

## DECRET DE L'ALCALDIA

### Aprovació de la Liquidació del Pressupost 2020.

Primer.- Atès que l'expedient de la Liquidació del Pressupost 2020, 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 2020, amb els documents que l'integren, resultant el següent:

#### 1.1. Respecte al pressupost de despeses:

Pressupost inicial de despeses:	5.531.731,54 €
Modificacions de despeses:	1.160.586,50 €
Pressupost definitiu de despeses:	6.692.318,04 €
Obligacions reconegudes:	5.401.764,61 €
Pagaments realitzats:	5.128.460,21 €
Reintegrament de despeses:	12.058,06 €
Pagaments líquids:	5.116.402,15 €
Obligacions pendents de pagament:	285.362,46 €



## 1.2. Respecte al pressupost d'ingressos:

Pressupost inicial d'ingressos:	5.531.731,54 €
Modificacions d'ingressos:	1.160.586,50 €
Pressupost definitiu d'ingressos:	6.692.318,04 €
Drets reconeguts nets:	5.853.515,43 €
Ingressos realitzats:	5.687.230,69 €
Devolució d'ingressos:	36.279,58 €
Recaptació líquida:	5.650.951,11 €
Drets pendents de cobrament:	202.564,32 €

## 1.3. Resultat Pressupostari:

Conceptes	DR Nets	OR Netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	4.892.987,40 €	4.069.836,31 €		
b. Operacions de capital	760.528,03 €	928.907,06 €		
1- Total operacions no financeres (a+b)	5.653.515,43 €	4.998.743,37 €		
c. Actius financers	0,00 €	36.000,00 €		
d. Passius financers	200.000,00 €	367.021,24 €		
2- Total operacions financeres (c+d)	200.000,00 €	403.021,24 €		
<b>I- RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)</b>	5.853.515,43 €	5.401.764,61 €		451.750,82 €
3- Crèdits gastats finançats amb RTDG				132.131,86 €
4- Desviacions de finançament negatives de l'exercici				138.259,42 €
5- Desviacions de finançament positives de l'exercici				557.369,56 €
<b>II- TOTAL AJUSTOS (3+4-5)</b>				-286.978,28 €
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>				<b>164.772,54 €</b>



#### 1.4. Romanent de Tresoreria:

Components		Imports	
<b>1</b>	<b>(+) FONS LÍQUIDS DE TRESORERIA</b>		1.329.327,98 €
<b>2</b>	<b>(+) DRETS PENDENT COBRAMENT A FI D'EXERCICI</b>		730.110,15 €
	PI - Exercici corrent	202.564,32 €	
	PI - Exercicis tancats	339.856,77 €	
	D'operacions no pressupostàries	187.689,06 €	
<b>3</b>	<b>(-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A FI D'EXERCICI</b>		474.830,30 €
	PD - Exercici corrent	285.362,46 €	
	PD - Exercicis tancats	48.775,89 €	
	D'operacions no pressupostàries	140.691,95 €	
<b>4</b>	<b>(+o-) PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ</b>		0,00 €
	(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00 €	
	(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00 €	
<b>I</b>	<b>ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3+4)</b>		1.584.607,83 €
<b>II</b>	<b>SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT</b>		296.229,11 €
<b>III</b>	<b>EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT</b>		301.801,45 €
<b>IV</b>	<b>ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (I-II-III)</b>		<b>986.577,27 €</b>

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:

- 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 171.054,68 Euros.
- 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 39.342,77 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, per la part no finançada amb endeutament, si s'escau, i sumen un import de 165.932,69 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" del 10% dels ingressos ordinaris liquidats que correspondria a un import de 489.298,74 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 **120.948,39 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 1.290.553,43 Euros dels quals 309.030,41 Euros corresponen a romanents compromesos i 981.523,02 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.

