

DOCUMENT ACORD_PLE	ÓRGANO SERVEIS ECONÒMICS I TRESORERIA	REFERÈNCIA: X2019000545
Codi Segur de Verificació: cc8d9607-2002-4a08-ab36-0ad97cbc1704 Origen: Administració Identificador document original: ES_L01081000_2019_4632223 Data d'impressió: 03/04/2019 12:17:32 Pàgina 1 de 9		
SIGNATURES 1.- CPISR-1 C Joan Bataller Garriga (Secretari accidental), 01/04/2019 11:33		



Ajuntament de Cassà de la Selva

Òrgan: Ple
 Caràcter: Sessió Ordinària
 Data: 28 de març de 2019
 Expedient núm. X2019000545 - 1641-000002-2019
 Per Unanimitat
 Donar Compte Per 12 Vots A Favor (Sandra Maldonado Oliver, Joan Casabo Fuguet, Assumpció Rubirola Sitjas, Robert Mundet Anglada, Christian Cortes De La Fuente, Joan Cañigüeral Casellas, Emili Mato Palos, Meritxell Rabionet Frigola, Josep Ferrer Serra, Eva Saez Revuelta, Pau Presas Bertran, Martí Valles Prats)

DONAR COMPTE

Títol:
 DONAR COMPTE DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'EXERCICI 2018

Text:
 Òrgan: Comissió Informativa Del Ple
 Caràcter: Sessió Ordinària
 Data: 21 de març de 2019
 Expedient núm. X2019000545 - 1641-000002-2019

INFORME DE LA COMISSIÓ INFORMATIVA

Títol:
 DONAR COMPTE DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'EXERCICI 2018

Text:
DONAR COMTE DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'EXERCICI 2018

RELACIÓ DE FETS

Vist el Decret d'alcaldia núm. 2019DECR000295, DE 18 de febrer de 2019, relatiu a l'aprovació de la liquidació del pressupost general de l'exercici 2018, que es transcriu a continuació:

DECRET DE L'ALCALDIA

FONAMENTS DE DRET

Tal i com s'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 (TRLRHL), 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.

Rbla. Onze de Setembre, 107 17244 - Cassà de la Selva Tel: 972 46 00 05 Fax: 972 46 37 08
 CIF: P1704900-H Correu: ajuntament@cassa.cat



Ajuntament de Cassà de la Selva

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 TRLLRHL 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.

D'altra banda, la base 48a d'execució del pressupost de l'Ajuntament de Cassà de la Selva de l'exercici 2018 estableix que:

- 1. El tancament i la liquidació del pressupost de l'Ajuntament i dels seus organismes autònoms tindran lloc, pel que fa a la recaptació dels drets i el pagament de les obligacions, el 31 de desembre de l'exercici pressupostari.*
- 2. La confecció dels estats demostratius de la liquidació del pressupost haurà de ser efectuada per la Intervenció de Fons abans de l'1 de març.*
- 3. L'aprovació de la liquidació del pressupost correspon a l'Alcalde, previ informe de la Intervenció de Fons, i se'n donarà compte al Ple en la primera sessió que se celebri.*
- 4. Com a resultat de la liquidació, cal determinar:*
 - a) Els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre.*
 - b) El resultat pressupostari de l'exercici.*
 - c) El romanent de tresoreria.*

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:

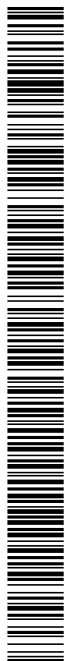
- a) Respecte el pressupost de despeses i per a cada aplicació pressupostària, els crèdits inicials, les seves modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, els pagaments ordenats i els pagaments realitzats.*
- b) Respecte el pressupost 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 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).

Vistos els informes de la direcció de l'organisme autònom de la Residència Geriàtrica Sant Josep de Cassà de la Selva, del tècnic econòmic de l'Ajuntament de Cassà de la Selva i els informes favorables de la Intervenció respecte les liquidacions dels pressupostos respectius de l'exercici 2018.

RESOLC:

Rbla. Onze de Setembre, 107 17244 - Cassà de la Selva Tel: 972 46 00 05 Fax: 972 46 37 08
CIF: P1704900-H Correu: ajuntament@cassa.cat



**Ajuntament de
Cassà de la Selva**

PRIMER. *Aprovar la liquidació del pressupost de l'exercici 2017 de l'Ajuntament de Cassà de la Selva i del seu organisme autònom Residència Geriàtrica Sant Josep, de conformitat amb el detall que s'indica a continuació:*

AJUNTAMENT DE CASSÀ DE LA SELVA

1. Liquidació del pressupost de despeses

1.1. Resum

Crèdits inicials	10.256.510,00
Modificacions de crèdit	4.018.487,91
Crèdits definitius	14.274.997,91
Despeses autoritzades	12.574.928,01
Despeses compromeses	12.344.733,06
Obligacions reconegudes	11.646.671,65
Pagaments realitzats	11.476.717,56
Reintegraments de pagament	43.688,92
Pagaments líquids	11.433.028,64



Ajuntament de
Cassà de la Selva

1.2. Detall d'execució per capítols

Cap.	Crèdits inicials	Modificacions de crèdit	Crèdits definitius	Despeses autoritzades	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes	Pagaments realitzats	Reinteg. de pagament	Pagaments líquids	Pendent pagament	Estat d'execució
1	3.357.727,73	121.709,31	3.479.437,04	3.242.774,85	3.242.774,85	3.242.774,85	3.279.321,07	36.546,22	3.242.774,85	0,00	236.662,19
2	4.181.027,87	323.292,28	4.504.320,15	4.234.127,47	4.231.939,88	3.900.754,82	3.798.379,36	2.108,50	3.796.270,86	104.483,96	603.565,33
3	49.228,20	0,00	49.228,20	47.361,93	47.361,93	47.361,93	52.384,17	5.022,24	47.361,93	0,00	1.866,27
4	1.069.510,61	78.735,16	1.148.245,77	1.059.280,23	1.059.280,23	972.445,52	920.343,05	0,00	920.343,05	52.102,47	175.800,25
5	320.000,00	-320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	774.193,36	2.457.153,65	3.231.347,01	2.140.137,58	1.912.130,22	1.632.088,58	1.583.502,62	11,96	1.583.490,66	48.597,92	1.599.258,43
7	45.643,71	0,00	45.643,71	34.475,18	34.475,18	34.475,18	26.016,52	0,00	26.016,52	8.458,66	11.168,53
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	459.178,52	1.357.597,51	1.816.776,03	1.816.770,77	1.816.770,77	1.816.770,77	1.816.770,77	0,00	1.816.770,77	0,00	5,26
Total	10.256.510,00	4.018.487,91	14.274.997,91	12.574.928,01	12.344.733,06	11.646.671,65	11.476.717,56	43.688,92	11.433.028,64	213.643,01	2.628.326,26

2. Liquidació del pressupost d'ingressos

2.1. Resum

Previsions inicials	10.256.510,00
Modificacions de crèdit	4.018.487,91
Previsions definitives	14.274.997,91
Drets reconeguts	12.811.985,20
Drets anul·lats	387.669,16
Drets cancel·lats	8,84
Drets reconeguts nets	12.424.307,20
Drets recaptats	11.744.975,94
Devolucions d'ingressos indeguts	262.481,93
Recaptació neta	11.482.494,01

2.2. Detall d'execució per capítols

Cap.	Previsions inicials	Modificacions de crèdit	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Drets recaptats	Dev. Ingressos	Recaptació neta	Pendent cobrament
1	5.013.000,00	0,00	5.013.000,00	5.849.745,96	245.666,77	8,84	5.604.070,35	5.022.149,47	147.327,03	4.874.822,44	729.247,91
2	174.560,00	0,00	174.560,00	280.577,16	15.002,61	0,00	245.574,55	257.403,14	14.927,58	242.475,56	3.098,99
3	2.689.720,00	1.900,00	2.691.620,00	2.866.328,12	50.785,08	0,00	2.815.541,04	2.630.087,37	24.012,62	2.606.074,75	209.466,29
4	2.350.830,00	297.966,51	2.648.796,51	2.862.335,49	76.214,70	0,00	2.786.120,79	2.862.335,49	76.214,70	2.786.120,79	0,00
5	28.400,00	0,00	28.400,00	29.123,82	0,00	0,00	29.123,82	29.123,82	0,00	29.123,82	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	308.072,36	308.072,36	93.876,65	0,00	0,00	93.876,65	93.876,65	0,00	93.876,65	0,00
8	0,00	2.560.549,04	2.560.549,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00	850.000,00	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00
Total	10.256.510,00	4.018.487,91	14.274.997,91	12.811.985,20	387.669,16	8,84	12.424.307,20	11.744.975,94	262.481,93	11.482.494,01	941.813,19



Ajuntament de Cassà de la Selva

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	941.813,19
b. Drets pendents de cobrament exercicis tancats	2.337.925,81
Total (a+b)	3.279.739,00

Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre	IMPORT
a. Obligacions pendents de pagament exercici corrent	213.643,01
b. Obligacions pendents de pagament exercicis tancats	0,00
Total (a+b)	213.643,01

3.2. Resultat pressupostari de l'exercici

CONCEPTE	IMPORT
a. Drets reconeguts nets capítols I a V	11.480.430,55
b. Obligacions reconegudes netes capítols I a IV	8.163.337,12
(A) OPERACIONS CORRENTS (a-b)	3.317.093,43
c. Drets reconeguts nets capítols VI i VII	93.876,65
d. Obligacions reconegudes netes capítols VI i VII	1.666.563,76
(B) OPERACIONS DE CAPITAL (c-d)	-1.572.687,11
1. TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES (A+B)	1.744.406,32
e. Drets reconeguts nets capítol VIII	0,00
f. Obligacions reconegudes netes capítol VIII	0,00
2. ACTIUS FINANCERS (e-f)	0,00
g. Drets reconeguts nets capítol IX	850.000,00
h. Obligacions reconegudes netes capítol IX	1.816.770,77
3. PASSIUS FINANCERS (g-h)	-966.770,77
4. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	777.635,55
5. Despeses finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals	1.388.095,35
6. Desviacions de finançament negatives de l'exercici	694.442,30
7. Desviacions de finançament positives de l'exercici	669.644,33
8. RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (4+5+6-7)	2.190.528,87



Ajuntament de Cassà de la Selva

3.3. Romanents de crèdit

1. D'IMPOSSIBLE INCORPORACIÓ	568.798,71
2. D'INCORPORACIÓ OBLIGATÒRIA	1.502.728,37
3. SUSCEPTIBLES D'INCORPORACIÓ	556.799,18
a. Compromesos	429.000,36
b. Autoritzats	0,00
c. Retinguts	28.837,13
d. Disponibles	98.961,69
TOTAL (1+2+3)	2.628.326,26

3.4. Romanent de tresoreria

1. FONS LÍQUIDS	2.488.234,85
2. DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (a+b+c)	3.507.239,85
a. Del pressupost corrent	941.813,19
b. De pressupostos tancats	2.337.925,81
c. D'operacions no pressupostàries	227.500,85
3. OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT (d+e+f)	902.464,95
d. Del pressupost corrent	213.643,01
e. De pressupostos tancats	0,00
f. D'operacions no pressupostàries	688.821,94
4. PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	1.833,75
g. Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00
h. Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1.833,75
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3+4)	5.094.843,50
II. Saldos de dubtós cobrament	1.825.519,32
III. Excés de finançament afectat	832.984,30
IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (RTDG) (I-II-III)	2.436.339,88

RESIDÈNCIA GERIÀTRICA SANT JOSEP

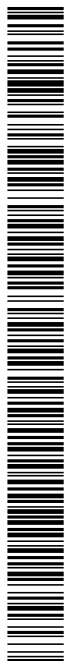
4. Liquidació del pressupost de despeses

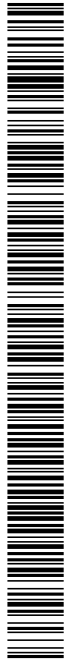
4.1. Resum

Crèdits inicials	1.848.100,00
Modificacions de crèdit	318.678,82
Crèdits definitius	2.166.778,82
Despeses autoritzades	1.938.868,53
Despeses compromeses	1.938.868,53
Obligacions reconegudes	1.930.273,71
Pagaments realitzats	1.930.774,22
Reintegraments de pagament	2.984,95
Pagaments líquids	1.927.789,27

4.2. Detall d'execució per capítols

Rbla. Onze de Setembre, 107 17244 - Cassà de la Selva Tel: 972 46 00 05 Fax: 972 46 37 08
 CIF: P1704900-H Correu: ajuntament@cassa.cat





Ajuntament de
Cassà de la Selva

Cap.	Crèdits inicials	Modificacions de crèdit	Crèdits definitius	Despeses autoritzades	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes	Pagaments realitzats	Reinteg. de pagament	Pagaments líquids	Pendent pagament
1	1.379.280,79	9.139,86	1.388.420,65	1.385.491,57	1.385.491,57	1.382.698,57	1.383.062,89	2.598,78	1.380.464,11	2.234,46
2	468.819,21	16.750,00	485.569,21	460.049,48	460.049,48	455.107,67	455.243,86	386,17	454.857,69	249,98
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	72.620,64	72.620,64	72.620,64	72.620,64	72.620,64	72.620,64	0,00	72.620,64	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	215.850,18	215.850,18	16.388,70	16.388,70	15.528,69	15.528,69	0,00	15.528,69	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	4.318,14	4.318,14	4.318,14	4.318,14	4.318,14	4.318,14	0,00	4.318,14	0,00
Total	1.848.100,00	318.678,82	2.166.778,82	1.938.868,53	1.938.868,53	1.930.273,71	1.930.774,22	2.984,95	1.927.789,27	2.484,44

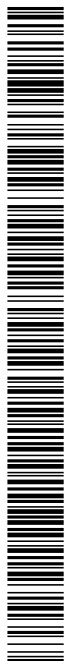
5. Liquidació del pressupost d'ingressos

5.1. Resum

Previsions inicials	1.848.100,00
Modificacions de crèdit	318.678,82
Previsions definitives	2.166.778,82
Drets reconeguts	1.884.016,61
Drets anul·lats	28.913,86
Drets cancel·lats	0,00
Drets reconeguts nets	1.855.102,75
Drets recaptats	1.774.489,50
Devolucions d'ingressos indeguts	28.913,86
Recaptació neta	1.745.575,64

5.2. Detall d'execució per capítols

Cap.	Previsions inicials	Modificacions de crèdit	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Drets recaptats	Dev. ingressos indeguts	Recaptació neta	Pendent cobrament
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.176.200,00	18.594,82	1.194.794,82	1.224.190,53	28.913,86	0,00	1.195.276,67	1.114.863,42	28.913,86	1.085.749,56	109.527,11
4	659.900,00	0,00	659.900,00	647.826,08	0,00	0,00	647.826,08	647.826,08	0,00	647.826,08	0,00
5	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	300.084,00	300.084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1.848.100,00	318.678,82	2.166.778,82	1.884.016,61	28.913,86	0,00	1.855.102,75	1.774.489,50	28.913,86	1.745.575,64	109.527,11



Ajuntament de Cassà de la Selva

6. Magnituds pressupostàries

6.1. 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	109.527,11
b. Drets pendents de cobrament exercicis tancats	17.576,60
Total (a+b)	127.103,71
Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre	IMPORT
a. Obligacions pendents de pagament exercici corrent	2.484,44
b. Obligacions pendents de pagament exercicis tancats	0,00
Total (a+b)	2.484,44

6.2. Resultat pressupostari de l'exercici

CONCEPTE	IMPORT
a. Drets reconeguts nets capítols I a V	1.855.102,75
b. Obligacions reconegudes netes capítols I a IV	1.910.426,88
(A) OPERACIONS CORRENTS (a-b)	-55.324,13
c. Drets reconeguts nets capítols VI i VII	0,00
d. Obligacions reconegudes netes capítols VI i VII	15.528,69
(B) OPERACIONS DE CAPITAL (c-d)	-15.528,69
1. TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES (A+B)	-70.852,82
e. Drets reconeguts nets capítol VIII	0,00
f. Obligacions reconegudes netes capítol VIII	0,00
2. ACTIUS FINANCERS (e-f)	0,00
g. Drets reconeguts nets capítol IX	0,00
h. Obligacions reconegudes netes capítol IX	4.318,14
3. PASSIUS FINANCERS (g-h)	-4.318,14
4. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	-75.170,96
5. Despeses finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals	77.356,56
6. Desviacions de finançament negatives de l'exercici	15.528,69
7. Desviacions de finançament positives de l'exercici	0,00
8. RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (4+5+6-7)	17.714,29



Ajuntament de Cassà de la Selva

6.3. Romanents de crèdit

1. D'IMPOSSIBLE INCORPORACIÓ	28.448,81
2. D'INCORPORACIÓ OBLIGATÒRIA	203.245,04
3. SUSCEPTIBLES D'INCORPORACIÓ	4.811,26
a. Compromesos	4.234,81
b. Autoritzats	
c. Retinguts	
d. Disponibles	576,45
TOTAL (1+2+3)	236.505,11

6.4. Romanent de tresoreria

1. FONS LÍQUIDS	689.025,90
2. DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (a+b+c)	127.754,18
a. Del pressupost corrent	109.527,11
b. De pressupostos tancats	17.576,60
c. D'operacions no pressupostàries	650,47
3. OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT (d+e+f)	129.121,41
d. Del pressupost corrent	2.484,44
e. De pressupostos tancats	0,00
f. D'operacions no pressupostàries	126.636,97
4. PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	9.458,68
g. Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	
h. Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	9.458,68
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3+4)	697.117,35
II. Saldos de dubtós cobrament	24.672,87
III. Excés de finançament afectat	626.803,28
IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (RTDG) (I-II-III)	45.641,20

SEGON. Donar-ne compte al Ple de l'Ajuntament en la primera sessió que es celebri.

Signat i datat electrònicament

FONAMENTS DE DRET

Atès l'article 193.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2004 i l'article 90.2 del Reial Decret 500/1990.

Per tot això, **S'ACORDA:**

ÚNIC.- Donar compte del Decret d'alcaldia núm. 2019DECR000295, DE 18 de febrer de 2019.

Signat i datat electrònicament.