



Ajuntament de Malgrat de Mar

DECRET NÚM: 2021/310

Codi d'expedient: F140. Liquidació del pressupost
Número d'expedient: F1402021000001

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:

- a) 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.
- b) 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:

Ajuntament de
Malgrat de Mar

1. Liquidació del pressupost de despeses

1.1. Resum

	2020	2019	% variació
a) Crèdits inicials	20.175.825,00	21.427.400,00	-5,8%
b) Modificacions de crèdit	6.460.124,47	6.612.454,17	-2,3%
c) Crèdits totals consignats	26.635.949,47	28.039.854,17	-5,0%
d) Despeses autoritzades	23.982.030,26	26.759.604,84	-10,4%
e) Disposicions o compromisos	23.252.512,38	26.643.242,73	-12,7%
f) Obligacions reconegudes	18.997.534,03	23.028.836,62	-17,5%
g) Pagaments fets	18.403.809,02	22.297.786,91	-17,5%
i) Pendent de pagament	593.725,01	731.049,71	-18,8%
% Modificacions (b / a)	32,0%	30,9%	3,8%
% Execució (f / c)	71,3%	82,1%	-13,2%
% Pagament (g / f)	96,9%	96,8%	0,1%
% Pendent pagament (i / f)	3,1%	3,2%	-1,6%

1.2. Detall d'execució per capítols

	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes	% execució	Pagaments liquids	% pagament	Pendent pagament
Despeses de personal	10.031.613,76	9.044.372,07	90,2%	8.838.634,68	97,7%	205.737,39
Desp.corrents en béns i serveis	9.387.027,31	7.706.761,91	82,1%	7.391.516,04	95,9%	315.245,87
Despeses financeres	24.000,00	2.102,44	8,8%	2.098,81	99,8%	3,63
Transferències corrents	957.988,80	429.295,88	44,8%	413.005,14	96,2%	16.290,74
a) Operacions corrents	20.400.629,87	17.182.532,30	84,2%	16.645.254,67	96,9%	537.277,63
Inversions reals	5.678.644,60	1.293.343,69	22,8%	1.236.896,31	95,6%	56.447,38
Transferències de capital	19.925,00	123,69		123,69		-
b) Operacions de capital	5.698.569,60	1.293.467,38	22,7%	1.237.020,00	95,6%	56.447,38
DESPESES NO FINANCERES (a + b)	26.099.199,47	18.475.999,68	70,8%	17.882.274,67	96,8%	593.725,01
Actius financers	36.000,00	21.000,00	58,3%	21.000,00	100,0%	-
Passius financers	500.750,00	500.534,35	100,0%	500.534,35	100,0%	-
DESPESES CAPITAL FINANCERES	536.750,00	521.534,35	97,2%	521.534,35	100,0%	-
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	26.635.949,47	18.997.534,03	71,3%	18.403.809,02	96,9%	593.725,01

2. Liquidació del pressupost d'ingressos

2.1. Resum

	2020	2019	% variació
a) Previsions inicials	20.175.825,00	21.427.400,00	-5,8%
b) Modificacions	6.460.124,47	6.612.454,17	-2,3%
c) Previsions totals (a + b)	26.635.949,47	28.039.854,17	-5,0%
d) Saldo de compromisos	688.137,91	574.604,55	19,8%
e) Drets reconeguts nets	21.369.634,95	25.827.245,15	-17,3%
f) Recaptació líquida	18.871.324,63	24.365.447,42	-22,5%
g) Pendent de cobrament	2.498.310,32	1.461.797,73	70,9%
% Modificacions (b / a)	32,0%	30,9%	3,8%
% Execució (e / c)	80,2%	92,1%	-12,9%
% Recaptació (f / e)	88,3%	94,3%	-6,4%
% Pendent cobrament (g / e)	11,7%	5,7%	106,6%

Ajuntament de
Malgrat de Mar

2.2. Detall d'execució per capítols

	Previsions totals	Drets reconeguts nets	% execució	Recaptació líquida	% recaptació	Pendent cobrament	% pendent
Impostos directes	9.168.000,00	9.586.014,22	104,6%	8.509.274,12	88,8%	1.076.740,10	12,7%
Impostos indirectes	275.000,00	384.246,29	139,7%	382.658,29	99,6%	1.588,00	0,4%
Taxes i altres ingressos	4.595.350,00	4.883.907,76	106,3%	3.615.875,33	74,0%	1.268.032,43	35,1%
Transferències corrents	5.571.576,53	6.021.668,11	108,1%	5.909.962,18	98,1%	111.705,93	1,9%
Ingressos patrimonials	168.150,00	79.446,35	47,2%	54.681,69	68,8%	24.764,66	45,3%
a) Operacions corrents	19.778.076,53	20.955.282,73	106,0%	18.472.451,61	88,2%	2.482.831,12	13,4%
Alienació d'inversions reals	400,00	-	0,0%	-	-	-	-
Transferències de capital	179.674,22	393.352,22	218,9%	393.352,22	100,0%	-	0,0%
b) Operacions de capital	180.074,22	393.352,22	218,9%	393.352,22	100,0%	-	0,0%
INGRESSOS NO FINANCERS (a + b)	19.958.150,75	21.348.634,95	107,0%	18.865.803,83	88,4%	2.482.831,12	11,6%
Actius financers	5.710.048,72	21.000,00	0,4%	5.520,80	26,3%	15.479,20	73,7%
Passius financers	967.750,00	-	-	-	-	-	-
INGRESSOS FINANCERS	6.677.798,72	21.000,00	0,3%	5.520,80	26,3%	15.479,20	73,7%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	26.635.949,47	21.369.634,95	80,2%	18.871.324,63	88,3%	2.498.310,32	11,7%

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	2.498.310,32
b. Drets pendents de cobrament exercicis tancat	3.584.069,35
Total (a+b)	6.082.379,67

Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre	Import
c. Obligacions pendents de pagament exercici corrent	593.725,01
d. Obligacions pendents de pagament exercicis tancats	-
Total (c+d)	593.725,01

3.2. Resultat pressupostari de l'exercici

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	20.955.282,73	17.182.532,30		3.772.750,43
b. Altres operacions no financeres	393.352,22	1.293.467,38		- 900.115,16
1. Total operacions no financeres (a+b)	21.348.634,95	18.475.999,68		2.872.635,27
c. Actius financers	21.000,00	21.000,00		-
d. Passius financers	-	500.534,35		- 500.534,35
2. Total operacions financeres (c + d)	21.000,00	521.534,35		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1 + 2)	21.369.634,95	18.997.534,03		2.372.100,92
AJUSTAMENTS				
4. Crèdits gastats finançats amb romament líquid de tresoreria per a despeses generals			1.415.238,45	
5. Desviacions negatives de financiació de l'exercici			417.843,88	
6. Desviacions positives de financiació de l'exercici			164.251,62	1.668.830,71
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				4.040.931,63

Ajuntament de
Malgrat de Mar**3.3. Romanent de tresoreria**

COMPONENTS	IMPORTS 2020		IMPORTS 2019	
1. Fons líquids	8.820.478,73		9.019.549,52	
2. Drets pendents de cobrament	6.106.498,81		4.533.420,66	
+ del Pressupost corrent	2.498.310,32		1.461.797,73	
+ de Pressupostos tancats	3.584.069,35		3.053.642,96	
+ d'Operacions no pressupostàries	24.119,14		17.979,97	
3. Obligacions pendents de pagament	1.605.333,74		2.341.341,08	
+ del Pressupost corrent	593.725,01		731.049,71	
+ de Pressupostos tancats	-		-	
+ d'Operacions no pressupostàries	1.011.608,73		1.610.291,37	
4. Partides pendents d'aplicació	-		- 15.000,00	
- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-		15.000,00	
+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-		-	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	13.321.643,80		11.196.629,10	
II. Saldos de dubtos cobrament	4.507.844,44		3.408.364,21	
III. Excés de finançament afectat	66.222,08		625.256,87	
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	8.747.577,28		7.163.008,02	

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.

Joan Mercader Carbó
Alcalde

Emili Tapias Sola
Secretari General