

- 3 MARÇ 2015

Maria José Palacio Buisan
La cap del Servei de Secretaria

DECRET

Núm. Expedient	2015/1016	Codi XGL	
Promotor	21000 Intervenció General		
Tipus expedient	Altres		
Objecte	Aprovació de la liquidació del Pressupost General de la Diputació de Barcelona de l'exercici 2014		
Destinatari	Diputació de Barcelona	NIF/DNI	
Núm. op. Comptable		Import total	
Altres serveis			
Ref. Interna	JEC/tcf (ext. 33425) SCSJ	Acte de referència VNIS	

L'article 191.1 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRHL), aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, determina que el pressupost de cada exercici es liquidarà quant a la recaptació de drets i al pagament d'obligacions el 31 de desembre de l'any natural corresponent.

D'acord amb l'apartat tercer del mateix article 191 i la Base 86 de les d'Execució del Pressupost 2014, la liquidació del pressupost de la Diputació ha estat informada per la Interventora i es presenta per a la seva aprovació pel President.

De conformitat amb l'apartat segon de l'article 192 del TRHL, les liquidacions dels pressupostos dels organismes autònoms Institut del Teatre, Organisme de Gestió Tributària, Fundació Pública Casa Caritat i Patronat d'Apostes, informades per les respectives intervencions delegades, han estat trameses per a la seva aprovació pel President de la Diputació.

La liquidació del Pressupost General posa de manifest els aspectes requerits en l'article 93 del RD 500/1990 i en l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model Normal de Comptabilitat Local.

Vist l'informe de la Intervenció General, d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, sostenibilitat financera i regla de la despesa, que s'eleva al Ple, emès amb caràcter independent i que s'incorpora al previst a l'article 191.3, del TRHL, en compliment d'allò que disposa l'article 16.2 del Reglament de desplegament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, aprovat pel Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre.

Vist l'apartat 2.2.c) de la Refosa 1/2015, sobre nomenaments i delegació de competències i atribucions dels òrgans de la Diputació de Barcelona, diferents del Ple, aprovada pel Decret de la Presidència núm. 5/15, de data 8 de gener de 2015, i modificada per Decret de la Presidència núm. 29/15, de data 13 de gener de 2015, publicats al BOPB de 13 i 22 de gener de 2015, respectivament.

En virtut de tot això, es proposa l'adopció de la següent

RESOLUCIÓ

Primer.- APROVAR la liquidació del Pressupost General de la Diputació de Barcelona de l'exercici 2014, integrada per la liquidació del pressupost de la pròpia Corporació i per les dels organismes autònoms Institut del Teatre, Organisme de Gestió Tributària, Fundació Pública Casa Caritat i Patronat d'Apostes. Les magnituds bàsiques obtingudes dels estats comptables de les liquidacions d'aquest exercici són les que es recullen en els quadres de les pàgines que segueixen:

Liquidació del Pressupost de la Corporació exercici 2014

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	660.936.502,08	466.694.940,96		
b. Altres operacions no financeres	3.559.624,16	136.638.120,81		
1. Total operacions no financeres (a+b)	664.496.126,24	603.333.061,77		
2. Actius financers	21.907.266,29	22.707.165,42		
3. Passius financers	57.806.000,00	85.165.066,68		
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	744.209.392,53	711.205.293,87		33.004.098,66
Ajustaments:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			172.065.884,55	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			9.410.390,42	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			1.751.991,73	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				212.728.381,90

ROMANENT DE TRESORERIA

Components	Imports de l'any		Imports de l'any anterior	
1. (+) Fons líquids		392.347.790,17		283.694.269,60
2. (+) Drets pendents de cobrament		101.187.751,38		183.804.833,73
- (+) del Pressupost corrent	22.533.403,66		25.498.830,85	
- (+) de Pressupostos tancats	32.764.887,36		112.441.358,59	
- (+) d'operacions no pressupostàries	45.961.845,16		45.865.966,26	
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	72.384,80		1.321,97	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		52.621.095,05		58.257.691,54
- (+) del Pressupost corrent	3.269.598,52		8.829.745,15	
- (+) de Pressupostos tancats	307.497,87		162.497,05	
- (+) d'operacions no pressupostàries	49.045.850,47		49.266.485,27	
- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1.851,81		1.035,93	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3)		440.914.446,50		409.241.411,79
II. Saldos de dubtós cobrament		4.595.129,20		6.941.110,08
III. Excés de finançament afectat		13.336.518,28		21.298.694,54
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		422.982.799,02		381.001.607,17

1) Romanent líquid de tresoreria per a despeses generals i afectades (III + IV):	436.319.317,30
2) Romanents de crèdit:	386.041.285,67
3) Romanent líquid de tresoreria per a despeses generals disponible (1 – 2):	50.278.031,63



Liquidació del pressupost de l'exercici 2014 de l'Organisme Autònom Institut del Teatre

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	16.630.862,04	17.074.682,00		
b. Altres operacions no financeres	206.636,41	588.171,60		
1. Total operacions no financeres (a+b)	16.837.498,45	17.662.853,60		
2. Actius financers	10.336,93	33.344,47		
3. Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	16.847.835,38	17.696.198,07		-848.362,69
Ajustaments:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			857.164,51	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			185.484,14	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			24.376,75	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				169.909,21

ROMANENT DE TRESORERIA

Components	Imports any		Imports any anterior	
1. (+) Fons líquids		3.365.541,01		4.079.386,67
2. (+) Drets pendents de cobrament		443.579,19		419.351,04
- (+) del Pressupost corrent	368.495,54		17.103,16	
- (+) de Pressupostos tancats	47.567,77		345.181,15	
- (+) d'operacions no pressupostàries	27.515,88		57.066,73	
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
3. (-) Obligacions pendents de pagament		1.301.591,92		1.142.846,74
- (+) del Pressupost corrent	885.053,91		709.535,08	
- (+) de Pressupostos tancats	221,57			
- (+) d'operacions no pressupostàries	416.316,44		433.311,66	
- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3)		2.507.528,28		3.355.890,97
II. Saldos de dubtós cobrament		44.210,12		118.136,13
III. Excés de finançament afectat		16.077,08		50.925,45
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		2.447.241,08		3.186.829,39

1) Romanent líquid de tresoreria per a despeses generals i afectades (III + IV):	2.463.318,16
2) Romanents de crèdit:	1.146.013,73
3) Romanent líquid de tresoreria per a despeses generals disponible (1 – 2):	1.317.304,43

Liquidació del pressupost de l'exercici 2014 de l'Organisme de Gestió Tributària

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	47.885.964,00	39.862.308,04		
b. Altres operacions no financeres		889.234,08		
1. Total operacions no financeres (a+b)	47.885.964,00	40.751.542,12		
2. Actius financers	35.717,00	107.676,00		
3. Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	47.921.681,00	40.859.218,12		7.062.462,88
Ajustaments:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			1.505.123,21	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici				
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				8.567.586,09

ROMANENT DE TRESORERIA

Components	Imports any		Imports any anterior	
1. (+) Fons líquids		74.081.747,55		50.787.797,18
2. (+) Drets pendents de cobrament		997.582,86		8.604.285,43
- (+) del Pressupost corrent	33.609,96		36.465,88	
- (+) de Pressupostos tancats	64.453,76		39.616,31	
- (+) d'operacions no pressupostàries	899.519,14		8.528.203,24	
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
3. (-) Obligacions pendents de pagament		24.210.639,44		15.583.754,52
- (+) del Pressupost corrent	1.464.443,31		1.745.188,76	
- (+) de Pressupostos tancats				
- (+) d'operacions no pressupostàries	22.746.196,13		13.838.902,25	
- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva			336,49	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3)		50.868.690,97		43.808.328,09
II. Saldos de dubtós cobrament		23.484,62		16.494,06
III. Excés de finançament afectat				
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		50.845.206,35		43.791.834,03

1) Romanent líquid de tresoreria per a despeses generals i afectades (III + IV):	50.845.206,35
2) Romanents de crèdit:	3.734.589,17
3) Romanent líquid de tresoreria per a despeses generals disponible (1 – 2):	47.110.617,18

PROPOSTA de Liquidació del pressupost de l'exercici 2014 de l'Organisme autònom Patronat d'Apostes

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	2.415.930,58	3.009.423,52		
b. Altres operacions no financeres		25.633,30		
1. Total operacions no financeres (a+b)	2.415.930,58	3.035.056,82		
2. Actius financers	1.375,00	9.600,00		
3. Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	2.417.305,58	3.044.656,82		-627.351,24
Ajustaments:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			1.250.000,00	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici				
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				622.648,76

ROMANENT DE TRESORERIA

Components	Imports any		Imports any anterior	
1. (+) Fons líquids		1.174.777,88		1.822.422,29
2. (+) Drets pendents de cobrament		246.504,14		253.878,78
- (+) del Pressupost corrent	169.526,50		182.433,88	
- (+) de Pressupostos tancats				
- (+) d'operacions no pressupostàries	76.977,64		71.444,90	
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
3. (-) Obligacions pendents de pagament		220.954,24		248.937,42
- (+) del Pressupost corrent	47.073,02		34.698,20	
- (+) de Pressupostos tancats				
- (+) d'operacions no pressupostàries	173.881,22		214.239,22	
- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3)		1.200.327,78		1.827.383,65
II. Saldos de dubtós cobrament				
III. Excés de finançament afectat				
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		1.200.327,78		1.827.383,65

1) Romanent líquid de tresoreria per a despeses generals i afectades (III + IV):	1.200.327,78
2) Romanents de crèdit:	--
3) Romanent líquid de tresoreria per a despeses generals disponible (1 – 2):	1.200.327,78

Liquidació del pressupost de l'exercici 2014 de l'Organisme autònom Fundació Pública Casa de Caritat
RESULTAT PRESSUPOSTARI

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	137,67			
b. Altres operacions no financeres				
1. Total operacions no financeres (a+b)	137,67			
2. Actius financers				
3. Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	137,67			137,67
Ajustaments:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals				
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici				
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				137,67

ROMANENT DE TRESORERIA

Components	Imports any		Imports any anterior	
1. (+) Fons líquids		287.192,63		287.054,96
2. (+) Drets pendents de cobrament				
- (+) del Pressupost corrent				
- (+) de Pressupostos tancats				
- (+) d'operacions no pressupostàries				
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
3. (-) Obligacions pendents de pagament				
- (+) del Pressupost corrent				
- (+) de Pressupostos tancats				
- (+) d'operacions no pressupostàries				
- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3)		287.192,63		287.054,96
II. Saldos de dubtós cobrament				
III. Excés de finançament afectat				
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		287.192,63		287.054,96

1) Romanent líquid de tresoreria per a despeses generals i afectades (III + IV):	287.192,63
2) Romanents de crèdit:	--
3) Romanent líquid de tresoreria per a despeses generals disponible (1 – 2):	287.192,63

Segon.- DONAR COMPTE al Ple de la Diputació de Barcelona, en la primera sessió que se celebri, de la liquidació del Pressupost General aprovada per la Presidència, integrada per la liquidació del pressupost de la pròpia Corporació i per les dels organismes autònoms Institut del Teatre, Organisme de Gestió Tributària, Fundació Pública Casa Caritat i Patronat d'Apostes.

Tercer.- DONAR COMPTE al Ple de la Diputació de l'Informe d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, sostenibilitat financera i regla de despesa, elaborat per la Intervenció amb caràcter independent i que s'incorpora al previst a l'article 191.3 del TRHL, en compliment d'allò que disposa l'article 16.2 del Reglament de desplegament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, aprovat pel Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, el qual reflecteix l'acompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i límit d'endeutament, però no així de la regla de despesa.

Quart.- INICIAR ELS TRÀMITS per a l'elaboració d'un pla econòmic financer a l'objecte d'assolir el compliment de totes les regles fiscals dintre del present exercici pressupostari, i sotmetre'l a l'aprovació del Ple de la Corporació i, posteriorment, del Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya, tot plegat d'acord amb el procediment establert en l'article 23.4 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, així com allò que disposa l'Ordre de la Generalitat de Catalunya ECF/138/2007, de 27 d'abril.

Cinquè- REMETRE còpia de la liquidació del Pressupost de la Diputació de Barcelona i de cadascun dels seus organismes autònoms al Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya i a la Delegació d'Hisenda de Barcelona.

Barcelona, 27 de febrer de 2015

La interventora general



Teresa M. Raurich Montasell

Vista l'anterior proposta, RESOLC de conformitat

Barcelona, 27 FEB. 2015

En dono fe
La secretària



Secretaria General
Petra Mahillo Garcia



El president



Salvador Esteve Figueras



Secretaria General

- 3 MARÇ 2015