

RESUM

(AVANTPROJECTE)

ESTAT DE DESPESES

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	Import
	1. OPERACIONS NO FINANCERES	
	1.1 OPERACIONES CORRIENTES	
1	DESPESES DE PERSONAL.	73.063,56
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	60.321,65
3	DESPESES FINANCERES.	350,00
	TOTAL PRESSUPOST DESPESES	133.735,21

RESUM

(AVANTPROJECTE)

ESTAT D'INGRESSOS

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	Import
	1. OPERACIONS NO FINANCERES	
	1.1 OPERACIONES CORRIENTES	
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS.	8.600,00
4	TRANSFERÈNCIA CORRENTS.	125.135,21
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	133.735,21

PRESSUPOST D'INGRESSOS Per Econòmica

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2016

Orgànica	Econòmica	Descripció	Previsions inicials
	34000	PREUS PUBLICS PUBLICITAT	7.000,00
	39900	ALTRES INGRESSOS	1.600,00
	40000	APORTACIÓ MUNICIPAL	125.135,21
		Total general	133.735,21

PRESSUPOST DE DESPESES 2016 per Orgànica

(AVANTPROJECTE)

Cl. Orgànica 10 OAAA-RADIO CANET

Prog.	ECONÒMICA	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	CRÈDITS INICIALS
49100	13000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES.	56.709,89
49100	16000	SEGURETAT SOCIAL.	16.353,67
49100	21200	REPAR. MANTEN. I CONSERV. EDIFICIS	1.000,00
49100	22000	ORDINARI NO INVENTARIABLE.	1.100,00
49100	22400	ASSEGURANCES	1.100,00
49100	22601	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES.	600,00
49100	22608	COL.LABORACIONS EXTERNES	50.161,65
49100	22609	DESPESES DIVERSES	6.000,00
49100	22706	PREVENCIÓ RISCOS	360,00
49100	35900	DESPESES FINANCERES	350,00
<i>Total Orgànica.</i>			133.735,21
<i>Total general</i>			133.735,21



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST DE L'ORGANISME AUTÒNOM ADMINISTRATIU RÀDIO CANET PER A L'EXERCICI 2016

0. INTRODUCCIÓ

Els articles 168.1a) del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març i 18.1 a) del RD 500/90, estableixen que el pressupost ha d'anar acompanyat d'una memòria subscrita pel president explicativa del seu contingut i de les principals modificacions respecte al pressupost vigent.

En compliment d'aquests preceptes legals aquesta memòria explica les dades comparatives més remarcables entre el pressupost de l'Organisme autònom Administratiu Ràdio Canet dels exercicis 2015 i 2016.

De cadascun d'aquests pressupostos en primer lloc s'exposen les variacions dels ingressos, ja que constitueixen els marges limitatius de la despesa, les variacions de les quals s'expliquen posteriorment. Tant en els ingressos com en les despeses, la descripció i l'explicació es detalla per operacions corrents, operacions de capital i per operacions financeres.

1. PRESSUPOST D'INGRESSOS

1.1 INGRESSOS PER OPERACIONS CORRENTS

El pressupost d'ingressos per operacions corrents a l'exercici 2016, experimenta un increment de 3.343,21 € que representa un 2.56% d'increment, atès fonamentalment a l'increment previst d'aportació municipal per al sosteniment de l'Organisme Autònom d'un 1,41%, i l'increment previst de la partida d'altres ingressos per import de 1.600 €.

1.1.1 TAXES I ALTRES INGRESSOS

En aquest capítol es pressuposta la previsió dels ingressos per publicitat, i l'import que l'Organisme rep de la Xarxa. La previsió per a 2016 és de 8.600 €, xifra un 22,86% superior a la pressupostada en l'exercici anterior.

1.1.2 SUBVENCIONS I TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Els ingressos en aquest capítol són les transferències que l'Ajuntament efectua a Ràdio Canet. D'acord amb el comentat anteriorment, es proposa l'increment de l'aportació municipal prevista en l'exercici 2015 en 1.743,21 €, sent en conseqüència, per a l'exercici de 2015 la previsió d'aportació de 125.135,21 €.

1.2 INGRESSOS PER OPERACIONS DE CAPITAL



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

En l'exercici 2016, a l'igual que en l'exercici 2015, no es pressuposten ingressos d'aquesta naturalesa.

2. PRESSUPOST DE DESPESES

2.1 OPERACIONS CORRENTS

El pressupost de despeses per operacions corrents per a l'exercici 2015 és de 133.735,21 euros, el qual es veu incrementat respecte de l'any anterior en 3.343,21 euros.

2.1.1 DESPESES DE PERSONAL

En quant a les despeses de personal, l'increment que s'ha pressupostat correspon al previst a l'increment de l'1% de les retribucions dels treballadors, i al retorn de la part pendent de la paga extraordinària de l'exercici 2012, d'acord amb l'establert en la Llei de Pressupostos de l'Estat de l'exercici 2016.

2.1.2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS

En quant a les despeses en béns corrents i serveis, s'inclouen en aquest exercici les despeses de manteniment, subministres, assegurances, col·laboracions externes, etc....

Es preveu un decrement de la consignació prevista respecte l'any anterior en la partida de col·laboracions externes (2.503,35 €), atès que en l'exercici anterior havia prevista una dotació addicional per cobrir les eleccions municipals de l'exercici 2015, així com, la suplència puntual d'alguns treballadors de la ràdio.

2.1.3 DESPESES FINANCERES

El capítol de despeses financeres inclou l'import a satisfer a les entitats financeres en concepte de comissions. Aquesta partida es manté respecte a l'import consignat en l'exercici 2015.

2.2 OPERACIONS DE CAPITAL

No es preveuen per a l'exercici 2016 despeses previstes en concepte d'inversions reals, a l'igual que en l'exercici anterior.

Canet de Mar, 6 de novembre de 2015

El President de Ràdio Canet

Blanca Arbell i Brugarola





EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

**ORGÀNISME AUTÒNOM RÀDIO CANET
PRESSUPOST 2016**

En el pressupost de Ràdio Canet no hi ha inversions.

Signat,

Blanca Arbell i Brugarola
Presidenta

EXCM. AJUNTAMENT



CANET DE MAR



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

INFORME D'INTERVENCIÓ

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

INFORME ECONÒMICO - FINANCER**A. INTRODUCCIÓ**

L'article 18.1 e) del RD 500/1990, de 20 d'abril, de desenvolupament del text refós de la llei reguladora de les hisendes locals en matèria pressupostària, disposa que un dels documents que han d'acompanyar el pressupost és un informe econòmic financer en què es posi de manifest les bases utilitzades per avaluar els ingressos i les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per complir les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost.

El mateix article, a més a més, estableix que en l' informe sobre les operacions de crèdit hi constarà l'import, el detall de les característiques i condicions financeres en què es prevegi concertar i es farà esment sobre la càrrega financera abans i després de la seva formalització.

Així doncs, en compliment de la legislació aplicable, s'emet el present informe econòmic - financer.

B. BASES UTILITZADES PER A L'AVALUACIÓ DELS INGRESSOS

S'han comprovat els criteris seguits explicats en la memòria justificativa per avaluar els ingressos, criteris que es descriuen tot seguit:

"1. PRESSUPOST D'INGRESSOS**1.1 INGRESSOS PER OPERACIONS CORRENTS**

El pressupost d'ingressos per operacions corrents a l'exercici 2016, experimenta un increment de 3.343,21 € que representa un 2.56% d'increment, atès fonamentalment a l'increment previst d'aportació municipal per al sosteniment de l'Organisme Autònom d'un 1,41%, i l'increment previst de la partida d'altres ingressos per import de 1.600 €.

1.1.1 TAXES I ALTRES INGRESSOS

En aquest capítol es pressuposta la previsió dels ingressos per publicitat, i l'import que l'Organisme rep de la Xarxa. La previsió per a 2016 és de 8.600 €, xifra un 22,86% superior a la pressupostada en l'exercici anterior.

1.1.2 SUBVENCIONS I TRANSFERÈNCIES CORRENTS



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Els ingressos en aquest capítol són les transferències que l'Ajuntament efectua a Ràdio Canet. D'acord amb el comentat anteriorment, es proposa l'increment de l'aportació municipal prevista en l'exercici 2015 en 1.743,21 €, sent en conseqüència, per a l'exercici de 2015 la previsió d'aportació de 125.135,21 €.

1.2 INGRESSOS PER OPERACIONS DE CAPITAL

En l'exercici 2016, a l'igual que en l'exercici 2015, no es pressuposten ingressos d'aquesta naturalesa.

2. PRESSUPOST DE DESPESES

2.1 OPERACIONS CORRENTS

El pressupost de despeses per operacions corrents per a l'exercici 2015 és de 133.735,21 euros, el qual es veu incrementat respecte de l'any anterior en 3.343,21 euros.

2.1.1 DESPESES DE PERSONAL

En quant a les despeses de personal, l'increment que s'ha pressupostat correspon al previst a l'increment de l'1% de les retribucions dels treballadors, i al retorn de la part pendent de la paga extraordinària de l'exercici 2012, d'acord amb l'establert en la Llei de Pressupostos de l'Estat de l'exercici 2016.

2.1.2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS

En quant a les despeses en béns corrents i serveis, s'inclouen en aquest exercici les despeses de manteniment, subministres, assegurances, col·laboracions externes, etc....

Es preveu un decrement de la consignació prevista respecte l'any anterior en la partida de col·laboracions externes (2.503,35 €), atès que en l'exercici anterior havia prevista una dotació addicional per cobrir les eleccions municipals de l'exercici 2015, així com, la suplència puntual d'alguns treballadors de la ràdio.

2.1.3 DESPESES FINANCERES

El capítol de despeses financeres inclou l'import a satisfer a les entitats financeres en concepte de comissions. Aquesta partida es manté respecte a l'import consignat en l'exercici 2015.

2.2 OPERACIONS DE CAPITAL

No es preveuen per a l'exercici 2016 despeses previstes en concepte d'inversions reals, a l'igual que en l'exercici anterior"

C. OPERACIONS DE CRÈDIT PREVISTES

No hi ha previstes operacions de crèdit en aquest exercici.

**EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR****D. SUFICIÈNCIA DELS CRÈDITS PER ATENDRE EL COMPLIMENT DE LES OBLIGACIONS EXIGIBLES I EL FUNCIONAMENT DELS SERVEIS.**

Els crèdits previstos en el pressupost de despeses s'ajusten a les activitats i serveis que duu a terme Ràdio Canet.

E. ANIVELLAMENT DEL PRESSUPOST

Pel que respecta a la anivellació pressupostària:

- 1.- Els ingressos estan calculats de forma prudent.
- 2.- Figuren consignades totes les despeses forçoses exigibles a l'Organisme Autònom.

F. LEGALITAT

Pel que respecta a la legalitat no s'observa cap reparament a formular, en relació a l'aprovació del pressupost.

Canet de Mar, 6 de novembre de 2015

L'Interventor,

Una firma manuscrita en tinta negra, que sembla correspondre al nom Daniel Martín i Enrique.

Daniel Martín i Enrique



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

DECRET DE L'ALCALDIA NÚM. 659 de data 22 de maig de 2015**ASSUMPTES**

Liquidació del pressupost corresponent a l'exercici 2014 de l'Ajuntament de Canet i de l'OA Ràdio Canet.

RELACIÓ DE FETS

Per acord de Ple de data 28 de novembre de 2013, fou aprovat inicialment el Pressupost Municipal de l'Ajuntament de Canet de Mar i l'OA Ràdio Canet, el qual fou exposat al públic durant 15 dies hàbils, termini durant el qual es varen presentar al·legacions, que varen ser resoltes en sessió plenària de 30 de desembre de 2013, publicant-se, en conseqüència el pressupost definitivament aprovat en el BOPB de 31 de desembre de 2013.

En aquest sentit, formada per la Intervenció la liquidació del pressupost de l'exercici de 2014 de l'Ajuntament de Canet i de l'OA Ràdio Canet, amb els següents resultats:

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

**INFORME PRECEPTIU DE LA INTERVENCIÓ DE FONS RELATIU A LA LIQUIDACIÓ
DEL PRESSUPOST 2014 DE L'AJUNTAMENT DE CANET DE MAR I L'ORGANISME
AUTONOM 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 2014.

LEGISLACIÓ APLICABLE

- Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, 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.



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

- 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
- 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.

PROCEDIMENT A SEGUIR PER A LIQUIDAR EL PRESSUPOST MUNICIPAL

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.

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.

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.

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.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

De la normativa esmentada, i més concretament dels arts. 191 de la 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:



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

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:

- 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.
- 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:	12.536.251,00 €	120.111,86 €
Modificació de despeses	1.668.825,39 €	- €
Pressupost definitiu de despeses:	14.205.076,39 €	120.111,86 €
Obligacions reconegudes:	12.968.835,28 €	117.579,31 €
Pagaments realitzats:	11.830.693,25 €	113.857,37 €
Pagaments líquids:	11.828.084,45 €	113.857,37 €
Obligacions pendents de pagament:	1.140.750,83 €	3.721,94 €

Exercicis tancats	Ajuntament	OA Ràdio Canet
Obligacions pendents pagament 1 gener:	786.857,82 €	1.389,13 €
Modificacions de saldo i anul·lacions:	10.368,78 €	- €
Total obligacions:	776.489,04 €	1.389,13 €
Pagaments realitzats:	736.887,15 €	574,49 €
Obligacions pendents pagament:	39.601,89 €	814,64 €

B.- Respecte al Pressupost d'ingressos:

Exercici corrent	Ajuntament	OA Ràdio Canet
Pressupost inicial d'ingressos:	12.536.251,00 €	120.111,86 €



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Modificacions d'ingressos:	1.668.825,39 €	- €
Pressupost definitiu d'ingressos:	14.205.076,39 €	120.111,86 €
Drets reconeguts:	12.548.005,94 €	128.618,85 €
Ingressos realitzats:	11.545.381,09 €	129.270,55 €
Devolució ingressos:	143.028,66 €	651,70 €
Recaptació líquida:	11.402.352,43 €	128.618,85 €
Drets pendents de cobrament:	1.145.653,51 €	- €

Exercicis tancats	Ajuntament	OA Ràdio Canet
Pendents de cobrament 1 de gener	4.207.715,46 €	901,14 €
Modificacions saldo inicial	3.360,96 €	- €
Drets anul·lats:	211.814,95 €	- €
Drets cancel·lats:	- €	- €
Recaptació:	968.820,18 €	- €
Pendents de cobrament:	2.819.803,12 €	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	12.542.851,34 €	10.430.856,54 €		2.111.994,80 €
b. Altres operacions no financeres	5.154,60 €	881.925,85 €		- 876.771,25 €
1.Total operacions no financeres (a+b)	12.548.005,94 €	11.312.782,39 €		1.235.223,55 €
2.Actius financers	- €	- €		- €
3.Passius financers	- €	1.656.052,89 €		- 1.656.052,89 €
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	12.548.005,94 €	12.968.835,28 €		- 420.829,34 €
AJUSTOS				
4.Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			373.359,86 €	
5.Desviacions de finançament negatives de l'exercici			324.516,77 €	
6.Desviacions de finançament positives de l'exercici			- €	697.876,63 €
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				277.047,29 €



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat Pressupostari
OOAA RÀDIO CANET				
a. Operacions corrents	128.618,85 €	117.579,31 €		11.039,54 €
b. Altres operacions no financeres	- €	- €		- €
1.Total operacions no financeres (a+b)	128.618,85 €	117.579,31 €		11.039,54 €
2.Actius financers	- €	- €		- €
3.Passius financers	- €	- €		- €
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	128.618,85 €	117.579,31 €		11.039,54 €
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				11.039,54 €

El Resultat Pressupostari no conté sota l'epígraf d'obligacions reconegudes, obligacions que atenent al principi d'annualitat haurien d'enregistrar-se en l'exercici, i que varen ésser enregistrades en l'exercici anterior, en concret:

DATA FACTURA	PROVEÏDOR	DESCRIPCIÓ	IMPORT
23/12/2013	Ungravity Board, S.L.	Pista Skatepark	18.150,00 €
27/12/2013	Ingens Networks, s.L.	10 equips informàtics i llicències	9.999,44 €
27/12/2013	Sono Tecnologia Audiovisual, SL.	Microfonia sala de plens	6.929,80 €
30/12/2013	Impala Network Solutions, SL.	Cablejat Ajuntament	13.078,39 €
30/12/2013	Const. Ribalta Farré, SL.	Obra Romaní i Oliver	30.000,00 €
30/12/2013	Const. Ribalta Farré, SL.	1a fase obra OAC	49.110,00 €
			109.117,63 €

D.- Romanents de crèdit: Respecte de l'Ajuntament de Canet de Mar, el total de romanents de crèdit ascendeix a un total de 1.231.498,16 €. Respecte de l'OA. Ràdio Canet, el total de romanents de crèdit ascendeix a un total de 2.532,55 €.

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



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Descripció	Ajuntament de Canet de Mar	OA Ràdio Canet
1. Fons líquids	1.061.849,61 €	9.088,17 €
2. Drets pendents de cobrament	3.876.465,61 €	10.059,00 €
+ del Pressupost corrent	1.145.653,51 €	- €
+ del Pressupost tancat	2.819.803,12 €	901,14 €
+ d'Operacions no pressupostàries	11.229,48 €	9.157,86 €
- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	100.220,50 €	- €
3. Obligacions pendents de pagament	2.072.027,26 €	6.143,64 €
+ del Pressupost corrent	1.140.750,83 €	3.721,94 €
+ del Pressupost tancat	39.601,89 €	814,64 €
+ d'Operacions no pressupostàries	938.652,83 €	2.902,61 €
- pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	46.978,29 €	1.295,55 €
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	2.866.287,96 €	13.003,53 €
II. Saldos de dubtós cobrament	1.523.096,08 €	901,14 €
III. Excés de finançament afectat	1.172.027,17 €	- €
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	171.164,71 €	12.102,39 €

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 la 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.

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

Descripció	Import
Exercici 2014	150.184,44 €
Exercicis anteriors al 2014 (Capítols 1 a 3)	1.266.295,09 €
Exercicis anteriors al 2014 (Resta de capítols)	106.616,55 €
Total	1.523.096,08 €



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Salos de dubtós cobrament, a 31.12.2014					
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
2007	689,34 €	3.881,00 €	100%	100%	4.570,34 €
2008	152.638,49 €	782,00 €	100%	100%	153.420,49 €
2009	387.616,93 €	14.953,79 €	100%	100%	402.570,72 €
2010	352.847,28 €	21.234,95 €	100%	100%	374.082,23 €
2011	92.526,08 €	51.264,65 €	80%	90%	120.159,05 €
2012	238.326,21 €	62.433,31 €	40%	90%	151.520,46 €
2013	640.177,63 €	82.592,95 €	15%	90%	170.360,30 €
2014	669.186,08 €	129.694,59 €	5%	90%	150.184,44 €
	2.534.008,04 €	366.837,24 €		Total (A)	1.526.868,03 €
CRITERI INDIVIDUALITZAT:					
Ajustament deute ODEON per a no duplicar amb les desviacions				-	130.655,07 €
Pendants de cobrament no tributaris					106.616,55 €
Altres					20.266,57 €
				Total (B)	- 3.771,95 €
PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIA 2014 (A+B)					1.523.096,08 €

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

Any	Partida	Descripció	Dret Pendent	Saldo Dubtós Cobrament
2003	76105	SUBV. DIBA TEATRE ODEON	22.925,27 €	22.925,27 €
2005	46201	SUBV. DIPUTACIÓ DE BARCELONA	10.152,09 €	10.152,09 €
2005	75005	SUBV. DEPARTAMENT COMERCIERIA BUSCARONS	15.815,98 €	15.815,98 €
2009	45501	GENCAT SUBVENCIÓ DRETS HUMANS	1.065,00 €	1.065,00 €
2009	55000	CONCESSIÓ SERVEI D'AIGÜES. SOREA 2004	46.658,20 €	46.658,20 €
2013	46100	SUBV. DIPUTACIÓ BCN	10.000,01 €	10.000,01 €
			106.616,55 €	106.616,55 €

Pel que respecte a la dotació per insolvències de l'Ajuntament, no s'han tingut en compte els criteris dictats en data 6 de febrer de 2015 per la Direcció General de Política Financera (Nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici de 2015). D'haver considerat els citats criteris en la dotació per insolvències, aquesta hauria augmentat en 166.137,23 euros, situant-se per tant, en 1.689.233,31 euros, i en conseqüència, el Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals hagués estat de 5.027,48 euros.

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



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

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

Adicionalment a l'anterior, cal mencionar que el càlcul del Romanent de Tresoreria, tot i calcular-se d'acord amb la normativa comptable, 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:

- 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 46.487,62 euros, respecte de l'Ajuntament i 1.295,55 euros respecte de l'Organisme Autònom Ràdio Canet segons el següent detall:

- **Ajuntament:**

Concepte	Aplicació	Import
RECANVI MAQUINA DE LA PLATJA	2014 21 15500 21300	3.500,02 €
TREBALLS 2on.INSTITUT	2014 21 15500 21000	266,20 €
MATERIAL VARIS OF. INF.I TURISME	2014 21 15500 21000	1.245,47 €
MATERIAL VIES PUBLICUES	2014 21 15500 21000	1.194,92 €
MATERIAL VIL.LA FLORA	2014 31 33000 21201	249,84 €
MATERIAL VARI SERVEI ENLLUMENAT	2014 21 16500 21000	726,00 €
REVISAR VEHICLE 9005BMH PER ITV	2014 21 15500 21400	478,55 €
GRAVACIÓ I EDICIÓ VARIS PER LA BIBLIOTECA	2014 31 33400 22609	217,80 €
CONFECCIÓ DE 2 LONES FAÇANA CASA MUSEU	2014 31 33400 22609	1.593,57 €
SORTIDA AL TEATRE ROMEA 17-12-14	2014 31 33400 22609	302,50 €
TREBALLS EXTRAORDINARIS ENLLUMENAT ENTORN EXCASETA INF. I TUR.	2014 21 15500 61900	2.654,74 €
TREBALLS PREVIS PORTAR NOVA CANONADA AIGUA A LA VORERA PS. MARITIM	2014 21 15500 61900	3.000,80 €
TREBALLS NOU DRENATGE I EVACUACIÓ AIGUES PLUVIALS EXCASETA INFORM. I TURISME	2014 21 15500 61900	6.087,57 €
MODIF.PROJECTE I DIREC.FACULTATIVA OBRES EXCASETA INFORM. I TURISME	2014 21 15500 61900	3.267,00 €
APORTACIÓ RADIO CANET RESTA NOV. I DES.2014	2014 33 49100 41000	17.202,64 €
PRESTEC 2014 PENDENT RETORNAR EN L'EXERCICI 2015	2014 40 23000 83000	4.500,00 €
Total		46.487,62 €

- **Organisme Autònom Ràdio Canet:**

Concepte	Aplicació	Import
COMISSIONS VARIES I CORREO BANCARI	2014 10 93400 35900	22,75 €
COMISSIONS VARIES	2014 10 93400 35900	27,58 €
APORTACIÓ QUOTA EMPRESERIAL DESEMBRE 2013	2014 10 23100 16000	1.245,22 €
Total		1.295,55 €

- Finançar les obligacions derivades per la devolució d'ingressos, per import de 47.254,70 €, pel que respecte a l'Ajuntament.
- L'Ajuntament ha assumit compromisos que s'han d'incorporar al nou pressupost (import de les A i D a incorporar), per import de 75.189,56 €, que no estan finançats amb romanent afectat, majors ingressos o compromisos certs d'aportació, els quals haurà d'assumir, ja que són compromisos realitzats per l'Entitat.



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

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:

Ajuntament de Canet de Mar:

El detall de l'excés de finançament afectat per projectes que hi figura en el Romanent de Tresoreria liquidat corresponent a l'exercici 2014 s'especifica a continuació:

Denominació	Desviació en Finançament
ODEON. FASE PRIMERA CONSTRUCCIÓ	491.983,54 €
OBRES OFICINA ATENCIÓ AL CIUTADÀ	425,77 €
GESTOR D'EXPEDIENTS	37.000,00 €
PATRIMONI MUNICIPAL DEL SOL	600.775,20 €
PARKING CASERNA GUARDIA CIVIL	10.000,00 €
INVERSIONS INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	22.185,75 €
ACONDICIONAMENT VIARI	2.551,72 €
ARRANJAMENT MUR RIERA SANT DOMENECH	1.307,12 €
BARANES PARCS I JARDINS	4.184,09 €
SENYALITZACIÓ PARCS I JARDINS	1.613,98 €
TOTAL	1.172.027,17 €

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 dipositari 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
DIPÒSITS CONSTITUÏTS	3.000,00 €	- €
HISENDA PUBLICA DEUTORA PER I.V.A.	- €	9.141,73 €
BESTRETES DE PERSONAL	1.835,14 €	
ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	6.394,34 €	16,13 €
Total	11.229,48 €	9.157,86 €

CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

Els detall dels creditors no pressupostaris es el següent:



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Descripció	Ajuntament de Canet de Mar	OA Ràdio Canet
HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER I.R.P.F.	93.187,37 €	962,41 €
QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEGURETAT SOCIAL	108.498,97 €	1.146,22 €
HICENDA PUBLICA CREDITORA PER I.V.A.	1.971,80 €	781,62 €
RETENCIONS NOMINES	1.726,56 €	- €
ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	157.059,91 €	12,36 €
FIANCES	576.208,22 €	- €
Total	938.652,83 €	2.902,61 €

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)	12.542.851,34 €	128.618,85 €
Despesa corrent no financera (Capítols 1, 2 i 4)	10.122.636,56 €	117.237,29 €
Estalvi brut	2.420.214,78 €	11.381,56 €
Anualitat teòrica (*)	1.334.900,00 €	- €
Estalvi Net	1.085.314,78 €	11.381,56 €
(*) S'ha considerat la suma del Capítol 3 i 9 del Pressupost 2015, no considerant l'amortització extraordinària prevista (450.000 €)		

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 70,73%.

3. Límits d'aprovació d'operacions de crèdit

A curt termini: L'Alcalde - President esdevé l'òrgan d'aprovació per operacions fins a 1.518.395,48 €.

A llarg termini: L'Alcalde- President esdevé l'òrgan d'aprovació per operacions fins a 1.254.285,13 €.

I.- Avaluació del compliment d'estabilitat pressupostària

L'article 6 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, amb el títol "Principi de Transparència", estableix que *"La contabilidad de las Administraciones Pública y demás sujetos comprendidos en el ámbito de aplicación de esta ley, así como sus presupuestos y liquidaciones, deberán contener información suficiente y adecuada que permita verificar su situación financiera, el cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria y de sostenibilidad financiera y*



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

la observancia de los requerimientos acordados en la normativa europea en esta materia. A este respecto, los Presupuestos y cuentas generales de las distintas Administraciones integrarán información sobre todos los sujetos y en entidades comprendidos en el ámbito de aplicación de esta ley. "

L'objectiu d'estabilitat pressupostària es troba expressat en termes de comptabilitat nacional, és a dir, aplicant els criteris metodològics del Sistema Europeu de Comptes (SEC-95), el qual permet la comparació homogènia entre els diferents països europeus.

Això és així en virtut d'allò disposat en l'article 3 de la Llei Orgànica la qual estableix que :

- "1.La elaboración, aprobación y ejecución de los Presupuestos y demás actuaciones que afecten a los gastos o ingresos de los distintos sujetos comprendidos en el ámbito de aplicación de esta Ley se realizará en un marco de estabilidad presupuestaria, coherente con la normativa europea.*
- 2. Se entenderá por estabilidad presupuestaria de las Administraciones Públicas la situación de equilibrio o de superávit estructural.*
- 3. En relación a los sujetos a que se refiere el artículo 2.2 de esta Ley se entenderá por estabilidad presupuestaria la posición de equilibrio financiero. "*

La instrumentació del principi d'estabilitat pressupostària es realitza a l'article 11 de la mateixa norma en el que es posa de manifest que *"para el cálculo del déficit estructural se aplicara la metodología utilizada por la Comisión Europea en el marco de la normativa de estabilidad presupuestaria."*

L'article 16-2 del "Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria estableix que: *"la Intervención local elevará al Pleno un informe sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad de la propia entidad local y de sus organismos y entidades dependientes. El informe se emitirá con carácter independiente y se incorporará a los previstos en los artículos 168.4, 177.2 y 191.3 del texto rejunido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, referidos, respectivamente, a la aprobación del presupuesto general, a sus modificaciones y a su liquidación.*

El Interventor local detallará en su informe los cálculos efectuados y los ajustes practicados sobre la base de los datos de los capítulos 1 a 9 de los estados de gastos e ingresos presupuestarios, en términos de Contabilidad Nacional, según el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales"

Per tal de calcular la capacitat o necessitat de finançament en termes de Comptabilitat Nacional, cal partir del saldo d'operacions no financeres, calculat d'acord a les normes pròpies de la comptabilitat pressupostària (diferència entre els drets reconeguts nets, capítols 1 a 7 de l'estat d'ingressos i les obligacions reconegudes dels mateixos capítols de l'estat de despeses, i posteriorment, efectuar diversos ajustaments en el saldo pressupostari no financer, per obtenir el saldo en termes de Comptabilitat Nacional.

El càlcul de la capacitat o necessitat de finançament liquidada en l'exercici 2014 és el següent:

Ajuntament de Canet de Mar:



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Cap/Nec Finançament
AJUNTAMENT DE CANET DE MAR				
a. Operacions corrents	12.542.851,34 €	10.430.856,54 €		2.111.994,80 €
b. Altres operacions no financeres	5.154,60 €	881.925,85 €		- 876.771,25 €
1.Total operacions no financeres (a+b)	12.548.005,94 €	11.312.782,39 €		1.235.223,55 €

Ajustaments SEC

Ajustament recaptació Cap.1	- 95.937,67 €
Ajustament recaptació Cap.2	- 521,66 €
Ajustament recaptació Cap.3	- 40.963,77 €
Ajustament Liquidació PIE 2008	20.703,63 €
Ajustament Liquidació PIE 2009	49.643,47 €

CAPACITAT FINANÇAMENT	1.168.147,55 €
------------------------------	-----------------------

OA Ràdio Canet:

	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Cap/Nec Finançament
OOAA RÀDIO CANET				
a. Operacions corrents	128.618,85 €	117.579,31 €		11.039,54 €
b. Altres operacions no financeres	- €	- €		- €
1.Total operacions no financeres (a+b)	128.618,85 €	117.579,31 €		11.039,54 €

Ajustaments SEC

Ajustament recaptació Cap.1	- €
Ajustament recaptació Cap.2	- €
Ajustament recaptació Cap.3	- 84,28 €

CAPACITAT FINANÇAMENT	10.955,26 €
------------------------------	--------------------

D'acord al que preveu l'art. 32. Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària y Sostenibilitat Financera, "En el supuesto de que la liquidación presupuestaria se sitúe en superávit, este se destinará, en el caso del Estado, Comunidades Autónomas, y Corporaciones Locales, a reducir el endeudamiento neto. En el caso de la Seguridad Social, el superávit se aplicará prioritariamente al Fondo de Reserva, con la finalidad de atender a las necesidades futuras del sistema."

Aquest article ha estat interpretat per la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor de la Generalitat de Catalunya en la seva nota informativa de 14 de febrer de 2014, i de 6 de febrer de 2015, de la següent manera:

"Destí dels ingressos superiors als previstos i del superàvit



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Els ingressos superiors als previstos s'han de determinar en el moment de confeccionar la liquidació del pressupost. La seva aplicació s'ha d'efectuar en el marc i amb els criteris descrits per a l'aplicació del superàvit en els paràgrafs següents.

En el supòsit que la liquidació pressupostària se situï en superàvit, aquest s'ha de destinar, a reduir l'endeutament net, amb el límit del volum de l'endeutament si fos inferior al superàvit."

"El romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu s'ha de destinar a les finalitats següents, en funció del recursos líquids disponibles:

- Sanejament de les obligacions pendents d'aplicar al pressupost i compliment dels compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdit incorporables.*
- Compliment del termini legal de pagament a proveïdors.*
- Inversió, en cas de compliment de les condicions legals i Reducció d'endeutament"*

J.- Regla de la despesa

Pel que fa al compliment de la regla de la despesa, el quadre següent detalla resumidament **l'Incompliment** del citat paràmetre:

Entitat	Despesa computable Liquidació 2013	Amb taxa d'increment 1,5%	Ajustaments recaptació	Total	Despesa computable Liquidació 2014
Ajuntament de Canet de Mar	9.231.678,21	9.370.153,38	-256.042,96	9.114.110,42	10.227.088,80
Org. Aut. Ràdio Canet	105.062,92	106.638,86	0	106.638,86	117.237,29
				9.220.749,28	10.756.869,17

Pel que respecte a la despesa computable que hi figura en el quadre anterior:

Descripció (Ajuntament)	Import 2013	Import 2014
Despeses (Cap. 1 a 7)	10.003.762,50	11.004.562,41
Venda d'immobilitzat	-1.100,00	-5.154,60
Despeses sense consignació	412.543,08	-366.055,46
Pagaments altres entitats del grup	-98.000,00	-123.000,00
Despeses finalistes subvencions:		
- Generalitat de Catalunya	-232.765,71	-59.078,24
- Diputació	-688.059,31	-75.980,34
- Altres	-164.702,35	-148.204,97
Total	9.231.678,21	10.227.088,80



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

Pel que a l'Organisme Autònom Radio Canet, les xifres que hi figuren corresponen a la suma de les obligacions reconegudes de capítol 1 a 7.

Pel que respecte als ajustaments per recaptació:

Descripció	Import
Reducció tipus d'IBI	-248.260,65
Supressió taxes administratives	-7.782,31
	-256.042,96

Cal posar de manifest, que en sessió plenària de 7 de maig de 2015, l'Ajuntament va aprovar el Pla Econòmic i Financer 2014-2015, per donar compliment a l'establert a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

K.- 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 2014, comparada amb el Pla de Sanejament 2011 - 2014, i el Pla d'Ajust 2012 - 2017.

Descripció	(milers d'euros)		
	Liquidació 2014	Pla Sanejament 2011-2014	Pla d'Ajust 2012 - 2017
Ingressos Corrents	12.548,47	13.000,09	11.890,54
Despeses Corrents	10.425,44	10.235,36	10.010,28
Resultat Corrent	2.123,03	2.764,73	1.880,26
Ingressos Capital	5,15	-	100,00
Despeses Capital	2.537,98	2.025,22	1.938,07
Ràtio Endeutament	70,73%	52,57%	72,80%
Romanent Tresoreria	183,27	1.267,86	610,11
Estalvi Net	1.096,70	883,18	242,19

Del quadre anterior cal destacar els següents aspectes:

- El Resultat corrent obtingut a la liquidació, esdevenen inferiors als previstos en el Pla de Sanejament, i superiors al del Pla d'Ajust.
- L'estalvi net obtingut a la liquidació, esdevé superior al prevists tant al Pla de Sanejament com a Pla d'Ajust.



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

- La Ràtio d'endeutament supera la prevista en el Pla de Sanejament, atès fonamentalment a:
 - L'allargament aprovat del retorn de la Participació dels Tributs de l'Estat 2008 i 2009.
 - L'operació signada en virtut del Pla d'Ajust que preveu un retorn en 10 anys amb carència inicial de 2 anys.
 - Els ingressos corrents liquidats són inferiors als previstos en el Pla de Sanejament.
- El Romanent de Tresoreria liquidat esdevé inferior al previst tant al Pla d'Ajust com al Pla de Sanejament.

INFORMO

L'Ajuntament presenta un Romanent de Tresoreria per a despeses generals positiu per import de 171,16 milers d'euros, així com un estalvi net de 1.085,31 milers d'euros.

L'esmentat Romanent de Tresoreria per a despeses generals haurà de destinar-se inicialment, d'acord amb la interpretació de la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor de la Generalitat de Catalunya en la seva nota informativa de 14 de febrer de 2014, al Sanejament de les obligacions pendents d'aplicar al pressupost i compliment dels compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdit incorporables (168.931,88 euros), haguent d'utilitzar la diferència per al compliment del termini legal de pagament a proveïdors, i per la reducció de l'endeutament en termes nets.

Pel que respecte a la dotació per insolvències que hi figura en el Romanent de Tresoreria de l'Ajuntament, no s'han tingut en compte els criteris dictats en data 6 de febrer de 2015 per la Direcció General de Política Financera (Nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici de 2015). D'haver considerat els citats criteris en la dotació per insolvències, aquesta hauria augmentat en 166.137,23 euros, situant-se per tant, en 1.689.233,31 euros, i en conseqüència, el Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals hagués estat de 5.027,48 euros, xifra que seria insuficient per assumir el Sanejament de les obligacions pendents d'aplicar al pressupost i el compliment dels compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdit incorporables (168.931,88 euros), esmentats anteriorment.

L'Organisme Autonom Radio Canet presenta un Romanent de Tresoreria per a despeses generals positiu per import de 11,04 milers d'euros, així com un estalvi net de 11,38 milers d'euros.

Pel que fa a la regla de la despesa, tal i com ja s'havia previst en l'aprovació del pressupost de l'exercici 2014, s'incompleix en la Liquidació del Pressupost la Regla de la Despesa, havent aprovat en sessió plenària de 7 de maig de 2014, un Pla Econòmic i Financer per a donar compliment a l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de la despesa en el termini màxim d'un any."



EXCM. AJUNTAMENT DE CANET DE MAR

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 2014 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.

TERCER.- 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, 22 de maig de 2015.

L'alcalde,

Jesús Marín i Hernández

EXCM. AJUNTAMENT



CANET DE MAR

Davant meu
La secretària,

Nurja Mompel i Tusell

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2015

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE

1/1/2015

FINS A

30/9/2015

Pàg.

1

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació liquida	Pendent de cobr.	Estat d'execució
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	7.000,00		7.000,00	4.950,88	5.114,11	163,23	4.950,88		-2.049,12
4	TRANSFERÈNCIA CORRENTS	123.392,00		123.392,00	100.000,00	100.000,00		100.000,00		-23.392,00
	Suma total ingressos	130.392,00		130.392,00	104.950,88	105.114,11	163,23	104.950,88		-25.441,12

PRESSUPOST DE DESPESES 2015

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
1	DESPESES DE PERSONAL	67.217,00		67.217,00	51.028,10	51.028,10		51.028,10		16.188,90
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	62.825,00		62.825,00	39.578,97	39.144,90		38.144,90	434,07	23.246,03
3	DESPESES FINANCERES	350,00		350,00	350,00	299,67		299,67	50,33	
	Suma total despeses	130.392,00		130.392,00	90.957,07	90.472,67		90.472,67	484,40	39.434,93

	Diferència...				13.993,81	14.641,44	163,23	14.478,21	-484,40	13.993,81
--	---------------	--	--	--	-----------	-----------	--------	-----------	---------	-----------

FINS A 30/9/2015

Classificació		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
Econ.	Prog.	Org.									
13000	49100	10	51.932,68		51.932,68	37.589,02	37.589,02		37.589,02		14.343,66
16000	49100	10	15.284,32		15.284,32	13.439,08	13.439,08		13.439,08		1.845,24
21200	49100	10	1.000,00		1.000,00	73,62				73,62	926,38
22000	49100	10	1.100,00		1.100,00	423,88	423,88		423,88		676,12
22400	49100	10	1.100,00	1.041,26	2.141,26	2.080,62	2.080,62		2.080,62		60,64
22601	49100	10	600,00		600,00	442,95	82,50		82,50	360,45	157,05
22608	49100	10	52.665,00	-1.041,26	51.623,74	31.434,25	31.434,25		31.434,25		20.189,49
22609	49100	10	6.000,00		6.000,00	5.123,65	5.123,65		5.123,65		876,35
22706	49100	10	360,00		360,00						360,00
35900	49100	10	350,00		350,00	350,00	299,67		299,67	50,33	
			130.392,00		130.392,00	90.957,07	90.472,67		90.472,67	484,40	39.434,93
			130.392,00		130.392,00	90.957,07	90.472,67		90.472,67	484,40	39.434,93