

PROPOSTA

Expedient: 1/2024/LP

Procedència: Àrea Econòmica i Recursos Humans

DONAR COMPTE de la Liquidació dels pressupostos Generals de la Corporació corresponent a l'exercici 2023 i ratificar resultat dels drets de difícil o impossible recaptació a 31 de desembre de 2023 .

Vist l'expedient 1/2024/LP relatiu a la Liquidació dels Pressupostos Generals de la Corporació corresponent a l'exercici 2023, aprovada per Decret d'Alcaldia núm. 2024/000878 de data 12 d'abril de 2024.

Vist l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament, de data 10 d'abril de 2024.

Vist el Decret núm. 2024/000878 de data 12 d'abril de 2024 en el seu punt segon resol:

“SEGON.- Donar compte al Ple de l'Ajuntament, 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.

Vist el Decret núm. 2024/000878 de data 12 d'abril de 2024 en el seu punt tercer resol:

“TERCER.- Sotmetre a la ratificació del Ple de l'Ajuntament, d'acord amb allò que disposa l'article 193 bis del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, RDL 2/2004 de 5 de març, el resultat de l'aplicació dels criteris mínims determinants dels drets de difícil o impossible recaptació a 31 de desembre de 2023.”

Tenint en compte allò que preveuen els articles 183 i ss. del Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per RD Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

Qui subscriu proposa al Ple que acordi:

PRIMER.- DONAR COMPTE de la Liquidació dels pressupostos Generals de la Corporació corresponent a l'exercici 2023, aprovada per Decret d'Alcaldia núm. 2024/000878 de data 12 d'abril de 2024 i el Decret de rectificació núm. 2024/000920 de data 18 d'abril de 2024.

SEGON.- RATIFICAR al Ple de l'Ajuntament, d'acord amb allò que disposa l'article 193 bis del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, RDL 2/2004 de 5 de març, el resultat dels drets de difícil o impossible recaptació a 31 de desembre de 2023.

DECRET D'ALCALDIA D'APROVACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2023. EXPEDIENT NÚM. 1/2024/LP

Atès l'expedient de la Liquidació del Pressupost 2023, en que es 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 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos, respecte el 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.

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.

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 liquidació del pressupost.

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'Alcaldessa en l'aprovació de la liquidació del pressupost i l'informe previ preceptiu de la Intervenció

PRIMER.- Aprovar la liquidació dels pressupostos Generals de la Corporació corresponent a l'exercici 2023, amb els documents que l'integren, resultant el següent:

1. Del Pressupost de l'Ajuntament

1.1. Respecte al pressupost de despeses:

Pressupost inicial de despeses:	49.631.258,74 €
Modificacions de despeses:	15.016.509,28 €
Pressupost definitiu de despeses:	64.647.768,02 €
Obligacions reconegudes:	49.464.890,53 €
Pagaments realitzats:	46.897.304,75 €
Obligacions pendents de pagament:	2.567.585,78 €

1.2. Respecte al pressupost d'ingressos:

Pressupost inicial d'ingressos:	49.631.258,74 €
Modificacions d'ingressos:	15.016.509,28 €
Pressupost definitiu d'ingressos:	64.647.768,02 €
Drets reconeguts nets:	52.140.203,01 €
Devolució d'ingressos:	2.621.312,51 €
Recaptació líquida:	44.860.121,54 €
Drets pendents de cobrament:	7.280.081,47 €

1.3. Resultat Pressupostari:

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	47.991.960,17	41.754.680,73	6.237.279,44
b. Operacions de capital	1.659.096,30	4.980.971,60	-3.321.875,30
1. Total operacions no financeres (a + b)	49.651.056,47	46.735.652,33	2.915.404,14
c. Actius financers	30.110,00	30.110,00	0,00
d. Passius financers	2.459.036,54	2.699.128,20	-240.091,66
2. Total operacions financeres (c + d)	2.489.146,54	2.729.238,20	-240.091,66
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	52.140.203,01	49.464.890,53	2.675.312,48

Ajustos	
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals	1.152.671,66
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici	3.892.108,57
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici	3.600.341,56
II. TOTAL AJUSTOS (3+4-5)	1.444.438,67
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I + II)	4.119.751,15

1.4. Romanent de Tresoreria:

CONCEPTE	IMPORTS
1. (+) Fons líquids	4.397.001,23
2. (+) Drets pendents de cobrament	17.224.826,09
(+) del Pressupost corrent	7.280.081,47
(+) de Pressupostos tancats	9.190.850,92
(+) d'operacions no pressupostàries	753.893,70
3. (-) Obligacions pendents de pagament	7.401.844,20
(+) del Pressupost corrent	2.567.585,78
(+) de Pressupostos tancats	178.214,08
(+) d'operacions no pressupostàries	4.656.044,34
4. (+) Partides pendents d'aplicació	-57.420,44
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	124.105,96
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	66.685,52
I. Romanent de Tresoreria Total (1+ 2 – 3 + 4)	14.162.562,68
II. Saldos de dubtós cobrament	9.659.723,12
III. Excés de finançament afectat	3.930.121,73
IV. Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I – II - III)	572.717,83

1.5. Romanents de crèdit:

El total de romanents de crèdit ascendeix a 15.182.877,49 Euros dels quals 5.637.109,10 Euros corresponen a romanents compromesos i 9.545.768,39 Euros son no compromesos.

2. Del Pressupost de l'Organisme Autònom d'Informació Local

2.1. Respecte al pressupost de despeses:

Pressupost inicial de despeses:	437.971,83 €
Modificacions de despeses:	0,00 €
Pressupost definitiu de despeses:	437.971,83 €
Obligacions reconegudes:	403.204,93 €
Pagaments realitzats:	403.174,70 €
Obligacions pendents de pagament:	30,23 €

2.2. Respecte al pressupost d'ingressos:

Pressupost inicial d'ingressos:	437.971,83 €
Modificacions d'ingressos:	0,00 €
Pressupost definitiu d'ingressos:	437.971,83 €
Drets reconeguts nets:	442.931,25 €
Devolució d'ingressos:	0,00 €
Recaptació líquida:	406.049,42 €
Drets pendents de cobrament:	36.881,83 €

2.3. Resultat Pressupostari:

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	442.931,25	402.103,83	40.827,42
b. Operacions de capital	0,00	1.101,10	-1.101,10
1. Total operacions no financeres (a + b)	442.931,25	403.204,93	39.726,32
c. Actius financers	0,00	0,00	0,00
d. Passius financers	0,00	0,00	0,00
2.Total operacions financeres (c + d)	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	442.931,25	403.204,93	39.726,32
Ajustos			
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			0,00
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			0,00
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			0,00
II. TOTAL AJUSTOS (3+4-5)			0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I + II)			39.726,32

2.4. Romanent de Tresoreria:

CONCEPTE	IMPORTS
1. (+) Fons líquids	79.152,60
2. (+) Drets pendents de cobrament	40.320,93
(+) del Pressupost corrent	36.881,83
(+) de Pressupostos tancats	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	3.439,10
3. (-) Obligacions pendents de pagament	42.631,32
(+) del Pressupost corrent	30,23
(+) de Pressupostos tancats	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	42.601,09
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)	76.842,21
II. Saldos de dubtós cobrament	0,00
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I – II - III)	76.842,21

2.5 Romanents de crèdit:

El total de romanents de crèdit ascendeix a 34.766,90 Euros dels quals 20.840,63 Euros corresponen a romanents compromesos i 13.926,27 Euros son no compromesos.

SEGON.- Donar compte al Ple de l'Ajuntament, 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 se n'ha de donar compte al Ple en la primera sessió que es celebri.

TERCER.- Sotmetre a la ratificació del Ple de l'Ajuntament, d'acord amb allò que disposa l'article 193 bis del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, RDL 2/2004 de 5 de març, el resultat de l'aplicació dels criteris mínims determinants dels drets de difícil o impossible recaptació a 31 de desembre de 2023.

Els drets pendents de dubtós cobrament compleixen els percentatges mínims establerts a dita normativa, els quals han estat calculats d'acord amb els criteris de prudència definits en l'article 11 de la Nota informativa de la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2023. Els càlculs obtinguts sumen un import total ajustat de **9.659.723,12** Euros i corresponent al següent detall:

ANY	DRETS PENDENTS	%	DUBTÓS COBRAMENT
2023	6.413.949,70	10,00	641.394,97
2022	1.393.849,22	30,00	418.154,77
2021	2.508.590,81	60,00	1.505.154,49
2020	1.804.866,07	90,00	1.624.379,46

2019	1.504.246,92	100,00	1.504.246,92
2018	863.449,89	100,00	863.449,89
2017	785.342,39	100,00	785.342,39
2016	806.025,75	100,00	806.025,75
2015	89.807,68	100,00	89.807,68
2014	96.448,09	100,00	96.448,09
2013	159.099,86	100,00	159.099,86
2012	120.707,49	100,00	120.707,49
2011	119.512,19	100,00	119.512,19
2010	72.118,50	100,00	72.118,50
2009	19.707,33	100,00	19.707,33
2008	20.573,29	100,00	20.573,29

ANY	MULTES PENDENTS	%	DUBTÓS COBRAMENT
2023	627.639,45	50%	313.819,73
2022	999.560,65	50%	499.780,33