

Alcaldia

Planificació Econòmica i Control Pressupostari

c/Sant Josep 7, 1a planta - 08401 Granollers Tel: 938426620

Manuel Monfort Pastor, secretari general de l'Ajuntament de Granollers,

CERTIFICO: Que en la sessió Ordinària del Ple de la corporació que va tenir lloc el dia 30 de març de 2021, fou pres, entre altres, l'acord següent:

### Liquidació del pressupost (121)

**Assumpte:** Donar compte de la resolució E- 2265/2021 que va aprovar la liquidació del pressupost de l'ajuntament, exercici 2020

**Número Expedient:** 1/2021/121

#### Fets:

Mitjançant la resolució d'Alcaldia núm. E-2265/2021 es va aprovar la liquidació del pressupost de l'ajuntament, exercici 2020, amb el text següent:

#### «Fets:

*Vistos els documents que conformen la liquidació del pressupost 2020 corresponent a l'Ajuntament de Granollers.*

*Vist l'establert a l'article 16.5.b) de les bases d'execució del Pressupost General, segons el qual la resolució d'Alcaldia que aprovi la liquidació del pressupost de l'Ajuntament establirà la part del romanent de tresoreria per a despeses generals que no pot ser utilitzat lliurement per la Corporació perquè ha de ser destinat o reservat a les finalitats següents:*

- *Reducció per devolució d'ingressos pendents (compte 4180);*
- *Reducció per factures pendents d'aplicació (compte 413);*
- *Reserva del RTDG per al finançament de la incorporació de romanents de crèdit per operacions corrents i de capital. Aquesta reserva deixarà de tenir efecte en el moment que es doni per finalitzada la tramitació d'expedients d'incorporació de romanents de crèdit;*
- *Reserva del RTDG per a la possible substitució del préstec de l'exercici. Aquesta reserva deixarà de tenir efecte en el moment que el finançament per préstec es formalitzi o bé, en cas que el finançament per préstec no es formalitzés, amb la substitució del préstec de l'exercici pel romanent de tresoreria per a despeses generals que es tramitarà amb l'oportuna modificació de crèdits abans de finalitzar l'exercici 2021.*

*Vist l'informe de la Intervenció sobre l'esmentada liquidació.*



## Ajuntament Granollers

### Fonaments de dret

De conformitat amb el que preveuen els articles 191 a 193 bis 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, els articles 89 a 105 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, i les Bases d'Execució del Pressupost General de 2021.

### Proposo

**Primer.-** Aprovar la liquidació del Pressupost de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2020 amb tota la documentació que conforma l'expedient de liquidació i segons el resum següent:

#### RESULTAT PRESUPOSTARI

	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustos	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	77.867.127,10 €	69.085.601,82 €		8.781.525,28 €
b) Altres operacions no financeres	1.312.250,19 €	8.601.688,04 €		-7.289.437,85 €
1. Total operacions no financeres (a+b)	79.179.377,29 €	77.687.289,86 €		1.492.087,43 €
2. Actius financers	39.045,00 €	39.045,00 €		0,00 €
3. Passius financers	4.505.994,66 €	3.584.718,14 €		921.276,52 €
<b>I. Resultat pressupostari de l'exercici (1+2+3)</b>	<b>83.724.416,95 €</b>	<b>81.311.053,00 €</b>		<b>2.413.363,95 €</b>
<b>Ajustos:</b>				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			5.543.688,74 €	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			2.353.886,31 €	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			6.082.670,77 €	
<b>II. Resultat pressupostari ajustat de l'exercici (I+4+5-6)</b>				<b>4.228.268,23 €</b>

#### ROMANENT DE TRESORERIA A 31/12

	2020	2019
1. (+) Fons líquids	36.625.206,12 €	36.798.936,50 €
2. (+) Drets pendents de cobrament	20.610.099,66 €	18.673.736,47 €
3. (-) Obligacions pendents de pagament	16.431.201,27 €	15.891.850,98 €
4. (+) Partides pendents d'aplicació	-632.241,97 €	-1.696.664,09 €
<b>I. Romanent de Tresoreria Total (1+2-3+4)</b>	<b>40.171.862,54 €</b>	<b>37.884.157,90 €</b>
II. Saldos de Dubtós cobrament	10.336.089,43 €	9.027.420,42 €
III. Excés de finançament afectat	5.666.092,18 €	3.496.494,04 €
<b>IV. Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals (I-II-III)</b>	<b>24.169.680,93 €</b>	<b>25.360.243,44 €</b>

**Segon.-** Considerar com a romanent de tresoreria disponible l'import de 5.506.222,33 €, després de reduir la disponibilitat del romanent de tresoreria per a despeses generals per la seva possible aplicació a les finalitats següents:

<b>IV. Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals (I-II-III)</b>	<b>24.169.680,93 €</b>	<b>25.360.243,44 €</b>
Reducció per devolucions d'ingressos pendents (compte 4180)	74.980,58 €	28.735,67 €
Reducció per factures pendents d'aplicació (compte 413)	773.446,40 €	656.285,82 €
Reservat per a la incorporació de romanents de crèdit per operacions corrents	2.906.324,57 €	2.000.000,00 €
Reservat per a la incorporació de romanents de crèdit per operacions de capital	6.424.977,05 €	7.120.046,92 €
Reservat temporalment fins a contractació de préstec per a garantir finançament de la inver	8.483.730,00 €	6.915.000,00 €
<b>V. Romanent de Tresoreria reservat (1+2+3+4)</b>	<b>18.663.458,60 €</b>	<b>16.720.068,41 €</b>
<b>VI. Romanent de Tresoreria disponible (IV-V)</b>	<b>5.506.222,33 €</b>	<b>8.640.175,03 €</b>



## Ajuntament Granollers

**Tercer.-** En funció de la reserva, aprovada en el punt anterior, de 8.483.730 euros com a garantia temporal del finançament de la inversió finançada amb préstec i d'acord amb el previst a l'article 16.5.b) de les Bases d'Execució del Pressupost General aprovades pel Ple de la Corporació, esdevenen disponibles els crèdits d'inversió que el Pla Anual d'Inversions preveu finançar amb la contractació de préstec durant l'exercici.

**Quart.-** Informar al Ple del resultat de l'aplicació del que s'estableix en l'article 193 bis del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, introduït per l'article segon de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, pel que fa a la determinació dels drets de difícil o impossible recaptació corresponents a la liquidació del pressupost 2020 de l'Ajuntament, d'acord al detall següent:

	Import aplicat en liquidació	Import calculat s/art. 193 bis TRLRHL	Import calculat Segons criteris SCC
Provisió de dubtós cobrament	10.336.089,43 €	6.252.744,62 €	9.154.583,47 €

**Cinquè.-** Donar compte de la present resolució al Ple de l'Ajuntament en la primera sessió que celebri, de conformitat amb l'article 193.4 del RDL 2/2004, de 5 de març.»

Atès el que disposa el punt cinquè de la part resolutiva de l'esmentada resolució.

### Es proposa al Ple de la Corporació

**Únic.-** Donar compte de la resolució d'Alcaldia núm. E-2265/2021 per la qual es va aprovar la liquidació del pressupost de l'ajuntament, exercici 2020, reproduïda íntegrament en la part dels fets d'aquest acord.

I perquè així consti als efectes oportuns es lliura el present certificat per ordre i amb el vistiplau del senyor Alcalde, a Granollers el 06/04/2021.