**PROPOSTA AL PLE**

**Dació de compte del Decret/Resolució d’aprovació de la liquidació del pressupost general de [*nom entitat local*] de l’exercici [*any*]**

Tal i com estableix l’article 193.4 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 (RDLEG 2/2004), de la liquidació de cada un dels pressupostos que integren el pressupost general i dels estats financers de les societats mercantils dependents de l’entitat, una vegada realitzada la seva aprovació, es donarà compte al Ple en la primera sessió que celebrarà.

Caldrà remetre la còpia de la liquidació del pressupost a l’Administració de l’Estat i a la Generalitat de Catalunya abans de finalitzar el mes de març de l’exercici següent al que correspon.

La liquidació del pressupost es va aprovar mitjançant decret d’alcaldia el passat Haga clic aquí o pulse para escribir una fecha..

Per tot això, l’Alcalde/President proposa al ple de la corporació l’adopció del següent ACORD:

**Únic.-** Donar-se per assabentat del decret d’aprovació de la liquidació del pressupost de l’exercici 2023, el qual es transcriu a continuació:

“RESOLC:

PRIMER. Aprovar la liquidació del pressupost general de l’exercici [ANY], de conformitat amb el detall que a continuació s’indica:

* 1. **Liquidació del pressupost de despeses**
		1. Resum

|  |  |
| --- | --- |
| **Crèdits inicials** |  |
| **Modificacions de crèdit** |  |
| **Crèdits definitius** |  |
| **Despeses autoritzades** |  |
| **Despeses compromeses** |  |
| **Obligacions reconegudes** |  |
| **Pagaments realitzats** |  |
| **Reinteg. de pagament** |  |
| **Pagaments líquids** |  |

* + 1. Detall per capítols

| **capítol** | **Crèdits inicials** | **Modificacions de crèdit** | **Crèdits definitius** | **Despeses autoritzades** | **Despeses compromeses** | **Obligacions reconegudes** | **Pagaments realitzats** | **Reinteg. de pagament** | **Pagaments líquids** | **Pendent pagament** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Cap.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  **Total** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

***Sortides per impresora\_ Estats d’execució\_a data actual\_Estat execució de despeses per capítol + Amb model A i D***

* 1. **Liquidació del pressupost d’ingressos**

1.2.1. Resum

|  |  |
| --- | --- |
| **Previsions inicials** |  |
| **Modificacions de crèdit** |  |
| **Previsions definitives** |  |
| **Drets reconeguts** |  |
| **Drets anul·lats** |  |
| **Drets cancel·lats** |  |
| **Drets reconeguts nets** |  |
| **Drets recaptats** |  |
| **Devolucions d'ingressos indeguts** |  |
| **Recaptació neta** |  |

1.2.2. Detall 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** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Cap.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cap.9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

***Sortides per impresora\_Comptes anuals\_Estat de liquidació\_Estat de liquidació\_Ingressos***

* 1. **Magnituds pressupostàries**
		1. Drets pendents de cobrament i obligacions pendents de pagament a 31 de desembre

|  |  |
| --- | --- |
| a. Drets pendents de cobrament exercici corrent |  |
| b. Drets pendents de cobrament exercicis tancat |  |
| **Total (a+b)** |  |
| c. Obligacions pendents de pagament exercici corrent |  |
| d. Obligacions pendents de pagament exercicis tancats |  |
| **Total (c+d)** |  |

* + 1. Resultat pressupostari de l’exercici

|  |  |
| --- | --- |
| a. Drets reconeguts nets capítols I a V |  |
| b. Obligacions reconegudes netes capítols I a IV |  |
| (A) Operacions corrents (a-b) |  |
| c. Drets reconeguts nets capítols VI i VII |  |
| d. Obligacions reconegudes netes capítols VI i VII |  |
| (B) Operacions de capital (c-d) |  |
| 1. TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES (A+B) |  |
| e. Drets reconeguts nets capítol VIII |  |
| f. Obligacions reconegudes netes capítol VIII |  |
| 2. ACTIUS FINANCERS (e-f) |  |
| g. Drets reconeguts nets capítol IX |  |
| h. Obligacions reconegudes netes capítol IX |  |
| 3. PASSIUS FINANCERS (g-h) |  |
| **4. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)** |  |
| 5. Despeses finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals |  |
| 6. Desviacions de finançament negatives de l'exercici |  |
| 7. Desviacions de finançament positives de l'exercici |  |
| **8. RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (4+5+6-7)** |  |

***Operacions fi d’exercici \_ Processos de tancament \_ consultes resultats de tanc. \_ Resultat pressupostari***

* + 1. Romanents de crèdit

|  |  |
| --- | --- |
| 1. D'IMPOSSIBLE INCORPORACIÓ |  |
|  a. Disponibles |  |
|  b. Retinguts |  |
|  c. Retinguts per a no disponibilitat |  |
|  d. Autoritzats |  |
|  e. Compromesos |  |
| 2. D'INCORPORACIÓ OBLIGATÒRIA |  |
|  a. Disponibles |  |
|  b. Retinguts |  |
|  c. Autoritzats |  |
|  d. Compromesos |  |
| 3. SUSCEPTIBLES D'INCORPORACIÓ |  |
|  a. Disponibles |  |
|  b. Retinguts |  |
|  c. Autoritzats |  |
|  d. Compromesos |  |
| **TOTAL (1+2+3)** |  |

***Operacions fi d’exercici \_ Processos de tancament \_ consultes resultats de tanc. \_ Romanents de crèdit***

* + 1. Romanent de tresoreria

|  |  |
| --- | --- |
| 1. FONS LÍQUIDS |  |
| 2. DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (a+b+c) |  |
| a. Del pressupost corrent |  |
| b. De pressupostos tancats |  |
| c. D'operacions no pressupostàries |  |
| 3. OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT (d+e+f) |  |
| d. Del pressupost corrent |  |
| e. De pressupostos tancats |  |
| f. D'operacions no pressupostàries |  |
| 4. PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ |  |
| g. Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva |  |
| h. Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva |  |
| **I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3+4)** |  |
| II. Saldos de dubtós cobrament |  |
| III. Excés de finançament afectat |  |
| **IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (RTDG) (I-II-III)** |  |

***Operacions fi d’exercici \_ Processos de tancament \_ consultes resultats de tanc. \_ Romanent de tresoreria***

**SEGON.** Donar compte del romanent de tresoreria per a despeses generals ajustat amb els saldos de les obligacions pendents d’aplicar al pressupost i els saldos de creditors per devolució d’ingressos a final del període i dels indicadors de solvència i liquiditat d’estalvi net i de deute viu, en els termes previstos a l’Ordre ECF/138/2007, de 27 d’abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

**2.1. Romanent de tresoreria per a despeses generals ajustat**

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripció** | **Import** |
| Romanent de tresoreria per despeses generals |  |
| (-) Saldo de les obligacions pendents d’aplicar al pressupost a final del període |  |
| (-) Saldo des creditors per devolució d’ingressos a final del període |  |
| **Romanent de tresoreria per despeses generals ajustat** |  |

***Administració del Sistema\_Exportació de dades i suports magnètics\_obligacions trimestrals de subminnistrament d’informació\_Romanent de tresoreria.***

**2.2. Estavi net**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ingressos corrents** | **Drets reconeguts nets** |
| 1. Impostos directes |  |
| 2. Impostos indirectes |  |
| 3. Taxes, preus públics i altres ingresos |  |
| 4. Transferències corrents |  |
| 5. Ingressos patrimonials |  |
| a) Ingressos corrents totals |  |
| **Ajustos als ingressos corrents** | **Drets reconeguts nets** |
| Article 35 |  |
| Concepte 396 |  |
| Concepte 397 |  |
| b) Total ajustos als ingressos corrents |  |
| **TOTAL INGRESSOS CORRENTS AJUSTATS (a - b)** |  |
| **DESPESES CORRENTS CAP. 1, 2 I 4** | **Obligacions reconegudes netes** |
| 1. Despeses de personal |  |
| 2. Despeses corrents en béns i serveis |  |
| 4. Transferències corrents |  |
| c) Total despeses corrents cap. 1, 2 i 4 |  |
| **ORN finançades amb romanent de tresoreria** | **Obligacions reconegudes netes** |
| 1. Despeses de personal |  |
| 2. Despeses corrents en béns i serveis |  |
| 4. Transferències corrents |  |
| **d) Total ORN finançades amb romanent de tresoreria** |  |
| **2. TOTAL DESPESES CORRENTS AJUSTADES (c - d)** |  |
| 3. ESTALVI BRUT (1 - 2) |  |
| 4. Anualitat teòrica d'amortització |  |
| 5. ESTALVI NET (3 - 4) |  |
| **6. RATI LEGAL D'ESTALVI NET (5 / 1 \* 100)** |  |

***Passiu\_Estalvi net\_Càlcul de l’Estalvi net***

**2.3. Deute viu**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepte** | **Import** |
| Operacions vigents a 31/12 |  |
| Deute viu a curt termini |  |
| Deute viu a llarg termini |  |
| Deute viu avalat |  |
| Saldos no disposats d’operacions formalitzades |  |
| **TOTAL** |  |

***Passiu\_Estalvi net\_Càlcul de l’Estalvi net***

**TERCER**. Donar-ne compte al Ple corporatiu en la primera sessió ordinària que se celebri.

**QUART**. Trametre l'expedient als òrgans competents de l'Estat i de la Generalitat de Catalunya.”