



PROCEDIMENT

Liquidació del Pressupost General de l'exercici 2015

ANTECEDENTS

1.- Formada per la Intervenció la liquidació del Pressupost de l'Ajuntament de l'exercici 2015 essent a 31 de desembre de 2015 el següent resultat:

A) Respecte al Pressupost de despeses:

1 Exercici en curs:

| | Euros |
|--------------------------------------|--------------|
| Pressupost inicial de despeses: | 3.888.700,00 |
| Modificacions de despeses: | 1.221.232,96 |
| Pressupost definitiu de despeses: | 5.109.932,96 |
| Despeses autoritzades i compromeses: | 4.612.271,06 |
| Obligacions reconegudes: | 4.341.414,69 |
| Despeses ordenades: | 3.666.878,78 |
| Pagaments realitzats: | 3.666.442,37 |
| Obligacions pendents de pagament: | 674.972,32 |

2 Exercicis tancats:

| | Pessetes |
|---|-------------------|
| Obligacions reconegudes durant l'exercici i pendents de pagament: | 674.972,32 |
| Obligacions pendents de pagament de pressupostos tancats: | 188.505,79 |
| Obligacions derivades de devolucions d'ingressos: | 0,00 |
| Ròssec de comptes creditors no pressupostaris: | 130.852,62 |
| Pagaments realitzats pendents d'aplicació: | 0,00 |
| | 0,00 |
| TOTAL CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT | 994.330,73 |

A) Respecte al Pressupost d'ingressos

1 Exercici en curs:

| | Euros |
|-----------------------------------|--------------|
| Pressupost inicial d'ingressos: | 3.888.700,00 |
| Modificacions d'ingressos: | 1.221.232,96 |
| Pressupost definitiu d'ingressos: | 5.109.932,96 |
| Drets reconeguts: | 4.499.286,01 |
| Drets anul·lats: | 0,00 |
| Devolució d'ingressos: | 68.996,28 |
| Baixes per insolvència i altres: | 0,00 |
| Recaptació neta: | 3.983.742,61 |
| Drets pendents de cobrament | 515.543,40 |

2 Exercicis tancats:

| | Euros |
|---|---------------------|
| Drets liquidats durant l'exercici i pendents de cobrament: | 515.543,40 |
| Drets liquidats en exercicis anteriors i pendents de cobrament: | 1.212.433,33 |
| Ròssec de comptes deutors no pressupostaris: | 34.456,94 |
| Pagaments realitzats pendents d'aplicació | 0,00 |
| TOTAL CREDITORS PENDENTS DE COBRAMENT | 1.762.433,67 |

C) Resultat pressupostari de l'exercici

| | Euros |
|--|-------------------|
| Drets reconeguts nets: | 4.499.286,01 |
| (-) Obligacions reconegudes netes: | 4.341.414,69 |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI | 157.871,32 |
| (-) Desviacions positives de finançament: | 140.862,01 |
| (+) Desviacions negatives de finançament: | 14.326,70 |
| (+) Despeses finançades amb romanents líquids de tresoreria: | 527.865,46 |
| (+) Resultats d'operacions comercials: | 0,00 |
| | 0,00 |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT | 559.201,47 |

D) Romanents de crèdit

| | Euros |
|---|------------|
| El total romanents de crèdit ascendeix a un total de: | 768.518,27 |

E) Romanent de tresoreria

| | Euros |
|--|---------------------|
| DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A FINAL DE L'EXERCICI: | 1.028.201,76 |
| De pressupostos d'ingressos, exercici corrent: | 515.543,40 |
| De pressupostos d'ingressos, exercicis tancats: | 1.212.433,33 |
| D'altres operacions no pressupostàries: | 34.456,94 |
| (-) Ingressos realitzats pendents d'aplicació definitiva: | 0,00 |
| (-) Saldos de dubtós cobrament: | 734.231,91 |
| | 0,00 |
| (-) CREDITORS PENDENTS PAGAMENT FINAL DE L'EXERCICI: | 994.330,73 |
| De pressupostos de despeses, exercici corrent: | 674.972,32 |
| De pressupostos de despeses, exercicis tancats: | 188.505,79 |
| Del pressupost d'ingressos: | 0,00 |
| D'altres operacions no pressupostàries: | 130.852,62 |
| (-) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva: | 0,00 |
| | 0,00 |
| (+) FONS LIQUIDS DE TRESORERIA A FINALS D'EXERCICI | 1.229.084,27 |
| (-) ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT AMB DESPESES AMB FINANÇAMENT FINALISTA | 329.851,84 |
| ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL | 933.103,46 |

1.- De conformitat amb els articles 191.2 del Real Decret Legislatiu 2/2004 pel qual s'aprova el text refós de la Llei d'Hisendes Locals i article 101.1 del RD 500/1990 que desenvolupa la Llei



AJUNTAMENT DE GIRONELLA

d'Hisendes Locals en matèria pressupostària així com la regla 341.1 de la Instrucció de comptabilitat es preveu que per quantificar el romanent de tresoreria s'han de deduir els drets pendents de cobrament que es considerin de difícil o impossible recaptació, considerant:

El pendent de cobrament s'ha minorat, en concepte de dubtós cobrament, en 734,231,91 €. Per a la determinació d'aquesta quantia s'ha tingut en compte l'antiguitat dels deutes, el seu import, la naturalesa dels recursos, i els percentatges de recaptació tant en executiva com en voluntària. En qualsevol cas això no implicaria l'anul·lació del dret reconegut ni produirà la seva baixa.

Els imports aplicats són els que han estat indicats per l'ORGT en els seus comptes anuals.

FONAMENTS JURÍDICS.

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

2. Respecte al pressupost d'ingrés, 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, així com la recaptació neta.

Els límits legals derivats de la liquidació, són pel que fa a la ràtio d'estalvi net:

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Drets reconeguts Cap. 1 a 5 | 4.096.574,01 |
| Obligacions reconegudes Cap. 1, 2 i 4 | 3.223.757,00 |
| Estalvi brut | 872.817,01 |
| Anualitat teòrica | 208.324,17 |
| Estalvi net | 664.492,84 |
| Percentatge | 5,09% |

Quan a la ràtio d'endeutament:

| | |
|--|---------------|
| Total capital pendent de retornar a curt i llarg termini | 2.214.876,09 |
| Drets reconeguts Cap. 1 a 5 | 4.096.574,01 |
| Ràtio | 54,07% |

D'acord amb l'article 191,3 del Real Decret Legislatiu 2/2004 abans esmentat, s'emet el següent

DISPOSICIO:

l'Alcalde, resol:

1.- Aprovar la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de l'exercici 2015

2.- Informar-ne al Ple en la primera sessió que hi hagi.

Gironella, 29 de juliol de 2016.

L'ALCALDE,

DAVANT MEU
LA SECRETÀRIA,



Signat: DAVID FONT SIMON.

MONTSERRAT MORERA CAMPRUBÍ.