

DECRET DE L'ALCALDIA

Aprovació de la Liquidació del Pressupost 2019.

Primer.- Atès que l'expedient de la Liquidació del Pressupost 2019, posa de manifest, de conformitat amb l'article 93 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos, respecte del pressupost de despeses: Els crèdits inicials, les seves modificacions i els crèdits definitius; les despeses autoritzades i compromeses; les obligacions reconegudes; els pagaments ordenats; i els pagaments realitzats. I respecte del pressupost d'ingressos: les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives; els drets reconeguts; els drets anul·lats; i els dret recaptats nets.

Segon.- Atès que com a conseqüència de la liquidació del pressupost es determinen: Els drets pendents de cobrament i les obligacions reconegudes pendents de pagament a 31 de desembre; el resultat pressupostari de l'exercici; els romanents de crèdit; i el romanent de tresoreria.

Tercer.- Atès el que estableix l'article 191.1 i 191.2 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, respecte del tancament i la liquidació del pressupost.

Quart.- Atès el que estableix l'article 191.3 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, de conformitat amb l'article 90.1 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, del Reglament pressupostari, respecte de les competències de l'Alcalde en l'aprovació del pressupost i l'informe previ preceptiu de la Intervenció.

Cinquè.- En virtut de les atribucions que em confereix la legislació vigent,

DECRETO

Primer.- Aprovar la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Cardona corresponent a l'exercici 2019, amb els documents que l'integren, resultant el següent:

1.1. Respecte al pressupost de despeses:

Pressupost inicial de despeses:	5.393.094,63 €
Modificacions de despeses:	1.370.138,89 €
Pressupost definitiu de despeses:	6.763.233,52 €
Obligacions reconegudes:	5.755.565,56 €
Pagaments realitzats:	5.385.641,28 €
Reintegra de despeses:	4.913,91 €
Pagaments líquids:	5.380.727,37 €
Obligacions pendents de pagament:	374.838,19 €

1.2. Respecte al pressupost d'ingressos:



Pressupost inicial d'ingressos:	5.393.094,63 €
Modificacions d'ingressos:	1.370.138,89 €
Pressupost definitiu d'ingressos:	6.763.233,52 €
Drets reconeguts nets:	5.591.513,64 €
Ingressos realitzats:	5.474.311,03 €
Devolució d'ingressos:	49.066,47 €
Recaptació líquida:	5.425.244,56 €
Drets pendents de cobrament:	166.269,08 €

1.3. Resultat Pressupostari:

Conceptes	DR Nets	OR Netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	4.577.901,90 €	4.095.202,01 €		
b. Operacions de capital	837.838,34 €	1.171.284,51 €		
1- Total operacions no financeres (a+b)	5.415.740,24 €	5.266.486,52 €		149.253,72 €
c. Actius financers	0,00 €	0,00 €		
d. Passius financers	175.773,40 €	489.079,04 €		
2- Total operacions financeres (c+d)	175.773,40 €	489.079,04 €		
I- RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	5.591.513,64 €	5.755.565,56 €		-164.051,92 €
3- Crèdits gastats finançats amb RTDG				120.499,89 €
4- Desviacions de finançament negatives de l'exercici				724.131,69 €
5- Desviacions de finançament positives de l'exercici				601.417,19 €
II- TOTAL AJUSTOS (3+4-5)				243.214,39 €
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				79.162,47 €

1.4. Romanent de Tresoreria:

	Components	Imports	
1	(+) Fons Líquids Tresoreria		1.026.737,72 €
2	(+) DRETS PENDENT COBRAMENT A FI D'EXERCICI		806.770,61 €
	PI - Exercici corrent	166.269,08 €	
	PI - Exercicis tancats	458.688,89 €	
	D'operacions no pressupostàries	181.812,64 €	
3	(-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A FI D'EXERCICI		636.307,20 €
	PD - Exercici corrent	374.838,19 €	
	PD - Exercicis tancats	25.646,99 €	
	D'operacions no pressupostàries	235.822,02 €	
4	(+) PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ		0,00 €
	(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00 €	
	(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00 €	
I	ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3+4)		1.197.201,13 €
II	SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT		383.906,41 €
III	EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT		286.362,49 €
IV	ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (I-II-III)		526.932,23 €

Per tal d'acomplir el principi d'imatge fidel de la situació financera de l'Entitat, entenent el Romanent com a capacitat de l'Entitat per generar nova despesa en el proper exercici, s'ha de procedir a realitzar el següent ajust sobre el Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals:

- L'Ajuntament ha assumit compromisos de despesa que s'han d'incorporar al nou pressupost. La part d'aquests import que no està finançat amb romanent afectat, majors ingressos o compromisos certs d'aportació, seran prioritaris a l'hora de destinar el Romanent per a despeses generals, ja que son compromisos realitzats per l'Entitat de forma prèvia. Aquest import suma un total de 84.520,11 Euros.
- Per altra banda, l'Ajuntament ha de preveure un Fons de Maniobra per poder fer front en temps i forma als pagaments dels diferents proveïdors i altres creditors, d'acord amb el que estableix la normativa de morositat. S'estableix, en principi, un "Fons de Solvència" del 10% dels recursos ordinaris liquidats que correspondria a un import de 457.790,19 Euros, o fins el saldo restant del Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals, si fos menor.



Per tant, el Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals s'haurà d'ajustar per la suma anterior, sent d'aplicació, si s'escau, el que disposa la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

1.5. Romanents de crèdit:

El total de romanents de crèdit ascendeix a 1.007.667,96 Euros dels quals 607.292,46 Euros corresponen a romanents compromesos i 400.375,50 Euros son no compromesos.

Segon.- Donar compte al Ple Municipal, d'acord amb allò que disposa l'article 193.4 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, RDL 2/2004 de 5 de març, en el que es diu que de la liquidació un cop aprovada s'ha de donar compte al Ple en la primera sessió que es celebri.

Tercer.- Remetre copia de la liquidació, d'acord amb allò que disposa l'article 193.5 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, RDL 2/2004 de 5 de març, al Ministeri d'Economia i Hisenda i al Departament de Governació de la Generalitat de Catalunya.

Ho mana i signa el Sr. Alcalde-President, senyor Ferran Estruch i Torrents, la qual cosa com a Secretaria-interventora accidental, certifico.

