

INFORME COMPLEMENTARI DE LA INTERVENCIÓ RELATIU AL PROJECTE DE PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA PER A L'EXERCICI 2022 (APROVACIÓ DEFINITIVA PLENARI DE 23/12/2021)

El Projecte de Pressupost General 2022, informat per aquesta Intervenció, va ser aprovat inicialment per la Comissió d'Hisenda i Pressupostos en sessió del passat 17 de novembre de 2021.

En data 14 de desembre de 2021 s'ha presentat una iniciativa de govern que ha comportat canvis en algunes aplicacions pressupostàries de les previstes en el Pressupost inicialment aprovat per la Comissió d'Hisenda i Pressupostos. D'altra banda, durant el període d'exposició pública, s'han presentat diverses al·legacions que, segons consta a l'informe del Director de serveis de Pressupost i Inversions de 15 de desembre de 2021, no suposen cap efecte de modificació pressupostària.

El 15 de desembre de 2021 es presenta a aquesta Intervenció una nova versió del Pressupost General 2022 per a l'aprovació definitiva pel Plenari del Consell Municipal de data 23 de desembre de 2021.

L'article 169.1 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, preveu un termini d'un mes per a resoldre les reclamacions que s'hagin pogut presentar al pressupost inicial. Un cop aprovat inicialment, el Plenari del Consell Municipal només s'ha de pronunciar sobre les reclamacions presentades. Respecte a les reclamacions que es poden presentar contra l'aprovació inicial del pressupost, l'article 170 del mateix text legal determina el següent:

Artículo 170. Reclamación administrativa: legitimación activa y causas.

1. A los efectos de lo dispuesto en el apartado 1 del artículo anterior, tendrán la consideración de interesados:

a) Los habitantes en el territorio de la respectiva entidad local.

b) Los que resulten directamente afectados, aunque no habiten en el territorio de la entidad local.

c) Los colegios oficiales, cámaras oficiales, sindicatos, asociaciones y demás entidades legalmente constituidas para velar por intereses profesionales o económicos y vecinales, cuando actúen en defensa de los que les son propios.

2. Únicamente podrán entablarse reclamaciones contra el presupuesto:

a) Por no haberse ajustado su elaboración y aprobación a los trámites establecidos en esta ley.

b) Por omitir el crédito necesario para el cumplimiento de obligaciones exigibles a la entidad local, en virtud de precepto legal o de cualquier otro título legítimo.

c) Por ser de manifiesta insuficiencia los ingresos con relación a los gastos presupuestados o bien de estos respecto a las necesidades para las que esté previsto.

En aquesta nova versió, l'import total del pressupost individual de l'Ajuntament no varia. Si que presenta variacions en el seu detall per capítols tal i com es mostra a continuació:

INTERVENCIÓ GENERAL

		Versió definitiva Plenari 23.12.21	Versió inicial CEiH 17.11.21	Variació
INGRESSOS		3.406.225.324,68	3.406.225.324,68	0,00
	OPERACIONS CORRENTS	2.924.909.544,49	2.924.909.544,49	0,00
1	IMPOSTOS DIRECTES	1.111.188.128,70	1.111.188.128,70	0,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	123.208.307,27	123.208.307,27	0,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	340.429.985,07	340.429.985,07	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.326.695.503,87	1.326.695.503,87	0,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	23.387.619,59	23.387.619,59	0,00
	OPERACIONS DE CAPITAL	178.286.115,17	178.286.115,17	0,00
6	VENDA D'INVERSIONS REALS	101.140,00	101.140,00	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	178.184.975,17	178.184.975,17	0,00
	OPERACIONS FINANCERES	303.029.665,02	303.029.665,02	0,00
8	ACTIUS FINANCERS	40,00	40,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	303.029.625,02	303.029.625,02	0,00

		Versió definitiva Plenari 23.12.21	Versió inicial CEiH 17.11.21	Variació
DESPESES		3.406.225.324,68	3.406.225.324,68	0,00
	OPERACIONS CORRENTS	2.479.952.644,77	2.465.482.644,77	14.470.000,00
1	DESPESES DE PERSONAL	465.919.007,99	465.919.007,99	0,00
2	DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	675.041.461,54	670.571.461,54	4.470.000,00
3	DESPESES FINANCERES	15.800.000,00	15.800.000,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.323.192.175,24	1.313.192.175,24	10.000.000,00
	FONS DE CONTINGÈNCIA	49.597.923,48	64.067.923,48	-14.470.000,00
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	49.597.923,48	64.067.923,48	-14.470.000,00
	OPERACIONS DE CAPITAL	753.399.534,00	753.399.534,00	0,00
6	INVERSIONS REALS	706.055.828,87	706.055.828,87	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	47.343.705,13	47.343.705,13	0,00
	OPERACIONS FINANCERES	123.275.222,43	123.275.222,43	0,00
8	ACTIUS FINANCERS	36.709.089,95	36.709.089,95	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	86.566.132,48	86.566.132,48	0,00

Concretament els canvis efectuats han estat els següents:

ORGANICA	ECONOMICA	PROGRAMA	VE (Plenari 23.12.21)	VD (CEiH 17.11.21)	VE vs VD		
			2022		Variació Nominal		
			Pressupost Total				
0300	22610	Despeses compra serveis	91224	Comissionat Agenda 2030	486.500,00	186.500,00	300.000,00
0300	22703	Treballs tècnics	91225	Comissionat Innovació Digital	243.600,00	73.600,00	170.000,00
0300	22719	Altres contractes de serveis municipals	92511	Atenció al ciutadà	4.110.790,42	3.210.790,42	900.000,00
0400	20200	Arrendaments edificis i altres construc.	13211	Gestió del programa de seguretat ciutadana	157.565,03	6.000,00	151.565,03
0400	20500	Arrendaments mobiliari i equipament	13011	Gestió programa administració seguretat	245.324,04		245.324,04
0400	21400	Manteniment material de transport	13612	Intervenció en extinció d'incendis i salvament	782.117,55	691.013,49	91.104,06
0400	21600	Manteniment equips i software proces d'i	13011	Gestió programa administració seguretat	119.329,86		119.329,86
0400	22104	Vestuari	13211	Gestió del programa de seguretat ciutadana	2.778.178,92	2.671.243,49	106.935,43
0400	22104	Vestuari	13612	Intervenció en extinció d'incendis i salvament	512.181,16	364.979,56	147.201,60
0400	22610	Despeses compra serveis	13011	Gestió programa administració seguretat	835.064,12	775.064,12	60.000,00
0400	22610	Despeses compra serveis	13013	Assessorament legal a la gerència i òrgans Gov SP	237.549,98	123.010,00	114.539,98
0400	22610	Despeses compra serveis	13221	Prevenió de la delinqüència	154.860,49	90.860,49	64.000,00
0700	22719	Altres contractes de serveis municipals	43338	Serveis digitals i suport a la promoció econòmica	1.000.000,00		1.000.000,00
0700	48909	Convocatòria de subvencions-promoció	43011	Administració de promoció econòmica	4.500.000,00		4.500.000,00
0700	48908	Convocatòria de subvencions-digitalització	43011	Administració de promoció econòmica	5.500.000,00	1.000.000,00	4.500.000,00
0703	50000	FONS DE CONTINGÈNCIA LO 2/2012	15131	Redacció de projectes-execució d'obres	15.530.000,00	30.000.000,00	-14.470.000,00
0705	22699	Altres despeses diverses	92011	Administració general	1.982.139,85	982.139,85	1.000.000,00
0800	48902	Altres subvencions a instit.sense afany	32011	Administració general d'educació	1.000.000,00		1.000.000,00
TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL	40.175.201,42	40.175.201,42	0,00

També s'ha modificat l'Annex d'inversions que ha comportat la concreció en projectes d'inversió determinats que abans estaven previstos de forma genèrica, sense canviar l'import total del capítol 6.

I d'altra banda, també hi ha hagut canvis en el redactat de les Bases d'Execució del Pressupost número 23, 27 i 43.

Respecte el pressupost consolidat, els canvis que hi ha hagut entre la versió de l'aprovació inicial per part de la Comissió d'Hisenda i Pressupostos i la versió de l'aprovació definitiva per part del Plenari del Consell Municipal es mostren a continuació:

PRESSUPOST CONSOLIDAT (LRHL)		Versió definitiva Plenari 23.12.21	Versió inicial CEIH 17.11.21	Variació
INGRESSOS		3.774.209.238,82	3.775.349.794,82	-1.140.556,00
	OPERACIONS CORRENTS	3.131.413.338,50	3.132.484.838,50	-1.071.500,00
1	IMPOSTOS DIRECTES	1.111.188.128,70	1.111.188.128,70	0,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	123.208.307,27	123.208.307,27	0,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	494.367.520,84	494.315.020,84	52.500,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.351.671.025,72	1.351.921.025,72	-250.000,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	50.978.355,98	51.852.355,98	-874.000,00
	OPERACIONS DE CAPITAL	203.875.598,41	203.928.098,41	-52.500,00
6	VENDA D'INVERSIONS REALS	14.811.091,03	14.811.091,03	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	189.064.507,38	189.117.007,38	-52.500,00
	OPERACIONS FINANCERES	438.920.301,91	438.936.857,91	-16.556,00
8	ACTIUS FINANCERS	27.935.942,82	27.952.498,82	-16.556,00
9	PASSIUS FINANCERS	410.984.359,09	410.984.359,09	0,00

PRESSUPOST CONSOLIDAT (LRHL)		Versió definitiva Plenari 23.12.21	Versió inicial CEIH 17.11.21	Variació
DESPESES		3.774.209.238,83	3.775.349.794,83	-1.140.556,00
	OPERACIONS CORRENTS	2.666.988.184,64	2.653.658.740,64	13.329.444,00
1	DESPESES DE PERSONAL	847.507.939,78	843.173.589,54	4.334.350,24
2	DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	1.153.923.909,77	1.153.804.816,01	119.093,76
3	DESPESES FINANCERES	21.484.310,83	21.484.310,83	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	644.072.024,26	635.196.024,26	8.876.000,00
	FONS DE CONTINGÈNCIA	49.597.923,48	64.067.923,48	-14.470.000,00
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	49.597.923,48	64.067.923,48	-14.470.000,00
	OPERACIONS DE CAPITAL	911.419.010,79	911.419.010,79	0,00
6	INVERSIONS REALS	868.123.038,70	868.123.038,70	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	43.295.972,09	43.295.972,09	0,00
	OPERACIONS FINANCERES	146.204.119,92	146.204.119,92	0,00
8	ACTIUS FINANCERS	37.567.808,70	37.567.808,70	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	108.636.311,22	108.636.311,22	0,00

Els canvis que no provenen del pressupost individual de l'Ajuntament, segons manifesta la Direcció de servei d'empreses, consorcis i fundacions, es deuen a la correcció d'errors en els ajustos d'eliminacions del procés de consolidació del pressupost aprovat inicialment.



Donada la magnitud d'aquestes modificacions internes, que no afecten globalment el Pressupost aprovat inicialment per la Comissió d'Hisenda i Pressupostos en sessió del passat 17 de novembre de 2021, no es modifiquen els apartats i annexes de l'informe emès per aquesta Intervenció, en data 15 de novembre de 2021, més enllà de les variacions dels imports per capítols.

Respecte els pressupostos dels Consorcis, que d'acord amb l'article 122.4 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, han de formar part del pressupost general de l'Ajuntament de Barcelona, indicar que entre l'aprovació inicial del pressupost 2022 i la proposta d'aprovació definitiva que ara es presenta, s'ha incorporat a l'expedient el projecte de pressupost del Consorci Localret.

Barcelona, 16 de desembre de 2021

L'Interventor General

Antonio Muñoz Juncosa