



Aprovat el 29/04/2020

PROPOSTA DE DICTAMEN A LA COMISSIÓ PERMANENT DE PRESIDÈNCIA, RELATIU A DONAR COMPTE AL PLE DE L'APROVACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST, CORRESPONENT A L'EXERCICI 2019.

El Tinent d'Alcaldia, titular de l'Àrea de Planificació, Projectes Estratègics i Hisenda, en exercici de les facultats que li atorga els Decrets de l'alcaldia 5700 i 5703 de 17 de juny de 2019, aquest darrer publicat en el BOPB de 1 de juliol de 2019, previ dictamen de la Comissió Permanent de Presidència, dóna compte al Ple de la resolució 2247/2020, de 21 de febrer, que literalment diu:

“El Tinent d'Alcaldia, titular de l'Àrea de Planificació, Projectes Estratègics, en exercici de les facultats que per a l'administració executiva li corresponen a aquesta Àrea pel Decret 5700, de 17 de juny de 2019, en relació amb el procediment que es segueix per aprovar la liquidació del pressupost d'aquesta administració corresponent a l'exercici de 2019

ATÈS que la Intervenció General d'aquesta Administració, en aplicació de l'article 204 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de cinc de març (TRLHL); de l'article 90.1 del Reial decret 500/1990, de 20/04, pel que es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, Reguladora de les Hisendes locals, en matèria de pressupostos, l'apartat 10 de la Tercera Part “Comptes Anuals” i l'apartat 26 de la Memòria del Pla de comptes annex a la Instrucció Model Normal de la Instrucció de comptabilitat local aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, i els articles 32 i la disposició addicional 6a de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF), així com la Regla 34 de la Instrucció de Comptabilitat per a la Central Comptable d'aquesta Administració, aprovada pel Plenari d'aquest Ajuntament, en data 4 de novembre de 2003; ha elaborat, abans de dia 1 de març de 2020, la liquidació del pressupost de l'Ajuntament, de l'exercici de 2019, sobre la que s'han emès els preceptius Informes, que s'adjunten a l'expedient que es tramita, havent de formar part, ambdós documents, dels Estats i Comptes Anuals que es regulen a l'article 209.2. del TRLHL.

ATÈS que en el tancament i liquidació del pressupost de l'exercici de 2019 s'han complert les prescripcions que en aquesta matèria venen regulades per la normativa invocada en el paràgraf anterior, així com les normes sobre tancament pressupostari que, a proposta de la Intervenció General, varen ser aprovades per Resolució de la Intervenció General 7939/2019 d'11 d'octubre i de les quals en restà assabentada la Junta de Govern Local en sessió de 23 d'octubre de 2019.

ATÈS que en la liquidació del pressupost de l'exercici 2019 s'ha de determinar el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, d'acord amb la LOEPSF, i RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2011, de 12 de desembre, en la seva aplicació a les entitats locals.

VISTOS els informes preceptius emesos per la Intervenció General respecte al compliment dels objectius de la LOEPSF (informe 10/2020) i sobre la liquidació del pressupost d'aquest Ajuntament corresponent a l'exercici de 2019 (informe 11/2020), i l'informe- certificat núm. 7/2020 emès per la Viceintervenció funció comptable, així com les conclusions que dels mateixos es dedueixen.

VIST l'article 191.3 del TRLHL, en relació amb l'article 90.1 del Reial Decret 500/1990, de 20/04, l'apartat 10 de la Tercera Part “Comptes Anuals” i l'apartat 24 de la Memòria del Pla de comptes annex a la Instrucció Model Normal de la Instrucció de comptabilitat local, aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, i els articles 32 i la disposició addicional 6a de la LOEPSF i la



Aprovat el 29/04/2020

regla 34 de la Instrucció de Comptabilitat per a la Central Comptable d'aquesta Administració a les Normes de tancament de l'exercici.

El Tinent d'Alcaldia, titular de l'Àrea, en exercici de les facultats que li han estat delegades per l'Alcaldia al Decret 5703, de 17 de juny de 2019, (BOP 01/07/2019)

RESOL:

PRIMER.- APROVAR la liquidació del pressupost d'aquesta Administració corresponent a l'exercici de 2019, a l'empara de la normativa invocada en els antecedents d'aquesta i de l'Ordre HAP/178 1/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, i d'acord amb la Llei d'hisendes Locals amb la composició econòmica següent:

a) Estat de la liquidació del pressupost

CONCEPTE	DRN	ORN	RESULTAT
A. Operacions corrents	237.052.533,30	207.576.321,52	
B. Operacions de capital	6.977.484,52	27.537.081,32	
1. Total operacions no financers (A-B)	244.030.017,82	235.113.402,84	
C. Actius financers	0,00	0,00	
D. Passius financers	15.321.371,61	22.186.508,37	
2. Total operacions financeres (C-D)	15.321.371,61	22.186.508,37	
I. Resultat pressupostari de l'exercici	259.351.389,43	257.299.911,21	2.051.478,22
AJUSTOS			
3. Crèdits gastats finançats am romanent tresoreria per a despeses generals	15.017.559,63		
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici	16.426.469,36		
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici	16.242.143,26		
II. Total ajustos (3+4+5)	15.201.885,73		
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT			17.253.363,95

b) Romanent de crèdit

ROMANENTS DE CRÈDIT	
Pressupost definitiu	325.851.465,84
Obligacions reconegudes netes	257.299.911,21
Total romanents de crèdit	68.551.554,63
Saldo disponible	51.977.427,44
Saldo de despeses autoritzades	4.833.220,97
Saldo de despeses compromeses	11.740.906,22
Despeses amb finançament afectat amb excés de finançament (*)	18.968.005,50
Despeses amb finançament afectat amb compromisos fermes d'aportació	11.277.640,69
Despeses amb finançament afectat amb operacions de crèdit concertades en 2019	6.632.796,44
Total romanents de crèdit d'incorporació obligatòria	36.878.442,63



Aprovat el 29/04/2020

Estat del Romanent de Tresoreria

ROMANENT DE TRESORERIA	
1. (+) FONS LÍQUIDS DE TRESORERIA	65.038.613,44
2. (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	41.159.172,04
(+) del pressupost corrent	19.477.093,13
(+) de pressupostos tancats	21.537.968,96
(+) d'operacions no pressupostària	144.109,95
3. (-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	43.566.046,50
(+) del pressupost corrent	29.098.412,17
(+) de pressupostos tancats	7.937,23
(+) d'operacions no pressupostària	14.459.697,10
4. (+) PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	-1.385.540,62
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	2.028.729,29
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	643.188,67
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3+4)	61.246.198,36
II. Saldos de dubtós cobrament	17.147.817,27
III. Excés de finançament afectat	18.968.005,50
IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (I-II-III)	25.130.375,59

SEGON.- DETERMINAR, d'acord amb el que disposen l'article 32, la disposició addicional 6a de la LOEPSF i la disposició addicional 16a del TRLHL, el resultat provisional del compliment dels ratis derivats de la liquidació de l'exercici 2019 en termes de Comptabilitat Nacional següents:

RATIS LOEPSF	LIQUIDACIÓ
Estabilitat pressupostària	2019
Capacitat de finançament consolidada	6.678.819,16
Ajuntament	6.964.405,19
La Farga GEM SA	-252.319,46
Fundació Arranz Bravo	33.266,57
Regla de la despesa	2019
Despesa computable consolidada	198.819.168,82
Ajuntament	191.367.460,76
La Farga GEM SA	7.355.656,94
Fundació Arranz Bravo	96.051,12
Marge regla despesa consolidada	-1.456.335,68
Ajuntament	-1.252.553,20
La Farga GEM SA	-195.121,35
Fundació Arranz Bravo	-8.661,12
Sostenibilitat financera consolidada	2019
Deute viu + operacions avalades	73.078.373,31
Estalvi net	14.755.095,45
Taxa estalvi net	6,18%
Taxa endeutament	30,61%
Període mig de pagaments a proveïdors	2019
Ajuntament	5,56 dies
La Farga gestió d'equipaments municipal	14,30 dies
Fundació Arranz Bravo	26,95 dies
Global	5,80 dies



Aprovat el 29/04/2020

TERCER.- DETERMINAR, d'acord amb el que disposa l'article 32 i la DA 6a de la LOEPSF i el detall següent, que:

1. El resultat del romanent de tresoreria per a despeses generals provisional disponible per a finançar despeses generals és de 9.203.030,92€
2. El resultat provisional del superàvit en Comptabilitat Nacional ascendeix a 4.226.283,41€ que s'ha de destinar a amortització anticipada del deute o, en el seu cas, al finançament d'inversions financerament sostenibles.
3. Es destini a amortització anticipada del deute l'import de 4.898.518,20€ procedents de la inexecució de les inversions financerament sostenibles d'exercicis anteriors.

RESULTATS LIQUIDACIÓ EXERCICI 2019	
RESULTAT ROMANENT TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (RTDG) AJUSTAT	25.130.375,59
SUPERAVIT PROVISIONAL EN COMPTABILITAT NACIONAL CONSOLIDAT . ART. 32 LOEPSF	6.678.819,16
CORRECCIÓ RTDG PER DETERMINAR LA DISPONIBILITAT	
(+) RESULTAT ROMANENT TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (RTDG)	25.130.375,59
AJUSTOS A EFECTUAR	
(-) RTDG AFECTAT PER IFS 2018 NO EXECUTADES. A FINANÇAR A CÀRREC DEL TRGG 2020	4.284.212,61
(-) A. ANTICIPADA MAJOR INGRESSOS SOBRE RECAPTATS. ART. 12.5 LOEPSF	0,00
(-) AMORTITZACIÓ ANTICIPADA DEUTE PER INNEEXECUCIÓ IFS 2017	4.898.518,20
(-) OBLIGACIONS PENDENTS COMPTABILITZADES EN EL COMPTE 413	2.452.535,75
(-) DEVOLUCIONS INGRESSOS NO PAGADES AL 31.12.2019	65.794,70
RTDG AJUSTAT/CORREGIT DISPONIBLE ALS EFECTES DEL TRLHL I DEL RD 500/1990.	13.429.314,33
(-) RESULTAT DEL SUPERÀVIT PROVISIONAL EN COMPTABILITAT NACIONAL (a destinar a amortització de deute o al finançament d'IFS)	4.226.283,41
RESULTAT PROVISIONAL DEL RTDG EFECTIVAMENT DISPONIBLE PER A FINANÇAR DESPESES GENERALS	9.203.030,92

L'aplicació del superàvit pressupostari susceptible d'aplicació a l'exercici 2020 resta condicionat a:

- a) A l'aprovació de la seva quantificació definitiva per part de la Intervenció General Municipal una vegada estiguin aprovats pels òrgans competents els estats i comptes anuals dels ens dependents Societat la Farga Gestió d'Equipaments Municipals SA i la Fundació Arranz Bravo
- b) A l'aprovació de la pròrroga per la norma habilitant corresponent de les regles especials per al destí del superàvit pressupostari en termes de comptabilitat nacional previstes a l'apartat 5 de la DA 6a de la LOEPSF en el que cas que vulgui ser utilitzat a una finalitat diferent de l'amortització de deute prevista a l'art. 32 de la LOEPSF.

QUART. - INTEGRAR els documents resultants de l'expedient de liquidació i objecte de la present Resolució, al Compte General de l'exercici 2019 d'aquesta Administració.



Aprovat el 29/04/2020

CINQUÈ. - DONAR COMPTE de la present Resolució, així com de l'expedient de la seva raó, al Plenari d'aquest Ajuntament, en la primera sessió que celebri, de conformitat amb allò que disposa el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

SISÈ.- TRASLLADI'S present Resolució, per mitjans telemàtics, a la Il·lma. Sra. Alcaldessa-Presidenta d'aquest Ajuntament, al Tinent d'Alcaldia de Planificació, Projectes Estratègics i a la Tresoreria General, i a la Direcció de Serveis d'Hisenda, Recursos Generals, Programació i Pressupostos, en especial als efectes del que disposa l'apartat setè d'aquesta resolució.”

Això no obstant, l'Ajuntament Ple, acordarà el que consideri més adient.

L'Hospitalet,
El Tinent d'alcaldia de Planificació,
Projectes Estratègics i Hisenda

Francesc Josep Belver i Vallés