



Intervenció
EXP: 2023E01400001

DECRET D'ALCALDIA

«1. Elaborada la liquidació del pressupost de l'exercici 2023 s'obté, a 31 de desembre de 2023, el resultat següent:

1.1. Respecte al pressupost d'ingressos:

1. Exercici en curs

		EXERCICI CORRENT						
CAP	DESCRIPCIÓ	CR. INICIAL	MODIFICACIONS	CR. DEFINITIU	DR NETS	RECAPTACIÓ LÍQUIDA	PENDENT COBRAMENT	EXECUCIÓ
1	IMPOSTOS DIRECTES	8.645.328,75	0,00	8.645.328,75	9.102.932,20	8.019.453,68	1.083.478,52	105,29%
2	IMPOSTOS INDIRECTES	400.000,00	0,00	400.000,00	484.038,80	351.877,37	132.161,43	121,01%
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES	9.773.267,51	6.717,01	9.779.984,52	10.372.878,67	7.309.700,84	3.063.177,83	106,06%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	12.481.337,97	721.185,28	13.202.523,25	13.232.670,74	12.721.994,25	510.676,49	100,23%
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	169.632,54	17.091,77	186.724,31	214.216,38	162.014,19	52.202,19	114,72%
	TOTAL INGRESSOS CORRENTS	31.469.566,77	744.994,06	32.214.560,83	33.406.736,79	28.565.040,33	4.841.696,46	103,70%
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	63.400,00	481.174,57	544.574,57	620.090,18	620.090,18	0,00	113,87%
	TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	63.400,00	481.174,57	544.574,57	620.090,18	620.090,18	0,00	113,87%
8	ACTIUS FINANCERS	7.000,00	2.449.587,51	2.456.587,51	18.402,55	18.402,55	0,00	262,89%
9	PASSIUS FINANCERS	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	0,00	100,00%
	TOTAL INGRESSOS FINANCERS	1.557.000,00	2.449.587,51	4.006.587,51	1.568.402,55	1.568.402,55	0,00	100,73%
	TOTAL LIQUIDACIÓ INGRESSOS	33.089.966,77	3.675.756,14	36.765.722,91	35.595.229,52	30.753.533,06	4.841.696,46	103,73%

2. Exercicis tancats

		EXERCICIS TANCATS					
CAP	DESCRIPCIÓ	PENDENT COBRAMENT 01/01/2023	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	BAIXES I ANUL·LACIONS	CANCEL·LACIÓ DRETS	RECAPTACIÓ	PENDENT COBRAMENT 31/12/2023
1	IMPOSTOS DIRECTES	5.252.031,40	1.972,24	19.260,75	1.040.146,81	776.287,60	3.418.308,48
2	IMPOSTOS INDIRECTES	188.018,73	0,00	0,00	58.717,15	14.892,80	114.408,78
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES	9.951.286,72	21.300,62	182.850,56	1.172.482,60	1.253.643,98	7.363.610,20
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	239.073,83	0,00	0,00	0,00	230.449,95	8.623,88
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	32.085,53	0,00	0,00	0,00	6.477,39	25.608,14
	TOTAL INGRESSOS CORRENTS	15.662.496,21	23.272,86	202.111,31	2.271.346,56	2.281.751,72	10.930.559,48
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL LIQUIDACIÓ INGRESSOS	15.662.496,21	23.272,86	202.111,31	2.271.346,56	2.281.751,72	10.930.559,48

TOTAL DE DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31/12/2023: 15.772.255,94€

1.2. Respecte al pressupost de despeses:

1. Exercici en curs

		EXERCICI CORRENT					
CAP	DESCRIPCIÓ	CR. INICIAL	MODIFICACIONS	CR. DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES	PENDENT PAGAMENT	EXECUCIÓ
1	DESPESES DE PERSONAL	11.666.956,51	163.193,01	11.830.149,52	11.457.073,91	1.440,11	96,85%
2	DESPESES BÉNS CORRENTS I SERV	13.714.595,68	917.668,39	14.632.264,07	13.390.340,79	1.777.777,32	91,51%
3	DESPESES FINANCERES	392.057,63	14.000,00	406.057,63	398.671,94	484,50	98,18%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.615.621,94	246.865,12	3.862.487,06	3.722.894,13	95.578,52	96,39%
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	532.000,00	-529.123,62	2.876,38	0,00	0,00	0,00%
	TOTAL DESPESA CORRENT	29.921.231,76	812.602,90	30.733.834,66	28.968.980,77	1.875.280,45	94,26%
6	INVERSIONS REALS	1.830.844,57	2.755.657,85	4.586.502,42	2.291.752,89	402.007,80	49,97%
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	200.001,00	121.494,39	321.495,39	99.679,40	0,00	31,00%
	TOTAL DESPESA NO FINANCERA	2.030.845,57	2.877.152,24	4.907.997,81	2.391.432,29	402.007,80	48,73%
8	ACTIUS FINANCERS	19.000,00	0,00	19.000,00	12.000,00	0,00	63,16%
9	PASSIUS FINANCERS	1.118.889,44	-14.000,00	1.104.889,44	1.063.678,94	15.000,00	96,27%
	DESPESA FINANCERA	1.137.889,44	-14.000,00	1.123.889,44	1.075.678,94	15.000,00	95,71%
	TOTAL LIQUIDACIÓ DESPESA	33.089.966,77	3.675.755,14	36.765.721,91	32.436.092,00	2.292.288,25	88,22%

2. Exercicis tancats

		EXERCICIS TANCATS					
CAP	DESCRIPCIÓ	OBLIGACIONS PENDENTS 01/01/2023	MOD SALDO INICIAL	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	PAGAMENTS REALITZATS	OBLIGACIONS PENDENTS 31/12/2023
1	DESPESES DE PERSONAL	715,89	0,00	715,89	0,00	715,89	0,00
2	DESPESES BÉNS CORRENTS I SERV	1.538.624,46	0,00	1.538.624,46	0,00	1.538.624,46	0,00
3	DESPESES FINANCERES	676,50	0,00	676,50	0,00	676,50	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	119.641,65	0,00	119.641,65	0,00	119.641,65	0,00
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DESPESA CORRENT	1.659.658,50	0,00	1.659.658,50	0,00	1.659.658,50	0,00
6	INVERSIONS REALS	1.642.879,13	-171.000,00	1.471.879,13	0,00	1.471.879,13	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.818,37	0,00	5.818,37	0,00	5.818,37	0,00
	TOTAL DESPESA NO FINANCERA	1.648.697,50	-171.000,00	1.477.697,50	0,00	1.477.697,50	0,00
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
	DESPESA FINANCERA	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
	TOTAL LIQUIDACIÓ DESPESA	3.323.356,00	-171.000,00	3.152.356,00	0,00	3.152.356,00	0,00

TOTAL DE CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT A 31/12/2023: 2.292.288,25€

1.3. Resultat pressupostari de l'exercici:

RESULTAT PRESSUPOSTARI	2023	2022
+ Drets reconeguts	35.595.229,52	39.297.414,01
Operacions corrents	33.406.736,79	30.973.651,21
Operacions de capital	620.090,18	147.464,35
Actius financers	18.402,55	22.335,35
Passius financers	1.550.000,00	8.153.963,10

- Obligacions reconegudes	32.436.092,00	40.379.127,93
Operacions corrents	28.968.980,77	27.578.386,14
Operacions de capital	2.391.432,29	8.931.677,51
Actius financers	12.000,00	36.800,00
Passius financers	1.063.678,94	3.832.264,28
RESULTAT PRESSUPOSTARI	3.159.137,52	-1.081.713,92
-Desviacions positives de finançament	1.759.139,21	1.444.003,97
Operacions corrents	62.255,97	175.768,10
Operacions de capital	1.696.883,24	1.268.235,87
+ Desviacions negatives de finançament	1.391.482,48	1.687.242,50
Operacions corrents	158.838,82	16.258,91
Operacions de capital	1.232.643,66	1.670.983,59
+Despeses finançades amb RLT	372.685,54	2.256.645,40
Operacions corrents	83.417,66	576.941,68
Operacions de capital	289.267,88	1.679.703,72
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	3.164.166,33	1.418.170,01

1.4. Romanent de tresoreria:

El romanent de tresoreria, segons l'estat financer que figura a continuació:

ROMANENT DE TRESORERIA	2023	2022
1.-Fons Líquids	2.688.347,45	2.846.009,62
Drets pendents de cobrament:		
(+) Del Pressupost corrent	4.841.696,46	3.766.799,16
(+) De Pressupostos tancats	10.956.347,61	11.895.697,05
(+) D'altres operacions no pressupostàries	524.800,67	393.353,14
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	456.896,42	344.169,44
2.- Total Drets pendents de cobrament	15.865.948,32	15.711.679,91
Obligacions pendents de pagament		
(+) Del Pressupost corrent	2.292.288,25	3.323.356,00
(+) De Pressupostos tancats	0,00	0,00
(+) D'altres operacions no pressupostàries	1.116.541,72	1.125.972,68
(-) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1.105,36	132.469,67
3.- Total Obligacions pendents de pagament	3.407.724,61	4.316.859,01
I. Romanent de Tresoreria PREVI (1+2-3)	15.146.571,16	14.240.830,52
II. Saldos de dubtós cobrament	10.922.763,17	11.293.509,38
III. Excés de finançament afectat	2.188.061,41	2.077.977,55
IV. Romanent de Tresoreria per a Despeses generals (I- II - III)	2.035.746,58	869.343,59

1.5. Romanents de crèdit:

El total de romanents de crèdit a 31/12/2023:

FASE	IMPORT
Disponible	3.035.449,93€
Retinguts per gastar	33.684,44€

Autoritzats	464.286,76€
Disposats	796.209,78€
TOTAL	4329630,91

1.6. Estalvi net

D'acord amb allò que estableix l'article 53 del RDL 2/2004, es procedeix al càlcul de l'estalvi net de l'exercici:

ESTALVI NET	2023
Ingressos corrents (Cap. 1-5)	33.406.736,79
Obligacions reconegudes (Cap. 1,2,4)	28.570.308,83
ESTALVI BRUT	4.836.427,96
Anualitat teòrica	-2.020.904,76
Obligacions finançades amb RLT (Cap. 1,2,4)	83.417,66
ESTALVI NET AJUSTAT	2.898.940,86
	8,68%

1.7. Endeutament financer: DEUTE VIU CONSOLIDAT

DEUTE VIU CONSOLIDAT	2023
Ingressos corrents (Cap. 1-5)	34.168.263,85
Capital viu préstecs a llarg termini	18.156.962,81
Avals concedits	2.734.853,44
Capital viu préstecs a curt termini	0,00
TOTAL ENDEUTAMENT	20.891.816,25
RÀTIO DEUTE VIU	61,14%

1.8. Període mitjà de pagament a proveïdors

El període mitjà de pagament global a proveïdors a 31/12/2020 s'ha calculat d'acord amb el procediment especificat a l'article 4 del Reial decret 635/2014, de 25 de juliol, i se situa en **12 dies**, per sota del límit legal de 30 dies.

1.9 Compliment dels criteris d'estabilitat pressupostària

Degut a la suspensió de l'aplicació de les regles fiscals contingudes a la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, aprovat per acord del Congrés dels Diputats del dia 22/09/2022, s'indica a títol merament informatiu el compliment de les regles d'estabilitat pressupostària i regla de la despesa.

A) En quant al compliment del principi d'estabilitat pressupostària en els termes establerts a l'art. 3 de la llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, segons la qual s'entén per estabilitat pressupostària de les Administracions Públiques la situació d'equilibri o superàvit estructural, a nivell consolidat de grup:

ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA	2023
Ingressos corrents (Cap. 1-7)	35.225.308,94
Despeses corrents (Cap. 1-7)	32.656.821,33
ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA	2.568.487,61
Ajustaments SEC-95	-2.089.471,55
CAPACITAT DE FINANÇAMENT	479.016,06

B) El compliment de la regla de despesa prevista a l'article 12 de la LO 2/2012, atès que no resulta vigent la taxa de referència del PIB a mig termini per l'exercici 2023 com a conseqüència de la suspensió de les regles fiscals, no és possible procedir al seu càlcul.

2. La Interventora ha emès el corresponent informe d'acord amb l'article 191.3 del Text refós 2/2004 de la Llei 39/1988 d'hisendes locals, amb data 26 de febrer, i número d'ordre 27/2024.

FONAMENTS DE DRET

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

2. Respecte al pressupost d'ingressos, i 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, i la recaptació neta.

3. L'article 93.2 del RD 500/1990 determina que, com a conseqüència de la liquidació del pressupost, s'hauran de determinar:

- Els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament el 31 de desembre
- El resultat pressupostari de l'exercici
- Els romanents de crèdit
- El romanent de tresoreria

4. L'article 165.1 del Text refós 2/2004 de la Llei reguladora de les hisendes locals, estableix que el pressupost general atindrà el compliment del principi d'estabilitat en els termes previstos a la LGEP.

S'ha calculat el compliment del principi d'estabilitat pressupostària en els termes de la llei orgànica 2/2012 d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

5. S'ha complert el que estableixen els articles 92 a 105 del RD 500/1990, de 20 d'abril, segons el qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la LRHL, en matèria de pressupostos.

D'acord amb les facultats que em són conferides per l'article 191.3 del Reial decret legislatiu 2/2004, 2 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals,»

DISPOSA:

«1r. APROVAR la liquidació del pressupost de l'exercici 2023 que figura a la part d'antecedents i que s'adjunta en annex amb el corresponent detall i documentació preceptiva, d'acord amb el Reial decret legislatiu 2/2004, de 2 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la llei 39/1988 reguladora de les hisendes locals.

2n. INFORMAR-NE el Ple en la primera sessió que se celebri.

3r. TRAMETRE una còpia de la liquidació del pressupost a la Generalitat de Catalunya i al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.»