



Ajuntament de Malgrat de Mar

Codi d'expedient: F140. Liquidació del pressupost
Número d'expedient: F1402023000001

DECRET NÚM: 2023/245

D'acord amb el que estableix l'article 191.1 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, el pressupost de cada exercici es liquidarà, quant a la recaptació de drets i al pagament d'obligacions, el 31 de desembre de l'any natural corresponent, quedant a càrrec de la Tresoreria local els ingressos i els pagaments pendents.

La liquidació del pressupost s'haurà de confeccionar abans del primer de març de l'exercici següent, tal i com determinen l'article 191.3 del RDL 2/2004 i l'article 89.2 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos.

La liquidació del pressupost ha de posar de manifest, de conformitat amb l'article 93.1 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril:

- Respecte el 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 pagaments realitzats.
- Respecte el pressupost d'ingressos, i per a cada concepte, les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats, així com els recaptats nets.

Així mateix, com a conseqüència de la liquidació del pressupost, s'hauran de determinar els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre, el resultat pressupostari de l'exercici, els romanents de crèdit i el romanent de tresoreria (art. 93.2 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril).

Per tot això, vist l'informe d'intervenció relatiu a la liquidació del pressupost de [*nom entitat local*], de conformitat amb les atribucions que em confereix la vigent legislació de règim local (article 21 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de Bases de règim local),

RESOLC

Primer. Aprovar la liquidació del pressupost general de l'exercici 2020 de l'Ajuntament de Malgrat de Mar, de conformitat amb el detall que s'indica a continuació:

1. Liquidació del pressupost d'ingressos

1.1. Resum

Ajuntament de
Malgrat de Mar

	2022	2021		% variació
a) Previsions inicials	23.915.975,00	23.069.075,00	↑	3,7
b) Modificacions	7.709.304,53	3.644.180,93	↑	111,6
c) Previsions totals (a + b)	31.625.279,53	26.713.255,93	↑	18,4
d) Saldo de compromisos	1.445.580,09	728.412,25	↑	98,5
e) Drets reconeguts nets	23.319.087,67	21.912.215,70	↑	6,4
f) Recaptació líquida	21.361.232,17	19.724.005,00	↑	8,3
g) Pendent de cobrament	1.957.855,50	2.188.210,70	↓	10,5
% Modificacions (b / a)	32,2%	15,8%	↑	104,1
% Execució (e / c)	73,7%	82,0%	↓	10,1
% Recaptació (f / e)	91,6%	90,0%	↑	1,8
% Pendent cobrament (g / e)	8,4%	10,0%	↓	15,9

1.2. Detall d'execució per capítols

	Previsions totals	Drets reconeguts nets	% execució	Recaptació líquida	% recaptació	Pendent cobrament	% pendent
Impostos directes	9.268.000,00	8.586.559,73	92,6%	7.986.274,32	93,0%	600.285,41	7,5%
Impostos indirectes	275.000,00	597.364,73	217,2%	597.364,73	100,0%	-	0,0%
Taxes i altres ingressos	5.073.083,60	6.800.707,44	134,1%	5.462.871,34	80,3%	1.337.836,10	24,5%
Transferències corrents	5.861.887,88	6.547.249,12	111,7%	6.545.330,91	100,0%	1.918,21	0,0%
Ingressos patrimonials	181.500,00	197.352,11	108,7%	193.071,83	97,8%	4.280,28	2,2%
a) Operacions corrents	20.659.471,48	22.729.233,13	110,0%	20.784.913,13	91,4%	1.944.320,00	9,4%
Alienació d'inversions reals	400,00	92.350,00	23087,5%	92.350,00	100,0%	-	-
Transferències de capital	1.659.065,56	478.004,54	28,8%	478.004,54	100,0%	-	0,0%
b) Operacions de capital	1.659.465,56	570.354,54	34,4%	570.354,54	100,0%	-	0,0%
INGRESSOS NO FINANCERS (a + b)	22.318.937,04	23.299.587,67	104,4%	21.355.267,67	91,7%	1.944.320,00	8,3%
Actius financers	9.306.342,49	19.500,00	0,2%	5.964,50	30,6%	13.535,50	69,4%
Passius financers	-	-	-	-	-	-	-
INGRESSOS FINANCERS	9.306.342,49	19.500,00	0,2%	5.964,50	30,6%	13.535,50	69,4%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	31.625.279,53	23.319.087,67	73,7%	21.361.232,17	91,6%	1.957.855,50	8,4%

2. Liquidació del pressupost de despeses

2.1. Resum

	2022	2021		% variació
a) Crèdits inicials	23.915.975,00	23.069.075,00	↑	3,7
b) Modificacions de crèdit	7.709.304,53	3.644.180,93	↑	111,6
c) Crèdits totals consignats	31.625.279,53	26.713.255,93	↑	18,4
d) Despeses autoritzades	27.455.085,18	18.906.109,80	↑	45,2
e) Disposicions o compromisos	26.104.927,55	18.906.109,80	↑	38,1
f) Obligacions reconegudes	21.579.797,58	18.906.109,80	↑	14,1
g) Pagaments fets	20.251.285,92	18.182.383,90	↑	11,4
i) Pendent de pagament	1.328.511,66	723.725,90	↑	83,6
% Modificacions (b / a)	32,2%	15,8%	↑	104,1
% Execució (f / c)	68,2%	70,8%	↓	3,6
% Pagament (g / f)	93,8%	96,2%	↓	2,4
% Pendent pagament (i / f)	6,2%	3,8%	↑	60,8

2.2. Detall d'execució per capítols

Ajuntament de
Malgrat de Mar

	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes	% execució	Pagaments líquids	% pagament	Pendent pagament	% pendent
Despeses de personal	10.661.205,25	9.890.961,88	92,8%	9.681.071,57	97,9%	209.890,31	2,2%
Desp.corrents en béns i serveis	9.851.631,70	8.530.108,87	86,6%	7.647.090,02	89,6%	883.018,85	11,5%
Despeses financeres	24.000,00	9.682,54	40,3%	9.682,54	100,0%	-	0,0%
Transferències corrents	660.731,03	482.095,63	73,0%	432.568,95	89,7%	49.526,68	11,4%
a) Operacions corrents	21.197.567,98	18.912.848,92	89,2%	17.770.413,08	94,0%	1.142.435,84	6,4%
Inversions reals	10.364.786,55	2.637.448,66	25,4%	2.451.372,84	92,9%	186.075,82	7,6%
Transferències de capital	26.925,00	10.000,00		10.000,00		-	
b) Operacions de capital	10.391.711,55	2.647.448,66	25,5%	2.461.372,84	93,0%	186.075,82	7,6%
DESPESES NO FINANCERES (a + b)	31.589.279,53	21.560.297,58	68,3%	20.231.785,92	93,8%	1.328.511,66	6,6%
Actius financers	36.000,00	19.500,00	54,2%	19.500,00	100,0%	-	0,0%
Passius financers	-	-		-		-	
DESPESES CAPITAL FINANCERES	36.000,00	19.500,00	54,2%	19.500,00	100,0%	-	0,0%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	31.625.279,53	21.579.797,58	68,2%	20.251.285,92	93,8%	1.328.511,66	6,6%

3. Magnituds pressupostàries

3.1. Drets pendents de cobrament i obligacions pendents de pagament a 31 de desembre

Drets pendents de cobrament a 31 de desembre	Import
a. Drets pendents de cobrament exercici corrent	1.957.855,50
b. Drets pendents de cobrament exercicis tancat	4.892.297,07
Total (a+b)	6.850.152,57

Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre	Import
c. Obligacions pendents de pagament exercici corrent	1.328.511,66
d. Obligacions pendents de pagament exercicis tancats	935,11
Total (c+d)	1.329.446,77

3.2. Resultat pressupostari de l'exercici

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	22.729.233,13	18.912.848,92		3.816.384,21
b. Altres operacions no financeres	570.354,54	2.647.448,66		- 2.077.094,12
1. Total operacions no financeres (a+b)	23.299.587,67	21.560.297,58		1.739.290,09
c. Actius financers	19.500,00	19.500,00		-
d. Passius financers	-	-		-
2. Total operacions financeres (c + d)	19.500,00	19.500,00		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1 + 2)	23.319.087,67	21.579.797,58		1.739.290,09
AJUSTAMENTS				
4. Crèdits gastats finançats amb romament líquid de tresoreria per a despeses generals			2.940.190,30	
5. Desviacions negatives de financiació de l'exercici			631.370,47	
6. Desviacions positives de financiació de l'exercici			788.728,82	2.782.831,95
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				4.522.122,04

3.3. Romanent de tresoreria

Ajuntament de
Malgrat de Mar

COMPONENTS	IMPORTS 2022		IMPORTS 2021	
1. Fons líquids	12.809.302,11		11.081.359,69	
2. Drets pendents de cobrament	6.855.841,77		6.614.653,20	
+ del Pressupost corrent	1.957.855,50		2.188.210,70	
+ de Pressupostos tancats	4.892.297,07		4.407.542,47	
+ d'Operacions no pressupostàries	5.689,20		18.900,03	
3. Obligacions pendents de pagament	2.343.662,43		1.647.666,64	
+ del Pressupost corrent	1.328.511,66		723.725,90	
+ de Pressupostos tancats	935,11		-	
+ d'Operacions no pressupostàries	1.014.215,66		923.940,74	
4. Partides pendents d'aplicació	- 36.847,50		- 99.611,26	
- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	36.847,50		99.611,26	
+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-		-	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	17.284.633,95		15.948.734,99	
II. Saldos de dubtós cobrament		5.719.716,10		5.406.992,13
III. Excés de finançament afectat		806.900,91		139.395,66
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		10.758.016,94		10.402.347,20

Segon. Donar-ne compte al Ple de la corporació en la primera sessió ordinària que se celebri.

Tercer. Trametre l'expedient als òrgans competents de l'Estat i de la Generalitat de Catalunya.

Sònia Viñolas Mollfulleda
Alcaldesa

Emili Tapias Sola
Secretari