosos, i es desenvolupa per mitjà del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el Capítol I "Dels Pressupostos" del Títol VI "Pressupost i despesa pública" del TRLRHL.

Adicionalment i en matèria de comptabilitat, cal fer esment a que a partir de l'1 de gener de 2015 el registre comptable dels actes administratius amb contingut econòmic s'ha reflectit en la comptabilitat pressupostària i financera d'acord amb el marc conceptual i la resta de requeriments establerts per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, (ICAL 2013 en endavant) per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, que derogà la Instrucció vigent fins a la data aprovada per l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre (ICAL 2004).

Les magnituds de caràcter pressupostari referides a la liquidació del pressupost estan regulades en l'apartat 10 de la Tercera Part "Comptes Anuals" del Pla de Comptes annex a la ICAL 2013 que inclou també el format dels estats que conformen la liquidació del pressupost i el resultat pressupostari. Mentre que l'apartat 24 de la Memòria estableix de forma detallada el contingut de la informació pressupostària a subministrar, inclosa la referent al romanent de tresoreria.

D'altra banda la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, (LOEPSF en endavant) exigeix a les Administracions Públiques la presentació dels seus comptes en situació d'equilibri o superàvit, sense que puguin incórrer en dèficit estructural, i com a conseqüència en el moment de liquidació pressupostària s'ha de verificar el compliment dels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i avaluar la regla de la despesa, en informe independent al de la liquidació en compliment del que disposen els articles 11, 12 i 13 de la LOEPSF i de l'article 16.2 del reglament d'estabilitat pressupostària dels ens locals aprovat pel Reial decret 1463/2007, de 20 de novembre.

No obstant el que es detalla al paràgraf anterior, el Consell de Ministres en sessió 6 d'octubre de 2020 ha suspès les regles fiscals detallades a la LOEPSF per 2020 i 2021, per tant, l'informe de la liquidació del Pressupost de l'exercici de 2021 no s'acompanyarà de l'Informe de la Intervenció "Sobre la verificació del compliment dels objectius d'estabilitat Pressupostària, sostenibilitat financera i regla de despesa emès amb motiu de l'aprovació de la Liquidació del Pressupost General de l'Ajuntament de Santa Eulàlia de Ronçana corresponent a l'exercici l'exercici 2021".

#### II.- NATURALESA DE L'INFORME

De conformitat amb allò que preveu l'article 191.3 del TRLRHL, desenvolupat per l'article 90.1 del RD 500/1990, l'Informe de la Intervenció General respecte de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de l'exercici 2021, té la naturalesa de previ i preceptiu a l'adopció de qualsevol acord, encara que no té la naturalesa de vinculant

Signatura 1 de 1  
BERNAT CALPE PALMA  
17/03/2022  
INTERVENTOR

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web	
Codi Segur de Validació	c6dcdcf522194fcb936b15be1642df09001
Url de validació	<a href="https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original



per a l'òrgan que ha d'aprovar la liquidació del pressupost de l'Ajuntament (Alcalde-President de l'Ajuntament). Addicionalment, s'ha d'entendre com explicatiu de l'esmentada liquidació amb la finalitat de millorar la comprensió del document

### III.- GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA DE L'EXERCICI DE 2021

#### A) PRESSUPOST DE DESPESES

PRESSUPOST DE DESPESES 2021	
Pressupost inicial	10.010.860,48
Modificacions pressupostàries	1.222.404,31
Pressupost definitiu	11.233.264,79
Despeses autoritzades	9.353.764,40
Despeses compromeses	9.211.784,59
Obligacions reconegudes	8.696.452,71
Pagaments ordenats	8.052.221,19
Pagaments realitzats	8.052.221,19
Obligacions pendents de pagament	644.231,52

El **nivell d'execució del pressupost de despeses representa un 77,42%** respecte del pressupost definitiu. Alhora, cal fer esment que les obligacions pendents de pagament de 2021 representen un 7,41% del total d'obligacions reconegudes.

**L'execució de despeses** a nivell de capítols és la següent:

GRAU EXECUCIÓ DE DESPESES	Crèdits Inicials	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes	Grau execució	Pagaments Liquidats	% pagaments ordenats
Capítol I: Personal	3.157.758,43	3.150.859,07	3.137.196,83	<b>99,57%</b>	3.078.825,87	<b>98,14%</b>
Capítol II: Béns Corrents i Serveis	3.815.447,01	4.004.690,02	3.600.515,22	<b>89,91%</b>	3.295.950,14	<b>91,54%</b>
Capítol III: Despeses Financeres	19.544,48	23.466,70	21.481,24	<b>91,54%</b>	21.481,24	<b>100,00%</b>
Capítol IV: Transferències Corrents	509.863,23	562.744,41	505.209,29	<b>89,78%</b>	424.949,82	<b>84,11%</b>
Capítol V: Fons de Contingència	0,00	0,00	0,00	<b>n/a</b>	0,00	<b>n/a</b>
Capítol VI: Inversions Reals	2.415.786,10	2.868.559,49	811.655,03	<b>28,29%</b>	610.619,02	<b>75,23%</b>
Capítol VII: Transferències de Capital	0,00	0,00	0,00	<b>n/a</b>	0,00	<b>n/a</b>
Capítol VIII: Actius Financers	0,00	0,00	0,00	<b>n/a</b>	0,00	<b>n/a</b>
Capítol IX: Passius Financers	92.461,23	622.945,10	620.395,10	<b>99,59%</b>	620.395,10	<b>100,00%</b>
<b>Grau d'execució total</b>	<b>10.010.860,48</b>	<b>11.233.264,79</b>	<b>8.696.452,71</b>	<b>77,42%</b>	<b>8.052.221,19</b>	<b>92,59%</b>

#### Capítol I: Personal

Les despeses de personal es van pressupostar inicialment en 3.157.758,43 euros, passant a ser de 3.150.859,07 euros en el pressupost definitiu. *Increment respecte 2020 de 110 mil euros.*

Respecte del pressupost definitiu de 2021, hi ha hagut un **grau d'execució del 99,57%**, reconeixent una despesa total de 3.137.196,83 euros. S'ha executat pràcticament la totalitat del previst definitivament. El 2021 s'ha tancat sense cap despesa pendent de reconèixer.

#### Capítol II: Béns Corrents i Serveis

Les despeses en béns corrents i serveis han tingut un **grau d'execució del 89,91%**





(el 2020 va ser del 85,93% mentre que el 2019 va ser del 97,18%). *Increment de despesa respecte de 2020 de 350 mil euros.*

Cal fer esment que al compte 413 - Operacions pendents d'aplicar al pressupost (OPA) 2022 hi ha 16.709,11 euros de despeses que pertanyen al Capítol II de despeses que no s'han pogut aplicar al pressupost 2021. Aquestes despeses seran imputades al pressupost de l'exercici 2022.

L'execució real ajustada de despeses en béns corrents i serveis és:

CAPÍTOL II DESPESES	Pressupost Definitiu	Obligacions Reconeegudes	Execució
<b>Liquidat</b>	<b>4.004.690,02</b>	<b>3.600.515,22</b>	<b>89,91%</b>
Ajust 413 - Operacion pendent aplicar al 2022	0,00	16.709,11	n/a
<b>Liquidat Ajustat TOTAL</b>	<b>4.004.690,02</b>	<b>3.617.224,33</b>	<b>90,32%</b>

El 2015 l'execució (ajustada per la despesa finançada amb el RTGD) va ser del 91,20%, el 2016 va ser del 92,29%, el 2017 va ser del 92,68%, el 2018 del 93,44%, el 2019 el 97,80%, el 2020 del 86,57% i el 2021 del 90,32%.

Si s'analitzen els diversos conceptes de despesa de Capítol II i la seva execució, tenim:

Concepte	Crèdits Definitius	ORN	Inexecució	Execució %	OPA	Variació respecte 2020
Acció social	192.192,21	174.002,25	18.189,96	90,54%	5.601,74	49.351,49
Altres	42.609,03	25.296,40	17.312,63	59,37%	3.272,27	15.773,42
Assegurances	51.150,00	48.595,62	2.554,38	95,01%		-5.559,16
Biblioteca	15.010,00	14.177,26	832,74	94,45%		3.511,15
Comunicació	25.747,64	24.414,72	1.332,92	94,82%		6.142,17
Conservació i manteniment clavegueram	65.274,29	62.173,43	3.100,86	95,25%		3.643,23
Conservació i manteniment de la via pública	331.744,56	310.460,09	21.284,47	93,58%		60.298,72
Conservació i manteniment de parcs i jardins	57.284,74	48.041,74	9.243,00	83,86%		3.627,61
Conservació i manteniment edificis municipals	212.579,80	192.308,30	20.271,50	90,46%		-19.603,42
Conservació i manteniment enllumenat	55.106,00	41.854,05	13.251,95	75,95%		18.857,54
Conservació i manteniment infraestructures si béns naturals	85.000,00	82.508,59	2.491,41	97,07%		8.760,22
Cultura	47.455,57	37.993,80	9.461,77	80,06%		11.346,91
Despeses Jurídiques i altres treballs tècnics	58.823,22	43.402,29	15.420,93	73,78%		-8.071,97
Dietes i locomoció	55.560,00	55.081,58	478,42	99,14%		6.123,08
Educació	40.367,50	32.942,47	7.425,03	81,61%		2.612,64
Esports	33.322,00	29.692,10	3.629,90	89,11%		13.773,43
Festes	105.970,00	86.996,06	18.973,94	82,09%		37.375,15
Gestió RRHH	28.670,00	28.107,47	562,53	98,04%		12.813,64
Juventut	52.562,00	50.629,45	1.932,55	96,32%		6.351,87
Lloguers	42.569,98	42.186,63	383,35	99,10%		-889,82
Manteniment xarxa informàtica i llicències	41.789,08	36.744,13	5.044,95	87,93%		5.110,12
Material divers i publicacions	29.249,84	28.323,28	926,56	96,83%	250,24	3.251,22
Medi ambient	6.000,00	5.115,33	884,67	85,26%		1.404,05
Menjador	52.000,00	47.400,87	4.599,13	91,16%		12.259,72
Mercat	21.000,00	17.759,49	3.240,51	84,57%		-3.843,30
Neteja Edificis Municipals	316.233,59	282.929,01	33.304,58	89,47%	4.614,78	60.591,35
Participació ciutadana	19.328,55	17.014,54	2.314,01	88,03%		17.014,54
Professionals Independents Centre Cívic La Fàbrica	71.300,00	44.016,51	27.283,49	61,73%		-9.956,14
Promoció econòmica	17.850,00	10.042,66	7.807,34	56,26%		2.061,83
Protocol	9.000,00	7.689,61	1.310,39	85,44%		3.108,33
Residus	1.066.520,95	1.039.030,87	27.490,08	97,42%		41.922,88
Sanitat i Centre Acollida Animals	88.470,37	74.305,74	14.164,63	83,99%		-9.076,85
Serveis de Recaptació	92.000,00	91.738,08	261,92	99,72%		699,35





Concepte	Crèdits Definitius	ORN	Inexecució	Execució %	OPA	Variació respecte 2020
Subministraments elèctrics, gas, combustible, aigua	436.601,00	370.372,18	66.228,82	84,83%	2.970,08	-9.812,98
Telèfons i comunicacions	37.600,00	25.642,69	11.957,31	68,20%		-3.405,99
Transports	40.496,50	6.008,64	34.487,86	14,84%		-5.011,60
Vehicles (reparacions i rènting)	38.651,60	45.019,47	-6.367,87	116,48%		11.597,16
Vestuari divers	21.600,00	20.497,82	1.102,18	94,90%		5.724,65
<b>TOTAL</b>	<b>4.004.690,02</b>	<b>3.600.515,22</b>	<b>404.174,80</b>	<b>89,91%</b>	<b>16.709,11</b>	<b>349.876,24</b>

L'execució de despesa de Capítol II de 2021 ha estat del 89,91% (4 punts superior a l'execució 2020 en que la pandèmia va incidir fortament).

L'anàlisi detallada per concepte de les despeses de Capítol II de 2021 les podem classificar en:

### INCREMENTS:

1.- La despesa relacionada amb l'Acció Social s'ha executat en un 90,54%, reconeixent despesa per import de 174.002,25 euros sobre els 192.192,21 euros previstos inicialment en el pressupost. La inexecució es basa principalment en la no execució de la despesa prevista en gènere i coeducació (reconeixent despesa per import de 9.486,58 euros sobre els 33.437,86 previstos perquè el finançament que suporta aquesta despesa és finalista i s'arrossega parcialment a 2022). La resta de despesa d'Acció Social s'ha executat en la seva pràctica totalitat per fer front a les necessitats socials de 2021.

2.- Les aplicacions pressupostàries relacionades amb la conservació i manteniment, han tingut un nivell d'execució total del 91,37% (10 punts superiors a 2021), suposant una despesa per aquests conceptes 75 mil euros superior a l'exercici anterior.

Concepte	Crèdits Definitius	ORN	Inexecució	Execució %	Variació respecte ORN 2020
Conservació i manteniment clavegueram	65.274,29	62.173,43	3.100,86	95,25%	3.643,23
Conservació i manteniment de la via pública	331.744,56	310.460,09	21.284,47	93,58%	60.298,72
Conservació i manteniment de parcs i jardins	57.284,74	48.041,74	9.243,00	83,86%	3.627,61
Conservació i manteniment edificis municipals	212.579,80	192.308,30	20.271,50	90,46%	-19.603,42
Conservació i manteniment enllumenat	55.106,00	41.854,05	13.251,95	75,95%	18.857,54
Conservació i manteniment infraestructures si béns naturals	85.000,00	82.508,59	2.491,41	97,07%	8.760,22
<b>TOTAL</b>	<b>806.989,39</b>	<b>737.346,20</b>	<b>69.643,19</b>	<b>91,37%</b>	<b>75.583,90</b>

3.- La despesa de festes ha incrementat en 37 mil euros respecte de 2020, (s'ha passat dels 50 mil euros als 87 mil euros). El nivell d'execució ha estat del 82,09%, encara amb marge de creixement si el context social pandèmic hagués permès realitzar totes les activitats previstes.

4.- La despesa en neteja dels edificis municipals ha incrementat en 60 mil euros respecte de 2020, un increment que significa el 27,25%. Els sobrecostos que han suposat les mesures higièniques extraordinàries realitzades als centres educatius conjuntament amb la cobertura mitjançant la contractació externa de baixes laborals del personal de neteja propi de la corporació ha significat passar dels 222 mil euros de despesa el 2020 al 282 mil el 2021.

5.- Increment de la despesa de Residus respecte de 2019 i 2020:





	ORN	OPA any anterior aplicada	OPA	Despesa Total
<b>Residus 2019</b>	<b>955.904,35</b>	-25.902,80	12.212,84	<b>942.214,39</b>
<i>Increment 2019 - 2020</i>	<b>4,31%</b>			<b>5,72%</b>
<b>Residus 2020</b>	<b>997.107,99</b>	-12.212,84	11.250,29	<b>996.145,44</b>
<i>Increment 2020-2021</i>	<b>4,20%</b>			<b>3,18%</b>
<b>Residus 2021</b>	<b>1.039.030,87</b>	-11.250,29	0,00	<b>1.027.780,58</b>

6.- Increment de despesa de reparació i rènting de vehicles respecte de 2020, passant dels 33 mil euros als 45 mil. La causa han estat les nombroses avaries de la màquina escombradora i l'envelliment progressiu de tota la flota de vehicles municipals.

### REDUCCIONS:

1.- Despeses jurídiques i altres treballs tècnics, han baixat un 15,68% respecte de 2020. S'ha passat dels 51 mil euros als 43 mil euros. Aquesta despesa és molt discrecional i respon als diferents procediments judicials i assessoraments que es realitzen cada any.

2.- Professionals Independents del Centre Cívic La Fàbrica, han passat del 54 mil euros el 2020 als 44 mil el 2021. Aquest tipus de despesa segueix molt condicionada per la pandèmia, que va permetre un desenvolupament amb normalitat durant el primer trimestre de 2020 però que encara no ha recuperat l'activitat ordinària en tot el 2021.

3.- La reducció de la despesa de Sanitat i Centre d'acollida d'animals:

	ORN
Sanitat i Centre d'acollida d'animals 2019	<b>66.833,00</b>
<i>Increment 2019 - 2020</i>	<b>24,76%</b>
Sanitat i Centre d'acollida d'animals 2020	<b>83.382,59</b>
<i>Increment 2020-2021</i>	<b>-10,89%</b>
Sanitat i Centre d'acollida d'animals 2020	<b>74.305,74</b>

La reducció es deu a la davallada de despesa realitzada arran de la crisi sanitària (senyalització, mascaretes, gels, mampares, etc). Durant el 2021 s'ha realitzat menys despesa en aquest aspecte que durant el 2020. La resta de la despesa relacionada amb les plagues i animals s'ha mantingut.

4.- La previsió inicial en despesa de transports era de 40 mil euros, però només se n'han executat 6 mil. Tot i la voluntat política, no s'ha pogut recuperar el servei TAD (Transport a Demanda) tal funcionava amb anterioritat a la pandèmia. Tampoc s'ha pogut executar una prova pilot que es tenia previst.

### Capítol III: Despeses financeres

El **grau d'execució despeses del Capítol III és del 91,54%**.

Pràcticament no hi ha hagut variació respecte de 2020, tot i que el 2020 es va tancar amb una OPA de 4 mil euros. El 2021 no hi ha hagut cap OPA. La despesa relacionada amb les comissions i manteniment mitjà de saldo té una tendència a l'alça que es pretén compensar amb l'impacte cada cop més baix dels interessos de préstecs.





Capítol IV: Transferències Corrents

**El grau d'execució del Capítol IV de despeses és del 89,78%**, fet que significa que s'han executat 505.209,29 euros dels 562.744,41 euros previstos definitivament. *Increment de 70 mil euros respecte de 2020.* L'execució i inexecució de les despeses de Capítol IV es detalla a continuació:

Concepte	Crèdits Definitius	ORN	Inexecució	Execució %
Ajuts transport jove	2.500,00	1.192,35	1.307,65	47,69%
Aportació Mancomunitat Vall del Tenes	136.499,14	136.494,45	4,69	100,00%
Aportacions Ens supramunicipals - Locals	24.389,50	22.244,55	2.144,95	91,21%
Aportacions festes i premis cultura	2.900,00	800,00	2.100,00	27,59%
Assignació Partits polítics	27.840,00	27.840,00	0,00	100,00%
Comunicació Local SET COMUNICACIÓ	100.800,00	100.800,00	0,00	100,00%
Convenis Consell Comarcal	69.902,77	52.554,34	17.348,43	75,18%
Premis projecte participatiu	6.000,00	6.000,00	0,00	100,00%
Subvencions entitats locals-culturals	41.150,00	31.053,43	10.096,57	75,46%
Subvencions esports	29.450,00	24.089,45	5.360,55	81,80%
Subvencions infància i Joves	32.001,00	22.395,98	9.605,02	69,99%
Subvencions urgència social i banc aliments	68.000,00	60.697,74	7.302,26	89,26%
Transferències ensenyament	21.312,00	19.047,00	2.265,00	89,37%
<b>TOTAL</b>	<b>562.744,41</b>	<b>505.209,29</b>	<b>57.535,12</b>	<b>89,78%</b>

El 2021 s'ha iniciat una nova línia de subvencions per al transport jove. Es van pressupostar 2.500 euros (modificació de crèdit realitzada durant l'any 2021). Finalment s'han atorgat subvencions per un import total de 1.192,35 euros.

L'aportació a la Mancomunitat de la Vall del Tenes és l'aportació més significativa que es pressuposta i que s'executa al Capítol IV de despeses. L'aportació anual de cada municipi està condicionada pel que la pròpia Junta de la Mancomunitat aprova. Per 2021 es va aprovar que l'aportació de Santa Eulàlia fos de 136.494,45 euros. (22.293,42 euros superior a l'aportació de 2020).

Les aportacions a Ens supramunicipals s'han executat en un 91,21%, essent la xifra de despesa reconeguda de 22.244,55 euros sobre els 24.389,50 euros previstos inicialment. Aquesta xifra és gairebé 10 mil euros superior dels 12.946,53 euros executats el 2020. La causa de l'increment ha estat que enguany sí s'ha executat l'aportació de 5.500 euros a l'ADF l'Alzina. A més, també s'han reconegut els 5.500 euros que van quedar pendents el 2020.

L'import inexecutat de les aportacions a festes i premis de cultura correspon a premis no entregats en els concursos de carnestoltes i de concursos de pintura.

La despesa corresponent als grups polítics municipals s'ha executat totalment per un import total de 27.840 euros. S'ha incrementat respecte de 2020 perquè un dels grups municipals no va presentar la documentació acreditativa de l'existència jurídica del grup fins el 2021 i s'han hagut de liquidar les aportacions endarrerides des de l'inici de la legislatura. El 2020 es van executar un total de 15.390 euros per aquest concepte.

L'aportació a l'Organisme Autònom Set Comunicació ha estat executada en la seva totalitat, incrementant significativament respecte dels anys anteriors. El 2021 s'han

Signatura 1 de 1  
BERNAT CALPE PALMA  
17/03/2022 INTERVENTOR

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació c6dcdcf522194fcb936b15be1642df09001

Url de validació <https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original



transferit 100.800 euros (el 2019 l'aportació va ser de 81.000 euros i el 2020 de 94.674,35 euros).

Els convenis amb el Consell Comarcal comprenen una gran diversitat de conceptes. S'han executat en un 75,18%, executant 52.554,34 euros dels 69.902,77 euros previstos. Aquesta dada no correspon exactament a la realitat ja que a les inexecucions caldria sumar import de 2.448 euros de OPAs del conveni de Polígons 2021 i d'assessoria laboral 2021 que no estaven dotats suficientment al pressupost. El 2020 es van reconèixer despeses per import de 30.800,33 euros, import que quasi ha doblat el de 2020.

Els premis del projecte participatiu són una despesa només prevista i executada durant el 2021. Correspon als 2.000 euros de premi per cadascun dels 3 finalistes de la redacció del projecte de la Plaça 11 de Setembre.

Les subvencions a entitats locals i culturals de Santa Eulàlia s'han executat en un 75,46% (s'han reconegut 31.053,43 euros dels 41.150 euros pressupostats). Les subvencions culturals s'han executat en la seva pràctica totalitat (despesa reconeguda de 18.903,43 euros sobre els 20.000 euros previstos). La part no executada correspon a part de les subvencions al Pla COVID no executades (s'han reconegut 1.000 euros dels 10.000 euros previstos). La raó que és els ajuts s'han materialitzat a la campanya de nadal de 2021, per tant, la despesa s'ha reconegut el 2022.

Les subvencions d'esports s'han executat en un 81,80%. En concret, s'han reconegut despeses per import de 24.089,45 euros dels 29.450 euros previstos. L'import no executat correspon a la part no adjudicada de dues línies de subvencions: la línia de subvencions d'activitats esportives i la línia de subvencions de foment de la competitivitat. Les subvencions nominatives a les diferents entitats del municipi s'han executat en la pràctica totalitat.


L'execució de les subvencions d'infància i joves ha estat del 69,99%, executant un total de 22.395,98 euros sobre els 32.001 euros consignats. La part no executada correspon a ajudes de sortides escolars no realitzades per motius derivats de la pandèmia.

Pel que fa a les subvencions d'urgència social i banc dels aliments (són les que tenen un impacte més significatiu de Serveis Socials) s'han executat en un 89,26%, reconeixent despesa per import de 60.697,74 euros sobre els 68.000 euros previstos, similar a l'execució de 2020.

Les subvencions d'educació no executades consisteixen en la part no justificada per l'AFA la Sagrera i l'AMPA Ronçana dels projectes de reutilització de llibres. Els convenis estableixen anualment un màxim de 2.500 euros per centre, però l'aportació definitiva es calcula multiplicant el número d'alumnes que participa en el projecte per 5 euros. El 2021 s'ha afegit a aquesta línia de subvencions les corresponents a l'IES de la Vall del Tenes i a l'AFA de l'IES de la Vall del Tenes, que han fet créixer les obligacions reconegudes de 13.023 euros el 2020 als 19.047 euros el 2021.

## Capítol VI: Inversions Reals

Signatura 1 de 1  
BERNAT CALPE PALMA  
17/03/2022 INTERVENTOR

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web		
Codi Segur de Validació	c6dcdf522194fcb936b15be1642df09001	
Url de validació	<a href="https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>	
Metadades	Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original	



**El grau d'execució del Capítol VI Inversions Reals és del 28,29%.** Es van pressupostar definitivament 2.868.559,49 euros i se n'han executat 811.655,03 euros. *Reducció de 166 mil euros respecte de 2020.*

Per fer una anàlisi més exhaustiva, cal diferenciar entre:

1.- Inversions executades i finalitzades totalment el 2021:

Concepte	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Font de Finançament
ADQUISICIÓ SOLAR	70.000,00	67.507,56	Recursos Propis (RTDG)
VORERA ENTRE SANT ISIDRE I LA CAMPINYA	15.781,25	15.781,25	Recursos Propis (RTDG)
ENLLUMENATS DIVERSOS	48.357,56	32.274,82	Préstec Caixa Diputació de Barcelona
CAMÍ DE LA ROVIRA, REFORMA DE LES CUNETES DE FORMIGÓ	4.498,55	4.498,55	Préstec PCL
MILLORA ACCÉS CAMÍ DE L'ARENY	1.235,41	1.235,41	Recursos Propis
REFORMES DIVERSOS JARDINS	9.000,00	8.922,54	Recursos Propis
INVERSIONS PORTA A PORTA	16.234,21	15.595,63	Recursos Propis
PAVIMENTACIÓ ZONA VERDA ST ISIDRE	3.500,00	2.884,63	Recursos Propis
ELEMENTS PER LA RECOLLIDA SELECTIVA	3.500,00	3.330,61	Recursos Propis
COMPRA CARPES, CADIRES, TAULES, ETC, ETC	5.001,00	4.214,96	Recursos Propis
MOBILIARI SET COMUNICACIÓ	800,00	747,20	Recursos Propis (RTDG)
INVERSIONS MATERIAL INFORMÀTIC	19.652,92	12.650,96	Subvenció Diputació de Barcelona i Recursos Públics
FONS BIBLIOGRÀFIC	9.325,00	9.323,30	Subvenció Generalitat de Catalunya i Recursos Públics
GESPA CAMP DE FUTBOL	168.085,94	168.085,94	Subvenció Diputació de Barcelona PGI i Préstec PCL
INVERSIONS PATIS	7.000,00	6.867,96	Recursos Propis
REFORMES ESCOLA BRESSOL ALZINA ÀREA 5	17.733,43	17.733,43	Préstec PCL
INVERSIONS LA FÀBRICA	1.490,72	1.490,72	Recursos Propis
INVERSIONS AJUNTAMENT	25.000,00	24.937,56	Préstec PCL
INVERSIONS LA FÀBRICA ÀREA 3	32.030,40	32.021,81	Subvenció Diputació de Barcelona i Préstec PCL
CORTINA SEPARADORA PAVELLÓ ESPORTIU	12.500,00	12.100,00	Recursos Propis (RTDG)
ADQUISICIÓ DE LLICÈNCIES INFORMATIQUES	6.000,00	5.992,53	Préstec PCL
VISOR PÚBLIC POU	14.175,00	5.082,00	Recursos Propis (RTDG)
PROGRAMA GESTIÓ DOCUMENTAL	7.260,00	7.260,00	Préstec PCL
ACCESSIBILITAT APARCAMENT CAMIONS	5.000,00	4.961,00	Recursos Propis (RTDG)
CONTROL I SEGURETAT APARCAMENT CAMIONS	4.200,00	3.963,83	Recursos Propis (RTDG)
<b>TOTAL</b>	<b>507.361,39</b>	<b>469.464,20</b>	

Algunes de les inversions que es consideren totalment efectuades són inversions que solen ser recurrents anualment, tot i que cada any es defineixen actuacions específiques concretes. Aquestes són els enllumenats diversos, les inversions Porta a Porta, els elements de recollida selectiva, les inversions en material informàtic i el fons bibliogràfic. Anualment es doten pels imports que es considerem en funció de les demandes establertes.

2.- Inversions executades parcialment o no executades amb un finançament afectat ja concertat i que finalitzaran previsiblement el 2022:

Concepte	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Font de Finançament
PLAÇA 11 DE SETEMBRE	472.892,25	15.972,00	Subvenció Generalitat PUOSC, Subvenció Diputació PGI i Préstec PCL
GUALS EL SORRAL AIGUA AVALL	120.000,00	0,00	Subvenció ACA, Subvenció Consorci Besòs





Concepte	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Font de Finançament
			Tordera i Préstec 2022
GUAL FONT DE SANT CRISTÓFOL	153.841,89	0,00	Subvenció Generalitat PUOSC i Préstec PCL
PLUVIALS PINEDES (C. JOAN I I C. PAÏSOS CATALANS)	14.750,19	0,00	Préstec PCL
VORERA CAMÍ CAN SABATER	93.000,00	3.148,99	Préstec PCL
RENOVACIÓ GRONXADORS I MOBILIARI PARCS I JARDINS	25.000,00	4.171,63	Préstec Caixa de Crèdit Diputació de Barcelona
VORERA CAMÍ DE CALDES CAN COSTA - CAN MET	165.000,00	0,00	Préstec PCL
PAVIMENTACIÓ ZONA LA SALA	65.000,00	0,00	Préstec PCL
			Subvenció Diputació de Barcelona PGI, Préstec Caixa Diputació de Barcelona i Préstec PCL
MILLORA SEGURETAT VIÀRIA XARXA LOCAL	265.000,00	78.409,87	Préstec PCL
PATI ESCOLA RONÇANA	15.000,00	0,00	Préstec PCL
PAVIMENTACIÓ RAMPÀ IES VALL DEL TENES	15.000,00	12.488,35	Préstec PCL
URBANITZACIÓ APARCAMENT APORTACIÓ VINCULAT A LA PARADA 2527	61.589,04	59.082,41	Subvenció ATM, Préstec PCL i Recursos Propis
INVERSIONS PINEDES ÀREA 3	23.000,00	0,00	Préstec PCL
REFORMES EQUIPAMENT EL RIERAL FASE 1	165.677,62	163.712,64	Indemnització i Préstec Caixa Diputació de Barcelona (anys tancats)
MILLORA EQUIPAMENT CAMP DE FUTBOL	240.000,00	0,00	Subvenció Generalitat PUOSC i Préstec PCL
INVERSIONS PINEDES ÀREA 5	46.000,00	5.204,94	Préstec PCL
INVERSIONS JUTJAT I CASA DEL MESTRE	8.349,00	0,00	Préstec PCL
INVERSIONS BIBLIOTECA	19.533,08	0,00	Préstec PCL
REFORMES EQUIPAMENT EL RIERAL FASE 2	80.000,00	0,00	Préstec PCL
EMISORES POLICIA	14.000,00	0,00	Préstec PCL
POUM FEINES EXTRA	15.000,00	0,00	Préstec PCL
<b>TOTAL</b>	<b>2.077.633,07</b>	<b>342.190,83</b>	

Totes les inversions tenen el finançament concertat i s'han incorporat a 2022 els Romanents amb finançament afectat. L'excepció és la inversió *Guals el Sorral Aigua Avall* que ha estat inclosa en el pressupost inicial 2022 i que està pendent de concretar el finançament.

3.- Inversions no realitzades que no es preveuen realitzar:

Concepte	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Font de Finançament
MOTA DE SANT ISIDRE SUD	200.000,00	0,00	Subvenció ACA i préstec
PLUVIALS CAMÍ DE LA SERRA	6.000,00	0,00	Subvenció 90% Recursos propis 10%
CLAVEGUERAM CAN FLUVIÀ	36.000,00	0,00	QQUU
CLAVEGUERAM TORRENT CAN BARÓ	28.000,00	0,00	Endeutament
MAQUINÀRIA BRIGADA	1,00	0,00	Recursos Propis
ELEMENTS DE TRANSPORT AJUNTAMENT	1,00	0,00	Recursos Propis
VIDEOACTA	10.000,00	0,00	Recursos Propis (RTDG)
MOBILIARI GENERAL ÀREA 3	1,00	0,00	Recursos Propis
MOBILIARI GENERAL ÀREA 5	1,00	0,00	Recursos Propis
CATÀLEG MASIES	3.561,03	0,00	Recursos Propis (RTDG)
<b>TOTAL</b>	<b>283.565,03</b>	<b>0,00</b>	

### Capítol IX: Passius Financers

**L'execució pressupostària del Capítol IX de despesa (passius financers) ha estat del 99,59%**, és a dir, s'ha executat la pràctica totalitat de la de la previsió definitiva. *Reducció de 243 mil euros respecte de 2020.* Aquesta previsió definitiva ha estat modificada per poder afrontar l'amortització de préstecs segons taules i les



amortitzacions anticipades de préstecs:

CONCEPTES DESPESA CAPÍTOL IX	Import
Amortització préstecs DIBA segons taules	120.395,10
Amortització anticipada préstec ICO	500.000,00
<b>Total</b>	<b>620.395,10</b>

### Conclusió sobre el grau d'execució de les despeses

El grau d'execució de les despeses del pressupost 2021 ha estat del 77,42%, mentre que el 2020 va ser del 86,93% i el 2019 va ser del 87,97%. Aquesta baixada en l'execució de la despesa no és significativa en si mateixa, cal analitzar-la diferenciant entre inversions i resta, atès que les inversions poden tenir una temporalitat en l'execució que superi l'any. Si es treuen les inversions de l'anàlisi, l'execució de despesa ha estat del 94,26%.

Pel que fa referència a les despeses pendents d'aplicar al pressupost, el 2021 es va partir d'un saldo de 42.208,55 euros. Durant el 2021 s'han aplicat o anul·lat en la seva totalitat. Com a pendent d'aplicar el 2022 corresponent a 2021 hi ha un saldo de 19.157,11 euros. Aquest import correspon:

Concepte	OPA
Acció social (Teleassistència setembre – desembre)	5.601,74
Altres (Tributs 583, correus, etc...)	3.272,27
Material divers i publicacions	250,24
Neteja Edificis Municipals	4.614,78
Subministraments elèctrics, gas, combustible, aigua	2.970,08
Subvencions pendents CCVO	2.448,00
<b>TOTAL</b>	<b>19.157,11</b>

Evolució dels pendents de pagament pressupostaris corresponents a exercicis tancats:

EVOLUCIÓ DELS PENDENTS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS TANCATS	
Saldo inicial pendents de pagament	705.022,81
Modificacions	-3.272,31
Saldo total pendent de pagament	701.750,50
Pagaments	584.362,03
Saldo obligacions reconegudes tancats	117.388,47

### B) PRESSUPOST D'INGRESSOS

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2021	
Pressupost inicial	10.010.860,48
Modificacions pressupostàries	1.222.404,31
Pressupost definitiu	11.233.264,79
Drets reconeguts	9.985.832,91
Drets anul·lats / cancel·lats	107.413,14
Drets Reconeguts Nets	9.878.419,77
Drets Recaptats	9.436.044,33
Devolució Ingressos Indeguts	80.408,78
Recaptació Líquida	9.355.635,55
Drets pendents de cobrament	522.784,22



**L'execució d'ingressos** a nivell de capítols és la següent:

GRAU EXECUCIÓ D'INGRESSOS	Previsions definitives	Drets Reconeputs Nets	Grau d'execució
Capítol I: Impostos Directes	3.945.357,91	3.960.080,16	100,37%
Capítol II: Impostos Indirectes	115.013,16	128.690,54	111,89%
Capítol III: Taxes i Preus Públics	1.277.174,13	1.277.715,05	100,04%
Capítol IV: Transferències Corrents	2.292.818,30	2.554.551,18	111,42%
Capítol V: Ingressos Patrimonials	163.522,80	63.698,14	38,95%
Capítol VI: Alienació immobilitzat	0,00	0,00	n/a
Capítol VII: Transferències de Capital	1.077.123,67	666.965,86	61,92%
Capítol VIII: Actius Financers	967.320,37	0,00	0,00%
Capítol IX: Passius Financers	1.394.934,45	1.226.718,84	87,94%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>11.233.264,79</b>	<b>9.878.419,77</b>	<b>87,94%</b>
<b>Total Ingressos corrents</b>	<b>7.793.886,30</b>	<b>7.984.735,07</b>	<b>102,45%</b>

El nivell d'execució del pressupost d'ingressos de l'Ajuntament representa el **87,94%** respecte del pressupost definitiu (Drets Reconeputs Nets/Pressupost Definitiu). Aquest nivell d'execució està condicionat pel reconeixement d'ingressos de capital i financers. Si analitzem l'execució a nivell d'ingressos corrents, l'execució és del 102,45%, proper al 97,98% de 2020 i al 100,16% de 2019. En general, els ingressos corrents es solen executar entorn del 100%.

#### Capítol I: Impostos Directes

El grau d'execució dels impostos directes és del 100,35%. Aquest fet que indica que el sistema que es fa servir per pressupostar-lo (basat en l'execució real de l'any anterior i els canvis normatius que els afecten) és fiable. Aquest és un sistema conservador que minimitza els riscos. El detall de l'execució del Capítol I és el següent:

GRAU EXECUCIÓ CAPÍTOL I	Previsions definitives	Drets Reconeputs Nets	Grau d'execució
IMPOST S/BENS IMMOBLES RÚSTICS	21.584,13	21.144,02	97,96%
IMPOST S/BÉNS IMMOBLES URBANES	2.776.522,23	2.743.830,05	98,82%
IMPOST S/VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	524.491,17	528.149,90	100,70%
IMPOST S/ INCREMENT VALOR TERRENYS DE NATURALESA URBANA	465.409,45	501.957,69	107,85%
IMPOST S/ACTIVITATS EMP. (PADRÓ)	157.350,93	164.998,50	104,86%
<b>Grau d'execució total Capítol I</b>	<b>3.945.357,91</b>	<b>3.960.080,16</b>	<b>100,37%</b>

L'Impost sobre els Béns Immobles rústec (IBI) d'immobles rústics és bastant estable. S'han reconegut Drets per un 97,96%.

L'Impost sobre els Béns Immobles urbà (IBI) s'ha executat en un 98,82%. La no execució d'ingressos deriva de la dificultat de quantificar les bonificacions per la instal·lació de sistemes d'aprofitament de l'energia solar.

L'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica (IVTM) s'ha executat un 100,70%, un 0,70% més del previst. L'import d'aquest impost sol ser estable i acostuma a estar subjecte a possibles increments o reduccions del volum de vehicles matriculats al municipi ja que des de fa molts anys s'estan aplicant els tipus impositius màxims establerts per Llei.



L'Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU) s'ha executat per sobre del previst inicialment. S'han reconegut Drets per import de 501.957,69 euros, 36 mil euros més del previst inicialment. Cal afegir que durant els darrers 2 mesos de l'any no s'han emès liquidacions per aquest concepte arran de les sentències i canvis legislatius que han afectat el càlcul de la base imposable d'aquest tribut. En general, l'IIVTNU acostuma a ser l'impost directe més incontrolable. La previsió es va realitzar en base als Drets Reconeguts Nets de l'exercici 2020 en el moment en que es confeccionà el pressupost 2021. L'evolució dels Drets Reconeguts del IIVTNU els darrers 6 anys és:

Concepte	2016	2017	2018	2019	2020	2021
IMPOST S/ INCREMENT VALOR TERRENYS DE NATURALESA URBANA	422.711,85	424.771,03	409.033,54	489.595,30	465.409,45	501.957,69

L'Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE) també ha experimentat una execució superior que el previst inicialment, reconeixent drets per import de 164.998,50 euros sobre 157.350,93 euros previstos inicialment (execució del 104,86%).

### Capítol II: Impostos Indirectes

El nivell d'execució dels impostos indirectes, seguint la tendència dels exercicis anteriors, ha estat del 111,89% del previst inicialment, (el 2020 va ser del 124,60% i el 2019 va ser del 153,06%), reconeixent drets per Impostos sobre Construccions de 128.690,54 euros. L'execució d'aquest import està fortament condicionada per la dinamització de l'activitat constructiva al municipi que sembla que ha experimentat un increment en els darrers exercicis.

### Capítol III: Taxes i preus públics

Les taxes i preus públics s'han executat en un 100,04% respecte del pressupostat definitivament. (el 2020 va ser del 92,48% i el 2019 va ser del 106,80%):

Concepte	Previsió definitiva	Drets Reconeguts Nets	Diferència	Execució	Drets Reconeguts 2020
RECOLLIDA DOMICILIÀRIA D'ESCOMBRARIES	561.226,29	561.796,48	570,19	100,10%	562.269,54
TAXA SERVEI ESCOLA BRESSOL I MENJADOR	115.779,35	139.825,44	24.046,09	120,77%	83.263,52
TAXES PRESTACIÓ SERVEIS PÚBLICS O ACTIVITATS DE COMPETÈNCIA LOCAL	68.967,44	73.069,82	4.102,38	105,95%	69.346,62
OPERADORS TELEFONIA MÒBIL	21.437,05	20.883,68	-553,37	97,42%	19.650,63
ALTRES TAXES UTILITZACIÓ PRIVATIVA DOMINI PÚBLIC	83.335,16	75.654,14	-7.681,02	90,78%	72.356,16
ALTRES TAXES O PREUS PÚBLICS	3.842,46	3.264,87	-577,59	84,97%	884,55
INGRESSOS PLA DE RESIDUS	200.000,00	252.581,83	52.581,83	126,29%	202.839,69
PREUS PÚBLICS CENTRE CÍVIC I CULTURA	92.772,77	37.021,67	-55.751,10	39,91%	35.102,36
CONTRIBUCIONS ESPECIALS / QUOTES URBANÍSTIQUES	36.000,00	0,00	-36.000,00	n/a	0,00
MULTES, RECÀRRECS INTERESSOS DEMORA	33.230,82	24.224,93	-9.005,89	72,90%	25.543,38
TAXA MERCAT	5.437,00	5.971,00	534,00	109,82%	5.437,00
ENERGIA ELÈCTRICA FOTOVOLTAICA	23.684,53	29.629,73	5.945,20	125,10%	23.684,53
RECURSOS IMPREVISTOS	31.461,26	53.791,46	22.330,20	170,98%	16.374,33
<b>TOTAL</b>	<b>1.277.174,13</b>	<b>1.277.715,05</b>	<b>540,92</b>	<b>100,04%</b>	<b>1.116.752,31</b>

Els ingressos derivats de la recollida domiciliària d'escombraries han tingut una



execució pràcticament igual al que s'havia previst inicialment (100,10%) i molt similar a l'execució de 2020 i 2019. El fet que aquesta taxa es pressuposti en base al padró aproxima molt l'execució final al que es preveu inicialment.

La taxa pel servei d'escola bressol (que inclou també els ingressos referents al menjador i a l'escolarització) ha tingut una execució del 120,77%, un import superior al previst en 24 mil euros. La previsió inicial d'aquest tipus de Drets es va fer conservadorament atès que existien moltes incerteses en relació al possible tancament de l'Escola Bressol derivada del context pandèmic i les quarantenes.

Els ingressos de taxes per la prestació de serveis públics o activitats de competència local (llicències urbanístiques, obertura d'establiments i expedició de documents) s'han executat en un 105,95% (73 mil euros sobre els 69 mil previstos). En aquest cas, igual que el 2020, hi ha una coincidència raonable entre el previst i l'executat.

Els ingressos procedents dels operadors de telefonia mòbil s'han liquidat per un import pràcticament igual del previst inicialment, executant-se en un 97,42%. El total de drets reconeguts ha estat de 21 mil euros. Aquests ingressos, que provenen de l'ús privatiu de l'espai públic efectuat per les companyies telefòniques, es liquiden directament des del Ministeri d'Economia i Hisenda i des de l'ajuntament no es té competència per incidir-hi.

Les taxes per la utilització privativa del domini públic (s'hi inclouen els ingressos procedents de les companyies elèctriques) han tingut una execució del 90,78%, ja que s'han executat 75.654,4 euros dels 83.335,16 euros previstos. (el 2020 es van reconèixer drets per import de 72.356,16 euros).

Les altres de taxes i preus públics no tenen un import significatiu per merèixer una anàlisi.

Els ingressos del Pla de residus inicialment estaven previstos en 200.000 euros i s'han executat per 252.581,83 euros. Aquesta xifra significa que s'ha executat un 126,29% del previst. Aquest concepte d'ingressos és el que té una diferència positiva més elevada del total dels conceptes analitzats. S'intueix que la implantació del sistema de recollida de residus "Porta a Porta" (novembre de 2018) ha incidit substancialment en l'increment d'aquests ingressos, fet que deriva del major percentatge de reciclatge dels ciutadans que el sistema comporta. A continuació es mostra un històric d'aquests ingressos des de la implantació del sistema "Porta a Porta":

any	Ingressos Pla de Residus		Variació	
	Import	Euros	Euros	%
2017	109.212,37	-	-	-
2018	120.554,67	11.342,30	10,39%	
2019	170.854,17	50.299,50	41,72%	
2020	202.524,09	31.669,92	18,54%	
2021	252.581,83	50.057,74	24,72%	

L'increment anual global de 2017 a 2021 és de 143.369,46 euros (131,26% d'increment en 4 anys).

Respecte dels ingressos obtinguts per les activitats que es realitzen al Centre Cívic i Cultural la Fàbrica i altres activitats de cultura, s'han executat en un 39,91%, mantenint la tendència de 2020 que es van executar en un 40,14%. Tal com s'ha comentat a l'apartat en que s'han analitzat les despeses associades, la situació



derivada de la pandèmia ha afectat de forma decisiva les activitats culturals.

Respecte les Quotes Urbanístiques, se'n van preveure 36 mil però no s'ha iniciat cap expedient associat i, per tant, no s'han reconegut drets per aquest concepte.

Les multes, recàrrecs i interessos de demora, han tingut una execució del 72,90%, reconeixent 24.224,93 euros dels 33.230,82 euros previstos inicialment, pràcticament, similar a l'exercici 2020.

Els ingressos derivats de la taxa del mercat s'han consolidat, trencant la tendència a la baixa que s'arrossegava els darrers exercicis. S'han executat en un 109,82%, reconeixent 5.971 euros dels 5.437 euros previstos inicialment.

Els ingressos procedents de la producció d'energia fotovoltaica s'han executat en un 125,10%, és a dir, s'han reconegut drets per import de 29.629,73 euros sobre els 23.684,53 euros previstos, 6 mil euros més que el 2020.

Els recursos imprevistos han tingut una execució del 170,98%. Tenint en compte el seu nom que n'indica la dificultat en la seva previsió, per pressupostar-lo s'utilitza el criteri de preveure aquests ingressos en base a l'execució real aproximada de l'any anterior.

#### Capítol IV: Transferències Corrents

Les transferències corrents s'han executat en un 111,42%. Això significa que s'han reconegut 2.554.551,18 euros, 261.732,88 euros més dels previstos.

Concepte	Previsió definitiva	Drets Reconeguts Nets	Diferència	Execució
SUBVENCIONS ESTAT ESPANYOL	1.567.488,77	1.630.180,04	62.691,27	104,00%
SUBVENCIONS GENERALITAT DE CATALUNYA	322.905,49	366.228,67	43.323,18	113,42%
SUBVENCIONS DIPUTACIÓ DE BARCELONA	223.086,07	284.123,88	61.037,81	127,36%
SUBVENCIONS CONSELL COMARCAL	143.136,97	271.788,59	128.651,62	189,88%
SUBVENCIONS ALTRES	36.201,00	2.230,00	-33.971,00	6,16%
<b>TOTAL</b>	<b>2.292.818,30</b>	<b>2.554.551,18</b>	<b>261.732,88</b>	<b>111,42%</b>

Els ingressos procedents de la participació en tributs de l'estat són sempre els més significatius. S'han reconegut un 4% més de drets del previst. La sobre-execució es deu a que s'havia previst un import mensual de la PIE d'entorn els 130 mil euros, essent la real a partir de gener d'entorn els 132 mil euros. A més, durant l'exercici es va rebre la liquidació positiva de la PIE de 2018 per un import de 34 mil euros.

Les subvencions i transferències previstes de la Generalitat de Catalunya s'han executat per sobre del previst. En concret, s'han reconegut 43.323,18 euros més dels 322.905,49 euros pressupostats. Aquesta variació s'explica per un reconeixement no previst per import de 115 mil euros del Fons Extraordinari Addicional del Fons de Cooperació Local de la Generalitat de Catalunya.

Per contra, en relació als ingressos relacionats amb el finançament de l'escola bressol, tant pel curs actual com de la part d'endarreriments des de 2012 que la Generalitat va començar a liquidar durant el 2020, s'han reconegut un total de 86.600 euros per sota dels 101.385,1 euros previstos. Tampoc no s'ha reconegut cap import relacionat amb el PUOSC manteniment (56.938,31 euros).



De la Diputació de Barcelona s'han reconegut 284.123,88 euros dels 223.86,07 euros previstos (sobre execució de 61 mil euros). Les diferències més significatives procedents de les subvencions de la Diputació són:

- S'han reconegut Drets relacionats amb els Serveis Socials per 30.723,73 euros, havent-ne pressupostat 69.165,36 euros (Benestar Social i Serveis Socials Bàsics).
- S'han reconegut Drets relacionats amb el finançament de l'Escola Bressol per import de 28.120,34 euros, bastant per sota dels 50.000 euros previstos inicialment.
- S'han reconegut drets per import de 90.000 euros relacionats amb el manteniment del paviment municipal que no s'havia previst al pressupost 2021.
- La subvenció relacionada amb els Plans d'Ocupació ha reconegut 22.573,94 euros, exactament el mateix import que es va preveure definitivament en el pressupost.
- De les altres subvencions amb altres finalitats, se n'havien previst genèricament un total de 78.344,77 euros i se n'han reconegut un total de 91.764,25 euros.

Respecte de les subvencions procedents del Consell Comarcal, s'han reconegut 128.651,62 euros més del previst, és a dir, s'han reconegut 271.788,59 euros enlloc dels 143.136,97 euros pressupostats inicialment. En aquesta sobreexecució hi destaca el reconeixement de dues anualitats de la subvenció dels professionals dels Serveis Socials Bàsics (2020 i 2021) quan només se n'havia previst reconèixer una per import de 60 mil euros anuals. També les subvencions relacionades amb el menjador han tingut una execució superior al previst inicialment per import de 22 mil euros.

De la resta de transferències corrents, l'execució ha estat molt baixa. En concret, només s'han reconegut 2.230 euros sobre els 36.201 euros previstos. Aquesta inexecució ha estat fortament condicionada per una subvenció no reconeguda corresponent a una prova pilot del TAD per import de 30.000 euros que no s'ha pogut efectuar arran de la situació pandèmica. La despesa finançada amb aquesta subvenció tampoc no s'ha reconegut durant el 2021.

#### Capítol V: Ingressos Patrimonials

Els ingressos patrimonials han tingut una execució pressupostària del 38,95%. S'han reconegut 63.698,14 euros dels 162.522,80 euros previstos. Tots els conceptes han reconegut menys drets dels que es preveien: els ingressos pel lloguer del pis de refugiats han estat de 4.489,51 euros dels 4.750 euros previstos, els cànon de les concessions del servei de bar del camp de futbol i del centre cívic han reconegut 7.491,69 euros dels 10.080 euros que es van preveure, mentre que els ingressos per arrendament del pàrquing de camions han reconegut 9.147,80 euros dels 11.617,32 euros previstos inicialment.

El cànon pel servei d'aigua és l'ingrés patrimonial més significatiu i que ha tingut un desviament més gran. Per aquest concepte, s'han reconegut drets per import de 42.569,14 euros, mentre que es preveia reconèixer un import de 137.000 euros. Els Drets previstos corresponien a 45 mil euros de la liquidació pendent de 2020, 47 mil

Signatura 1 de 1  
BERNAT CALPE PALMA  
17/03/2022 INTERVENTOR

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació	c6dcdf522194fcb936b15be1642df09001
Url de validació	<a href="https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original





de la de 2021, 30 mil euros de Fons de Reposició no efectuat i 15 mil euros de possible prima per la renovació. Finalment, s'han reconegut només els 42.569,14 euros de la liquidació de 2020.

#### Capítol VI: Alienacions de Capital

No hi ha hagut alienació d'immobilitzat.

#### Capítol VII: Transferències de Capital

Els ingressos corresponents a les transferències de capital s'han executat en un 61,92%. Dels 1.077.123,67 euros previstos inicialment, se n'han reconegut 666.965,86 euros:

- DIPUTACIÓ DE BARCELONA (500.863,48 euros):
  - o S'han reconegut 8 subvencions:

Subvenció	Import
20/X/291300 MILL.CAMINS MUN.STA.EULÀLIA DE RONÇANA anualitat 2020.	10.324,33
INV/20/X/290373 - Suport despesa inversora. Cap Municipi enrere suport COVID19	10.040,44
20/X/291300 MILL.CAMINS MUN.STA.EULÀLIA DE RONÇANA anualitat 2021.	10.324,33
DARRER PAGAMENT SUBVENCIÓ COL·LECTORS DE CONNEXIÓ AL SISTEMA DE SANEJAMENT	389.794,32
Centre Cívic i Cultural la Fàbrica - bres i/o actuacions reforma, millora i manten. d'equipaments culturals locals 2021	22.694,87
18/X/261733 OB MILL I REF ANTIGA BIBLIOTE	27.201,32
SUBVENCIÓ INTERESSOS PRÉSTEC PCL045 DE 395K	10.422,13
SUBVENCIÓ INTERESSOS PRÉSTEC PCL046 - 744K	20.061,74
<b>TOTAL</b>	<b>500.863,48</b>

- GENERALITAT DE CATALUNYA – PUOSC (150.000 euros):
  - o S'ha reconegut parcialment la subvenció PUOSC prevista en 250.000 euros per un import de 150.000 euros (bestreta del 40%).
- GENERALITAT DE CATALUNYA – ACA:
  - o No s'ha reconegut res dels 236.000 euros previstos atès que no s'han concertat les subvencions ACA previstes a l'Annex d'Inversions del pressupost. Tampoc no s'ha executat la despesa associada.
- GENERALITAT DE CATALUNYA – Altres (16.102,38 euros):
  - o 11.577,38 euros del ICAEN (Institut Català de l'Energia) de la subvenció del programa MOVES per la instal·lació del punt de recàrrega del cotxe elèctric.
  - o 4.525 euros de subvencions del OSIC per l'adquisició de Fons Bibliogràfic.

#### Capítol VIII: Actius Financers:

S'han incorporat romanents per import de 967.320,37 euros, dels quals 165.677,62

Signatura 1 de 1  
BERNAT CALPE PALMA  
17/03/2022  
INTERVENTOR



euros corresponen a Romanents d'Incorporació Obligatòria degut als desviaments de finançament positius acumulats que consten a la liquidació de 2020 i 801.642,75 euros d'Incorporació de Romanents de Tresoreria per Despeses Generals per finançar despesa no prevista en el pressupost inicial del pressupost 2021.

- DESPESA FINANÇADA AMB RT Despeses amb Finançament Afectat (165.677,62 euros): Correspon a ingressos amb finançament afectat obtinguts amb anterioritat a 2021 que s'han incorporat per tal d'efectuar part de la despesa que s'ha executat el 2021.
- DESPESA FINANÇADA AMB RT Despeses Generals (801.642,75 euros):

Import Incorporat	Import Consumit	Concepte
2.823,34	2.823,34	ADJUDICACIÓ SERVESI ACTUALITZACIÓ INVENTARI MUNICIPAL
3.561,03	0,00	Redacció 2n Text Refós Catàleg Masies i Cases Rurals en Sòl No Urbanitzable.
8.929,80	8.929,80	Redacció del Projecte per a les obres de millora en els edificis existents del recinte del camp de futbol municipal
15.781,25	15.781,25	ADJUDICACIÓ MILLORA CAMÍ VIANANTS ENTRE SANT ISIDRE I LA CAMPINYA
47.305,08	47.305,08	ADJUDICACIÓ CONTRACTE Conservació i manteniment de diversos vials municipals, 2020
198,00	198,00	ARCO GALAN NOELIA (TAXI LA VALL DEL TENES) – OPA 2020
3.922,22	3.922,22	BANCO DE SANTANDER– OPA 2020
2.721,46	2.721,46	FACTURES VEHICLES RECOLLIDA ESCOMBRARIES 2020– OPA 2020
4.555,20	4.555,20	ENTRADA DE MATÈRIA ORGÀNICA A LA PLANTA DESEMBRE 2020– OPA 2020
2.679,78	2.679,78	TONES ELIMINADES RESTA DESEMBRE 2020– OPA 2020
2.007,56	2.007,56	MODELS 583 2020– OPA 2020
1.293,85	1.293,85	Entrades a la deixalleria DESEMBRE de 2020. Banals. / Entrades a la deixalleria DESEMBRE de 2020. Verds. – OPA 2020
3.276,70	3.276,70	TRAMITACIÓ INCORRECTE DE LES BAIXES PER COVID-19– OPA 2020
273,46	273,46	GRUES PENDENTS 2020– OPA 2020
1.495,12	1.495,12	FACTURES NETEJA EQUIPAMENTS PENDENTS 2020– OPA 2020
2.073,21	2.073,21	FACTURES NETEJA EQUIPAMENTS PENDENTS 2020– OPA 2020
318,96	318,96	FACTURES NETEJA EQUIPAMENTS PENDENTS 2020– OPA 2020
1.084,45	1.084,45	FACTURES NETEJA EQUIPAMENTS PENDENTS 2020– OPA 2020
255,16	255,16	FACTURES NETEJA EQUIPAMENTS PENDENTS 2020– OPA 2020
3.189,56	3.189,56	FACTURES NETEJA EQUIPAMENTS PENDENTS 2020– OPA 2020
2.747,10	2.747,10	FACTURES NETEJA EQUIPAMENTS PENDENTS 2020– OPA 2020
10.700,46	10.700,46	PROFESSIONALS SSBP PENDENTS– OPA 2020
150,00	150,00	ACCIDENTS ADF FESTA DE SANT JOAN 2020 - PENDENT D'APLICAR AL PRESSUPOST - BARRADA– OPA 2020
12.500,00	12.100,00	CORTINA SEPARADORA PAVELLÓ ESPORTIU
800,00	747,20	MOBILIARI SET COMUNICACIÓ
4.200,00	3.963,83	CONTROL I SEGURETAT APARCAMENT CAMIONS
5.000,00	4.961,00	ACCESSIBILITAT APARCAMENT CAMIONS
10.000,00	0,00	VIDEOACTA
500.000,00	500.000,00	AMORTITZACIÓ ANTICIPADA PRÉSTEC ICO
70.000,00	67.507,56	ADQUISICIÓ SOLAR
5.100,00	5.082,00	VISOR PÚBLIC POU
16.000,00	0,00	CLAVEGUERAM TORRENT CAN BARÓ
5.500,00	5.500,00	APORTACIÓ CONVENI PREVENCIÓ I EXTINCIÓ INCENDIS ADF ALZINA
4.500,00	1.629,40	SERVEI NETEJA POLICIA
15.000,00	9.195,00	SERVEI NETEJA ESCOLA RONÇANA
7.000,00	4.512,14	SERVEI NETEJA ESCOLA BRESSOL L'ALZINA
14.000,00	8.474,24	SERVEI NETEJA ESCOLA LA SAGRERA
300,00	0,00	SERVEI NETEJA LA BIBLIOTECA
4.000,00	3.043,13	SERVEI NETEJA CAMP DE FUTBOL
200,00	200,00	SERVEI NETEJA SET
6.200,00	6.200,00	SERVEI NETEJA AJUNTAMENT



Import Incorporat	Import Consumit	Concepte
801.642,75	750.897,22	TOTAL

#### Capítol IX: Passius Financers

En el pressupost inicial 2021 es va preveure finançar diverses inversions amb la concertació de préstecs per un import total de 1.394.934,45 euros. D'aquests préstecs, se n'han concertat 1.226.718,84 euros dividits en:

- Préstec CAIXA DE CRÈDIT DIPUTACIÓ DE BARCELONA
  - o Préstec CAIXA 2021/1/DIP042 per import de 27.786,58 euros per finançar parcialment la Pavimentació i arranjaments de la calçada.
  - o Préstec CAIXA 2021/1/DIP043 per import de 23.834,10 euros per finançar la Renovació de Gronxadors i mobiliari de Parcs i Jardins.
  - o Préstec CAIXA 2021/1/DIP044 per import de 35.596,27 euros per finançar les inversions en Enllumenats Diversos.
- Préstecs PROGRAMA CRÈDIT LOCAL DIPUTACIÓ DE BARCELONA
  - o Préstec PCL per import de 395.000 euros per finançar parcial o totalment diverses inversions:
    - Obres Camp de Futbol
    - Gespa Camp de Futbol
  - o Préstec PCL per import de 744.501,89 euros per finançar parcial o totalment diverses inversions previstes en el Pressupost 2021. (Emissores Policia, voreres diverses, Plaça 11 de setembre, inversions Pinedes, Equipament del Rieral, etc...)

#### Evolució dels pendents de cobrament corresponents a exercicis tancats:

EVOLUCIÓ DELS PENDENTS EXERCICIS TANCATS	
Saldo inicial pendents cobrament exercicis tancats	1.813.544,51
Rectificacions a l'alça	34.821,36
Rectificacions a la baixa	-18.877,72
Saldo rectificat de drets pendents tancats	1.829.488,15
Baixes per anul·lacions i cancel·lacions	-102.223,40
Cobraments	-620.643,51
Pendent de cobrament exercicis tancats	1.106.621,24

El saldo inicial correspon a la suma dels Drets pendents de cobrament que consten al Romanent de Tresoreria al tancament de l'exercici 2020 (suma de drets pendents de cobraments de l'exercici corrent i de drets pendents de cobrament d'exercicis tancats).

Les rectificacions a l'alça i a la baixa corresponen a ajustos en saldos inicials pendents de cobrament d'impostos, taxes, quotes urbanístiques i multes realitzades des de l'ORGT per conciliar els pendents segons la comptabilitat amb els pendents segons l'ORGT.

De les baixes per anul·lacions i cancel·lacions de drets realitzades d'operacions



(102.223,40 euros) destaquen:

Concepte	Import
Plusvàlues exercicis tancats	37.770,90
Vehicles exercicis tancats	19.977,53
Taxa escombraries exercicis tancats	17.224,49
IBI exercicis tancats	12.322,67
Multes o interessos de demora	9.722,37
IAE exercicis tancats	3.951,63
Taxes i llicències	689,76
Altres	369,05
Taxa escola bressol exercicis tancats	195,00
<b>TOTAL</b>	<b>102.223,40</b>

Els cobraments realitzats el 2021 de Drets Pendants de Cobrament d'exercicis tancats es detallen a continuació:

Concepte	Import
IBI exercicis tancats	152.958,88
Concessió Servei d'Aigua	97.998,64
Subvencions Consell Comarcal tancats	85.289,19
Plusvàlues exercicis tancats	58.038,87
Subvenció Agència Catalana de Residus	42.744,00
Subvencions Diputació exercicis tancats	37.403,94
Vehicles exercicis tancats	34.970,61
Taxa escombraries exercicis tancats	33.696,82
Ingressos Pla de Residus	20.100,68
Taxa escola bressol exercicis tancats	15.948,82
IAE exercicis tancats	10.863,67
Taxes i llicències	8.857,48
Altres	5.073,81
Subvencions Generalitat de Catalunya exercicis tancats	5.050,00
Impost de construccions	4.799,60
Multes o interessos de demora	4.455,43
Preus Públics	2.393,07
<b>TOTAL</b>	<b>620.643,51</b>

### C) RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI

RESULTAT PRESSUPOSTARI 2021				
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	7.984.735,07	7.264.402,58		720.332,49
b) Altres Operacions no financeres	666.965,86	811.655,03		-144.689,17
<b>1. Total operacions no financeres (a+b)</b>	<b>8.651.700,93</b>	<b>8.076.057,61</b>		<b>575.643,32</b>
c) Actius Financers				0,00
d) Passius Financers	1.226.718,84	620.395,10		606.323,74
<b>2. Total operacions financeres (c+d)</b>	<b>1.226.718,84</b>	<b>620.395,10</b>		<b>606.323,74</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)</b>	<b>9.878.419,77</b>	<b>8.696.452,71</b>		<b>1.181.967,06</b>
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			750.897,22	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			431.426,69	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			-1.624.533,01	
<b>TOTAL AJUSTOS</b>			<b>-442.209,10</b>	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>				<b>739.757,96</b>

Resultat pressupostari

**El resultat pressupostari ajustat de l'exercici és de 739.757,96 euros.** El resultat pressupostari de les operacions corrents és 720.332,49 euros, mentre que



el resultat pressupostari de les operacions de capital és negatiu per import de - 144.689,17 euros. El resultat total de les operacions no financeres és de **575.643,32 euros**.

El resultat de les operacions financeres també ascendeix a 606.323,74 euros.

Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals (RTDG).

Els **crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals** són 750.897,22 euros (veure detall per operació a l'apartat de Capítol VIII d'Ingressos del present informe). El resum és:

Import	Concepte
500.000,00	Amortització Anticipada ICO
74.839,47	Despeses Adjudicades 2020 Incorporades a 2021 finançades amb RTDG
42.942,25	OPA 2020
67.507,56	Adquisició Solar Parcel·la CAP
33.253,91	Despeses addicionals Neteja edificis municipals COVID
32.354,03	Altres despeses finançades amb RTDG
<b>750.897,22</b>	<b>TOTAL</b>

Desviacions de finançament de l'exercici (positives i negatives)

Des de 2012 es du un control de les desviacions de finançament dels projectes amb finançament afectat. Els desviaments de finançament atribuïbles als projectes durant el 2021 (marcats com Df+ i Df-) i els desviaments de finançament acumulats (marcats com DF+ i DF-) són els següents:

Codi del Projecte	Descripció	Df+	Df-	DF+	DF-
2015I002	CONNEXIÓ CLAVEGUERAM BARRI DEL BONAIRE CAN FRANCH	0,00	0,00	0,00	-5.614,42
2017I005	COL·LECTOR AIGUA RESIDUAL CAN MET I CAN MASET	389.794,32	0,00	0,00	0,00
2017I008	REFORMES EDIFICI EL RIERAL	0,00	-163.712,64	1.965,14	0,00
2019I003	ADEQUACIÓ ANTIGA BIBLIOTECA	27.201,32	0,00	0,00	0,00
2020I001	PUNT DE RECÀRREGA COTXE ELÈCTRIC	11.577,38	0,00	0,00	0,00
2020I002	RENOVACIÓ OAC	10.040,44	0,00	0,00	0,00
2021I001	GUAL FONT DE SANT CRISTÒFOL	129.841,89	0,00	129.841,89	0,00
2021I002	POUM FEINES EXTRA	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
2021I003	VORERA CAMÍ DE CALDES CAN COSTA - CAN MET	165.000,00	0,00	165.000,00	0,00
2021I004	PAVIMENTACIÓ ZONA LA SALA	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
2021I005	VORERA CAMÍ CAN SABATER	89.851,01	0,00	89.851,01	0,00
2021I006	MILLORA SEGURETAT VIÀRIA XARXA LOCAL	0,00	-62.177,50	0,00	-62.177,50
2021I007	PLAÇA 11 DE SETEMBRE	266.920,25	0,00	266.920,25	0,00
2021I008	PLUVIALS PINEDES	14.750,19	0,00	14.750,19	0,00
2021I009	PINEDES ÀREA 3	23.000,00	0,00	23.000,00	0,00
2021I010	PINEDES ÀREA 5	40.795,06	0,00	40.795,06	0,00
2021I011	MILLORA EQUIPAMENT CAMP DE FUTBOL	214.000,00	0,00	214.000,00	0,00
2021I012	URBANITZACIÓ APARCAMENT APORTACIÓ VINCULAT A LA PARADA 2527	0,00	-46.589,04	0,00	-46.589,04
2021I013	REFORMES EQUIPAMENT EL RIERAL FASE 2	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
2021I014	INVERSIONS JUTJAT I CASA DEL MESTRE	8.349,00	0,00	8.349,00	0,00





Codi del Projecte	Descripció	Df+	Df-	DF+	DF-
2021I015	EMISORES POLICIA	13.917,92	0,00	13.917,92	0,00
2021I016	ENLLUMENATS DIVERSOS	3.321,45	0,00	3.321,45	0,00
2021I017	RENOVACIÓ GRONXADORS I MOBILIARI PARCS I JARDINS	19.662,47	0,00	19.662,47	0,00
2021I018	PATI ESCOLA RONÇANA	11.065,86	0,00	11.065,86	0,00
2021I019	INVERSIONS BIBLIOTECA	19.833,08	0,00	19.833,08	0,00
2021I020	INVERSIONS LA FÀBRICA ÀREA 3	0,00	-8.135,53	0,00	-8.135,53
2021I021	GESPA CAMP DE FUTBOL	0,00	-127.642,44	0,00	-127.642,44
2021I022	INVERSIONS MATERIAL INFORMÀTIC	0,00	-5.652,92	0,00	-5.652,92
2021C023	PROGRAMA TTT	0,00	-17.516,62	0,00	-17.516,62
2021C024	PACTE ESTAT IGUALTAT 21_22	5.611,37	0,00	5.611,37	0,00
		<b>Df+</b>	<b>Df-</b>	<b>DF+</b>	<b>DF-</b>
		<b>1.624.533,01</b>	<b>-431.426,69</b>	<b>1.187.884,69</b>	<b>-273.328,47</b>

### Projectes amb finançament afectat iniciats el 2015

Durant l'exercici 2021 s'han continuat un projecte iniciat el 2015:

**2015I002 Connexió Clavegueram Barri del Bonaire Can Franch:** Aquest projecte es finança en un 22% per les aportacions realitzades pels veïns i en un 45% per una subvenció procedent del Consorci per la Defensa del Riu Besòs. El 2015 es va executar i reconèixer totalment la despesa, així com la subvenció. Respecte de les aportacions dels veïns, durant el 2015 es van reconèixer gairebé la meitat del total, el 2016 es van reconèixer 1.140 euros, el 2017 es van reconèixer 717,21 euros. Encara queda pendent de reconèixer en exercicis futurs una part de les aportacions dels veïns. Aquest projecte genera un desviament de finançament acumulat negatiu de -5.614,22 euros.

### Projectes amb finançament afectat iniciats el 2017

Durant l'exercici 2021 s'han continuat 2 projectes iniciats el 2017, un dels quals ha estat totalment tancat:

**2017I005 Col·lector d'aigua residual Can Met i Can Maset:** Aquest projecte d'inversió iniciat el 2017 és el projecte d'inversió més significatiu i amb un impacte pressupostari més elevat de tots els que ha realitzat l'ajuntament els darrers anys. Ha estat finançat totalment per una subvenció de la Diputació de Barcelona que ascendeix a 1.086.628,40 euros. Durant l'exercici 2017 es van reconèixer despeses per import de 73.998,12 euros, durant el 2018 la despesa reconeguda ascendí a 622.835,94 euros. Durant el 2019 es va reconèixer l'ingrés parcial corresponent a la despesa efectuada el 2017 i 2018 (696.834,06 euros), durant el 2020 es va finalitzar la despesa pendent per un import de 389.794,32 euros durant el 2021 s'ha reconegut la subvenció pendent de la Diputació per import de 389.794,32 euros, fet que ha generat un desviament de finançament positiu de l'exercici per aquest mateix import. [Projecte tancat 2021].

**2017I008 Equipament de la Font del Rieral:** Aquest projecte d'inversió iniciat el 2017 és un projecte finançat inicialment per una indemnització meritada i reconeguda el 2017 per import de 240.000 euros. Durant l'exercici





2017 es va realitzar despesa per un import de 3.083,08 euros. Durant l'exercici 2018 el projecte va ser objecte de modificacions, tant per la dotació com per les fonts de finançament. Finalment, el projecte va quedar quantificat en 348.075 euros que es finança parcialment amb la indemnització (240.000 euros) i per un préstec de la Diputació reconegut durant l'exercici 2020 (108.075 euros). Durant el 2018 es van reconèixer despeses per import de 19.944,10 euros, el 2019 no es va reconèixer cap dret ni cap obligació. Durant el 2020, a més del préstec de la Diputació per import de 108.075 euros, es van reconèixer despeses per import de 159.370,04 euros. Finalment el 2021 s'han reconegut 163.712,64 euros. El desviament de finançament de l'exercici és de -163.712,64 euros, mentre que el desviament de finançament acumulat positiu és de 1.965,14 euros.

### **Projectes amb finançament afectat iniciats el 2019**

Durant l'exercici 2020 s'ha continuat un únic projecte amb finançament afectat provinent de 2019 que ha quedat tancat aquest mateix 2021.

**2019I003 Adequació antiga biblioteca:** Aquesta inversió iniciada el 2019 es finançava inicialment amb un préstec (76%) i una subvenció de la Diputació (24%). El total de l'actuació ascendia a 111.201,32 euros. Durant el 2019, tot i adjudicar-se les obres, no es va reconèixer cap obligació, tot i que sí que es va reconèixer el dret per import de 84.000 euros corresponent al préstec, un import que es va incorporar a 2020. Durant el 2020 aquest exercici va haver-hi canvis en el finançament de l'actuació. L'actuació va finalitzar i el cost ha ascendí a 110.676,17 euros. Les fonts de finançament es van canviar durant el 2020, passant a ser el préstec de la Diputació del 17,50%, la subvenció de la Diputació del 24,58% i una subvenció del programa complementari de la Diputació del 57,92%. Durant l'exercici 2021 s'ha reconegut la subvenció pendent per un import de 27.201,32 euros. (desviament de finançament de l'exercici positiu per aquest mateix import). [Projecte tancat 2021].

### **Projectes amb finançament afectat iniciats el 2020**

Durant l'exercici 2021 s'han continuat i finalitzat 2 projectes amb finançament afectat iniciats el 2020:

**2020I001 Punt de recàrrega cotxe elèctric:** Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat parcialment (29%) per una subvenció de la Generalitat de Catalunya, la resta es va finançar amb recursos propis el 2020, any en el qual es va realitzar totalment la despesa per un import total de 40.347,27 euros. Durant el 2021 s'ha reconegut i cobrat la subvenció finalista de la Generalitat per import de 11.577,38 euros. Hi ha hagut un desviament de finançament positiu de l'exercici d'11.577,38 euros. [Projecte tancat 2021].

**2020I002 Renovació OAC:** Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat parcialment (27%) per una subvenció de la Diputació, la resta es va finançar amb recursos propis el 2020, any en el qual es va realitzar totalment la despesa per un import total de 37.768,26 euros. Durant el 2021 s'ha reconegut i cobrat la subvenció finalista de la Diputació per import de 10.040,44 euros. Hi ha hagut un desviament de finançament positiu de l'exercici d'10.040,44 euros. [Projecte tancat 2021].

Signatura 1 de 1  
BERNAT CALPE PALMA  
17/03/2022 INTERVENTOR

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació	c6dcdf522194fcb936b15be1642df09001
Url de validació	<a href="https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original





### **Projectes amb finançament afectat iniciats el 2021**

Durant l'exercici 2021 s'han iniciat 24 projectes amb finançament afectat:

**2021I001 Gual Font de Sant Cristòfol:** *Import total previst de 153.841,89 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat parcialment (39%) per una subvenció de la Generalitat de Catalunya (PUOSC) i per un préstec PCL de 2021 (61%). Durant l'exercici 2021 s'han reconegut 36.000 euros dels 60.000 euros previstos del PUOSC de la Generalitat de Catalunya i els 93.841,89 euros corresponents al préstec PCL 2021. No s'ha reconegut cap despesa, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 129.841,89 euros.

**2021I002 POUM feines extra:** *Import total previst de 15.000 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 15.000 euros del préstec PCL 2021. No s'ha reconegut cap despesa, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 15.000 euros.

**2021I003 Vorera Camí de Caldes Can Costa – Can Met:** *Import total previst de 165.000 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 165.000 euros del préstec PCL 2021. No s'ha reconegut cap despesa, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 165.000 euros.

**2021I004 Pavimentació zona la sala:** *Import total previst de 65.000 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 65.000 euros del préstec PCL 2021. No s'ha reconegut cap despesa, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 65.000 euros.

**2021I005 Vorera Camí Can Sabater:** *Import total previst de 93.000 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 65.000 euros del préstec PCL 2021. S'han reconegut despeses per import de 3.148,99 euros, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 89.851,01 euros.

**2021I006 Millora seguretat viària xarxa local:** *Import total previst de 216.232,37 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat principalment pel Programa General d'Inversions de la Diputació de Barcelona (200.000 euros del total, 92,49%). També es finança en un 1,96% amb un petit préstec de la Caixa de Crèdit de la Diputació de Barcelona i en un 5,55% amb un préstec PCL de 2021. Durant el 2021 s'han reconegut els Drets corresponents al préstec de la Caixa de Crèdit de la Diputació de Barcelona (4.232,37 euros) i del préstec PCL de 2021 (12.000 euros), mentre que s'han reconegut despeses per import de 78.409,87 euros. L'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat negatiu per import

Signatura 1 de 1  
BERNAT CALPE PALMA  
17/03/2022 INTERVENTOR

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web	
Codi Segur de Validació	c6dcdf522194fcb936b15be1642df09001
Url de validació	<a href="https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original





de 62.177,50 euros.

**2021I007 Plaça 11 de Setembre:** *Import total previst de 472.892,25 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat parcialment pel Programa General d'Inversions de la Diputació de Barcelona (140.000 euros del total, 29,61%), per una subvenció de la Generalitat de Catalunya PUOSC (125.000 euros del total, 26,43%) i per un préstec PCL de 2021 (207.892,25 euros 43,96%). Durant el 2021 s'han reconegut 75.000 euros del PUOSC i 207.892,25 euros del préstec PCL de 2021, mentre que s'han reconegut despeses per import de 15.972 euros. L'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 266.920,25 euros.

**2021I008 Pluvials Pinedes:** *Import total previst de 14.750,19 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 14.750,19 euros del préstec PCL 2021. No s'ha reconegut cap despesa, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 14.750,19 euros.

**2021I009 Pinedes Àrea 3:** *Import total previst de 23.000 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 23.000 euros del préstec PCL 2021. No s'ha reconegut cap despesa, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 23.000 euros.

**2021I010 Pinedes Àrea 5:** *Import total previst de 46.000 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 46.000 euros del préstec PCL 2021. S'ha reconegut despesa per import de 5.204,94 euros, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 40.795,06 euros.

**2021I011 Millores Camp de Futbol:** *Import total previst de 240.000 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat parcialment per una subvenció de la Generalitat de Catalunya PUOSC (65.000 euros del total, 27,08%) i per un préstec PCL de 2021 (175.000 euros del total, 72,92%). Durant l'exercici 2021 s'han reconegut 39.000 euros dels 65.000 euros previstos del PUOSC de la Generalitat de Catalunya i els 175.000 euros corresponents al préstec PCL 2021. No s'ha reconegut cap despesa, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 240.000 euros.

**2021I012 Park and Ride:** *Import total previst de 59.082,41 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat parcialment per una subvenció finalista de l'ATM (46.589,04 euros del total, 78,85%) i per un préstec PCL de 2021 (5.000 euros 8,46%). Durant el 2021 s'han reconegut 5.000 euros del préstec PCL de 2021, mentre que s'han reconegut la totalitat de les despeses. L'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat negatiu per import de 46.589,04 euros.

**2021I013 Reformes Equipament el Rieral Fase 2:** *Import total previst de*

Signatura 1 de 1  
17/03/2022  
BERNAT CALPE PALMA  
INTERVENTOR

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació c6dcdf522194fcb936b15be1642df09001

Url de validació <https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original





80.000 euros. Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 80.000 euros del préstec PCL 2021. No s'ha reconegut cap despesa, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 80.000 euros.

**2021I014 Inversions Jutjat i Casa del Mestre:** *Import total previst de 8.349 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 8.349 euros del préstec PCL 2021. No s'ha reconegut cap despesa, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 8.349 euros.

**2021I015 Emissores Policia:** *Import total previst de 13.917,92 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 13.917,92 euros del préstec PCL 2021. No s'ha reconegut cap despesa, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 13.917,92 euros.

**2021I016 Enllumenat Diversos:** *Import total previst de 35.596,27 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec Caixa de la Diputació de Barcelona de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 35.596,27 euros del préstec Caixa de la Diputació de Barcelona de 2021. S'han reconegut despeses per import de 32.274,82 euros, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 3.321,45 euros.

**2021I017 Renovació Gronxadors i mobiliari Parcs i Jardins:** *Import total previst de 23.834,10 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec Caixa de la Diputació de Barcelona de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 23.834,10 euros del préstec Caixa de la Diputació de Barcelona de 2021. S'han reconegut despeses per import de 4.171,63 euros, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 19.662,47 euros.

**2021I018 Pati Escola Ronçana:** *Import total previst de 11.065,86 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 11.065,86 euros del préstec PCL 2021. No s'ha reconegut cap despesa, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 11.065,86 euros.

**2021I019 Inversions Biblioteca:** *Import total previst de 19.833,08 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 s'han reconegut els 19.833,08 euros del préstec PCL 2021. No s'ha reconegut cap despesa, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 19.833,08 euros.

**2021I020 Inversions La Fàbrica Àrea 3:** *Import total previst de 32.021,81 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat parcialment per una subvenció finalista de la Diputació de Barcelona (30.830,40 euros del total,

Signatura 1 de 1  
17/03/2022  
BERNAT CALPE PALMA  
INTERVENTOR

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació	c6dcdcf522194fcb936b15be1642df09001
Url de validació	<a href="https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original





96,28%) i per un préstec PCL 2021 (1.200 euros del total, 3,75%). S'han reconegut 22.694,87 euros de la Subvenció de la Diputació i els 1.200 euros del préstec PCL de 2021. S'han reconegut la totalitat de les despeses, per tant, l'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat negatiu per import de 8.135,53 euros.

**2021I021 Gespa Camp de Futbol:** *Import total previst de 168.085,94 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat parcialment pel Programa General d'Inversions de la Diputació de Barcelona (127.642,44 euros del total, 75,94%) i per un préstec PCL de 2021 (40.443,50 euros 24,06%). Durant el 2021 s'han reconegut 40.443,50 euros del préstec PCL de 2021, mentre que s'han reconegut la totalitat de les despeses per import de 168.085,94 euros. L'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat negatiu per import de 127.642,44 euros.

**2021I022 Inversions Material Informàtic:** *Import total previst de 12.650,96 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat parcialment per una subvenció finalista de la Diputació de Barcelona (5.652,92 euros del total, 44,68%) i la resta per recursos propis. Durant el 2021 no s'han reconegut drets, mentre que s'ha reconegut la totalitat de les despeses per import total de 12.650,96 euros. L'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat negatiu per import de 5.652,92 euros.

**2021C023 Programa TTT:** *Import total previst de 17.516,62 euros.* Aquest projecte de despesa corrent és un projecte finançat totalment per una subvenció finalista de la Diputació de Barcelona. Durant el 2021 no s'han reconegut drets, mentre que s'ha reconegut la totalitat de les despeses per import total de 17.516,62 euros. L'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat negatiu per import de 17.516,62 euros.

**2021C024 Pacte Estat Igualtat 21-22:** *Import total previst de 11.466,54 euros.* Aquest projecte de despesa corrent és un projecte finançat totalment per una subvenció finalista del Ministerio de Igualdad. Pacto de Estado contra la Violencia de Género 2021. Durant el 2021 s'han reconegut la totalitat de drets, mentre que s'ha reconegut despeses per import de 5.611,37 euros. L'exercici 2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 5.611,37 euros.

## D) ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria a tancament de 2021 figura a continuació:

Signatura 1 de 1  
BERNAT CALPE PALMA  
17/03/2022 INTERVENTOR

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web		
Codi Segur de Validació	c6dcdcf522194fcb936b15be1642df09001	
Url de validació	<a href="https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>	
Metadades	Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original	



COMPONENTS	2021	2020
<b>1. FONTS LÍQUIDS DE TRESORERIA A FINAL D'EXERCICI</b>	<b>2.597.964,61</b>	<b>1.204.123,35</b>
<b>2. DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A FINAL DE L'EXERCICI</b>	<b>1.826.583,38</b>	<b>2.010.540,81</b>
(+) Del pressupost corrent	522.784,22	616.116,57
(+) De pressupostos tancat	1.106.621,24	1.197.427,94
(+) Operacions no pressupostàries	197.177,92	196.996,30
<b>3. OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A FINAL DE L'EXERCICI</b>	<b>1.295.618,17</b>	<b>1.178.839,16</b>
(+) Del pressupost corrent	644.231,52	607.431,68
(+) De pressupostos tancat	117.388,47	97.591,13
(+) Operacions no pressupostàries	533.998,18	473.816,35
<b>4. PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ</b>	<b>92.313,62</b>	<b>86.458,83</b>
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	65.568,72	79.589,49
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	157.882,34	166.048,32
<b>I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3+4)</b>	<b>3.221.243,44</b>	<b>2.122.283,83</b>
<b>II. SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT</b>	<b>1.007.313,07</b>	<b>1.052.668,73</b>
<b>III. EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT</b>	<b>1.187.884,69</b>	<b>165.677,62</b>
<b>IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (I-II-III)</b>	<b>1.026.045,68</b>	<b>903.937,48</b>

Els articles 101 i següents del Reial decret 500/1990 preveuen que el romanent de tresoreria estarà integrat pels drets pendents de cobrament, les obligacions pendents de pagament i els fons líquids tots els referits a 31 de desembre de l'exercici.

En els supòsits de despeses amb finançament afectat en que els drets afectats reconeguts siguin superiors a les obligacions per aquests finançades, el romanent de tresoreria disponible per al finançament de despeses generals de l'entitat haurà de minorar-se en l'excés de finançament produït. Per l'exercici 2021, aquest excés de finançament afectat ascendeix a 1.187.884,69 euros. Aquest excés finançarà la incorporació dels romanents de crèdit corresponents a les despeses amb finançament afectat a què s'imputen i, en el seu cas, les obligacions ocasionades per causa de la renúncia o impossibilitat de realitzar total o parcialment la despesa projectada.

De conformitat amb els articles 191.2 del TRLRHL i 101.1 del RD 500/1990 que desenvolupa la Llei d'Hisendes Locals en matèria pressupostària, així com la nota 24.6 de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, es preveu que per quantificar el romanent de tresoreria s'han de deduir els drets pendents de cobrament que es considerin de difícil o impossible recaptació.

El concepte i antiguitat del dret pendent de cobrament comporta que la provisió per dubtós cobrament es calculi en 1.007.313,07 euros, uns 45.000 euros inferior al que es dotà l'exercici anterior 2020 i 95.000 euros inferior del dotat el 2019. El 2021 (igual que els exercicis precedents) s'han aplicat uns percentatges de provisió superiors als mínims exigits segons l'article 193.bis del TRLRHL dels exercicis precedents, d'acord amb els percentatges recomanats per la Sindicatura de Comptes de Catalunya (d'acord amb els informes 20/2014 i 21/2014). En la determinació d'aquesta quantia s'ha tingut en compte l'antiguitat dels deutes, el seu import, la naturalesa dels recursos i els percentatges de recaptació tant en executiva com en



voluntària. En qualsevol cas això no implicaria l'anul·lació del dret reconegut, ni produirà la seva baixa.

S'entendrà per romanent de tresoreria inicial l'obtingut un cop efectuades les deduccions esmentades. Si és positiu constituirà un recurs pel finançament de modificacions de crèdits en el pressupost, sempre que la legislació aplicable a l'exercici ho permeti. En cap cas, el romanent de tresoreria formarà part de les previsions inicials d'ingressos, ni podrà finançar, en conseqüència els crèdits inicials del pressupost de despesa. Així com, tampoc, la utilització del romanent de tresoreria com a recurs per al finançament de les modificacions de crèdit no donarà lloc al reconeixement, ni liquidació de drets pressupostaris.

## Fons Líquids

Els fons líquids de tresoreria (**2.597.964,61 euros**) representen un 32,53 % dels Drets Reconeguts Nets per operacions corrents durant l'exercici 2021 (7.986.305,24 euros), una ràtio que significa el doble que el 2020.

Aquesta xifra de fons líquids de tresoreria és sensiblement superior al que hi havia al final de l'exercici 2020 i representa el valor més alt que ha tingut mai aquesta corporació. Aquest fet respon principalment a la concertació de préstecs durant l'exercici per import de 1,2 milions d'euros, tot i que l'amortització de deute ha estat de la meitat d'aquest import.

## Drets Pendent de Cobrament

**Els saldos pendents de cobrament** de l'exercici 2021 són:

Imports pendents de cobrament	
Capítol I: Impostos Directes	215.705,32
Capítol II: Impostos Indirectes	616,53
Capítol III: Taxes i Preus Públics	128.113,00
Capítol IV: Transferències Corrents	178.044,37
Capítol V: Ingressos Patrimonials	0,00
Capítol VI: Alienació immobilitzat	0,00
Capítol VII: Transferències de Capital	305,00
Capítol VIII: Actius Financers	0,00
Capítol IX: Passius Financers	0,00
<b>Total</b>	<b>522.784,22</b>

Com a dada comparativa, els saldos pendents de cobrar de l'exercici 2016 eren de 924.020,44 euros, de l'exercici 2017 eren 558.699,66 euros, de 2018 eren 511.878,42 euros, de 2019 eren 498.850,07 euros i de 2020 eren de 616.116,57 euros.

Els **saldos pendents de cobrament d'exercicis tancats** ascendeixen a 1.106.621,24 euros i s'han analitzat a l'apartat del present informe "Evolució dels Pendents de Cobrament corresponents a Exercicis Tancats" i estan detallats, corregits i aprovisionats a l'apartat "Saldos de Dubtós cobrament".

Al total de deutors pendents de cobrament s'hi ha d'afegir el concepte de ròssecs dels comptes de **deutors no pressupostaris**, per un import **197.177,92 euros** que



figuren en la liquidació del pressupost de l'Ajuntament. Aquest import està compostat per:

Concepte	2019	Var. %	2020	Var. %	2021
440 - Deutors per IVA	4.775,72	-34,24%	3.140,43	72,72%	5.424,20
449 - Altres deutors no pressupostaris	189.061,56	1,39%	191.682,84	-0,60%	190.530,69
472 - IVA suportat	0,00	n/a	0,00	n/a	0,00
557 - Formalització	0,00	n/a	0,00	n/a	0,00
565 - Fiances constituïdes a curt termini	2.173,03	0,00%	2.173,03	-43,72%	1.223,03
<b>TOTAL</b>	<b>196.010,31</b>	<b>0,50%</b>	<b>196.996,30</b>	<b>0,09%</b>	<b>197.177,92</b>

Respecte dels saldos desglossats cal destacar que:

440 - Deutors per IVA repercutit l'import que hi consta és correcte i raonable i fa referència a l'IVA repercutit pendent de cobrament. Es liquidarà el 2022 en la primera declaració trimestral d'IVA.

449 - Altres deutors no pressupostaris

Com ja es va posar de manifest a la liquidació del pressupost 2011 fins la de 2018, l'ús d'aquest compte abans de 2013 no va ser l'adequat, ja que es va utilitzar en 2 sentits:

1.- Es va utilitzar per comptabilitzar pagaments sense pressupost, registrant-se com si fossin pendents de cobrament. Amb aquesta comptabilització, es generà un doble efecte advers:

- Es van pagar factures sense consignació pressupostària i sense registrar la despesa.
- Aquesta despesa va quedar registrada al pressupost com si fos un pendent de cobrament, fent incrementar de forma falsa el Romanent de Tresoreria.

2.- Es va fer servir per comptabilitzar pagaments pendents d'aplicació definitiva. Es fa servir com si es tractés del compte 555 - Pagaments pendents d'aplicació.

El detall del moviment del compte 449 - Altres creditors no pressupostaris durant el 2021 és el següent:

2021	
<b>191.682,84</b>	<b>Saldo inicial 449</b>
2.682,45	Constitució Bestretes empleats
-3.449,11	Devolució Bestretes empleats
519,51	Pendent de Pagament concessionari Pinedes
905,00	Targetes prepagament pendents a pagar 2022
<b>190.530,69</b>	<b>Saldo final 449</b>

La constitució i les devolucions de bestretes d'empleats i de caixa fixa formen part de la operativitat normal del compte i els imports són poc significatius.

L'import pendent de pagament del concessionari de Pinedes és un import que l'ajuntament ha liquidat en concepte de subministrament elèctric de la instal·lació esportiva de Pinedes i que l'antic concessionari té pendent de liquidar a la Corporació.

L'apunt de les targetes prepagaments pendent de pagar 2022 són recàrregues de targetes prepagament de Benestar Social que estan pendents de ser entregades i registrades al pressupost de despeses.





**565 - Fiances constituïdes a curt termini:** En aquest compte hi ha registrada la fiança pel lloguer del local de joves pe import de 1.000 euros, una bobina de cables pendent de retornar a l'empresa a la que s'adquireix el material elèctric per import de 173,03 euros i una fiança a la nova benzina del municipi (BP) com a garantia per les targetes de carburant de la brigada i la policia municipal per import de 1.000 euros. Per una errada comptable, s'ha minorat aquest saldo amb una fiança rebuda pel lloguer del pis de persones refugiades, fet que ha minorat el saldo en 950 euros, però el 2022 ha quedat resolt.

## Obligacions pendents de pagament

**Els saldos pendents de pagament** de l'exercici 2021 són:

Imports pendents de pagament	
Capítol I: Personal	58.370,96
Capítol II: Béns Corrents i Serveis	304.565,08
Capítol III: Despeses Financeres	0,00
Capítol IV: Transferències Corrents	80.259,47
Capítol VI: Inversions Reals	201.036,01
<b>Total</b>	<b>644.231,52</b>

Els **saldos pendents de pagament d'exercicis tancats** vius a data de tancament de 2021 es distribueixen:

Imports pendents de pagament	
Capítol I: Personal	887,96
Capítol II: Béns Corrents i Serveis	53.706,24
Capítol III: Despeses Financeres	1.582,74
Capítol IV: Transferències Corrents	53.767,54
Capítol VI: Inversions Reals	7.443,99
<b>Total</b>	<b>117.388,47</b>

Al total de creditors pendents de pagament s'hi ha d'afegir el concepte de ròssecs dels comptes **de creditors no pressupostaris**, per un import de **533.998,18 euros**. L'evolució d'aquest concepte els darrers exercicis és el següent:

Concepte	2019	Var. %	2020	Var. %	2021
410 - Creditors per IVA suportat	<b>100,88</b>	<b>-9,62%</b>	<b>91,18</b>	<b>15,69%</b>	<b>105,49</b>
419 - Altres creditors no pressupostaris	<b>15.639,31</b>	<b>0,78%</b>	<b>15.761,54</b>	<b>-2,23%</b>	<b>15.409,40</b>
4190 - Creditors no pressupostaris. Altres creditors no pressupostaris	8.837,73	0,00%	8.837,73	0,00%	8.837,73
4199 - Altres creditors no pressupostaris	6.801,58	1,80%	6.923,81	-5,09%	6.571,67
475 - Hisenda Pública creditora	<b>96.218,87</b>	<b>4,70%</b>	<b>100.741,00</b>	<b>9,04%</b>	<b>109.851,85</b>
4750 - Hisenda Pública creditora per IVA	9.039,46	1014,46%	5.697,54	1828,06%	8.489,57
4751 - Hisenda Pública creditora per IRPF	87.179,41	-93,46%	95.043,46	-91,07%	101.362,28
476 - Organismes de la Seguretat Social creditors	<b>5.559,38</b>	<b>12,34%</b>	<b>6.245,33</b>	<b>-64,59%</b>	<b>2.211,45</b>
4760 - Seguretat Social	5.559,38	12,34%	6.245,33	-64,59%	2.211,45
477 - Hisenda Pública deutora	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
560 - Fiances Rebudes a curt termini	<b>128.327,66</b>	<b>0,00%</b>	<b>128.327,66</b>	<b>-1,31%</b>	<b>126.648,69</b>
561 - Fiances Rebudes a llarg termini	<b>186.812,36</b>	<b>19,18%</b>	<b>222.649,64</b>	<b>25,66%</b>	<b>279.771,30</b>
<b>TOTAL</b>	<b>432.658,46</b>	<b>9,51%</b>	<b>473.816,35</b>	<b>12,70%</b>	<b>533.998,18</b>

Respecte dels saldos desglossats, cal destacar que:

**410 - Creditors per IVA suportat:** Aquest import correspon als imports d'IVA suportat pendent de pagament relacionat amb el servei de vigilància de l'aparcament de desembre de 2021.



419 - Altres creditors no pressupostaris: Composit per dos comptes:

- COMPTE 4190: En aquest compte es registren pagaments i cobraments no pressupostaris. El saldo inicial era el mateix que el saldo final, és a dir, 8.837,73 euros.

- COMPTE 4199: Compte en el que es registren les retencions judicials sobre nòmines d'empleats i pagaments de quotes sindicals. Es va iniciar l'exercici amb un saldo de 6.923,81 euros i el saldo a 31 de desembre de 2021 és de 6.571,67 euros. La diferència entre liquidat i pagat correspon uns embargaments de finals de 2020 que s'han liquidat el 2021 i uns corresponents a 2021 que es liquidaran el 2022:

<b>2021</b>	
<b>Saldo inicial 4199</b>	<b>6.923,81</b>
Embargaments 2020 que es paguen 2021	-365,23
Embargaments 2021 que es paguen 2022	13,11
<b>Saldo final 4199</b>	<b>6.571,67</b>

475, 476 i 477 - Hisenda Pública creditora i Organismes de la Seguretat Social creditors: Imports pendents de liquidar de 2021 corresponent a IRPF i IVA del darrer trimestre de 2020 i Seguretat Social del darrer mes. Es liquiden el primer trimestre de 2021. Els increment són raonables.

560 - Fiances rebudes a curt termini: Es recull el saldo de fiances pendents de retornar anteriors a 2011. Aquest compte anualment anirà reduint el seu saldo, ja que aquelles fiances constituïdes a partir de 2012 s'han anat registrant al compte 561 - Fiances rebudes a llarg termini. Durant el 2021 aquest compte ha tingut retorns de fiances per import de 1.678,97 euros.

561 - Fiances rebudes a llarg termini: En aquest compte es recull el moviment de fiances constituïdes a partir de 2011. El moviment de 2021 ha estat:

<b>Saldo inicial de fiances 1/01/2021</b>	
561 - Fiances Rebudes a llarg termini	<b>222.649,64</b>
<b>Moviment 2021</b>	
Constitució noves fiances 2021	91.891,79
Retorn fiances constituïdes 2012 - 2021	-34.770,13
<b>Saldo final de fiances 31/12/2020</b>	
561 - Fiances Rebudes a llarg termini	<b>279.771,30</b>

**Partides pendents d'aplicació**

L'evolució dels **cobraments realitzats pendents d'aplicació** definitiva durant el 2021 ha estat la següent:

<b>Saldo inicial 554</b>	<b>79.589,49</b>
Cobraments LLICÈNCIA OBRES EXP 2019/122 Fraccionada	-9.233,98
Aplicació cobraments realitzats 2020	-4.362,00
Altres ingressos pendents de resoldre	9,90
Ingressos Pinedes pendent resoldre	220,14
Cobraments pendents PINEDES 2020	-434,69





**Saldo final 554** | **65.788,86**

Respecte dels **pagaments pendents d'aplicació**, cal destacar que el moviment de 2021 ha estat:

<b>Saldo inicial 555</b>	<b>166.048,22</b>
Aplicació pagaments pendent d'aplicar OPA 2020	-12.077,94
Pagaments pendents d'aplicar corresponents a OPA	3.911,96
<b>Saldo final 555</b>	<b>157.882,24</b>

### **Saldos de dubtós cobrament**

El càlcul del dubtós cobrament presenta el següent detall:

Signatura 1 de 1  
BERNAT CALPE PALMA  
17/03/2022  
INTERVENTOR

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació	c6dcdf522194fcb936b15be1642df09001
Url de validació	<a href="https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original



Any origen deute tributari	CAPÍTOLS 1, 2 I 3					CAPÍTOLS 4 I 7				Estimació provisió 31/12/2021			
	Deutors Capítols 1 a 3	%	Provisió Deutors Capítols 1 a 3	Multes %	Provisió multes	Deutors Capítol 5	%	Provisió Deutors Capítol 5	Diputació		Consortis	Particulars i empreses	Estat
2017 i abans	548.623,80	100	548.623,80	100	61.268,94	12.051,72	100	12.051,72	36.782,46	30.100,00	127.273,50	3.392,54	<b>819.492,96</b>
2018	63.232,26	90	56.909,03	90	6.979,23	0,00	90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>63.888,26</b>
2019	62.366,47	60	37.419,88	90	8.533,92	673,44	60	404,06	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>46.357,86</b>
2020	113.956,14	30	34.186,84	90	4.989,02	505,08	30	151,52	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>39.327,38</b>
2021	339.680,96	10	33.968,10	90	4.278,50	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>38.246,60</b>
	<b>1.127.859,63</b>		<b>711.107,65</b>		<b>86.049,60</b>	<b>13.230,24</b>		<b>12.607,31</b>	<b>36.782,46</b>	<b>30.100,00</b>	<b>127.273,50</b>	<b>3.392,54</b>	<b>1.007.313,07</b>

A les bases d'execució del pressupost, en el seu article 57 estableix que els percentatges a aplicar com a dubtós cobrament:

a) Deutors pendents de cobrament dels capítols 1, 2 i 3

Exercici 2021	10% del saldo pendent
Exercici 2020	30% del saldo pendent
Exercici 2019	60% del saldo pendent
Exercici 2018	90% del saldo pendent
Exercici 2017 i anteriors	100% del saldo pendent

b) Multes de circulació

Exercici 2021	90% del saldo pendent
Exercici 2020	90% del saldo pendent
Exercici 2019	90% del saldo pendent
Exercici 2018	90% del saldo pendent
Exercici 2017 i anteriors	100% del saldo pendent





El 2021 s'han aplicat uns percentatges de provisió superiors als mínims exigits segons l'article 193.bis del TRLRHL dels exercicis precedents, d'acord amb els percentatges recomanats per la Sindicatura de Comptes de Catalunya (d'acord amb els informes 20/2014 i 21/2014).

A més dels càlculs genèrics dels pendents de cobrar corresponents als capítols 1, 2 i 3 d'ingressos, les subvencions s'analitzen d'una forma més detallada:

#### Subvencions del Consell Comarcal i Generalitat de Catalunya

No es provisiona res ja que ja es va fer una regularització de saldos antics i els saldos que consten actualment són correctes.

#### Subvencions de la Diputació de Barcelona

Provisionem 36.782,46 euros que s'ha detectat que es va comptabilitzat per duplicat l'exercici 2017. Pendent de fer regularització de saldos.

#### Subvencions Consorcis i Altres

La resta de subvencions pendents de pagament, s'aprovisionaran si són crèdits anteriors al 2017 ja que no hi ha constància que aquests imports estiguin pendents de cobrar.

### Estalvi Brut, Net i Ràtio d'Endeutament

	AJUNTAMENT	SET COMUNICACIÓ	AJUSTOS	TOTAL
<b>Drets Reconeguts cap 1 a 5</b>	<b>7.984.735,07</b>	<b>100.800,00</b>	<b>-100.800,00</b>	<b>7.984.735,07</b>
(-) Ingressos Extraordinaris	0,00	0,00		<b>0,00</b>
<b>TOTAL DRN Ordinaris</b>	<b>7.984.735,07</b>	<b>100.800,00</b>	<b>-100.800,00</b>	<b>7.984.735,07</b>
- Obligacions Reconegudes 1, 2, 4	-7.242.921,34	-95.157,55	100.800,00	<b>-7.237.278,89</b>
<b>ESTALVI BRUT</b>	<b>741.813,73</b>	<b>5.642,45</b>	<b>0,00</b>	<b>747.456,18</b>
- Anualitat Teòrica d'Amortització	-448.488,55	0,00		<b>-448.488,55</b>
<b>ESTALVI NET</b>	<b>293.325,18</b>	<b>5.642,45</b>	<b>0,00</b>	<b>298.967,63</b>

<b>DEUTE VIU</b>	<b>2.048.938,41</b>	<b>0,00</b>		<b>2.048.938,41</b>
------------------	---------------------	-------------	--	---------------------

<b>Taxa estalvi net (s/DRN)</b>	<b>3,67%</b>	<b>5,60%</b>		<b>3,74%</b>
<b>Ràtio Deute Viu (s/DRN)</b>	<b>25,66%</b>	<b>0,00%</b>		<b>25,66%</b>

Número de préstec	Capital pendent	Anys	ATA
DIBA 33	34.800,86	2,00	17.400,43
DIBA 34	6.252,42	1,00	6.252,42
DIBA 35	13.508,53	6,00	2.251,42
DIBA 36	61.236,88	6,00	10.206,15
DIBA 37	73.798,44	8,00	9.224,81
ICO 38	533.140,84	2,00	266.570,42
DIBA 39	9.747,96	8,00	1.218,50
DIBA 40	97.267,50	9,00	10.807,50
DIBA 41	22.950,00	9,00	2.550,00
DIBA 42	27.786,58	10,00	2.778,66
DIBA 43	23.834,10	5,00	4.766,82
DIBA 44	35.596,27	10,00	3.559,63
PCL 45	384.577,87	10,00	38.457,79
PCL 45	724.440,15	10,00	72.444,02
<b>TOTAL DEUTE VIU 31/12/2021</b>	<b>2.048.938,41</b>		<b>448.488,55</b>



#### IV.- CONCLUSIONS DE L'INFORME D'INTERVENCIÓ SOBRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2021


La liquidació posa de manifest, respecte al pressupost de despeses i per a cada aplicació pressupostària, els crèdits inicials, les modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, els pagaments ordenats i realitzats.

Respecte al pressupost d'ingressos, per a cada concepte, la liquidació posa de manifest les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats, així com la recaptació neta.

D'acord amb l'art. 191.3 del TRLRHL, s'emet el present informe als efectes del que determinen els articles 89 i següents del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, segons el qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè del TRLRHL; considerant els anàlisis i comentaris realitzats.

L'Interventor accidental,  
*Signat i datat electrònicament*

Signatura 1 de 1  
BERNAT CALPE PALMA  
17/03/2022  
INTERVENTOR

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web		
Codi Segur de Validació	c6dcacf522194fcb936b15be1642df09001	
Url de validació	<a href="https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>	
Metadades	Origen: Origen ciutadà    Estat d'elaboració: Original	