

INFORME D'INTERVENCIÓ

ASSUMPTE: LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST MUNICIPAL CORRESPONENT A L'EXERCICI 2022

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 Ple del Congrés dels Diputats de data 13 de setembre de 2021, a instància del Consell de Ministres de sessió 27 de juliol de 2021, ha suspès les regles fiscals detallades a la LOEPSF per 2022, 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 2022".

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 2022, té la naturalesa de previ

Signatura 1 de 1
BERNAT CALPE PALMA
24/02/2023
INTERVENTOR





i preceptiu a l'adopció de qualsevol acord, encara que no té la naturalesa de vinculant 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 2022

A) PRESSUPOST DE DESPESES

PRESSUPOST DE DESPESES 2022	
Pressupost inicial	9.478.328,82
Modificacions pressupostàries	2.570.258,81
Pressupost definitiu	12.048.587,63
Despeses autoritzades	10.740.848,22
Despeses compromeses	10.617.673,91
Obligacions reconegudes	10.011.554,23
Pagaments ordenats	9.365.426,73
Pagaments realitzats	9.365.426,73
Obligacions pendents de pagament	646.127,50

El nivell d'execució del pressupost de despeses representa un **83,09%** respecte del pressupost definitiu. Alhora, cal fer esment que les obligacions pendents de pagament de 2022 representen un 6,45% 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	3.395.819,59	3.443.045,17	3.307.209,56	96,05%	3.240.293,26	97,98%
Capítol II: Béns Corrents i Serveis	3.833.821,36	4.259.682,31	3.895.018,99	91,44%	3.415.256,21	87,68%
Capítol III: Despeses Financeres	13.000,00	13.000,00	11.829,63	91,00%	11.782,71	99,60%
Capítol IV: Transferències Corrents	542.476,77	572.023,41	493.685,03	86,31%	463.329,95	93,85%
Capítol V: Fons de Contingència	0,00	0,00	0,00	n/a	0,00	n/a
Capítol VI: Inversions Reals	1.314.135,57	3.096.995,97	1.639.970,25	52,95%	1.570.923,83	95,79%
Capítol VII: Transferències de Capital	0,00	0,00	0,00	n/a	0,00	n/a
Capítol VIII: Actius Financers	0,00	0,00	0,00	n/a	0,00	n/a
Capítol IX: Passius Financers	379.075,53	663.840,77	663.840,77	100,00%	663.840,77	100,00%
Grau d'execució total	9.478.328,82	12.048.587,63	10.011.554,23	83,09%	9.365.426,73	93,55%

Capítol I: Personal

Les despeses de personal es van pressupostar inicialment en 3.395.819,59 euros, passant a ser de 3.443.045,17 euros en el pressupost definitiu. *Increment del pressupost definitiu respecte 2021 de 292 mil euros.*

Respecte del pressupost definitiu de 2022, hi ha hagut un **grau d'execució del 96,05%**, reconeixent una despesa total de 3.307.209,56 euros. Aquesta despesa significa un increment de 170 mil euros respecte de l'executat el 2021. S'ha tancat l'exercici amb Operacions Pendents d'Aplicar al pressupost (OPAs en endavant) per import de 1.040 euros relacionat amb despeses de formació de les quals el tercer no ha fet arribar la factura abans del tancament pressupostari.



Capítol II: Béns Corrents i Serveis

Les despeses en béns corrents i serveis han tingut un **grau d'execució del 91,44%** (el 2021 va ser del 89,91%, el 2020 va ser del 85,93% i el 2019 va ser del 97,18%). *Increment de despesa respecte de 2021 de 294 mil euros.*

Cal fer esment que al compte 413 - Operacions pendents d'aplicar al pressupost (OPA) 2022 hi ha 56.448,01 euros de despeses que pertanyen al Capítol II de despeses que no s'han pogut aplicar al pressupost 2022. Aquestes despeses seran imputades al pressupost de l'exercici 2023. Per contra, el 2022 es va iniciar amb un import d'OPAs de Capítol II de 16.709,11 euros.

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

CAPÍTOL II DESPESES	Pressupost Definitiu	Obligacions Reconegudes	Execució
Liquidat	4.259.682,31	3.895.018,99	91,44%
Ajust 413 - Op.pt.aplicar de 2021	-16.709,11	-16.709,11	n/a
Ajust 413 - Op.pt.aplicar el 2023	0,00	56.448,01	n/a
Liquidat Ajustat TOTAL	4.242.973,20	3.934.757,89	92,74%

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%, el 2021 del 90,32% i el 2022 del 92,74%.

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 2021
Acció social i gent gran	238.069,15	198.206,31	39.862,84	83,26%	5.389,71	24.204,06
Altres	40.962,55	31.447,22	9.515,33	76,77%	784,08	6.150,82
Assegurances	50.649,89	46.731,90	3.917,99	92,26%		-1.863,72
Biblioteca	14.610,00	12.582,47	2.027,53	86,12%		-1.594,79
Comunicació	25.940,86	25.782,19	158,67	99,39%		1.367,47
Conservació i manteniment clavegueram	115.000,00	102.988,10	12.011,90	89,55%		40.814,67
Conservació i manteniment de la via pública	410.181,72	304.830,10	105.351,62	74,32%		-5.629,99
Conservació i manteniment de parcs i jardins	60.248,43	54.243,12	6.005,31	90,03%		6.201,38
Conservació i manteniment edificis municipals	204.425,79	203.848,53	577,26	99,72%		11.540,23
Conservació i manteniment enllumenat	50.901,42	48.489,83	2.411,59	95,26%		6.635,78
Conservació i manteniment infraestructures si béns naturals	92.608,87	86.931,69	5.677,18	93,87%		4.423,10
Cultura	52.227,10	45.490,39	6.736,71	87,10%		7.496,59
Despeses Jurídiques i altres treballs tècnics	77.224,00	63.008,69	14.215,31	81,59%		19.606,40
Dietes i locomoció	53.640,00	49.964,32	3.675,68	93,15%	1.914,62	-5.117,26
Educació	42.473,00	30.634,34	11.838,66	72,13%		-2.308,13
Esports	32.054,44	30.794,18	1.260,26	96,07%		1.102,08
Festes	124.780,16	123.804,06	976,10	99,22%		36.808,00
Gestió RRHH	31.618,00	27.080,29	4.537,71	85,65%		-1.027,18
Juventut	64.570,00	61.302,68	3.267,32	94,94%		10.673,23
Lloguers	42.567,00	42.469,16	97,84	99,77%		282,53
Manteniment xarxa informàtica i llicències	47.195,77	39.396,00	7.799,77	83,47%		2.651,87
Material divers i publicacions	32.939,98	30.367,71	2.572,27	92,19%	115,30	2.044,43
Medi ambient	6.000,00	6.358,80	-358,80	105,98%		1.243,47
Menjador	52.000,00	50.202,44	1.797,56	96,54%		2.801,57
Mercat	20.000,00	13.324,52	6.675,48	66,62%		-4.434,97
Neteja Edificis Municipals	313.776,44	301.276,07	12.500,37	96,02%		18.347,06
Participació ciutadana	0,00	0,00	0,00	n/a		-17.014,54
Professionals Independents Centre Cívic La	75.800,00	60.115,15	15.684,85	79,31%		16.098,64



Concepte	Crèdits Definitius	ORN	Inexecució	Execució %	OPA	Variació respecte 2021
Fàbrica i Esports						
Promoció econòmica	28.000,00	20.545,87	7.454,13	73,38%		10.503,21
Protocol	13.600,00	12.386,69	1.213,31	91,08%		4.697,08
Residus	1.062.553,11	1.025.169,01	37.384,10	96,48%		-13.861,86
Sanitat i Centre Acollida Animals	81.655,79	76.150,18	5.505,61	93,26%		1.844,44
Serveis de Recaptació	87.191,75	78.006,08	9.185,67	89,46%	13.892,39	-13.732,00
Subministraments elèctrics, gas, combustible, aigua	511.947,48	481.801,90	30.145,58	94,11%	34.351,91	111.429,72
Telèfons i comunicacions	29.004,87	29.680,41	-675,54	102,33%		4.037,72
Transports	15.498,50	8.443,99	7.054,51	54,48%		2.435,35
Vehicles (reparacions i rènting)	39.166,24	54.058,61	-14.892,37	138,02%		9.039,14
Vestuari divers	18.600,00	17.105,99	1.494,01	91,97%		-3.391,83
TOTAL	4.259.682,31	3.895.018,99	364.663,32	91,44%	56.448,01	294.503,77

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 83,26%, reconeixent despesa per import de 198.206,31 euros sobre els 238.069,15 euros previstos en el pressupost definitiu. Cal dir que la despesa del darrer trimestre de la Teleassistència per import de 5.389,71 euros ha quedat pendent d'imputar pressupostàriament per manca de crèdit a la vinculació jurídica de gent gran. La despesa, si tenim en compte aquesta OPA, és 30 mil euros superior a la de 2021 (és un 17% superior).

2.- Les aplicacions pressupostàries relacionades amb la conservació i manteniment, han tingut un nivell d'execució global del 85,85%, suposant una despesa per aquests conceptes 64 mil euros superior a l'exercici anterior.

Concepte	Crèdits Definitius	ORN	Inexecució	Execució %	Variació respecte ORN 2021
Conservació i manteniment clavegueram	115.000,00	102.988,10	12.011,90	89,55%	40.814,67
Conservació i manteniment de la via pública	410.181,72	304.830,10	105.351,62	74,32%	-5.629,99
Conservació i manteniment de parcs i jardins	60.248,43	54.243,12	6.005,31	90,03%	6.201,38
Conservació i manteniment edificis municipals	204.425,79	203.848,53	577,26	99,72%	11.540,23
Conservació i manteniment enllumenat	50.901,42	48.489,83	2.411,59	95,26%	6.635,78
Conservació i manteniment infraestructures si béns naturals	92.608,87	86.931,69	5.677,18	93,87%	4.423,10
TOTAL	933.366,23	801.331,37	132.034,86	85,85%	63.985,17

3.- La despesa de Despeses jurídiques i altres treballs tècnics, han incrementat en 20 mil euros respecte de 2021, passant de 43 mil euros a 63 mil. Aquesta despesa és molt discrecional i respon als diferents procediments judicials i assessoraments que es realitzen cada any. Actualment s'està immers en un procés judicial significatiu que exigeix una alta dedicació de recursos econòmics.

4.-La despesa de festes ha incrementat en 37 mil euros respecte de 2021 (mateix increment que de 2020 a 2021). El nivell d'execució ha estat del 99,22%, una execució plenament recuperada del context social pandèmic que va limitar aquestes despeses el 2020 i 2021.

5.- La despesa de neteja dels edificis municipals ha estat de 301 mil euros, increment de 18 mil euros respecte de 2021. Tot i que s'han revertit les mesures higièniques



extraordinàries realitzades als centres educatius amb motiu del context pandèmic, durant el 2022 s'ha fet una nova licitació que ha ampliat hores i centres respecte el 2021, motiu pel qual no hi ha hagut una reducció en la despesa. Si s'amplia la perspectiva amb que s'analitza, el 2021 es va executar una despesa de 282 mil euros i el 2020 la despesa va ser de 222 mil euros.

6.- Els Professionals Independents del Centre Cívic La Fàbrica, han passat de 44 mil euros el 2021 a 60 mil el 2022. Cal dir que el 2020 l'import era de 54 mil euros. Aquest tipus de despesa també va estar condicionada per la pandèmia. El desenvolupament va ser normal durant el primer trimestre de 2020, però fins el 2022 no s'ha recuperat l'activitat ordinària.

7.- La despesa en subministraments elèctrics, gas, combustible i aigua s'ha executat en un 94,11%. Si es té en compte que hi ha 34.351,91 euros d'OPAs pendent de reconèixer el 2023, es pot afirmar que l'execució ha estat per sobre el 100%. Situant-se la despesa total en 516.153,81 euros. La despesa pels mateixos conceptes de 2021 va ser de 370.372,18 euros, fet que mostra com els increments desmesurats de preus dels subministraments ha impactat sobre l'economia municipal (increment de 146 mil euros).

8.- Increment de despesa de reparació i rènting de vehicles respecte de 2021, passant dels 45 mil euros als 54 mil. La causa, igual que el 2021, han estat les nombroses avaries de la màquina escombradora i l'envelliment progressiu de tota la flota de vehicles municipals.

REDUCCIONS:

1.- Reducció del 100% respecte de 2021 de la despesa relacionada amb Participació Ciutadana, passant dels 17.014,54 euros el 2021 a 0 el 2022.

2.- Reducció de la despesa de Residus respecte de 2019, 2020 i 2021:

	ORN	OPA any anterior aplicada	OPA	Despesa Total
Residus 2019	955.904,35	-25.902,80	12.212,84	942.214,39
<i>Variació 2019 - 2020</i>	<i>4,31%</i>			<i>5,72%</i>
Residus 2020	997.107,99	-12.212,84	11.250,29	996.145,44
<i>Variació 2020-2021</i>	<i>4,20%</i>			<i>3,18%</i>
Residus 2021	1.039.030,87	-11.250,29	0,00	1.027.780,58
<i>Variació 2021-2022</i>	<i>-1,33%</i>			<i>-0,25%</i>
Residus 2022	1.025.169,01	0,00	0,00	1.025.169,01

Capítol III: Despeses financeres

El **grau d'execució despeses del Capítol III és del 91,00%**.

La despesa pràcticament s'ha dividit per 2 respecte de 2021 ja que els préstecs que meritaven la major part d'interessos han estat amortitzats totalment a l'inici d'exercici.

Capítol IV: Transferències Corrents





El grau d'execució del Capítol IV de despeses és del 86,31%, fet que significa que s'han executat 493.685,03 euros dels 572.023,41 euros previstos definitivament. *Hi ha una reducció en l'execució de 11 mil euros respecte de 2021.* L'execució i inexecució de les despeses de Capítol IV es detalla a continuació:

Concepte	Crèdits Definitius	ORN	Inexecució	Execució %	Variació 2021
Ajuts transport jove	6.000,00	2.687,30	3.312,70	44,79%	1.494,95
Aportació Mancomunitat Vall del Tenes	148.500,00	147.611,97	888,03	99,40%	11.117,52
Aportacions Ens supramunicipals - Locals	18.292,17	13.416,40	4.875,77	73,35%	-8.828,15
Aportacions festes i premis cultura	1.850,00	1.850,00	0,00	100,00%	1.050,00
Assignació Partits polítics	23.400,00	23.400,00	0,00	100,00%	-4.440,00
Comunicació Local SET COMUNICACIÓ	107.542,34	107.542,34	0,00	100,00%	6.742,34
Convenis Consell Comarcal	73.761,34	17.428,31	56.333,03	23,63%	-35.126,03
Subvencions entitats locals-culturals	27.000,00	25.238,90	1.761,10	93,48%	-5.814,53
Subvencions esports	32.165,56	28.899,28	3.266,28	89,85%	4.809,83
Subvencions infància i Joves	30.000,00	26.960,80	3.039,20	89,87%	4.564,82
Subvencions urgència social i banc aliments	65.000,00	66.001,73	-1.001,73	101,54%	5.303,99
Suport a la Promoció Econòmica	20.500,00	20.020,00	480,00	97,66%	n/a
Transferències ensenyament	18.012,00	12.628,00	5.384,00	70,11%	-6.419,00
TOTAL	572.023,41	493.685,03	78.338,38	86,31%	-25.544,26

El 2021 es va iniciar una nova línia de subvencions per al transport jove. Es van pressupostar 6.000 euros. Finalment s'han atorgat subvencions per un import total de 2.687,30 euros, més del doble que el 2021.

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 2022 es va aprovar que l'aportació de Santa Eulàlia fos de 147.611,97 euros. (11.117,52 euros superior a l'aportació de 2021).

Les aportacions a Ens supramunicipals- Locals s'han executat en un 73,35%. La xifra de despeses ha estat de 13.416,40 euros sobre els 18.292,17 euros previstos. Aquesta xifra és gairebé 9 mil euros inferior dels 22.244,55 euros executats el 2021. La causa de la reducció és que el 2021 es van reconèixer dues anualitats per import de 5.500 euros anuals de l'aportació a l'ADF l'Alzina (2020 i 2021), mentre que el 2022 aquesta despesa ha estat de 2.750 euros.

S'ha executat el 100% de les aportacions a festes i premis de cultura, corresponents als concursos de carnestoltes i al concurs de pintura.

La despesa corresponent als grups polítics municipals s'ha executat totalment per un import total de 23.400 euros. S'ha reduït 4.440 euros respecte de 2021. El motiu és que el un dels grups municipals no va presentar la documentació acreditativa de l'existència jurídica del grup fins el 2021, any en que es van haver de liquidar les aportacions endarrerides des de 2019.

L'aportació a l'Organisme Autònom Set Comunicació ha estat executada en la seva totalitat, incrementant significativament respecte dels anys anteriors. El 2022 s'han transferit 107.542,34 euros (el 2019 l'aportació va ser de 81.000 euros, el 2020 de 94.674,35 euros i el 2021 100.800 euros).

Els convenis amb el Consell Comarcal comprenen una gran diversitat de conceptes.

Signatura 1 de 1
BERNAT CALPE PALMA
24/02/2023
INTERVENTOR



S'han executat en un 23,63%, executant 17.428,31 euros dels 73.761,34 euros previstos. El motiu de la forta inexecució és que no s'ha signat el contracte programa per 2022, per tant, tant les Obligacions que se'n deriven com els Drets (s'analitzen més endavant al mateix informe) no han pogut ser reconegudes.

Les subvencions a entitats locals i culturals de Santa Eulàlia s'han executat en un 93,48% (s'han reconegut 25.238,90 euros dels 27.000 euros pressupostats). La comparació amb 2021 no és significativa perquè enguany, les subvencions realitzades a associacions vinculades al comerç s'han analitzat a part.

Les subvencions d'esports s'han executat en un 89,85%. En concret, s'han reconegut despeses per import de 28.899,28 euros dels 32.165,56 euros previstos. Hi ha hagut un increment de despesa respecte de 2021 de 4.809,83 euros. El motiu de l'increment és que enguany s'ha recuperat la línia de subvencions al foment de la competitivitat. A més, s'ha incrementat puntualment en 3.000 euros la subvenció al Club Esportiu Santa Eulàlia, passant dels 13.450 euros als 16.450 euros. Les subvencions nominatives a la resta d'entitats del municipi s'han executat en la pràctica totalitat.

L'execució de les subvencions d'infància i joves ha estat del 89,87%, executant un total de 26.960,80 euros sobre els 30.000 euros consignats. Hi ha hagut un increment de 4.564,82 euros respecte de 2021, en que la pandèmia no va permetre executar totalment la despesa relacionada amb les sortides escolars.

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 101,54%, reconeixent despesa per import de 66.001,73 euros sobre els 65.000 euros previstos. L'execució h a superat el 100% gràcies a la disponibilitat a la bossa de vinculació. Hi ha hagut un increment de 5.303,99 euros respecte de 2021.

La despesa de suport a la promoció econòmica ha reconegut 20.020 euros dels 20.500 euros previstos. Aquesta despesa es desglossa en 10.500 euros del conveni amb Ronçana Comerç Actiu per la dinamització comercial i els premis tardor i per 10.000 euros de la campanya "Tot s'hi val", en la qual l'ajuntament finança 10.000 euros en vals per a que els guanyadors dels sorteig comprin al comerç local. La part no executada correspon als vals no bescanviats de l'esmentada campanya.

Les subvencions d'educació s'han executat en un 70,11% (han reconegut despesa per import de 12.628 euros dels 18.012 euros previstos). La despesa no executada consisteix en la part no justificada per l'AFA la Sagrera i l'AMPA Ronçana dels projectes de reutilització de llibres. A més, el conveni per l'AFA de l'IES s'iniciarà amb càrrec al pressupost 2023.

Capítol VI: Inversions Reals

El grau d'execució del Capítol VI Inversions Reals és del 52,95%. Es van pressupostar definitivament 3.096.995,97 euros i se n'han executat 1.639.970,25 euros. *Increment de 828 mil euros respecte de 2021.*

Per fer una anàlisi més exhaustiva, cal diferenciar entre:

1.- Inversions executades i finalitzades totalment el 2022:





Concepte	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Font de Finançament
PLUVIALS PINEDES (C. JOAN I I C. PAÏSOS CATALANS)	24.290,59	24.095,38	PCL 2021
VORERA CAMÍ CAN SABATER (C. FONTETA, ENTRE CAMÍ CAN FEU-C. F)	77.000,00	72.636,40	Subvenció Diputació de Barcelona i PCL 2021
VORERA CAMÍ CAN SABATER	89.851,01	89.851,01	Subvenció Diputació de Barcelona i PCL 2021
PAVIMENTACIÓ ZONA VERDA ST ISIDRE	708,35	708,33	RTDG
PONTET CAMÍ FLUVIAL CÀMPING	12.500,00	12.308,12	RTDG
CAMÍ DE LA ROVIRA	75.000,00	70.476,56	PCL 2021
MILLORA SEGURETAT VIÀRIA XARXA LOCAL	137.822,50	124.993,75	Subvenció Diputació de Barcelona Xarxa i PCL 2021
INVERSIÓ EDIFICI LA CAMPINYA	15.000,00	5.808,00	RTDG
MILLORA CIRCULACIÓ IES VALL DEL TENES	13.000,00	10.619,83	PCL 2022
PATI ESCOLA RONÇANA	11.065,86	11.065,86	Préstec Caixa 2021
PAVIMENTACIÓ RAMPÀ IES VALL DEL TENES	195,80	195,78	RTDG
URBANITZACIÓ APARCAMENT APORTACIÓ VINCULAT A LA PARADA 2527	17.500,00	5.955,92	RTDG, subvenció ATM i PCL 2021
INVERSIÓ ESCOMESA ELÈCTRICA PLAÇA AJUNTAMENT	7.500,00	6.158,21	RTDG
ELEMENTS PER LA RECOLLIDA SELECTIVA	3.500,00	3.045,70	RTDG
COMPRA CARPES, CADIRES, TAULES, ETC	8.000,00	6.640,48	RTDG
INVERSIONS MATERIAL INFORMÀTIC	14.000,00	12.317,53	PCL 2022
FONS BIBLIOGRÀFIC	10.740,00	10.689,37	Recursos propis i subvenció OSCI i Next Generation
VIDEOACTA	24.741,71	24.740,87	PCL 2022 i recursos propis
ADQUISICIÓ ESCENARI	12.000,00	11.368,65	RTDG
INVERSIONS PINEDES ÀREA 3	23.000,00	23.000,00	PCL 2021
INVERSIONS ESCOLA SAGRERA ÀREA 3	5.000,00	4.643,98	PCL 2022
REFORMES ESCOLA BRESSOL ALZINA ÀREA 3	8.100,00	5.232,57	PCL 2022
REFORMES EQUIPAMENT EL RIERAL FASE 1	1.964,98	1.964,98	Indemnització
INVERSIONS LA FÀBRICA	7.550,00	6.417,34	PCL 2022
INVERSIONS PINEDES ÀREA 5	40.795,06	39.270,13	PCL 2021
INVERSIONS AJUNTAMENT	2.000,00	1.603,22	PCL 2022
INVERSIONS JUTJAT I CASA DEL MESTRE	9.183,90	9.183,90	PCL 2021 i RTDG
INVERSIONS BIBLIOTECA	23.562,45	23.562,38	PCL 2021 i RTDG
INVERSIONS PATIS ESCOLES ÀREA 6	12.000,00	11.764,83	PCL 2022
EMISORES POLICIA	13.917,92	13.917,92	PCL 2021
MOBILIARI OFICINA AJUNTAMENT	15.000,00	12.356,58	RTDG
MATERIAL ESPORTIU INVENTARIABLE	12.997,66	7.510,16	PCL 2022 I Subvenció Diputació de Barcelona
TOTAL	729.487,79	664.103,74	

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 2023:

Concepte	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Font de Finançament
APARCAMENT POLÍGON DE CAN MAGRE	15.000,00	0,00	PCL 2022
PLAÇA 11 DE SETEMBRE	456.920,25	419.166,59	Subvenció Diputació de Barcelona





Concepte	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Font de Finançament
			Xarxa, PUOSC i PCL 2021
VORERA FONT DE SANT CRISÒFOL FINS CAN SABATER	6.000,00	0,00	PCL 2022
GUAL FONT DE SANT CRISTÒFOL	153.841,89	117.552,14	PUOSC i PCL 2021
GUALS TORRENT DEL SORRAL AIGUA AMUNT	10.500,00	0,00	PCL 2022
ENLLUMENATS DIVERSOS	166.321,45	84.591,33	Préstec Caixa 2021, PCL 2022, Subvencions Diputació de Barcelon
RENOVACIÓ GRONXADORS I MOBILIARI PARCS I JARDINS	44.662,46	26.207,73	Préstec Caixa 2021 i PCL 2022
VORERA CAMÍ DE CALDES CAN COSTA - CAN MET	165.000,00	0,00	PCL 2021
PAVIMENTACIÓ ZONA LA SALA	65.000,00	3.496,90	PCL 2021
MILLORA SEGURETAT VIANANTS AL CAMÍ DE LA DEIXALLERIA	12.490,51	0,00	PCL 2022
INVERSIONS PORTA A PORTA	26.500,00	16.470,04	PCL 2022
INVERSIONS PINEDES	44.413,80	7.854,73	PCL 2022
MILLORA EQUIPAMENT CAMP DE FUTBOL	259.582,64	234.990,20	PUOSC, PCL 2021, Subvenció Diputació Xarxa i Indemnització licitador
REFORMES EDIFICI LA POLICIA ÀREA 3	22.000,00	5.517,40	PCL 2022
AMPLIACIÓ CEMENTIRI	15.000,00	0,00	PCL 2022
INSTAL·LACIÓ FOTOVOLÀIQUES ESCOLA RONÇANA	28.000,00	0,00	PCL 2022
INSTAL·LACIÓ FOTOVOLÀICA AJUNTAMENT ÀREA 5	35.400,00	0,00	PCL 2022
INSTAL·LACIÓ FOTOVOLÀIQUES BIBLIOTECA	57.200,00	0,00	PCL 2022
REFORMES EQUIPAMENT EL RIERAL FASE 2	80.000,00	17.164,44	PCL 2021
REFORMES EQUIPAMENT EL RIERAL FASE 2 2022	433.113,70	35.355,01	PCL 2022
POUM FEINES EXTRA	15.000,00	7.500,00	PCL 2021
TOTAL	2.111.946,70	975.866,51	

Totes les inversions tenen el finançament concertat i s'han incorporat a 2023.

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

Concepte	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes
PERLLONGACIÓ ITINERARI DE VIANANTS BV-1435	175.000,00	0,00
SENYALITZACIÓ DE CAMINS	17.000,00	0,00
INVERSIONS CAMP DE FUTBOL ÀREA 3	6.000,00	0,00
REFORMES EDIFICI LA POLICIA ÀREA 5	2.000,00	0,00
MODIFICACIONS POUM	15.000,00	0,00
PU 13 CAN BARNILS	15.000,00	0,00
PU 18 CAMÍ DE LA SERRA	15.000,00	0,00
PU 21 CAN MAGRE	15.000,00	0,00
ADQUISICIÓ DE L·LICÈNCIES INFORMÀTIQUES	15.000,00	0,00
TOTAL	275.000,00	0,00

Capítol IX: Passius Financers

L'execució pressupostària del Capítol IX de despesa (passius financers) ha estat del 100%, és a dir, s'ha executat la totalitat de la de la previsió definitiva. *Increment de 43 mil euros respecte de 2021.* La previsió inicial 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	71.016,33
Amortització préstec ICO segons taules	266.570,42
Amortització anticipada préstec ICO	266.570,42
Amortització préstecs PCL segons taules	59.683,60
Total	663.840,77

Conclusió sobre el grau d'execució de les despeses

El grau d'execució de les despeses del pressupost 2022 ha estat del 83,09%, mentre que el 2021 va ser del 77,42%, el 2020 va ser del 86,93% i el 2019 va ser del 87,97%. Aquesta variació en l'execució de la despesa no és significativa en si mateixa, cal analitzar-la diferenciadament 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 93%, similar a la de 2021 que va ser del 94,26%.

Pel que fa referència a les despeses pendents d'aplicar al pressupost, el 2022 es va partir d'un saldo de 19.157,11 euros. Durant el 2022 s'han aplicat o anul·lat en la seva totalitat. Com a pendent d'aplicar el 2023 corresponent a 2022 hi ha un saldo de 57.488,01 euros. Aquest import correspon:

Concepte	OPA
Acció social (Teleassistència setembre - desembre)	5.389,71
Despesa Organisme de Recaptació Desembre 2022	13.892,39
Consum elèctric	34.467,21
Grues	784,08
Dietes policia	1.914,62
Cursos Formatius	1.040,00
TOTAL	57.488,01

Evolució dels pendents de pagament pressupostaris corresponents a exercicis tancats:

EVOLUCIÓ DELS PENDENTS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS TANCATS	
Saldo inicial pendents de pagament	761.600,07
Modificacions	0,00
Saldo total pendent de pagament	761.600,07
Pagaments	652.470,69
Saldo obligacions reconegudes tancats	109.129,38

B) PRESSUPOST D'INGRESSOS

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022	
Pressupost inicial	9.478.328,82
Modificacions pressupostàries	2.570.258,81
Pressupost definitiu	12.048.587,63
Drets reconeguts	9.768.606,73
Drets anul·lats / cancel·lats	132.113,18
Drets Reconeguts Nets	9.636.493,55
Drets Recaptats	9.250.418,35
Devolució Ingressos Indeguts	99.062,76



PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022	
Recaptació Líquida	9.151.355,59
Drets pendents de cobrament	485.137,96

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

GRAU EXECUCIÓ D'INGRESSOS	Previsions definitives	Drets Reconeuguts Nets	Grau d'execució
Capítol I: Impostos Directes	4.018.649,02	3.935.931,60	97,94%
Capítol II: Impostos Indirectes	141.295,62	135.274,11	95,74%
Capítol III: Taxes i Preus Públics	1.429.032,83	1.391.521,53	97,38%
Capítol IV: Transferències Corrents	2.620.678,98	2.529.009,32	96,50%
Capítol V: Ingressos Patrimonials	156.372,04	145.556,98	93,08%
Capítol VI: Alienació immobilitzat	0,00	0,00	n/a
Capítol VII: Transferències de Capital	770.694,91	625.048,69	81,10%
Capítol VIII: Actius Financers	1.847.736,76	0,00	0,00%
Capítol IX: Passius Financers	1.064.127,47	874.151,32	82,15%
TOTAL INGRESSOS	12.048.587,63	9.636.493,55	79,98%
Total Ingressos corrents	8.366.028,49	8.137.293,54	97,27%

El **nivell d'execució del pressupost d'ingressos de l'Ajuntament representa el 79,98%** respecte del pressupost definitiu (Drets Reconeuguts 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 97,27%, proper al 102,45% de 2021, 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 97,94%, un grau inferior a les xifres de 2020 i 2021 (101,34% i 100,37% respectivament). Aquest fet que indica que, en general, 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 Reconeuguts Nets	Grau d'execució
IMPOST S/BENS IMMOBLES RÚSTICS	21.989,78	20.856,09	94,84%
IMPOST S/BENS IMMOBLES URBANES	2.850.187,13	2.842.957,70	99,75%
IMPOST S/VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	528.149,90	533.406,45	101,00%
IMPOST S/ INCREMENT VALOR TERRENYS DE NATURALESA URBANA	457.785,41	392.901,41	85,83%
IMPOST S/ACTIVITATS EMP. (PADRÓ)	160.536,80	145.809,95	90,83%
Grau d'execució total Capítol I	4.018.649,02	3.935.931,60	97,94%

L'Impost sobre els Béns Immobles rústecs és bastant estable. S'han reconegut Drets per import de 20.856,09 euros, un 94,84% del previst.

L'Impost sobre els Béns Immobles urbans (IBI) s'ha executat en un 99,75%, ascendint a un import de 2.842.957,70 euros. 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 en un 101,00%

Signatura 1 de 1
BERNAT CALPE PALMA
24/02/2023
INTERVENTOR



(533.406,45 euros), un 1% 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) és l'impost amb un grau d'execució més baix (85,83%). S'han reconegut Drets per import de 392.901,41 euros, 65 mil euros menys del previst inicialment. La diferència entre l'execució real i el previst prové essencialment del canvi normatiu en el càlcul de les liquidacions, aprovat a finals de 2021. Degut a aquest canvi, la previsió inicial no s'ha acomplert. Aquest canvi normatiu també ha implicat que els Drets Reconeguts de 2022 hagin minvat substancialment respecte dels anys anteriors:

L'evolució dels Drets Reconeguts del IIVTNU els darrers 6 anys és:

Concepte	2017	2018	2019	2020	2021	2022
IMPOST S/ INCREMENT VALOR TERRENYS DE NATURALES A URBANA	424.771,03	409.033,54	489.595,30	465.409,45	501.957,69	392.901,41

L'Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE) també ha experimentat una execució inferior que el previst inicialment, reconeixent drets per import de 145.809,95 euros sobre els 160.536,80 euros previstos inicialment (execució del 90,83%).

Capítol II: Impostos Indirectes

El nivell d'execució dels impostos indirectes, ha trencat la tendència dels exercicis anteriors, executant un import inferior al previst inicialment. S'han reconegut 135.274,11 euros, un 95,74% dels 141.295,62 euros previstos inicialment. (El 2021 es va executar el 111,89% del previst inicialment, el 2020 va ser del 124,60% i el 2019 va ser del 153,06%). 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 97,38% respecte del pressupostat definitivament. (EL 2021 va ser del 100,04%, 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 2021
RECOLLIDA DOMICILIÀRIA D'ESCOMBRARIES	617.976,13	620.128,65	2.152,52	100,35%	561.796,48
TAXA SERVEI ESCOLA BRESSOL I MENJADOR	138.268,26	127.130,69	-11.137,57	91,94%	139.825,44
TAXES PRESTACIÓ SERVEIS PÚBLICS O ACTIVITATS DE COMPETÈNCIA LOCAL	69.290,41	70.652,39	1.361,98	101,97%	73.069,82
OPERADORS TELEFONIA MÒBIL	16.695,42	31.107,59	14.412,17	186,32%	20.883,68
ALTRES TAXES UTILITZACIÓ PRIVATIVA DOMINI PÚBLIC	74.868,93	97.113,83	22.244,90	129,71%	75.654,14
ALTRES TAXES O PREUS PÚBLICS	3.097,41	5.922,14	2.824,73	191,20%	3.264,87
INGRESSOS PLA DE RESIDUS	265.402,32	251.168,54	-14.233,78	94,64%	252.581,83
PREUS PÚBLICS CENTRE CÍVIC I CULTURA	77.431,33	56.984,52	-20.446,81	73,59%	37.021,67
CONTRIBUCIONS ESPECIALS / QUOTES URBANÍSTIQUES	45.000,00	0,00	-45.000,00	n/a	0,00





Concepte	Previsió definitiva	Drets Reconeputs Nets	Diferència	Execució	Drets Reconeputs 2021
MULTES, RECÀRRECS INTERESSOS DEMORA	35.502,83	33.550,42	-1.952,41	94,50%	24.224,93
TAXA MERCAT	5.437,00	6.608,00	1.171,00	121,54%	5.971,00
ENERGIA ELÈCTRICA FOTOVOLTAÏCA	25.346,44	33.696,64	8.350,20	132,94%	29.629,73
RECURSOS IMPREVISTOS	54.716,35	57.458,12	2.741,77	105,01%	53.791,46
TOTAL	1.429.032,83	1.391.521,53	-37.511,30	97,38%	1.277.174,13

Els ingressos derivats de la recollida domiciliària d'escombraries han tingut una execució pràcticament igual al que s'havia previst inicialment (100,35%) i molt similar a l'execució de 2021, 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 91,94%, un import inferior al previst en 11 mil euros. La diferència entre la previsió i l'execució final ha estat condicionada per la referència del curs anterior afectada per la COVID i pel canvi normatiu que estableix la gratuïtat de I2 per totes les famílies a partir de curs 22-23.

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 101,97% (73 mil euros dels 69 mil previstos). En aquest cas, igual que el 2021 i 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 molt per sobre del previst inicialment, executant-se en un 186,32%. El total de drets reconeguts ha estat de 31 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 129,71%, ja que s'han executat 97.113,83 euros dels 74.868,93 euros previstos. (el 2021 es van reconèixer drets per import de 75.654,14 euros i el 2020 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 265.402,32 euros. S'han executat per import de 251.168,54 euros. Aquesta xifra significa que s'ha executat un 94,64% del previst. A continuació es mostra un històric d'aquests ingressos des de la implantació del sistema de recollida domiciliària d'escombraries "Porta a Porta":

any	Ingressos Pla de Residus			Variació	
	Import	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%		
2022	251.168,54	-1.413,29	-0,56%		



L'increment anual global de 2017 a 2022 és de 141.956,17 euros (130% d'increment en 5 anys).

Respecte dels ingressos obtinguts per les activitats que es realitzen al Centre Cívic i Cultural la Fàbrica, enguany s'hi sumen els de les activitats esportives. S'han executat en un 73,59% (56.984,52 euros sobre els 77.431,33 euros previstos), pràcticament duplicant el percentatge respecte de l'executat el 2021 que es van executar en un 39,91 %. Després de 2 anys en que la pandèmia va afectar decisivament la realització de cursos, el 2022 s'ha reprès la normalitat.

Respecte les Quotes Urbanístiques, se'n van preveure 45 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 94,50%, reconeixent 33.550,42 euros dels 35.502,83 euros previstos. El 2021 es van reconèixer ingressos per aquest concepte per import de 24.224,93 euros (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 121,54%, reconeixent 6.608 euros dels 5.437 euros previstos inicialment.

Els ingressos procedents de la producció d'energia fotovoltaica s'han executat en un 132,94%, és a dir, s'han reconegut drets per import de 33.696,64 euros sobre els 25.346,44 euros previstos, 4 mil euros més que el 2021 i 10 mil euros més que el 2020.

Els recursos imprevistos han tingut una execució del 105,01%, reconeixent un import de 57.458,12 euros sobre els 54.716,35 euros previstos. 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 96,59%. Això significa que s'han reconegut 2.531.209,32 euros, 89.469,66 euros menys dels previstos:

Concepte	Previsió definitiva	Drets Reconeguts Nets	Diferència	Execució
SUBVENCIONS ESTAT ESPANYOL	1.778.881,50	1.873.795,95	94.914,45	105,34%
SUBVENCIONS GENERALITAT DE CATALUNYA	311.901,09	277.645,46	-34.255,63	89,02%
SUBVENCIONS DIPUTACIÓ DE BARCELONA	326.687,25	322.639,94	-4.047,31	98,76%
SUBVENCIONS CONSELL COMARCAL	197.008,14	49.816,43	-147.191,71	25,29%
SUBVENCIONS ALTRES	6.201,00	7.311,54	1.110,54	117,91%
TOTAL	2.620.678,98	2.531.209,32	-89.469,66	96,59%

Els ingressos procedents de la participació en tributs de l'estat són sempre els més significatius. S'han reconegut un 5,34% més de drets del previst. La sobre-execució es deu a que s'havia previst un import mensual de la PIE d'entorn els 148 mil euros, essent la real a partir de gener d'entorn els 152 mil euros. A més, durant l'exercici 2022 es va rebre una compensació extraordinària derivada d'incidències en el



subministrament d'informació en l'IVA en la liquidació de la PIE de 2017. Aquesta compensació ha ascendit a un import de 41,5 mil euros.

Les subvencions i transferències previstes de la Generalitat de Catalunya s'han executat per sota del previst. En concret, s'han reconegut 275.445,46 euros dels 311.901,09 euros pressupostats. Aquesta variació s'explica per diferències que juguen en sentit contrari:

- Subvencions corresponents al finançament de l'escola bressol. Sobre els Fons de Cooperació Local de Catalunya, s'han reconegut 155.268,68 euros sobre els 147.971,47 euros previstos.
- Subvencions corresponents al finançament de l'Escola Bressol, s'han reconegut 111.886,37 euros sobre els 101.385,71 euros previstos.
- Subvencions relatives a joventut, no s'ha reconegut res dels 11.000 euros previstos al pressupost.
- Subvencions de l'Agència Catalana de l'Aigua per import de 6.456,87 euros pel manteniment de lleres urbanes i de 39.477,04 euros pel Pla de Prevenció de Residus. Es preveu reconèixer aquestes subvencions el 2023.

De la Diputació de Barcelona s'han reconegut 322.639,94 euros dels 326.687,25 euros previstos (execució del 98,76%). Les diferències més significatives procedents de les subvencions de la Diputació són:

- S'han reconegut Drets relacionats amb els Serveis Socials per 73.123,37 euros, havent-ne pressupostat 60.801 euros (Benestar Social i Serveis Socials Bàsics).
- S'han reconegut 137.659,67 euros corresponent als diversos programes de Fons de Resiliència. En concret, 17.909,96 euros del la línia de despesa corrent i 119.749,71 del Fons de Resiliència 2.0.
- S'han reconegut 11.366,02 euros de la subvenció de joventut, pressuposada inicialment en 10.000 euros.
- No s'han reconegut Drets relacionats amb el finançament de l'Escola Bressol, tot i que es van preveure 30.000 euros.
- S'han reconegut 4.815,33 euros de subvencions d'Igualtat i Gènere sobre els 10.000 euros previstos inicialment.
- La subvenció relacionada amb els Plans d'Ocupació ha reconegut 47.225,58 euros, exactament el mateix import que es va preveure definitivament en el pressupost.
- La resta de subvencions menors previstes (promoció econòmica, esports, biblioteca, incendis, etc) han reconegut un total de 48.449,97 euros dels 31.000 euros previstos.

Respecte de les subvencions procedents del Consell Comarcal, no s'ha reconegut pràcticament cap de les subvencions previstes al pressupost inicial. Dels 197.008,14 euros pressupostats inicialment, només s'han reconegut 49.816,43 euros dels ajuts de menjador (sobre els 64.400 euros inicials). La resta de subvencions previstes per 2022 per un import global de 132.607,83 euros corresponents al contracte programa (Professionals Serveis Socials Bàsics, Servei d'Atenció Domiciliària, Urgència Social, Pobresa Energètica, Dependència, etc...) no s'han reconegut atès que no s'ha signat el contracte.

De la resta de transferències corrents, s'han reconegut 7.311,54 euros sobre els 6.201 euros previstos. Aquestes transferències són l'aportació d'AGBAR per finançar



el trenet de la festa major i l'aportació dels comerciants per cofinançar l'anuari.

Capítol V: Ingressos Patrimonials

Els ingressos patrimonials han tingut una execució pressupostària del 93,08%. S'han reconegut 145.556,98 euros dels 156.372,04 euros previstos. Els ingressos per la concessió del servei d'aigua són els més significatius i han reconegut 119.873,05 euros dels 130.000 euros previstos inicialment. Els ingressos per l'arrendament de pis de persones refugiades només s'han reconegut drets per import de 950 euros (de 5.700 euros previstos), corresponents als mesos de gener i desembre. La resta de l'any el pis ha estat buit.

La resta d'ingressos patrimonials corresponents a concessions, han reconegut 14.490,04 euros dels 10.580,04 euros previstos.

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 81,10%. Dels 770.694,91 euros previstos inicialment, se n'han reconegut 625.048,69 euros:

- DIPUTACIÓ DE BARCELONA (563.999,64 euros):
 - o S'han reconegut 9 subvencions:

Subvenció	Import
21/X/297177 - Línia de suport 2 ""Fons incondicionat d'inversió"" - PGI 20-23	127.642,44
21/Y/299298 - DISPOSITIUS I PROGRAMARI PER FACILITAR EL TREBALL REMOT	5.652,92
21/X/302058 PLA DE XOC EQUIPAMENTS RESPONSTABLES PGI - PLAQUES ESCOLA BRESSOL	10.803,27
CCC la Fàbrica Obres o actuacions reforma, millora i manteniment d'equipaments culturals locals - ANUALITAT 2022	8.135,53
SUBVENCIÓ INTERESSOS PCL 874K - ANY 2022	18.194,82
ANUALITAT 2022 FONS RESILIENCIA 2.0. - LÍNIA 1 INVERSIONS RESILIENTS	41.789,90
22/X/319209 - SUBVENCIÓ MILLORA DE CAMINS 22-23 - ANUALITAT 2022	11.780,77
PGI 22/X/326974 OBRES REMODELACIO PL ONZE SETEMBRE	140.000,00
PGI 22/X/314960 MILLORA SEGURETAT VIÀRIA	200.000,00
TOTAL	563.999,65

- GENERALITAT DE CATALUNYA (6.960 euros):
 - o S'ha reconegut només Drets de la Generalitat de Catalunya provinents de subvencions del OSIC per l'adquisició de Fons Bibliogràfic (dues línies diferents).
- AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITÀ (ATM) (54.089,04 euros):
 - o S'han reconegut els Drets corresponents a l'actuació d'urbanització de





l'aparcament d'aportació vinculat a la parada d'autobús 2527 (Aparcament Park and Ride).

Capítol VIII: Actius Financers:

S'han incorporat romanents per import de 1.847.736,76 euros, dels quals 1.037.884,52 euros corresponen a Romanents d'Incorporació Obligatòria degut als desviaments de finançament positius acumulats que consten a la liquidació de 2021 i 809.852,24 euros d'Incorporació de Romanents de Tresoreria per Despeses Generals per finançar despesa no prevista en el pressupost inicial del pressupost 2022.

- DESPESA FINANÇADA AMB RT Despeses amb Finançament Afectat 1.037.884,52 euros: Correspon a ingressos amb finançament afectat obtinguts amb anterioritat a 2022 que s'han incorporat per tal d'efectuar part de la despesa que s'ha executat el 2022.
- DESPESA FINANÇADA AMB RT Despeses Generals (809.852,24 euros):

Import Incorporat	Import Consumit	Concepte
266.570,42	266.570,42	AMORTITZACIÓ ANTICIPADA PRÉSTEC ICO 38 (2019/1/SAN038)
2.734,16	2.734,16	TRIBUTS ESTATALS - OPA 2021
5.601,74	5.601,74	ASSISTÈNCIA PERSONES DEPENDENTS: TELEASSISTÈNCIA- OPA 2021
123,12	123,12	COMUNICACIONS POSTALS ADMINISTRACIÓ GENERAL- OPA 2021
4.614,78	4.614,78	SERVEI NETEJA AJUNTAMENT- OPA 2021
174,24	174,24	DESPESES GENERADES GRUES- OPA 2021
207,04	207,04	MATERIAL ORDINARI D'OFICINA AJUNTAMENT- OPA 2021
395,54	395,54	SUBMINISTRAMENT AIGUA ENVASADA EDIFICIS MUNICIPALS- OPA 2021
811,26	811,26	CARBURANT VEHICLES POLICIA MUNICIPAL- OPA 2021
98,41	98,41	CARBURANT VEHICLE PORTA'M- OPA 2021
1.664,87	1.664,87	CARBURANT VEHICLES BRIGADA D'OBRES- OPA 2021
240,75	240,75	DESPESES DE TRANSPORTS (MISSATGERS) - OPA 2021
43,20	43,20	RÈNTING FOTOCOPIADORA EDIFICIS ADMINISTRACIÓ GENERAL I ALTRES- OPA 2021
2.040,00	2.040,00	DEPARTAMENT DE JOVENTUT. CONVENI CC ASSESSORIA LABORAL- OPA 2021
428,00	428,00	CONVENI CC: TURISME- OPA 2021
5.800,00	0,00	CONSERVACIÓ I MANTENIMENT CENTRE CÍVIC LA FÀBRICA ÀREA 5
16.898,00	12.118,76	MEDI AMBIENT. MANTENIMENT D'INFRAESTRUCTURES I BENS NATURALS
180.000,00	154.397,65	ARRANJAMENTS CALÇADA I VORERES
7.000,00	0,00	FOMENT DE L'ACTIVITAT ECONÒMICA
5.000,00	4.351,53	DINAMITZACIÓ GENT GRAN
20.000,00	19.300,00	FESTES POPULARS. FESTA MAJOR - HIVERN - ESTIU - REIS - ETC
2.900,00	724,09	SANITAT ÀREA 6: PLAGUES I ALTRES ACTUACIONS
2.000,00	1.184,93	CONSERVACIÓ I MANTENIMENT CENTRE CÍVIC LA FÀBRICA ÀREA 3
2.000,00	1.300,26	DEPARTAMENT D'ESPORTS
3.729,37	3.729,30	INVERSIONS BIBLIOTECA
266,13	266,13	APORTACIÓ CONSORCI DE DEFENSA DEL RIU BESÒS
15,84	15,84	APORTACIÓ CONSORCI LOCALRET
9.741,71	9.740,87	VIDEOACTA
12.000,00	11.710,38	ENLLUMENAT NADALENC
4.399,74	3.581,12	LLICÈNCIES INFORMÀTIQUES AJUNTAMENT
4.060,15	4.060,15	LLICÈNCIES INFORMÀTIQUES PROGRAMA POLICIA
16.698,00	14.925,35	MANTENIMENT JARDINS PINEDES CASTELLET ÀREA 6
15.000,00	0,00	TRANSPORT ESCOLAR IES
12.500,00	12.308,12	PONTET CAMÍ FLUVIAL CÀMPING
631,58	0,00	ADQUISICIÓ SOLAR

Signatura 1 de 1
BERNAT CALPE PALMA
24/02/2023
INTERVENTOR

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

Codi Segur de Validació	caed0f442f1747b8880aec0bec872335001
Url de validació	https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original





Import Incorporat	Import Consumit	Concepte
10.000,00	12.356,58	MOBILIARI OFICINA AJUNTAMENT
15.000,00	5.808,00	INVERSIÓ EDIFICI DE LA CAMPINYA
7.500,00	6.158,21	INVERSIÓ ESCOMESA ELÈCTRICA PLAÇA AJUNTAMENT
12.000,00	11.368,65	ADQUISICIÓ ESCENARI
20.000,00	5.670,82	DESPESES JURÍDIQUES
834,90	834,90	INVERSIONS JUTJAT I CASA DEL MESTRE
3.000,00	2.920,49	PRODUCTES DE NETEJA EDIFICIS MUNICIPALS
5.000,00	3.735,00	COMBUSTIBLE ESCOLA RONÇANA
10.000,00	5.927,11	GAS ESCOLA BRESSOL L'ALZINA
2.000,00	1.772,56	GAS ESCOLA LA SAGRERA
10.000,00	5.612,20	GASOIL ESCOLA LA SAGRERA
3.000,00	749,21	CARBURANT VEHICLES BRIGADA D'OBRES
195,80	195,78	PAVIMENTACÓ RAMPÀ IES VALL DEL TENES
708,35	708,33	PAVIMENTACIÓ ZONA VERDA ST ISIDRE
9.540,40	9.345,19	PLUVIALS PINEDES (C. JOAN I I C. PAÏSOS CATALANS)
32.200,00	0,00	INSTAL·LACIÓ FOTOVOLTAÏQUES BIBLIOTECA
28.000,00	0,00	INSTAL·LACIÓ FOTOVOLTAÏQUES ESCOLA RONÇANA
8.000,00	6.640,48	COMPRA CARPES, CADIRES, TAULES, ETC
3.000,00	2.991,64	DESPESES ANUNCIS OFICIALS
2.800,00	2.800,00	SERVEI NETEJA AJUNTAMENT
5.000,00	0,00	MOBILIARI D'OFICINA AJUNTAMENT
5.284,74	5.284,74	ASSISTÈNCIA PERSONES DEPENDENTS: TELEASSISTÈNCIA
1.000,00	0,00	INSTAL·LACIÓ FOTOVOLTAÏQUES BIBLIOTECA
9.400,00	0,00	INSTAL·LACIÓ FOTOVOLTAÏCA AJUNTAMENT ÀREA 5
809.852,24	630.341,90	TOTAL

Capítol IX: Passius Financers

En el pressupost inicial 2022 es va preveure finançar diverses inversions amb la concertació de préstecs per un import total de 1.064.127,47 euros. D'aquests préstecs, se n'ha concertat un per import de 874.151,32 euros del PROGRAMA CRÈDIT LOCAL DIPUTACIÓ DE BARCELONA per finançar parcial o totalment diverses inversions que consten al pressupost 2022.

Evolució dels pendents de cobrament corresponents a exercicis tancats:

EVOLUCIÓ DELS PENDENTS EXERCICIS TANCATS	
Saldo inicial pendents cobrament exercicis tancats	1.629.405,46
Rectificacions a l'alça	1.863,51
Rectificacions a la baixa	-45,00
Saldo rectificat de drets pendents tancats	1.631.223,97
Baixes per anul·lacions i cancel·lacions	-80.186,73
Cobraments	-377.252,91
Pendent de cobrament exercicis tancats	1.173.784,33

El saldo inicial correspon a la suma dels Drets pendents de cobrament que consten al Romanent de Tresoreria al tancament de l'exercici 2021 (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 (80.186,73 euros), on més del 80% provenen d'insolvències dels deutors, destaquen:

Concepte	Import
Vehicles exercicis tancats	34.230,12
Plusvàlues exercicis tancats	16.086,41
IAE exercicis tancats	10.397,06
Multes o interessos de demora	8.012,48
IBI exercicis tancats	6.055,25
Taxa escombraries exercicis tancats	4.137,61
Taxa escola bressol exercicis tancats	756,48
Altres	511,32
TOTAL	80.186,73

Els cobraments realitzats el 2022 de Drets Pendants de Cobrament d'exercicis tancats es detallen a continuació:

Concepte	Import
IBI exercicis tancats	129.742,24
Subvencions Consell Comarcal tancats	78.314,87
Ingressos Pla de Residus	44.217,67
Vehicles exercicis tancats	24.538,82
Taxa escombraries exercicis tancats	22.452,23
Plusvàlues exercicis tancats	18.617,80
Taxa companyies elèctriques	17.175,50
Taxa escola bressol exercicis tancats	12.995,83
Altres	7.408,65
Preus Públics	5.966,76
Taxes i llicències	5.227,39
Multes o interessos de demora	4.007,49
Subvencions Generalitat de Catalunya exercicis tancats	3.826,80
IAE exercicis tancats	2.144,33
Impost de construccions	616,53
TOTAL	377.252,91

C) RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI

RESULTAT PRESSUPOSTARI 2022				
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	8.137.293,54	7.707.743,21		429.550,33
b) Altres Operacions no financeres	625.048,69	1.639.970,25		-1.014.921,56
1. Total operacions no financeres (a+b)	8.762.342,23	9.347.713,46		-585.371,23
c) Actius Financers				0,00
d) Passius Financers	874.151,32	663.840,77		210.310,55
2. Total operacions financeres (c+d)	874.151,32	663.840,77		210.310,55
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	9.636.493,55	10.011.554,23		-375.060,68
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			630.341,90	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			956.316,39	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			-941.958,54	
TOTAL AJUSTOS			644.699,75	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				269.639,07

Resultat pressupostari





El resultat pressupostari ajustat de l'exercici és de 269.639,07 euros (el 2021 va ser de 739.757,96 euros). El resultat pressupostari de les operacions corrents és 429.550,33 euros, mentre que el resultat pressupostari de les operacions de capital és negatiu per import de -1.014.921,56 euros. El resultat total de les operacions no financeres és de **-585.371,23 euros**.

El resultat de les operacions financeres ascendeix a 210.310,55 euros.

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

Els crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals són 630.341,90 euros (veure detall per operació a l'apartat de Capítol VIII d'Ingressos del present informe). El resum és:

Import	Concepte
266.570,42	Amortització Anticipada ICO
24.461,85	OPA 2021
20.716,57	Dotació addicional subministraments
154.397,65	Dotació addicional manteniment via pública
85.001,00	Dotació addicional despeses corrents diverses
69.453,54	Dotació addicional inversions
9.740,87	Adjudicacions 2021 executades 2022 (videoacta)
630.341,90	TOTAL

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 2022 (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
2017I008	REFORMES EDIFICI EL RIERAL	0,00	-1.964,98	0,00	0,00
2021I001	GUAL FONT DE SANT CRISTÓFOL	0,00	-117.552,14	12.289,75	0,00
2021I002	POUM FEINES EXTRA	0,00	-7.500,00	7.500,00	0,00
2021I003	VORERA CAMÍ DE CALDES CAN COSTA - CAN MET	0,00	0,00	165.000,00	0,00
2021I004	PAVIMENTACIÓ ZONA LA SALA	0,00	-3.496,90	61.503,10	0,00
2021I005	VORERA CAMÍ CAN SABATER	0,00	-89.851,01	0,00	0,00
2021I006	MILLORA SEGURETAT VIÀRIA XARXA LOCAL	74.496,97	0,00	0,00	0,00
2021I007	PLAÇA 11 DE SETEMBRE	0,00	-279.166,59	0,00	-12.246,34
2021I008	PLUVIALS PINEDES	0,00	-14.750,19	0,00	0,00
2021I009	PINEDES ÀREA 3	0,00	-23.000,00	0,00	0,00
2021I010	PINEDES ÀREA 5	0,00	-39.270,13	0,00	0,00
2021I011	MILLORA EQUIPAMENT CAMP DE FUTBOL	0,00	-215.407,56	0,00	-171.977,31
2021I012	URBANITZACIÓ APARCAMENT APORTACIÓ VINCULAT A LA PARADA 2527	48.677,93	0,00	0,00	0,00
2021I013	REFORMES EQUIPAMENT EL RIERAL FASE 2	0,00	-17.164,44	62.835,56	0,00
2021I014	INVERSIONS JUTJAT I CASA DEL MESTRE	0,00	-8.349,00	0,00	0,00
2021I015	EMISORES POLICIA	0,00	-13.917,92	0,00	0,00
2021I016	ENLLUMENATS DIVERSOS	28.408,67	0,00	31.730,12	0,00
2021I017	RENOVACIÓ GRONXADORS I MOBILIARI PARCS I JARDINS	0,00	-3.102,78	16.559,69	0,00
2021I018	PATI ESCOLA RONÇANA	0,00	-11.065,86	0,00	0,00





Codi del Projecte	Descripció	Df+	Df-	DF+	DF-
2021I019	INVERSIONS BIBLIOTECA	0,00	-19.833,08	0,00	0,00
2021I020	INVERSIONS LA FÀBRICA ÀREA 3	8.135,53	0,00	0,00	0,00
2021I021	GESPA CAMP DE FUTBOL	127.642,44	0,00	0,00	0,00
2021I022	INVERSIONS MATERIAL INFORMÀTIC	5.652,92	0,00	0,00	0,00
2021C023	PROGRAMA TTT	0,00	0,00	0,00	-17.516,62
2021C024	PACTE ESTAT IGUALTAT 21_22	0,00	-11.466,54	0,00	0,00
2022I001	REFORMES EQUIPAMENT EL RIERAL FASE 2 2022	397.758,69	0,00	397.758,69	0,00
2022I002	INVERSIONS POLICIA ÀREA 3	16.482,60	0,00	16.482,60	0,00
2022I003	GUALS TORRENT DEL SORRAL AIGUA AMUNT	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00
2022I004	VORERA FONT DE SANT CRISÓFOL FINS CAN SABATER	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
2022I005	CAMÍ DE LA ROVIRA	0,00	-70.476,56	0,00	0,00
2022I006	MILLORA SEGURETAT VIANANTS AL CAMÍ DE LA DEIXALLERIA	12.490,51	0,00	12.490,51	0,00
2022I007	INVERSIONS PORTA A PORTA	10.029,96	0,00	10.029,96	0,00
2022I008	AMPLIACIÓ CEMENTIRI	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
2022I009	INVERSIONS PINEDES	36.559,07	0,00	36.559,07	0,00
2022I010	APARCAMENT POLÍGON DE CAN MAGRE	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
2022I011	MATERIAL ESPORTIU INVENTARIABLE	0,00	-2.523,84	0,00	-2.523,84
2022I012	INSTAL·LACIÓ FOTOVOLTAÏQUES ESCOLA RONÇANA	27.697,08	0,00	27.697,08	0,00
2022I013	INSTAL·LACIÓ FOTOVOLTAÏQUES BIBLIOTECA	57.087,37	0,00	57.087,37	0,00
2022I014	INSTAL·LACIÓ FOTOVOLTAÏCA AJUNTAMENT ÀREA 5	35.352,90	0,00	35.352,90	0,00
2022C015	MANTENIMENT LLERES	0,00	-6.456,87	0,00	-6.456,87
2022I016	SOBRANTS PCL 2021	0,00	0,00	49.658,42	0,00
2022I017	SOBRANTS PCL 2022	8.985,90	0,00	8.985,90	0,00
		Df+	Df-	DF+	DF-
		941.958,54	-956.316,39	1.056.020,72	-216.335,40

Projectes amb finançament afectat iniciats el 2015

Durant l'exercici 2022 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 2022 s'han continuat i tancat un projecte iniciat el 2017:

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

Signatura 1 de 1
BERNAT CALPE PALMA
24/02/2023
INTERVENTOR





(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. El 2021 es van reconèixer 163.712,64 euros. Finalment, l'exercici 2022 es van reconèixer els 1.964,98 euros, fent que el desviament de finançament de l'exercici sigui de -1.964,98 euros, mentre que el desviament de finançament acumulat és 0.

Projectes amb finançament afectat iniciats el 2021

Durant l'exercici 2022 s'han continuat els 24 projectes amb finançament afectat iniciats el 2021, 14 dels quals s'han tancat el mateix 2022. Els altres 10 es traspassen a 2023.

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 es van reconèixer Drets per import de 129.841,89 euros i cap despesa. Durant l'exercici 2022 no s'ha reconegut cap Dret. En canvi, s'ha reconegut despesa per import de 117.552,14 euros, per tant, l'exercici 2022 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu de 117.552,14 euros i acumulat positiu per import de 12.289,75 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 es van reconèixer els 15.000 euros del préstec PCL 2021 però no es va reconèixer cap despesa. El 2022 s'han reconegut despeses per import de 7.500 euros, per tant, l'exercici 2022 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu de 7.500 euros i un acumulat positiu per import de 7.500 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 es van reconèixer els 165.000 euros del préstec PCL 2021. Ni el 2021 ni el 2022 s'ha reconegut cap despesa, per tant, l'exercici 2022 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici 0 i un 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 es van reconèixer 65.000 euros del préstec PCL 2021, però no es va executar cap despesa. Durant el 2022, s'han reconegut despeses per import de 3.496,90 euros., per tant, l'exercici 2022 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu de 3-3.496,90 euros i un acumulat positiu per import de 61.503,10 euros.

2021I005 Vorera Camí Can Sabater: *Import inicial previst de 93.000 euros.* Aquest projecte d'inversió iniciat el 2021 és un projecte inicialment finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 es van reconèixer els 93.000 euros del préstec PCL 2021, mentre que es van reconèixer despeses per import de 3.148,99 euros. Durant el 2022 es va

Signatura 1 de 1
BERNAT CALPE PALMA
24/02/2023
INTERVENTOR

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

Codi Segur de Validació caed0f442f1747b8880aec0bec872335001

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

Metadades Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original





incrementar el finançament via PCL de 2021 per import de 64.120,28 euros i s'hi va afegir una subvenció de la Diputació de Barcelona per import de 11.780,77 euros. La totalitat del projecte ha ascendit a 168.901,05 euros. Durant el 2022 s'han reconegut els 75.901,05 euros del nou finançament. S'han reconegut despeses per import de 165.752,06 euros. Per tant, l'exercici 2022 es tanca amb un desviament de finançament negatiu de l'exercici de 89.851,01 euros i un acumulat per import de 0 euros. [PROJECTE TANCAT 2022].

2021I006 Millora seguretat viària xarxa local: *Import total previst inicial de 216.232,37 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat inicialment pel Programa General d'Inversions de la Diputació de Barcelona (200.000 euros del total, 92,49%). També es finançava 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 es van reconèixer 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 es van reconèixer despeses per import de de 78.409,87 euros.

L'exercici 2022 s'ha modificat el projecte, quantificant-lo en un import total final de 203.403,62 euros finançat amb una subvenció PGI de la Diputació de Barcelona per import de 200.000 euros i la resta amb la Caixa de Crèdit de 2021. Durant el 2022 s'han reconegut despeses per import de 124.993,75 euros, mentre que s'han reconegut Drets de la subvenció PGI de la Diputació de Barcelona per import de 200.000 euros. Es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici positiu de 74.496,97 euros i un acumulat per import de 0 euros. [PROJECTE TANCAT 2022].

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 es van reconèixer ingressos per import de 75.000 euros del PUOSC i 207.892,25 euros del préstec PCL de 2021, i despeses per import de 15.972 euros. L'exercici 2022 ha reconegut drets per import de 140.000 euros de la subvenció del Programa General d'Inversions de la Diputació de Barcelona i despeses per import de 419.166,59 euros. L'exercici 2022 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu per import de 279.166,59 euros i un acumulat negatiu per import de 12.246,34 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 es van reconèixer 14.750,19 euros del préstec PCL 2021 i no es va reconèixer cap despesa. Durant el 2022 s'ha reconegut una despesa per import de 14.750,19 euros. Es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu de 14.750,19 euros i un acumulat per import de 0 euros. [PROJECTE TANCAT 2022].

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 es van reconèixer 23.000 euros del préstec PCL 2021 i no es va reconèixer cap despesa. Durant el 2022 s'ha reconegut una

Signatura 1 de 1
BERNAT CALPE PALMA
24/02/2023
INTERVENTOR





despesa per import de 23.000 euros. Es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu de 23.000 euros i un acumulat per import de 0 euros. [PROJECTE TANCAT 2022].

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 es van reconèixer els 46.000 euros del préstec PCL 2021 i es va reconèixer despesa per import de 5.204,94 euros. Durant el 2022 s'ha reconegut una despesa per import de 39.270,13 euros. Es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu de 39.270,13 euros i un acumulat per import de 0 euros. [PROJECTE TANCAT 2022].

2021I011 Millores Camp de Futbol: *Import total inicial previst de 240.000 euros.* Aquest projecte d'inversió, creat al 2021, inicialment es finançava amb 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 es van reconèixer 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. Durant el 2022, es va aprovar un canvi en la despesa i de fonts de finançament. En concret, l'import total modificat ha passat a 259.582,64 euros. L'increment es deu a que es va produir la resolució del contracte del constructor i l'ajuntament es va rescabalar per l'import de les millores no executades i que ascendien a 19.582,64 euros. Respecte de les fonts de finançament, es va minorar l'import finançat amb préstec, que va passar de 175.000 euros a 4.430,25 euros, essent els altres 170.569,75 euros finançats pel Programa General d'Inversions de la Diputació de Barcelona. Durant l'exercici s'han reconegut despeses per import de 234.990,20 euros, mentre que els drets reconeguts de l'exercici han estat els 19.582,64 euros de la indemnització del constructor amb el que es va resoldre el contracte. Es tanca l'exercici amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu de 215.407,56 euros i un acumulat negatiu de 171.977,31 euros.

2021I012 Park and Ride: *Import total inicial previst de 59.082,41 euros.* Aquest projecte d'inversió, creat el 2021, inicialment es finançava amb 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 es van reconèixer despeses per import de 59.082,41 euros i ingressos per import de 5.000 euros del préstec PCL de 2021. Durant el 2022, es va incrementar la despesa prevista, quantificant-se amb un total de 65.038,33 euros. L'increment de despesa s'ha finançat amb un increment de la subvenció. Les noves fonts de finançament han estat per una banda amb un increment de la subvenció finalista de l'ATM que ha passat de 46.589,04 euros a 54.089,04 euros (finança el 83,16% de la despesa total) i per l'altra amb recursos propis. Durant el 2022 s'han reconegut despeses per import de 5.955,92 euros, mentre que s'ha reconegut la totalitat de la subvenció de l'ATM per import de 54.089,04 euros. L'exercici 2022 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu per import de 48.677,93 euros i un acumulat per import de 0 euros. [PROJECTE TANCAT 2022].

2021I013 Reformes Equipament el Rieral Fase 2: *Import total previst de 80.000 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL de 2021. Durant l'exercici 2021 es van reconèixer drets per import de els 80.000 euros del préstec PCL 2021, sense reconèixer-se cap

Signatura 1 de 1
BERNAT CALPE PALMA
24/02/2023
INTERVENTOR

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

Codi Segur de Validació caed0f442f1747b8880aec0bec872335001

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

Metadades Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original





despesa. Durant el 2022 s'han reconegut cap despeses, per import de 17.164,44 euros, per tant, l'exercici 2022 es tanca amb un desviament de finançament negatiu de l'exercici de 17.164,44 euros i un desviament acumulat positiu per import de 62.835,56 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 es van reconèixer 8.349 euros del préstec PCL 2021 i no es va reconèixer cap despesa. Durant el 2022 s'ha reconegut una despesa per import de 9.183,90 euros. Es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu de 8.349 euros i un acumulat per import de 0 euros. [PROJECTE TANCAT 2022].

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 es van reconèixer 13.917,92 euros del préstec PCL 2021 i no es va reconèixer cap despesa. Durant el 2022 s'ha reconegut una despesa per import de 13.917,92 euros. Es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu de 13.917,92 euros i un acumulat per import de 0 euros. [PROJECTE TANCAT 2022].

2021I016 Enllumenat Diversos: *Import total previst inicial de 35.596,27 euros.* Aquest projecte d'inversió inicialment era un projecte finançat totalment per un préstec Caixa de la Diputació de Barcelona de 2021. Durant l'exercici 2021 es van reconèixer els 35.596,27 euros del préstec Caixa de la Diputació de Barcelona de 2021. També es van reconèixer despeses per import de 32.274,82 euros. Durant el 2022 s'ha incrementat la dotació relacionada amb aquest projecte fins els 198.596,27 euros, finançat amb el préstec Caixa de la Diputació de Barcelona de 2021 per import de 35.596,27 euros (17,92%), préstec PCL 2022 per import de 71.210,10 euros (35,86%), una subvenció finalista de la Diputació de Barcelona per import de 50.000 euros (25,18%) i la subvenció de la Diputació de Barcelona de Fons de Resiliència 2.0. per import de 41.789,90 euros (21,04%). Durant el 2022 s'han reconegut despeses per import de 84.591,33 euros, mentre que s'han reconegut els 71.210,10 euros del préstec PCL 2022 i els 41.789,90 euros de la subvenció de la Diputació de Barcelona de Fons de Resiliència 2.0. Es tanca l'exercici amb un desviament de finançament de l'exercici positiu 28.408,67 euros i un acumulat positiu de 31.730,12 euros.

2021I017 Renovació Gronxadors i mobiliari Parcs i Jardins: *Import total previst inicial de 23.834,10 euros.* Aquest projecte d'inversió inicialment era un projecte finançat totalment per un préstec Caixa de la Diputació de Barcelona de 2021. Durant l'exercici 2021 es van reconèixer els 23.834,10 euros del préstec Caixa de la Diputació de Barcelona de 2021. També es van reconèixer despeses per import de 4.171,63 euros. Durant el 2022 s'ha incrementat la dotació relacionada amb aquest projecte fins els 46.939,05 euros, finançat amb el préstec Caixa de la Diputació de Barcelona de 2021 per import de 23.834,10 euros (50,78%) i un préstec PCL 2022 per import de 23.104,95 euros (49,22%). Durant el 2022 s'han reconegut despeses per import de 26.207,73 euros, mentre que s'han reconegut els 23.104,95 euros del préstec PCL 2022. Es tanca l'exercici amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu de 3.102,78 euros i un acumulat positiu de 16.559,69 euros.

Signatura 1 de 1
BERNAT CALPE PALMA
24/02/2023
INTERVENTOR

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

Codi Segur de Validació caed0f442f1747b8880aec0bec872335001

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

Metadades Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original





2021I018 Pati Escola Ronçana: *Import total previst de 11.065,86 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec Caixa de Diputació de Barcelona de 2021. Durant l'exercici 2021 es van reconèixer 11.065,86 euros del préstec Caixa de la Diputació de Barcelona 2021 i no es va reconèixer cap despesa. Durant el 2022 s'ha reconegut una despesa per import de 11.065,86 euros. Es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu de 11.065,86 euros i un acumulat per import de 0 euros. [PROJECTE TANCAT 2022].

2021I019 Inversions Biblioteca: *Import total previst de 19.833,08 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat inicialment totalment per un préstec PCL 2021. Durant l'exercici 2021 es van reconèixer 19.833,08 euros del préstec PCL 2021 i no es va reconèixer cap despesa. Durant el 2022 s'ha reconegut una despesa per import de 23.562,38 euros. Es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu de 19.833,08 euros i un acumulat per import de 0 euros. [PROJECTE TANCAT 2022].

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, 96,28%) i per un préstec PCL 2021 (1.200 euros del total, 3,75%). Durant l'exercici 2022 no s'ha reconegut cap despesa atès que es va reconèixer totalment el 2021. Sí que s'han reconegut drets per import de 8.135,53 euros de la Subvenció de la Diputació. Es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici positiu de 8.135,53 euros i un acumulat per import de 0 euros. [PROJECTE TANCAT 2022].

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 es van reconèixer els 40.443,50 euros del préstec PCL de 2021 i la totalitat de la despesa per import de 168.085,94 euros. L'exercici 2022 ha reconegut els 127.642,44 euros de la subvenció del Programa General d'Inversions de la Diputació de Barcelona. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici positiu de 127.642,44 euros i un acumulat per import de 0 euros [PROJECTE TANCAT 2022].

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 es van reconèixer drets, mentre que es va reconèixer la totalitat de la despeses. Durant l'exercici 2022 s'ha reconegut la subvenció per import de 5.652,92 euros. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici positiu de 5.652,92 euros i un acumulat per import de 0 euros [PROJECTE TANCAT 2022].

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. Ni el 2021 ni el 2022 s'han reconegut drets. La totalitat de la despesa es va reconèixer el 2021. L'exercici

Signatura 1 de 1
BERNAT CALPE PALMA
24/02/2023
INTERVENTOR

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

Codi Segur de Validació caed0f442f1747b8880aec0bec872335001

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

Metadades Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original





2021 es tanca amb un desviament de finançament de l'exercici 0 i un 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 es van reconèixer 5.855,17 euros i durant el 2022 es van reconèixer 5.611,37 euros. Els Drets es van reconèixer totalment el 2021. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu de 11.466,54 euros i un acumulat per import de 0 euros [PROJECTE TANCAT 2022].

Projectes amb finançament afectat iniciats el 2022

Durant l'exercici 2022 s'han iniciat 15 projectes amb finançament afectat:

2022I001 Reformes Equipament el Rieral Fase 2 2022: *Import total previst de 433.113,70 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL concertat el 2022. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat dels Drets. A nivell de despesa, s'han reconegut obligacions per import de 35.355,01 euros. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu de 397.758,69 euros.

2022I002 Reformes Edifici la Policia: *Import total previst de 22.000 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL concertat el 2022. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat dels Drets. A nivell de despesa, s'han reconegut obligacions per import de 5.517,40 euros. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu de 16.482,60 euros.

2022I003 Gual Torrent del Sorral Aigua avall: *Import total previst de 10.500 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL concertat el 2022. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat dels Drets. A nivell de despesa, no s'ha reconegut cap despesa. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu de 10.500 euros.

2022I004 Vorera Font de Sant Cristòfol fins Can Sabater: *Import total previst de 6.000 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL concertat el 2022. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat dels Drets. A nivell de despesa, no s'ha reconegut cap despesa. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu de 6.000 euros.

2022I005 Camí de la Rovira: *Import total previst de 70.476,56 euros.* Aquest projecte d'inversió que ha patit un canvi de finançament durant el 2022. Ha absorbit part del préstec PCL 2021 del Camp de Futbol atès que el Camp de Futbol també ha tingut un canvi de finançament. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat de les despeses. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici negatiu per import de 70.476,56 euros i un acumulat 0 euros. [PROJECTE TANCAT 2022].

Signatura 1 de 1
BERNAT CALPE PALMA
24/02/2023
INTERVENTOR

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

Codi Segur de Validació caed0f442f1747b8880aec0bec872335001

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

Metadades Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original





2022I006 Millora de la seguretat vianants al camí de la deixalleria: *Import total previst de 12.490,51 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL concertat el 2022. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat dels Drets. A nivell de despesa, no s'ha reconegut cap despesa. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu de 12.490,51 euros.

2022I007 Inversions Porta a Porta: *Import total previst de 26.500 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL concertat el 2022. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat dels Drets. A nivell de despesa, s'han reconegut obligacions per import de 16.470,04 euros. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu de 10.029,96 euros.

2022I008 Ampliació del Cementiri: *Import total previst de 15.000 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL concertat el 2022. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat dels Drets. A nivell de despesa, no s'ha reconegut cap despesa. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu de 15.000 euros.

2022I009 Inversions Pinedes: *Import total previst de 44.413,80 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL concertat el 2022. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat dels Drets. A nivell de despesa, s'han reconegut obligacions per import de 7.854,73 euros. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu de 36.559,07 euros.

2022I010 Aparcament Polígon de Can Magre: *Import total previst de 15.000 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL concertat el 2022. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat dels Drets. A nivell de despesa, no s'ha reconegut cap despesa. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu de 15.000 euros.

2022I011 Material Esportiu inventariable : *Import total previst de 7.510,16 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat parcialment amb un préstec PCL concertat el 2022 per import de 4.986,32 euros i una subvenció de material esportiu inventariable per import de 2.523,84 euros. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat de les despeses, mentre que dels Drets se n'han reconegut només els 4.986,32 euros del préstec PCL 2022. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat negatiu de 2.523,84 euros.

2022I012 Instal·lació Fotovoltaïques Escola Ronçana: *Import total previst de 27.697,08 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL concertat el 2022. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat dels Drets. A nivell de despesa, no s'ha reconegut cap despesa. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu de 27.697,08 euros. Projecte adjudicat i en execució.

2022I013 Instal·lació Fotovoltaïques Biblioteca: *Import total previst de 57.087,37 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL concertat el 2022. Durant el 2022 s'han reconegut la

Signatura 1 de 1
BERNAT CALPE PALMA
24/02/2023
INTERVENTOR

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

Codi Segur de Validació caed0f442f1747b8880aec0bec872335001

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

Metadades Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original





totalitat dels Drets. A nivell de despesa, no s'ha reconegut cap despesa. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu de 57.087,37 euros. Projecte adjudicat i en execució.

2022I014 Instal·lació Fotovoltaïques Ajuntament: *Import total previst de 35.352,90 euros.* Aquest projecte d'inversió és un projecte finançat totalment per un préstec PCL concertat el 2022. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat dels Drets. A nivell de despesa, no s'ha reconegut cap despesa. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat positiu de 35.352,90 euros. Projecte adjudicat i en execució.

2022C015 Manteniment Lleres : *Import total executat del manteniment de la totalitat de les infraestructures i béns naturals ha estat de 42.321,41 euros.* Aquest projecte de despesa corrent és un projecte finançat parcialment amb una subvenció de l'Agència Catalana de l'Aigua per import de 6.456,87 euros. Durant el 2022 s'han reconegut la totalitat de les despeses, mentre que no s'ha reconegut cap dret. Es tanca el 2022 amb un desviament de finançament de l'exercici i acumulat negatiu de 6.456,87 euros.

2022F016 Sobrants PCL 2021: Import total concertat PCL 2021 i executat per any:

Actuació	Import definitiu	Import finançat amb PCL 2021	Anualitat Despesa		
			2021	2022	2023
EMISORES POLICIA	13.917,92	13.917,92	0,00	13.917,92	0,00
GUAL FONT DE SANT CRISTÒFOL	153.841,89	93.841,89	0,00	81.552,14	12.289,75
POUM	15.000,00	15.000,00	0,00	7.500,00	7.500,00
VORERA CAMÍ DE CALDES CAN COSTA - CAN MET	165.000,00	165.000,00	0,00	0,00	165.000,00
PAVIMENTACIÓ ZONA LA SALA	65.000,00	65.000,00	0,00	3.496,90	61.503,10
CAMÍ DE LA ROVIRA, REFORMA DE LES CUNETES DE FORMIGÓ	4.498,55	4.498,55	4.498,55	0,00	0,00
VORERA CAMÍ CAN SABATER (C. FONTETA, ENTRE CAMÍ CAN FEU-C. FONT DEL GAT)	0,00	64.120,28	0,00	64.120,28	0,00
VORERA CAMÍ CAN SABATER	93.000,00	93.000,00	3.148,99	89.851,01	0,00
CAMÍ DE LA ROVIRA OBRA	0,00	70.476,56	0,00	70.476,56	0,00
PLAÇA 11 DE SETEMBRE	472.892,25	207.892,25	0,00	207.892,25	0,00
PLUVIALS PINEDES (C. JOAN I I C. PAÍSOS CATALANS)	14.750,19	14.750,19	0,00	14.750,19	0,00
REFORMES ESCOLA BRESSOL ALZINA ÀREA 5	17.733,43	17.733,43	17.733,43	0,00	0,00
INVERSIONS BIBLIOTECA	19.833,08	19.833,08	0,00	19.833,08	0,00
INVERSIONS LA FÀBRICA ÀREA 3	32.021,81	1.191,41	1.191,41	0,00	0,00
INVERSIONS PINEDES ÀREA 3	23.000,00	23.000,00	0,00	23.000,00	0,00
INVERSIONS PINEDES ÀREA 5	45.851,99	44.475,07	5.204,94	39.270,13	0,00
GESPA CAMP DE FUTBOL	168.085,94	40.443,50	40.443,50	0,00	0,00
MILLORA EQUIPAMENT CAMP DE FUTBOL	240.000,00	4.430,25	0,00	4.430,25	0,00
URBANITZACIÓ APARCAMENT APORTACIÓ VINCULAT A LA PARADA 2527	51.589,04	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
REFORMES EQUIPAMENT EL RIERAL FASE 2	80.000,00	80.000,00	0,00	17.164,44	62.835,56
INVERSIONS AJUNTAMENT	24.937,56	24.937,56	24.937,56	0,00	0,00
INVERSIONS JUTJAT I CASA DEL MESTRE	8.349,00	8.349,00	0,00	8.349,00	0,00
PROGRAMA GESTIÓ DOCUMENTAL	7.260,00	7.260,00	7.260,00	0,00	0,00
ADQUISICIÓ DE L·LICÈNCIES INFORMÀTIQUES	5.992,53	5.992,53	5.992,53	0,00	0,00
PENDENT ASSIGNACIÓ PRÉSTEC 2021	0,00	49.658,42	0,00	0,00	49.658,42
TOTAL		1.139.801,89			





2022F017 Sobrants PCL 2022: Import total concertat PCL 2021 i executat per any:

Actuació	Import definitiu	Import finançat amb PCL 2021	Anualitat despesa	
			2022	2023
REFORMES EDIFICI LA POLICIA ÀREA 5	22.000,00	22.000,00	5.517,40	16.482,60
GUALS TORRENT DEL SORRAL AIGUA AMUNT	10.500,00	10.500,00	0,00	10.500,00
VORERA FONT DE SANT CRISÓFOL FINS CAN SABATER	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00
MILLORA SEGURETAT VIANANTS AL CAMÍ DE LA DEIXALLERIA	12.490,51	12.490,51	0,00	12.490,51
INVERSIONS PORTA A PORTA	26.500,00	26.500,00	16.470,04	10.029,96
AMPLIACIÓ CEMENTIRI	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
ENLLUMENATS DIVERSOS	234.210,00	71.210,00	39.479,88	31.730,12
RENOVACIÓ GRONXADORS I MOBILIARI PARCS I JARDINS	48.104,95	23.104,95	6.545,26	16.559,69
REFORMES ESCOLA BRESSOL ALZINA ÀREA 3	8.100,00	5.232,57	5.232,57	0,00
INVERSIONS ESCOLA RONÇANA ÀREA 3	5.000,00	4.643,98	4.643,98	0,00
INVERSIONS PATIS ESCOLES ÀREA 6	12.000,00	11.764,83	11.764,83	0,00
MILLORA CIRCULACIÓ IES VALL DEL TENES	13.000,00	10.619,83	10.619,83	0,00
INSTAL·LACIÓ FOTOVOLTAIQUES ESCOLA RONÇANA	28.000,00	27.697,08	0,00	27.697,08
INSTAL·LACIÓ FOTOVOLTAIQUES BIBLIOTECA	56.200,00	57.087,37	0,00	57.087,37
INVERSIONS LA FÀBRICA ÀREA 13	7.550,00	6.417,34	6.417,34	0,00
MATERIAL ESPORTIU INVENTARIABLE	12.997,66	4.986,32	4.986,32	0,00
INVERSIONS PINEDES	44.413,80	44.413,80	7.854,73	36.559,07
APARCAMENT POLÍGON DE CAN MAGRE	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
REFORMES EQUIPAMENT EL RIERAL FASE 2 2022	433.113,70	433.113,70	35.355,01	397.758,69
INVERSIONS AJUNTAMENT ÀREA 3	2.000,00	1.603,22	1.603,22	0,00
INSTAL·LACIÓ FOTOVOLTAICA AJUNTAMENT ÀREA 5	26.000,00	35.352,90	0,00	35.352,90
VIDEOACTA	30.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
INVERSIONS MATERIAL INFORMÀTIC	14.000,00	5.427,02	5.427,02	0,00
PENDENT ASSIGNACIÓ PRÉSTEC 2022	0,00	8.985,90	0,00	8.985,90
TOTAL		874.151,32		

D) ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria a tancament de 2022 figura a continuació:





COMPONENTS	2022	2021
1. FONS LÍQUIDS DE TRESORERIA A FINAL D'EXERCICI	2.147.215,56	2.597.964,61
2. DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A FINAL DE L'EXERCICI	1.886.550,51	1.826.583,38
(+) Del pressupost corrent	485.137,96	522.784,22
(+) De pressupostos tancat	1.173.784,33	1.106.621,24
(+) Operacions no pressupostàries	227.618,22	197.177,92
3. OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A FINAL DE L'EXERCICI	1.371.146,14	1.295.618,17
(+) Del pressupost corrent	646.127,50	644.231,52
(+) De pressupostos tancat	109.129,38	117.388,47
(+) Operacions no pressupostàries	615.889,26	533.998,18
4. PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	105.214,53	92.313,62
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	68.390,07	65.568,72
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	173.604,60	157.882,34
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3+4)	2.767.834,46	3.221.243,44
II. SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	1.005.490,72	1.007.313,07
III. EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT	1.056.020,72	1.187.884,69
IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (I-II-III)	706.323,02	1.026.045,68

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 2022, aquest excés de finançament afectat ascendeix a 1.056.020,72 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 1.005.020,72 euros, pràcticament similar al que es dotà el 2021. El 2022 (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 (**2.147.215,56 euros**) representen un 26,39 % dels Drets Reconeguts Nets per operacions corrents durant l'exercici 2021 (8.137.293,54 euros). Aquesta xifra de fons líquids de tresoreria és 6 punts inferior al que hi havia al final de l'exercici 2021, any que representà el valor més alt que ha tingut mai aquesta corporació.

Drets Pendent de Cobrament

Els saldos pendents de cobrament de l'exercici 2022 són:

Imports pendents de cobrament	
Capítol I: Impostos Directes	212.327,43
Capítol II: Impostos Indirectes	0,00
Capítol III: Taxes i Preus Públics	104.933,54
Capítol IV: Transferències Corrents	45.538,90
Capítol V: Ingressos Patrimonials	109.557,32
Capítol VI: Alienació immobilitzat	0,00
Capítol VII: Transferències de Capital	12.780,77
Capítol VIII: Actius Financers	0,00
Capítol IX: Passius Financers	0,00
Total	485.137,96

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, de 2020 eren de 616.116,57 euros i el 2021 van ser de 522.784,22 euros.

Els **saldos pendents de cobrament d'exercicis tancats** ascendeixen a 1.173.784,33 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 **227.628,22 euros** que figuren en la liquidació del pressupost de l'Ajuntament. Aquest import està compost per:





Concepte	2020	Var. %	2021	Var. %	2022
440 - Deutors per IVA	3.140,43	72,72%	5.424,20	-39,09%	3.303,61
449 - Altres deutors no pressupostaris	191.682,84	-0,60%	190.530,69	16,38%	221.851,58
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	-43,72%	1.223,03	102,21%	2.473,03
TOTAL	196.996,30	0,09%	197.177,92	15,38%	227.628,22

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 2023 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 2022 és el següent:

2022	
190.530,69	Saldo inicial 449
-1.200,00	Devolució Bestretes empleats
-680,00	Pagament parcial targetes prepagament 2020
8.000,00	Constitució de Provisió de Fons al procurador
25.085,59	Abonaments comptabilitzats ENDESA en factura pendents de compensar 2023
115,30	Pagament duplicat factura ESTABANELL. Pendent descomptar 2023
221.851,58	Saldo final 449

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'apunt de les targetes prepagaments pendent de pagar de 2020 són recàrregues de targetes prepagament de Benestar Social ell 2020, que estaven pendents de ser entregades i registrades al pressupost de despeses, moviment que s'ha realitzat definitiva i completament el 2022.

També hi ha en aquest compte la constitució d'una provisió de Fons al procurador davant dels procediments judicials als quals està immers l'ajuntament.

Com a fet extraordinari, en aquest compte hi consten 25.085,59 euros d'unes





factures abonades per Endesa per errades en la facturació. Els pagaments de les factures van ser mitjançant càrrec en compte, per tant, són uns pagaments realitzats pendents de ser abonats mitjançant transferència o mitjançant compensació per la pròpia companyia elèctrica.

565 - Fiances constituïdes a curt termini: En aquest compte hi ha registrada la fiança pel lloguer del local de joves per 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 benzinera del municipi (BP) com a garantia per les targetes de carburant de la brigada i la policia municipal per import de 1.000 euros. Enguany, a més de regularitzar una errada comptable de 2021, s'ha afegit un import de 300 euros en concepte de garantia del lloguer de camió-grua.

Obligacions pendents de pagament

Els saldos pendents de pagament de l'exercici 2022 són:

Imports pendents de pagament	
Capítol I: Personal	66.916,30
Capítol II: Béns Corrents i Serveis	479.762,78
Capítol III: Despeses Financeres	46,92
Capítol IV: Transferències Corrents	30.355,08
Capítol VI: Inversions Reals	69.046,42
Total	646.127,50

Els **saldos pendents de pagament d'exercicis tancats** vius a data de tancament de 2022 es distribueixen:

Imports pendents de pagament	
Capítol I: Personal	887,96
Capítol II: Béns Corrents i Serveis	56.712,05
Capítol III: Despeses Financeres	1.582,74
Capítol IV: Transferències Corrents	42.502,64
Capítol VI: Inversions Reals	7.443,99
Total	109.129,38

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 **615.889,26 euros**. L'evolució d'aquest concepte els darrers exercicis és el següent:

Concepte	2020	Var. %	2021	Var. %	2022
410 - Creditors per IVA suportat	91,18	15,69%	105,49	106,60%	217,94
419 - Altres creditors no pressupostaris	15.761,54	-2,23%	15.409,40	171,10%	41.774,72
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	6.923,81	-5,09%	6.571,67	401,20%	32.936,99
475 - Hisenda Pública creditora	100.741,00	9,04%	109.851,85	9,80%	120.620,26
4750 - Hisenda Pública creditora per IVA	5.697,54	1828,06%	8.489,57	1320,81%	6.666,65
4751 - Hisenda Pública creditora per IRPF	95.043,46	-91,07%	101.362,28	-93,42%	113.953,61
476 - Organismes de la Seguretat Social creditors	6.245,33	-64,59%	2.211,45	-93,82%	136,58
4760 - Seguretat Social	6.245,33	-64,59%	2.211,45	-93,82%	136,58
477 - Hisenda Pública deutora	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
560 - Fiances Rebudes a curt termini	128.327,66	-1,31%	126.648,69	-2,59%	123.373,15
561 - Fiances Rebudes a llarg termini	222.649,64	25,66%	279.771,30	17,87%	329.766,61
TOTAL	473.816,35	12,70%	533.998,18	15,34%	615.889,26



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 2022.

419 - Altres creditors no pressupostaris: Compostat 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 6.571,67 euros i el saldo a 31 de desembre de 2022 és de 32.936,99 euros. L'increment de més del 400% es deu principalment a un cobrament d'ANIDA per import de 26.152,94 euros. Aquest import correspon a una liquidació d'execució subsidiària de la qual el Dret definitiu no ha estat reconegut. Durant el 2023 es regularitzarà la situació i, si s'escau, es farà el reintegrament de l'import pagat de més al creditor.

	2022
Saldo inicial 4199	6.571,67
Embargaments 2021 que es paguen 2022	-13,10
Cobrament de ANIDA pendent assignar pressupostàriament	26.152,94
Embargaments 2022 que es paguen 2023	225,48
Saldo final 4199	32.936,99

475, 476 i 477 – Hisenda Pública creditora i Organismes de la Seguretat Social creditors: Imports pendents de liquidar de 2022 corresponent a IRPF i IVA del darrer trimestre de 2020 i Seguretat Social del darrer mes. Es liquiden el primer trimestre de 2023. 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 2022 aquest compte ha tingut retorns de fiances per import de 3.275,54 euros.

561 – Fiances rebudes a llarg termini: En aquest compte es recull el moviment de fiances constituïdes a partir de 2011. El moviment de 2022 ha estat:

Saldo inicial de fiances 1/01/2022	
561 - Fiances Rebudes a llarg termini	279.771,30
Moviment 2022	
Constitució noves fiances 2022	100.467,77
Retorn fiances constituïdes 2012 - 2022	- 50.472,46
Saldo final de fiances 31/12/2022	
561 - Fiances Rebudes a llarg termini	329.766,61

Partides pendents d'aplicació





L'evolució dels **cobraments realitzats pendents d'aplicació** definitiva durant el 2022 ha estat la següent:

Saldo inicial 554	65.568,72
Ingressos Escola Bressol TG pendents	822,91
Ingressos llicències pendents de resoldre	1.998,44
Saldo final 554	68.390,07

Respecte dels **pagaments pendents d'aplicació**, cal destacar que el moviment de 2022 ha estat:

Saldo inicial 555	157.882,34
Aplicació pagaments OPA 2021 aplicades 2022	-2.886,28
Pagaments realitzats OPA 2022 que s'aplicaran 2023	19.558,54
Aplicació provisió Fons Procurador	-950,00
Saldo final 555	173.604,60

Saldos de dubtós cobrament

El càlcul del dubtós cobrament presenta el següent detall:

Signatura 1 de 1
BERNAT CALPE PALMA
24/02/2023
INTERVENTOR



Any origen deute tributari	CAPÍTOLS 1, 2 I 3					CAPÍTOLS 4 I 7					Estimació provisió 31/12/2022			
	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	Generalitat	Estat
2018 i abans	557.711,70	100	557.711,70	100	59.875,42	12.051,72	100	12.051,72	37.038,46	30.100,00	127.273,50	240,00	3.392,54	827.683,34
2019	42.801,18	90	38.521,06	90	8.159,18	673,44	90	606,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.286,34
2020	65.049,84	60	39.029,90	90	4.276,72	505,08	60	303,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.609,67
2021	101.926,97	30	30.578,09	90	3.708,36	0,00	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.286,45
2022	304.832,11	10	30.483,21	90	11.185,97	109.557,32	10	10.955,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.624,92
	1.072.321,80		696.323,97		87.205,66	122.787,56		23.916,60	37.038,46	30.100,00	127.273,50	240,00	3.392,54	1.005.490,72

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 2022	10% del saldo pendent
Exercici 2021	30% del saldo pendent
Exercici 2020	60% del saldo pendent
Exercici 2019	90% del saldo pendent
Exercici 2018 i anteriors	100% del saldo pendent

b) Multes de circulació

Exercici 2022	90% del saldo pendent
Exercici 2021	90% del saldo pendent
Exercici 2020	90% del saldo pendent
Exercici 2019	90% del saldo pendent
Exercici 2018 i anteriors	100% del saldo pendent





El 2022 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

No s'aprovisiona 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

Aprovisionem 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 2018 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
Drets Reconeguts cap 1 a 5	8.137.293,54	107.542,34	-108.542,34	8.136.193,54
(-) Ingressos Extraordinaris	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DRN Ordinaris	8.137.293,54	107.542,34	-108.542,34	8.136.193,54
- Obligacions Reconegudes 1, 2, 4	-7.695.913,58	-99.544,32	108.542,34	-7.686.915,56
ESTALVI BRUT	441.379,96	7.998,02	0,00	449.377,98
- Anualitat Teòrica d'Amortització	-297.490,44	0,00		-297.490,44
ESTALVI NET	143.889,52	7.998,02	0,00	151.887,54
DEUTE VIU	2.259.248,96	0,00	0,00	2.259.248,96
Taxa estalvi net (s/DRN)	1,77%	7,44%		1,87%
Ràtio Deute Viu (s/DRN)	27,76%	0,00%		27,77%

Número de préstec	Capital pendent	Anys	Interès	ATA
DIBA 33	17.400,43	1,00	0,00%	17.400,43
DIBA 35	11.257,11	5,00	0,00%	2.251,42
DIBA 36	51.030,74	5,00	0,00%	10.206,15
DIBA 37	64.573,63	7,00	0,00%	9.224,80
DIBA 39	8.529,46	7,00	0,00%	1.218,49
DIBA 40	86.460,00	8,00	0,00%	10.807,50
DIBA 41	20.400,00	8,00	0,00%	2.550,00
DIBA 42	25.007,92	9,00	0,00%	2.778,66
DIBA 43	19.067,28	4,00	0,00%	4.766,82
DIBA 44	32.036,64	9,00	0,00%	3.559,63
PCL 45	363.212,43	9,00	2,63%	45.851,71
PCL 46	704.316,81	9,00	2,63%	88.912,51



Número de préstec	Capital pendent	Anys	Interès	ATA
PCL 47	855.956,50	10,00	2,53%	97.962,32
TOTAL DEUTE VIU 31/12/2022	2.259.248,96		7,80%	297.490,44

IV.- CONCLUSIONS DE L'INFORME D'INTERVENCIÓ SOBRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2022

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



Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web	
Codi Segur de Validació	caed0f442f1747b8880aec0bec872335001
Url de validació	https://registre.ser.cat:1450/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen ciutadà Estat d'elaboració: Original