



DECRET DE L'ALCALDIA

Aprovació de la Liquidació del Pressupost 2021.

Primer.- Atès que l'expedient de la Liquidació del Pressupost 2021, 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 2021, amb els documents que l'integren, resultant el següent:

1.1. Respecte al pressupost de despeses:

Pressupost inicial de despeses:	5.747.302,75 €
Modificacions de despeses:	1.059.370,35 €
Pressupost definitiu de despeses:	6.806.673,10 €
Obligacions reconegudes:	5.590.963,14 €
Pagaments realitzats:	5.076.151,40 €
Reintegrament de despeses:	5.101,48 €
Pagaments líquids:	5.071.049,92 €
Obligacions pendents de pagament:	519.913,22 €

1.2. Respecte al pressupost d'ingressos:

Pressupost inicial d'ingressos:	5.747.302,75 €
Modificacions d'ingressos:	1.059.370,35 €
Pressupost definitiu d'ingressos:	6.806.673,10 €
Drets reconeguts nets:	5.538.135,96 €
Ingressos realitzats:	5.415.735,08 €
Devolució d'ingressos:	43.367,56 €
Recaptació líquida:	5.372.367,52 €
Drets pendents de cobrament:	165.768,44 €

1.3. Resultat Pressupostari:

Conceptes	DR Nets	OR Netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	4.951.118,66 €	4.178.509,00 €		
b. Operacions de capital	374.767,79 €	1.044.035,62 €		
1- Total operacions no financeres (a+b)	5.325.886,45 €	5.222.544,62 €		
c. Actius financers	12.249,51 €	0,00 €		
d. Passius financers	200.000,00 €	368.418,52 €		
2- Total operacions financeres (c+d)	212.249,51 €	368.418,52 €		
I- RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	5.538.135,96 €	5.590.963,14€		-52.827,18 €
3- Crèdits gastats finançats amb RTDG				145.076,55 €
4- Desviacions de finançament negatives de l'exercici				769.267,79 €
5- Desviacions de finançament positives de l'exercici				389.419,33 €
II- TOTAL AJUSTOS (3+4-5)				524.925,01 €
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				472.097,83 €

1.4. Romanent de Tresoreria:

Components		Imports	
1	(+) FONS LÍQUIDS DE TRESORERIA		1.624.983,66 €
2	(+) DRETS PENDENT COBRAMENT A FI D'EXERCICI		709.911,83 €
	PI - Exercici corrent	165.768,44 €	
	PI - Exercicis tancats	380.623,60 €	
	D'operacions no pressupostàries	163.519,79 €	
3	(-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A FI D'EXERCICI		827.515,61 €
	PD - Exercici corrent	519.913,22 €	
	PD - Exercicis tancats	78.429,06 €	
	D'operacions no pressupostàries	229.173,33 €	
4	(+o-) 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 PREVI (1+2-3+4)		1.507.379,88 €
II	SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT		315.894,67 €
III	EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT		337.852,84 €
IV	ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (I-II-III)		853.632,37 €

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 els següent ajustos sobre el Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals:

- Finançar la incorporació al pressupost del nou exercici de les obligacions meritades o vençudes que per qualsevol motiu, no s'han reconegut en el pressupost durant l'exercici liquidat i les devolucions d'ingressos pendents de pagar. Aquestes despeses sumen un import de 62.718,78 Euros.
- 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, seran prioritaris a l'hora de destinar el Romanent per a despeses generals, ja que son compromisos realitzats per l'Entitat de forma prèvia. Aquests compromisos sumen un import total de 140.021,83 Euros.
- Les contingències judicials i/o fiscals, incideixen en la situació financera i en canvi no es veuen recollides en el càlcul del romanent. El romanent per a despeses general tindrà de contenir-se per a fer front a aquestes contingències, així com per l'import de determinats



saldos no pressupostaris pendents de regularitzar que sumen un import de 14.982,62 Euros.

- d. 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, un "Fons de Solvència" per un import de 445.600,68 Euros.

Per tant, el Romanent de Tresoreria per a despeses generals de lliure disposició s'haurà d'ajustar per la suma dels punts anteriors, resultant un import final de **190.308,76 Euros**, 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 1.215.709,96 Euros dels quals 306.063,20 Euros corresponen a romanents compromesos i 909.646,76 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 Secretari-interventor accidental, certifico.