



INFORME D'INTERVENCIÓ NÚM. 40/2022
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2021 DE L'AJUNTAMENT D'ALELLA

La liquidació del pressupost es regula al Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març; la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera; el Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos; i l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

L'aprovació de la liquidació correspon a l'Alcaldia, previ informe de la Intervenció.

Procedim a continuació a mostrar les dades més significatives de la liquidació.

Ingressos pressupostaris de l'exercici corrent

L'execució del pressupost d'ingressos s'ha situat en un 92,83%, havent-se reconegut drets per sota de les previsions definitives per un import de 1.031.074,62 euros.

Capítols	Previsions inicials	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	Recaptació neta
I. Impostos directes	7.525.992,45	7.525.992,45	7.548.756,50	6.932.109,91
II. Impostos indirectes	275.000	275.000	312.158,35	251.884,02
III. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.687.000	1.687.000	1.725.915,34	1.408.696,38
IV. Transferències corrents	2.825.840,18	3.017.154,52	3.344.843,23	3.344.843,23
V. Ingressos	96.000	96.000	150.941,30	150.941,30



patrimonials				
VI. Alienació d'inversions	0	0	0	0
VII. Transferències de capital	10.324,33	412.414,42	253.010,41	253.010,41
VIII. Actius financers	18.000	1.359.474,65	6.336,29	2.767,95
IX. Passius financers	0	0	0	0
Total	12.438.156,96	14.373.036,04	13.341.961,42	12.344.253,20

D'acord amb això, el pes de les fonts de finançament de l'Ajuntament ha estat el següent:

I.El 56,57% dels drets reconeguts nets prové d'impostos directes, amb el següent detall:

Concepte	Previsions inicials	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Percentatge dels drets reconeguts nets sobre capítol I	Percentatge dels drets reconeguts nets sobre total
IBI rústics	10.000	10.000	10.697,07	8.422,27	0,14%	0,08%



AJUNTAMENT D'ALELLA

IBI urbans	5.369.992,45	5.369.992,45	5.400.943,11	5.088.441,99	71,55%	40,48%
IBI de característiques especials	30.000	30.000	29.672,51	29.672,51	0,39%	0,22%
Impost sobre vehicles de tracció mecànica	486.000	486.000	484.606,89	438.724,15	6,42%	3,63%
Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana	1.600.000	1.600.000	1.569.180,17	1.316.158,24	20,79%	11,76%
IAE	30.000	30.000	53.656,75	50.690,75	0,71%	0,40%
Total	7.525.992,45	7.525.992,45	7.548.756,50	6.932.109,91	100%	56,57%

II.El 2,34% dels drets reconeguts nets prové d'impostos indirectes, concretament de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres.

III.El 12,94% dels drets reconeguts nets prové de taxes, preus públics i altres ingressos de capítol III, amb el següent detall:



Ítem	Previsions inicials	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Percentatge dels drets reconeguts nets sobre capítol III	Percentatge dels drets reconeguts nets sobre total
Taxes	1.021.500	1.021.500	1.011.602,65	904.424,07	58,61%	7,58%
Preus públics	383.500	383.500	191.658,73	191.658,73	11,10%	1,44%
Altres	282.000	282.000	522.653,96	312.613,58	30,28%	3,92%
Total	1.687.000	1.687.000	1.725.915,34	1.408.696,38	100%	12,94%

IV.El 25,07% dels drets reconeguts nets prové de transferències corrents, amb el següent detall:

Ítem	Previsions inicials	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Percentatge dels drets reconeguts nets sobre capítol IV	Percentatge dels drets reconeguts nets sobre total
Participació en els tributs de l'Estat	2.129.694,05	2.129.694,05	2.107.284,36	2.107.284,36	63%	15,79%
Transferències corrents de la Generalitat	381.546,31	400.736,31	499.578,46	499.578,46	14,94%	3,74%



AJUNTAMENT D'ALELLA

Transfe- rències corrents de la Diputació	142.500	306.624,34	353.534,34	353.534,34	10,57%	2,65%
Altres transferèn- cies corrents	172.099,82	180.099,82	384.446,07	384.446,07	11,49%	2,88%
Total	2.825.840,18	3.017.154,52	3.344.843,23	3.344.843,23	100%	25,07%

V. El 1,13% dels drets reconeguts nets prové d'ingressos patrimonials.

VI.El 0% dels drets reconeguts nets prové d'alienació d'inversions.

VII.El 1,90% dels drets reconeguts nets prové de transferències de capital.

VIII.El 0,05% dels drets reconeguts nets prové del retornament de bestretes pel personal.

IX.El 0% dels drets reconeguts nets prové de passius financers.

Despeses pressupostàries de l'exercici corrent

L'execució del pressupost de despeses s'ha situat en un 82,46%, havent-se reconegut obligacions per sota dels crèdits definitius per un import de 2.520.740,44 euros.

Capítols	Crèdits inicials	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes netes	Pagaments realitzats	Romanent de crèdit
I. Despeses de personal	4.234.874,99	4.038.581,42	3.934.323,93	3.932.772,70	104.257,49



AJUNTAMENT D'ALELLA

II. Despeses corrents en béns i serveis	6.428.049,55	7.610.801,03	6.335.407,67	5.772.788,89	1.275.393,36
III. Despeses financeres	32.000	33.076,41	27.812,38	27.783,19	5.264,03
IV. Transferències corrents	677.760,32	892.032,56	751.342,61	676.440,77	140.689,95
V. Fons de contingència	400.000	31.000	-	-	31.000
VI. Inversions reals	252.972,10	1.355.044,62	426.423,65	372.139,63	928.620,97
VII. Transferències de capital	0	0	0	0	0
VIII. Actius financers	18.000	18.000	6.336,29	6.336,29	11.663,71
IX. Passius financers	394.500	394.500	370.649,07	370.649,07	23.850,93
Total	12.438.156,96	14.373.036,04	11.852.295,60	11.158.910,54	2.520.740,44

D'acord amb això, el pes de les despeses de l'Ajuntament ha estat el següent:

I.El 33,19% de les obligacions reconegudes netes consisteix en despeses de personal.



AJUNTAMENT D'ALELLA

II. El 53,45% de les obligacions reconegudes netes consisteix en despeses corrents en béns i serveis.

III. El 0,23% de les obligacions reconegudes netes consisteix en despeses financeres.

IV. El 6,34% de les obligacions reconegudes netes consisteix en transferències corrents.

VI. El 3,60% de les obligacions reconegudes netes consisteix en inversions reals.

VII. El 0% de les obligacions reconegudes netes consisteix en transferències de capital.

VIII. El 0,05% de les obligacions reconegudes netes consisteix en bestretes al personal.

IX. El 3,13% de les obligacions reconegudes netes consisteix en amortització de passius financers.

Drets de pressupostos tancats

Saldo inicial	Rectificacions	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Pendent de cobrament
3.106.176,74	1.286,62	52.647,32	212.369,01	623.447,66	2.218.999,37

___ Obligacions de pressupostos tancats

Saldo inicial	Rectificacions	Prescripcions	Pagaments	Pendent de pagament
314.060,41	-483,60	0	251.145,34	62.431,47

Resultat pressupostari



Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat pressupostari
Operacions corrents	13.082.614,72	11.048.886,59	2.033.728,13
Operacions de capital	253.010,41	426.423,65	-173.413,24
Total operacions no financeres	13.335.625,13	11.475.310,24	1.860.314,89
Actius financers	6.336,29	6.336,29	0
Passius financers	0	370.649,07	-370.649,07
Total operacions financeres	6.336,29	376.985,36	-370.649,07
Resultat pressupostari de l'exercici	13.341.961,42	11.852.295,60	1.489.665,82

Ajustos	Import
Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals	184.636,95
Desviacions de finançament negatives de l'exercici	47.779,73
Desviacions de finançament positives de l'exercici	(212.109,91)
Total ajustos	20.306,77



Resultat pressupostari ajustat	1.509.972,59
---------------------------------------	--------------

Romanent de tresoreria

Components	Import
Fons líquids	5.557.412,17
Drets pendents de cobrament	3.230.661,87
Del pressupost corrent	997.708,22
De pressupostos tancats	2.218.999,37
D'operacions no pressupostàries	13.954,28
Obligacions pendents pagament	1.897.084,31
Del pressupost corrent	693.385,06
De pressupostos tancats	62.431,47
D'operacions no pressupostàries	1.141.267,78
Partides pendents d'aplicació	101.071,10
Cobraments pendents d'aplicació	0
Pagaments pendents d'aplicació	101.071,10
Romanent de tresoreria total	6.992.060,83
Saldos de dubtós cobrament	1.742.374,18
Excés de finançament afectat	506.997,33
Romanent de tresoreria per a despeses generals	4.742.689,32



El criteri de càlcul del valor dels deutors de dubtós cobrament a grans trets és:

i) Els drets pendents de cobrament liquidats dins del pressupost de l'exercici al qual correspon la liquidació es minoren en un 5%.

ii) Els drets pendents de cobrament liquidats dins del pressupost de l'exercici anterior al que correspon la liquidació es minoren en un 25%.

iii) Els drets pendents de cobrament liquidats dins del pressupost de l'exercici segon anterior al que correspon la liquidació es minoren en un 40%.

iv) Els drets pendents de cobrament liquidats dins del pressupost de l'exercici tercer anterior al que correspon la liquidació es minoren en un 80%.

v) Els drets pendents de cobrament liquidats dins dels pressupostos dels restants exercicis anteriors al que correspon la liquidació es minoren en un 100%. (Respecte de les multes, els drets pendents de cobrament liquidats dins del pressupost de l'exercici al qual correspon la liquidació es minoren en un 75%, i els drets pendents de cobrament liquidats dins dels pressupostos dels exercicis anteriors al que correspon la liquidació es minoren en un 100%).

_____ Estalvi net

Ingressos ordinaris	13.067.349,18
Despeses corrents no financeres	11.021.074,21
Despeses susdites finançades amb romanent	170.273,70
Anualitats teòriques d'amortització	381.843,52
Estalvi net	1.834.705,15

Compte financer



AJUNTAMENT D'ALELLA

Impostos directes	7.548.756,50
Impostos indirectes	312.158,35
Taxes, preus públics i altres ingressos	1.725.915,34
Ingressos de transferències corrents	3.344.843,23
Ingressos patrimonials	150.941,30
Ingressos corrents	13.082.614,72
Despeses de personal	3.934.323,93
Despeses corrents en béns i serveis	6.335.407,67
Despeses financeres	27.812,38
Despeses en transferències corrents	751.342,61
Despeses corrents	11.048.886,59
Estalvi brut	2.033.728,13
Despeses en passius financers	370.649,07
Saldo de masses corrents	1.663.079,06
Alienació d'inversions	0
Ingressos de transferències de capital	253.010,41
Ingressos de capital	253.010,41
Inversions reals	426.423,65
Despeses en transferències de capital	0
Despeses de capital	426.423,65
Saldo operacions de capital	-173.413,24
Saldo pressupostari no financer	1.860.314,89



AJUNTAMENT D'ALELLA

Variació d'actius financers	0
Ingressos de passius financers	0
Saldo de masses no corrents	-173.413,24
Resultat pressupostari de l'exercici	1.489.665,82

Endeutament

Deute financer/Ingressos ordinaris consolidats=12,87%

Període mitjà de pagament corresponent al quart trimestre de 2021

Ens	Ràtio d'operacions pagades	Import d'operacions pagades	Ràtio d'operacions pendents de pagament	Import d'operacions pendents de pagament	Període mitjà de pagament
Ajuntament	11,17	1.766.909,97	3,53	609.057,84	9,21
Consorti de Promoció Enoturística del Territori DO Alella	4,66	33.169,24	0	0	4,66
Global		1.800.079,21		609.057,84	9,15