



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

NÚRIA MOMPÉL TUSELL, secretària de l'Ajuntament de la vila de Canet de Mar,

C E R T I F I C O :

Que el Ple de l'Ajuntament, en sessió ordinària del dia 31 de maig de 2012, es va donar per assabentat del següent:

4.- DONACIÓ COMPTE LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2011

L'article 193.4 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març estableix:

De la liquidació de cadascun dels pressupostos que integren el pressupost general i dels estats financers de les societats mercantils depenent de l'entitat, una vegada realitzada la seva aprovació, es donarà compte al Ple en la primera sessió que es dugui a terme.

Vist i trobat conforme el Decret de l'Alcaldia número 386/2012, de 30 de març, d'aprovació de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Canet de Mar corresponent a l'exercici 2011, el qual es transcriu a continuació:

DECRET DE L'ALCALDIA NÚM. 386/2012 de data 30 de març de 2012

ASSUMPTE

Liquidació del pressupost corresponent a l'exercici 2011 de l'Ajuntament de Canet i de l'OA Ràdio Canet.

RELACIÓ DE FETS

Per acord de Ple de data 25 de novembre de 2010, fou aprovat inicialment el Pressupost Municipal de l'Ajuntament de Canet de Mar i l'OA Ràdio Canet.

Posteriorment, un cop resoltes les al·legacions formulades, fou aprovat definitivament el mateix en data 27 de gener de 2011 i publicat al BOPB en data 3 de febrer de 2011.

En aquest sentit, formada per la intervenció la liquidació del pressupost de l'exercici de 2011 de l'Ajuntament de Canet i de l'OA Ràdio Canet, amb els següents resultats:

"Daniel Martín i Enríque, interventor de l'Ajuntament de Canet de Mar, emet el següent



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

INFORME PRECEPTIU DE LA INTERVENCIÓ DE FONS RELATIU A LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2011 DE L'AJUNTAMENT DE CANET DE MAR I L'ORGANISME AUTÒNOM RADIO CANET

OBJECTE DE L'INFORME

Aquest informe té caràcter preceptiu i s'emet en compliment del que disposen l'article 191 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i l'article 90 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupa el capítol primer del títol VI del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals en matèria pressupostària.

L'objecte del present informe és la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Canet de Mar i l'Organisme Autònom Radio Canet corresponent a l'exercici 2011.

LEGISLACIÓ APLICABLE

- Text refós 2/2007, de 28 de desembre, de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, general d'estabilitat pressupostària.
- Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre pel qual s'aprova el Reglament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, general d'estabilitat pressupostària.
- Text refós 2/2004, de 5 de març, de la llei reguladora de les hisendes locals:
 - Article 191: Contingut, data i competència per a l'aprovació de la liquidació.
 - Article 193: Actuacions sobre el romanent de tresoreria i remissió a l'administració de l'Estat i a l'administració de la Comunitat Autònoma de còpies de la liquidació pressupostària.
 - Article 182: Definició, composició i incorporabilitat dels romanents de crèdit.
- Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, de desenvolupament de la LRHL en matèria pressupostària:
 - Articles 89 a 91 : Tràmits i competència per a l'aprovació de la liquidació del pressupost.
 - Articles 92 i 93: Informació i magnituds que es posen de manifest en la liquidació del pressupost.
 - Articles 96 i 97: Definició i càlcul del resultat pressupostari.
 - Articles 47, 48 i 98 a 100 sobre la determinació, incorporació i control dels romanents de crèdit.
 - Articles 101 a 104: Càlcul i tractament del romanent de tresoreria.
- Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, per la qual s'aprova la instrucció del model normal de comptabilitat local:
 - Regles 37 a 41: romanents de crèdit
 - Regles 46 a 50: despeses amb finançament afectat
 - Regles 78 a 80: resultat pressupostari
 - Regles 81 a 86: romanent de tresoreria



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local:
 - Art. 21.1 e): Competència per a l'aprovació de la liquidació pressupostària.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

De la normativa esmentada, i mes concretament dels arts. 191 de a Llei Reguladora de les Hisendes Locals i 93.1 Reial Decret 500/1990, i les Regles 78 a 80 de la ICAL, es desprèn que la liquidació del Pressupost es refereix exclusivament al "Pressupost corrent" i informarà:

Respecte a les despeses i per a cada partida pressupostària, els crèdits inicials, les seves modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, i els pagaments realitzats.

Pel que fa als ingressos i per a cada concepte, les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts, els drets anul·lats i els drets cancel·lats, els drets nets i la recaptació.

Per a la liquidació del Pressupost es determinen:

- a. Els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre.
- b. El Resultat Pressupostari de l'exercici.
- c. Els Romanents de crèdit.
- d. El Romanent de Tresoreria.

D'acord amb el que s'exposa, la liquidació del Pressupost es la següent:

A.- Respecte al pressupost de despeses:

Exercici corrent	Ajuntament	OA Ràdio Canet
Pressupost inicial de despeses:	12.135.309,85 €	127.470,60 €
Modificació de despeses:	2.739.624,66 €	507,00 €
Pressupost definitiu de despeses:	14.874.934,51 €	127.977,60 €
Obligacions reconegudes:	13.505.222,78 €	122.354,55 €
Pagaments realitzats:	10.938.495,08 €	120.513,28 €
Pagaments líquids:	10.936.436,80 €	120.513,28 €
Obligacions pendents de pagament:	2.568.785,98 €	1.841,27 €
Exercicis tancats	Ajuntament	OA Ràdio Canet
Obligacions pendents pagament 1 gener:	2.765.700,98 €	6.507,36 €
Modificacions de saldo i anul·lacions:	- 22.288,73 €	- €
Total obligacions:	2.743.412,25 €	6.507,36 €
Pagaments realitzats:	2.221.013,32 €	5.692,72 €
Obligacions pendents pagament:	522.398,93 €	814,64 €

**B.- Respecte al pressupost d'ingressos:**

Exercici corrent	Ajuntament	OA Ràdio Canet
Pressupost inicial d'ingressos:	13.381.022,40 €	127.470,60 €
Modificacions d'ingressos:	2.739.624,66 €	507,00 €
Pressupost definitiu d'ingressos:	16.120.647,06 €	127.977,60 €
Drets reconeguts:	13.605.322,29 €	128.937,40 €
Ingressos realitzats:	11.977.857,75 €	130.302,77 €
Devolució ingressos:	574.003,63 €	1.365,37 €
Recaptació líquida:	11.403.854,12 €	128.937,40 €
Drets pendents de cobrament:	2.201.468,17 €	- €

Exercicis tancats	Ajuntament	OA Ràdio Canet
Pendents de cobrament 1 de gener	4.640.276,11 €	901,14 €
Modificacions saldo inicial	103.728,03 €	- €
Drets anul·lats:	64.825,26 €	- €
Drets cancel·lats:	639.558,55 €	- €
Recaptació:	986.763,86 €	- €
Pendents de cobrament:	3.052.856,47 €	901,14 €

C.- Resultat pressupostari de l'exercici:

	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat Pressupostari
AJUNTAMENT DE CANET DE MAR				
a. Operacions corrents	11.403.977,00 €	11.754.091,02 €		- 290.913,14 €
b. Altres operacions no financeres	157.809,16 €	536.098,73 €		- 378.289,57 €
1.Total operacions no financeres (a+b)	11.621.787,04 €	12.290.989,75 €		- 669.202,71 €
2.Actius financers	- €	- €		- €
3.Passius financers	1.983.535,25 €	1.214.233,03 €		769.302,22 €
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	13.605.322,29 €	13.505.222,78 €		100.099,51 €
AJUSTOS				
4.Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			- €	
5.Desviacions de finançament negatives de l'exercici			682.389,54 €	
6.Desviacions de finançament positives de l'exercici			298.851,72 €	383.537,82 €
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				483.637,33 €

	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat Pressupostari
OOAA RÀDIO CANET				
a. Operacions corrents	128.937,40 €	121.368,15 €		7.571,25 €
b. Altres operacions no financeres	- €	988,40 €		- 988,40 €
1.Total operacions no financeres (a+b)	128.937,40 €	122.354,55 €		6.582,85 €
2.Actius financers	- €	- €		- €
3.Passius financers	- €	- €		- €
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	128.937,40 €	122.354,55 €		6.582,85 €
AJUSTOS				
4.Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			- €	
5.Desviacions de finançament negatives de l'exercici			- €	
6.Desviacions de finançament positives de l'exercici			- €	- €
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				6.582,85 €

D.- Romanents de crèdit: Respecte de l'Ajuntament de Canet de Mar, el total de romanents de crèdit ascendeix a un total de 617.405,07 €. Incorporació obligatòria (art.182.3 TRLRHL): 558.143,42 €. Incorporació voluntària (art. 182.1 TRLRHL): Cap,



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

al tenir Romanent de Tresoreria Negatiu. Respecte de l'OA. Ràdio Canet no s'obté cap romanent de crèdit.

E.- Romanent de tresoreria: El romanent de tresoreria, es detalla en l'estat financer que figura a continuació:

Descripció	Ajuntament de Canet de Mar	OA Ràdio Canet
1. Fons líquids	976.805,02 €	8.950,83 €
2. Drets pendents de cobrament	5.362.478,34 €	2.753,96 €
+ del Pressupost corrent	2.201.468,17 €	- €
+ del Pressupost tancat	3.052.856,47 €	901,14 €
+ d' Operacions no pressupostàries	114.747,03 €	1.852,82 €
- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	6.593,33 €	- €
3. Obligacions pendents de pagament	5.589.281,38 €	5.388,59 €
+ del Pressupost corrent	2.588.785,98 €	1.841,27 €
+ del Pressupost tancat	522.398,93 €	814,64 €
+ d' Operacions no pressupostàries	2.498.619,02 €	2.732,68 €
- pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	522,55 €	- €
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	750.001,98 €	6.316,20 €
II. Saldos de dubtós cobrament	2.121.916,01 €	901,14 €
III. Excés de finançament afectat	1.178.406,71 €	- €
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	- 2.550.320,74 €	5.415,06 €

De conformitat amb els articles 191.2 del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i article 101.1 del RD 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1998, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, així com la regla 341.1. de l'Ordre de 17 de juliol de 1990, per la qual s'aprova l'Instrucció de Comptabilitat per l'Administració Local, es preveu que per quantificar el romanent de tresoreria s'han de deduir els drets pendents de cobrament que es considerin de difícil o impossible recaptació.

Quant a l'AJUNTAMENT els càlculs efectuats en relació als saldos de dubtós cobrament es presenten en el quadre següent:



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Saldos de dubtós cobrament, a 31.12.2011					
CRITERI GENERAL:					
Exercici	Pendent capítols I a III	Multes i/o Sancions	Percentatge capítols I a III	Percentatge Multes i/o Sancions	Saldo Dubtós Cobrament
2001	217.009,94 €	- €	100%	100%	217.009,94 €
2003	257.149,52 €	1.148,38 €	100%	100%	258.297,90 €
2004	36.585,47 €	132,22 €	100%	100%	36.717,69 €
2005	174.303,42 €	284,20 €	100%	100%	174.587,62 €
2006	84.220,13 €	99.263,79 €	100%	100%	183.483,92 €
2007	44.593,80 €	30.662,85 €	100%	100%	75.256,65 €
2008	62.599,72 €	22.046,87 €	80%	90%	69.921,96 €
2009	165.539,58 €	92.863,33 €	40%	90%	149.792,83 €
2010	528.256,94 €	108.366,08 €	15%	90%	176.768,01 €
2011	675.740,68 €	171.078,61 €	5%	90%	187.757,78 €
	2.245.999,20 €	525.846,33 €		Total (A)	1.529.594,30 €
CRITERI INDIVIDUALITZAT:					
Diferències ORGT					13.950,19 €
Pendants de cobrament no tributaris					383.966,52 €
Sanció Contracte Odeon - Construcciones Solius, S.A.					189.165,25 €
Reintegrants de pressupostos tancats (2008)					5.239,75 €
Total (B)					592.321,71 €
PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIA 2011 (A+B)					2.121.916,01 €

Així mateix, l'epígraf de pendants de cobraments no tributaris presenta la següent composició:

Any	Partida	Descripció	Dret Pendent	Saldo Dubtós Cobrament
2003	55001	CANON SOREA SA ANY 2002	22.394,85€	22.394,85€
2003	75000	SUBV. GENERALITAT ESCOLA BRESSOL	29.449,59€	29.449,59€
2003	76105	SUBV. DIBA TEATRE ODEON	22.925,27€	22.925,27€
2003	77030	APORTACIÓ SOREA CARRER LA CREUETA	31.546,18€	31.546,18€
2004	46201	SUBV. DIPUTACIÓ DE BARCELONA	1.500,00€	1.500,00€
2005	46201	SUBV. DIPUTACIÓ DE BARCELONA	19.776,44€	19.776,44€
2005	75005	SUBV. DEPARTAMENT COMERC RIERA BUSCARONS	15.815,98€	15.815,98€
2005	82002	BESTRETES PERSONAL LABORAL	365,00€	365,00€
2006	45502	GENERALITAT CATALUNYA /SUBVENCIONS	6.395,16€	6.395,16€
2006	45504	GENERALITAT / ESCOLA TALLER	10.298,82€	10.298,82€
2006	46201	SUBV. DIPUTACIÓ DE BARCELONA	6.500,00€	6.500,00€
2006	46800	SUBV. CC MARESME I ENVASOS	2.000,00€	2.000,00€
2007	46201	SUBV. DIPUTACIÓ DE BARCELONA	2.000,00€	2.000,00€
2007	55000	CONCESSIÓ SUBM. AIGUA SOREA 2004	56.359,27€	56.359,27€
2007	82001	BESTRETES FUNCIONARIS	333,26€	333,26€
2008	45503	FONS CATALA COOP. GENERALITAT	9,00€	9,00€
2008	46202	DIBA SUBV. ATENCIÓ PRMÀRIA	11.862,90€	11.862,90€
2008	46203	DIBA SUBV. S.A.D.	16.784,50€	16.784,50€
2008	46204	DIBA, SUBV. TERRA I CEL	2.700,00€	2.700,00€
2008	45509	SUBV. GENERALITAT. JOVENTUT	4.650,00€	4.650,00€
2009	45501	GENCAT SUBVENCIÓ DRETS HUMANS	1.065,00€	1.065,00€
2009	55000	CONCESSIÓ SERVEI D'AIGUES. SOREA 2004	46.658,20€	46.658,20€
2009	78001	SUBV. FEDER RENOVACIÓ CASA MUSEU	45.903,80€	45.903,80€
2009	72000	TRANSF. DE CAPITAL	2.749,84€	2.749,84€
2009	45503	GENCAT BEQUES LLAR INFANTS	23.820,00€	23.820,00€
2009	72001	TRANSFERÈNCIES	112,47€	112,47€
			520.256,52 €	383.966,52 €



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Quant a l'Organisme Autònom RÀDIO CANET, s'ha dotat íntegrament el saldo pendent de cobrament de deutors pressupostaris d'exercicis tancats.

Per altra banda, caldria considerant el volum del saldo de l'epígraf de "Fiances i dipòsits rebuts a curt termini", es procedeixi a analitzar individualitzadament les fiances i dipòsits pendents de cancel·lació amb la finalitat de donar de baixa aquelles fiances i dipòsits prescrits.

El Romanent de Tresoreria que s'aprova ha estat calculat d'acord amb la normativa legal vigent. No obstant, aquest càlcul no compleix el principi d'imatge fidel de la situació financera de l'Entitat, ja que no recull fet succeïts en l'exercici que suposen obligacions o compromisos per la mateixa, i que no disposen de cap finançament específic en el pressupost vigent aprovat. Aquests fets són:

- L'Ajuntament ha assumit compromisos que s'han d'incorporar al nou pressupost (import de les A i D a incorporar), per import de 59.261,65 €, que no estan finançats amb romanent afectat, majors ingressos o compromisos certs d'aportació, els quals haurà d'assumir amb càrrec al pressupost 2012, ja que són compromisos realitzats per l'Entitat.
- Finançar la incorporació al pressupost del nou exercici de les obligacions, que no s'han reconegut en el pressupost durant l'exercici liquidat, per import de 165.174,12 €, corresponents a la factura de liquidació del curs 2010 – 2011, presentada per la concessionària del servei i aprovada per acord plenari de 29 de març de 2012.
- Les contingències judicials i/o fiscal incideixen en la situació financera i en canvi no es veuen recollides en el càlcul del romanent. L'import de les contingències estimat al tancament de l'exercici es de 12.203,97 €. El romanent per a despeses general tindrà de contenir-se per a fer front a aquestes contingències, tot considerant els següents aspectes atenuants:
 - Possibilitat legal de finançar les obligacions derivades de la contingència amb deute a llarg termini (en funció de la naturalesa del fet que l'ha generat).
 - Existència d'ingressos ordinaris aplicats a finançar inversions, en els darrers exercicis, que podrien ser recuperats, si es materialitza la contingència, i canviant les fonts de finançament de les inversions, substituint els ingressos ordinaris per deute a llarg termini, utilitzant els ingressos ordinaris per fer front a la contingència.

F.- Excés de finançament afectat

Correspon als ingressos de caracter finalista obtinguts que a data de tancament no s'ha destinant a la finalitat del seu atorgament:



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Ajuntament de Canet de Mar:

El detall de l'excès de finançament afectat que hi figura en el Romanent de Tresoreria liquidat corresponent a l'exercici 2011 s'especifica a continuació:

Denominació	Obligacions Reconeegudes Acumulades	Drets Reconeeguts Acumulats	Desviació en Finançament
ÓDEON. FASE PRIMERA CONSTRUCCIÓ	712.304,45 €	1.224.732,28 €	512.427,83 €
OBRES OFICINA ATENCIÓ AL CIUTADÀ	- €	30.928,09 €	30.928,09 €
ADQUISICIÓ PROGRAMARIS	12.625,31 €	37.000,00 €	24.374,69 €
MOBILIARI BIBLIOTECA	20.202,10 €	30.103,00 €	9.900,90 €
PATRIMONI MUNICIPAL DEL SOL	- €	600.775,20 €	600.775,20 €
		TOTAL	1.178.406,71 €

OA Ràdio Canet:

No té despeses amb finançament afectat.

G.- Operacions no Pressupostaries

Corresponen a operacions conformades per ingressos i despeses que no són pròpies de l'Ajuntament sinó que aquest fa d'intermediari, retenidor a compte o dipositar de fiances. També s'utilitzen aquests tipus d'operacions per comptabilitzar ingressos o despeses que posteriorment s'aplicaran al pressupost.

DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

Els detall dels deutors no pressupostaris es el següent:

Descripció	Ajuntament de Canet de Mar	OA Ràdio Canet
DIPOSITS CONSTITUÏTS	4.173,51 €	- €
FIANÇES CONSTITUÏDES	250,00 €	- €
HISENDA PÚBLICA DEUTORA PER I.V.A.	- €	1.707,07 €
ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	110.323,52 €	145,75 €
Total	114.747,03 €	1.852,82 €

CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

Els detall dels creditors no pressupostaris es el següent:

Descripció	Ajuntament de Canet de Mar	OA Ràdio Canet
HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER I.R.P.F.	85.073,50 €	701,08 €
QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEGURETAT SOCIAL	108.633,42 €	1.569,89 €
HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER I.V.A.	2.992,54 €	- €
RETENCIONS NÓMINES	4.217,51 €	- €
OPERACIONS DE TRESORERIA	1.364.746,81 €	- €
ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	202.633,87 €	461,71 €
FIANÇES	730.321,37 €	- €
Total	2.498.619,02 €	2.732,68 €



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

H.- Límits legals derivats de la liquidació

1. Ràtio d'estalvi net

Descripció	Ajuntament	
	de Canet de Mar	OA Ràdio Canet
Ingressos corrents (Capítols 1 a 5)	11.463.977,88 €	128.937,40 €
Despesa corrent no financera (Capítols 1, 2 i 4)	11.291.465,22 €	121.050,97 €
Estalvi brut	172.512,66 €	7.886,43 €
Anualitat teòrica	1.813.465,09 €	- €
Estalvi Net	- 1.640.952,43 €	7.886,43 €

2. Ràtio legal d'endeutament

D'acord amb l'article 53 del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals la situació de l'Ajuntament sobre l'endeutament total és del 104%.

3. Límits d'aprovació d'operacions de crèdit

A curt termini: L'Alcalde - President (delegat a Junta de Govern) esdevé l'òrgan d'aprovació per operacions fins a 1.719.596,68 €.

A llarg termini: L'Alcalde- president (delegat a Junta de Govern) esdevé l'òrgan d'aprovació per operacions fins a 1.146.397,79 €.

I.- Capacitat – Necessitat de Finançament

El càlcul de la capacitat o necessitat de finançament liquidada en l'exercici 2011 és el següent:

Ajuntament de Canet de Mar:

Descripció	Capacitat	Necessitat
Drets Reconeputs Ordinaris	11.463.977,88 €	
Obligacions Reconeputes Ordinaries		11.754.891,02 €
Estalvi Corrent Presupostari	- 290.913,14 €	
No Recaptació Capítols 1, 2 i 3	6.803.380,43 €	7.257.706,88 €
Ajust Despesa Meritada:		
- Despesa Pendent d'Aplicar	932.401,16 €	165.174,12 €
- Despesa Financera	12.220,69 €	13.096,82 €
Ajust Ingressos Meritats:		
- Excés finançament afectat Capítol 4	16.950,79 €	
Estalvi Corrent Meritat	38.062,11 €	
Drets reconeguts CE, i Capítols 6 i 7	157.809,16 €	
Obligacions reconegudes Capítols 6 i 7		536.098,73 €
Diferència		378.289,57 €
Ajust Ingressos Meritats:		
- Excés finançament CE, i Capítols 6 i 7	1.270.855,45 €	794.390,44 €
Ajust Despesa Meritada:		
- Despesa Pendent d'Aplicar	56.845,80 €	- €
Capacitat Finançament Inversions	155.021,24 €	
Capacitat Finançament	193.083,35 €	



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

OA Ràdio Canet:

Descripció	Capacitat	Necessitat
Drets Reconeguts Ordinaris	128.937,40 €	
Obligacions Reconegudes Ordinaries		121.366,15 €
Estalvi Corrent Pressupostari	7.571,25 €	
No Recaptació Capítols 1, 2 i 3	- €	- €
Ajust Despesa Meritada:		
- Despesa Pendent d'Aplicar	- €	- €
- Despesa Financera	- €	- €
Ajust Ingressos Meritats:		
- Excès finançament afectat Capítol 4	- €	
Estalvi Corrent Meritat	7.571,25 €	
Drets reconeguts CE, i Capítols 6 i 7	- €	
Obligacions reconegudes Capítols 6 i 7		988,40 €
Diferència		988,40 €
Ajust Ingressos Meritats:		
- Excès finançament CE, i Capítols 6 i 7	- €	- €
Ajust Despesa Meritada:		
- Despesa Pendent d'Aplicar	- €	- €
Capacitat Finançament Inversions	- 988,40 €	
Capacitat Finançament	6.582,85 €	

J.- Pla de Sanejament 2011 – 2014 i Pla d'Ajust 2012 - 2017

El quadre següent resum en milers d'euros les principals magnituds de la liquidació del pressupost 2011, comparada amb el Pla de Sanejament 2011 – 2014, i el Pla d'Ajust 2012 - 2017.

Descripció	Liquidació 2011	Pla Sanejament 2011 -2014	Pla d'Ajust 2012 - 2017
Ingressos Corrents	11.463,98	10.957,22	11.194,30
Despeses Corrents	11.754,90	11.735,73	11.751,11
Dèficit Corrent	-290,92	-778,51	-556,81
Ingressos de Capital	2.141,34	5.809,16	2.225,58
Despeses de Capital	1.750,33	4.079,38	1.751,32
Ratíó Endeutament	104%	112%	107%
Romanent de Tresoreria	-2.550,32	127,44	-2.240,97
Estalvi Net	-1.640,96	-3.439,48	-1.771,04

El Pla de Sanejament en vigor corresponent al període 2011 – 2014, contemplava la concertació d'operacions de tresoreria per import de 4.124 milers d'euros de les quals fins a 31 de desembre de 2011 s'havien concertat un total de 1.983,54 milers d'euros. L'efecte d'aquesta circumstància impactant en el càlcul previst tant pel Romanent de Tresoreria com per la xifra de l'Estalvi Net que hi figuren del Pla de Sanejament en vigor.

INFORMO

L'Ajuntament presenta un Romanent de Tresoreria per a despeses generals negatiu per import de 2.550,32 milers d'euros, d'haver aconseguit la resta de les operacions de



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

crèdit previstes en el Pla de Sanejament aprovat, aquest s'hagués situat en la xifra de (-) 409,86 milers d'euros.

Posteriorment, en data 28 de març de 2012, s'ha formalitzat per import de 522 milers d'euros un préstec a 7 anys per al finançament dels déficits d'inversions d'exercicis anteriors, prevista també en el Pla de Sanejament, i per acord del Ple de 29 de març, fou aprovat el Pla d'ajust 2012 – 2017, en virtut de l'establert en el RDL 4/2012, el qual preveu una operació directa d'endeutament per l'AJUNTAMENT de 1.830,74 milers d'euros. En aquest sentit, de considerar aquestes ambdues operacions el Romanent de Tresoreria es situaria en – 197,58 milers d'euros.

En conseqüència, i en el cas d'arribar a formalitzar l'operació establerta en el RDL 4/2012, i en virtut de l'establert en l'article 193.3 de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (RDL 2/2004, de 5 de març, què aprova el seu text refós), l'AJUNTAMENT hauria d'aprovar el pressupost de l'exercici 2013 amb un superavit mínim dels esmentats 197,58 milers d'euros."

Vist l'informe emès per la Secretaria en data 30 de març de 2012 que es transcriu a continuació:

"INFORME DE SECRETARIA QUE S'EMET EN RELACIÓ A L'EXPEDIENT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST MUNICIPAL GENERAL DE L'EXERCICI 2011.

D'acord amb allò ordenat per l'Alcalde i en compliment de l'establert en l'article 3.a) del Reial decret 1174/1987, de 18 de setembre, pel qual es regula el Règim Jurídic dels Funcionaris d'Administració Local amb Habilitació de Caràcter estatal, emeto el següent,

INFORME

1. ANTECEDENTS

La Intervenció de l'Ajuntament ha presentat, en data 30 de març de 2012, la liquidació del pressupost general de l'exercici 2011.

Per part de l'Alcaldia s'ha sol·licitat informe a la Secretaria sobre el procediment a seguir per a liquidar el pressupost municipal.

2. FONAMENTS DE DRET

2.1. D'acord amb l'article 191 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, i l'article 89.1 del Decret 500/1990, el pressupost de cada exercici es liquidarà, pel que fa a la recaptació de drets i al pagament d'obligacions, el 31 de desembre de l'any natural corresponent.

2.2. L'Ajuntament, segons el que disposen l'article 191.3 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i l'article 89.2 del Decret 500/1990, ha de dur a terme la liquidació del seu pressupost abans de l'1 de març de l'exercici següent.



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

2.3. D'acord amb el que disposa l'article 90.1 del Decret 500/1990, és competència de l'Alcalde, amb l'informe previ de la Intervenció, aprovar la liquidació del pressupost de l'Ajuntament i les liquidacions dels pressupostos dels organismes autònoms dependents.

De la liquidació del pressupost, una vegada aprovada, se n'informarà el Ple en la primera sessió que celebri.

2.4. Abans de finalitzar el mes de març, s'ha de trametre una còpia de la liquidació, un cop aprovada, a la Comunitat Autònoma i a l'Administració de l'Estat.

3. CONCLUSIÓ

La liquidació del pressupost s'ha de tramitar d'acord amb la legislació establerta en els fonaments jurídics anteriors.

La competència per a l'aprovació correspon a l'Alcalde i se'n donarà compte al Ple en la primera sessió que hi hagi."

FONAMENTS JURÍDICS

1. La liquidació posa de manifest, respecte al pressupost de despeses i per cada partida pressupostària, els crèdits inicials, les seves modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, els pagaments ordenats i els realitzats.
2. Respecte al pressupost d'ingressos, i per cada concepte, la liquidació posa de manifest, les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats així com la recaptació neta.
3. S'ha complert el que estableix l'article 92 i següents del RD 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1998, de 28 de desembre, Reguladora de les Hisendes Locals.

En ús de les atribucions que em confereixen l'article 21.1.f. de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, en relació amb l'article 53.1 del DL 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, article 22 del Reial Decret Legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, i article 16 del Reglament d'Organització, Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals, de 28 de novembre de 1986.

Per la present **RESOLC**:

PRIMER.- Aprovar la liquidació del pressupost de l'exercici 2011 corresponent a l'Ajuntament de Canet de Mar i a l'OA Ràdio Canet.

SEGON.- Informar al Ple de l'Ajuntament de Canet de Mar en la primera sessió ordinària que hi hagi.

TERCER.- Aplicar en el pressupost 2013 l'observació efectuada per la intervenció municipal.



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

QUART.- En compliment d'allò que es disposa a l'article 193 del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, trametre còpia de la liquidació de l'Ajuntament de Canet de Mar i de l'OA Ràdio Canet a la delegació d'Hisenda i al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya.

Ho mana i signa el senyor alcalde president, a la vila de Canet de Mar, trenta de març de dos mil dotze.


El Ple municipal es dóna per informat dels acords següents:

PRIMER.- Donar-se per informat de la liquidació del pressupost de l'exercici 2011 de l'Ajuntament de Canet de Mar i de l'organisme autònom de Ràdio Canet, aprovat per Decret de l'Alcaldia número 386/2012, de 30 de març.

SEGON.- En compliment d'allò que es disposa a l'article 193 del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, trametre còpia de la liquidació de l'Ajuntament de Canet de Mar i de l'OA Ràdio Canet a la delegació d'Hisenda i al Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya.


I perquè consti, als efectes oportuns, amb l'avertiment de l'article 206 del ROFRJEL, per al qual l'acord certificat resta a reserva dels termes que resultin de l'aprovació de l'acta corresponent, es lliura aquesta d'ordre i amb el vistiplau de l'alcalde, a la vila de Canet de Mar, a u de juny de dos mil dotze.

Certifico
La secretària


Núria Mompel Tusell



Vist i Plau
L'alcalde


Jesús Marín i Hernández