

DECRET

Liquidació del pressupost del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL) de l'exercici 2024 (exp. CEMI/2025/0006997)

Fets

1. La Junta de Govern del CEMICAL va aprovar el pressupost per a l'exercici 2024 en sessió de 30 d'octubre de 2023, que esdevingué aprovat de manera definitiva en no haver-s'hi presentat cap reclamació.
2. Correspon al CEMICAL liquidar el pressupost propi, vista la comunicació realitzada per la Intervenció General de la Diputació de Barcelona el 19 de setembre de 2018, així com el contingut de la consulta resolta per la Secretaria d'Estat d'Hisenda del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública (comunicada per la Intervenció General el 21 del mateix mes i any), en virtut de la qual es considera que el pressupost dels consorcis no forma part del pressupost general de l'ens matriu, amb el canvi de criteri que això comporta respecte del procediment de liquidació.
3. L'article 191.1 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), 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.
4. D'acord amb allò establert a l'article 191.3 del TRLRHL i la Base 45a de les d'Execució del Pressupost 2024, la liquidació del pressupost del Consorci ha d'estar informada per la Intervenció delegada i es presenta per a la seva aprovació per part de la Presidència.
5. La documentació incorporada al present expedient s'ajusta a l'establerta en els arts. 93 a 103 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa la Llei Reguladora de les Hisendes Locals en matèria de pressupostos.

Fonaments jurídics

1. Art. 191 TRLRHL
2. Arts. 93 a 103 del Reial Decret 500/1990.
3. Art. 16 del Reial Decret 1463/2007.

L'article 9.2.k) dels Estatuts del CEMICAL, en relació amb l'article 191.3 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004,

de 5 de març, determina que l'aprovació de la liquidació del pressupost correspon a la Presidència.

En virtut de tot l'anterior, proposo a la Presidència l'adopció de la següent

RESOLUCIÓ

Primer.- Aprovar la liquidació del Pressupost del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local de l'exercici 2024, conforme a l'annex que s'acompanya a la present resolució. Les magnituds bàsiques obtingudes dels estats comptables són les següents:

INGRESSOS

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Pendent de cobr.	Estat d'execució
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS									
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	298.320,00		298.320,00	298.320,00	298.320,00		298.320,00		
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.000,00		1.000,00	10.261,38	10.261,38		10.261,38		9.261,38
6	ACTIUS FINANCERS									
	Suma total ingressos	299.320,00		299.320,00	308.581,38	308.581,38		308.581,38		9.261,38

DESPESES

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	254.819,61		254.819,61	205.942,38	205.942,38		205.942,38		48.877,23
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	44.500,39		44.500,39	30.519,64	30.519,64		30.519,64		13.980,75
3	DESPESES FINANCERES									
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS									
6	INVERSIONS REALS									
	Suma total despeses	299.320,00		299.320,00	236.462,00	236.462,00		236.462,00		62.858,00

RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	308.581,38	236.462,00		72.119,38
b) Operacions de capital				
1.Total operacions no financeres (a+b)	308.581,38	236.462,00		72.119,38
c) Actius financers				
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)				
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	308.581,38	236.462,00		72.119,38
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals				
4. Desviacions de finançament negatives del exercici				
5. Desviacions de finançament positives del exercici				
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				72.119,38

ROMANENT DE TRESORERIA

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS ANY		IMPORTS ANY ANTERIOR	
57,556	1. Fons líquids		300.234,51		236.606,18
	2. Drets pendents de cobrament				
430	+ del Pressupost corrent				
431	+ de Pressupostos tancats				
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ d'Operacions no pressupostàries				
	3. Obligacions pendents de pagament		6.750,46		15.241,51
400	+ del Pressupost corrent				
401	+ de Pressupostos tancats				
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	+ d'Operacions no pressupostàries	6.750,46		15.241,51	
	4. Partides pendents d'aplicació				
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		293.484,05		221.364,67
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtes cobrament				
	III. Excés de finançament afectat				
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		293.484,05		221.364,67

Segon.- Donar compte a la Junta de Govern del Consorci, en la primera sessió que celebri, de la liquidació aprovada per la Presidència.

Tercer.- Donar compte a la Junta de Govern del Consorci de l'Informe d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, sostenibilitat financera i regla de despesa, elaborat per la Intervenció delegada amb caràcter independent, 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.

Quart.- Remetre còpia de la liquidació del pressupost a la Intervenció General de la Diputació de Barcelona, als òrgans competents de la Generalitat de Catalunya i a la Delegació d'Hisenda de Barcelona.



Metadades específiques del document

Núm. Exp. SIGC	CEMI/2025/0006997
Codi XGL	
Promotor	C.E.M.I.C.A.L.
Tramitador	C.E.M.I.C.A.L.
Codi classificació	F0107SE06 Liquidació del pressupost ordinari
Títol	Liquidació del pressupost del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL) de l'exercici 2024
Objecte	Liquidació del pressupost del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL) de l'exercici 2024
Destinataris - CIF/DNI	
Op. Comptable -	
Altres serveis	
Ref. Interna	
Acte de referència	

Resum de signatures i tramitació administrativa

Signatures requerides

Perfil	Signatari	Acte	Data acte
Director/a - Gerent/a Ens	Maria Dolores Miró Folgado (TCAT)	Proposa	28/02/2025, 09:18
Intervenció Delegada	Celia Gallego Herrera (TCAT)	Informat favorablement (c.p.p.)	03/03/2025, 11:47
President/a Ens	Filomena Cañete Carrillo (TCAT)	Resol	04/03/2025, 22:49

Documents vinculats

Llistat(d37b9a99bcd233c5dfa0)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Maria Dolores Miró Folgado (TCAT)	28/02/2025, 09:13

ANNEX

Exercici **2024**

Liquidació del pressupost

Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL)

ÍNDEX

- Estat d'execució del pressupost d'ingressos i despeses per capítols i aplicacions pressupostàries
- Resultat pressupostari de l'exercici
- Estat del Romanent de Tresoreria
- Drets pendents de cobrament (sense contingut)
- Obligacions pendents de pagament
- Saldos de romanent que es cancel·laran al tancament
- Relació d'operacions que es proposa incorporar com a romanents a l'exercici 2024 (sense contingut)
- Memòria de la Direcció gerència

Estat d'execució d'ingressos i despeses per capítols i aplicacions pressupostàries

Cemical

Data obtenció 20/02/2025 11:27:53AM

PRESSUPOST D'INGRESSOS

2024

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE

1/1/2024

FINS A

31/12/2024

Pàg.

1

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions Inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recapitació líquida	Pendent de cobr.	Estat d'execució
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS									
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	298.320,00		298.320,00	298.320,00	298.320,00		298.320,00		
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.000,00		1.000,00	10.261,38	10.261,38		10.261,38		9.261,38
8	ACTIUS FINANCERS									
	Suma total ingressos	299.320,00		299.320,00	308.581,38	308.581,38		308.581,38		9.261,38

PRESSUPOST DE DESPESES

2024

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	254.819,61		254.819,61	205.942,36	205.942,36		205.942,36		48.877,25
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	44.500,39		44.500,39	30.519,64	30.519,64		30.519,64		13.980,75
3	DESPESES FINANCERES									
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS									
6	INVERSIONS REALS									
	Suma total despeses	299.320,00		299.320,00	236.462,00	236.462,00		236.462,00		62.858,00

	Diferència...				72.119,38	72.119,38		72.119,38		72.119,38
--	----------------------	--	--	--	------------------	------------------	--	------------------	--	------------------

Cemical

Data obtenció 11:54:13AM 25/02/2025

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
(2024)

Pàg. 1

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents										
46100	APORTACIÓ DIBA A CONSORCIS	298.320,00		298.320,00	298.320,00			298.320,00	298.320,00		
52000	INTERESSOS COMPTES BANCARIS	1.000,00		1.000,00	10.261,38			10.261,38	10.261,38		9.261,38
59900	Altres ingressos patrimonials-rendiments comptes										
57000	Per a despeses generals										
57010	Per a despeses amb finançament afectat										
Suma		299.320,00		299.320,00	308.581,38			308.581,38	308.581,38		9.261,38

Cemical

Data obtenció 25/02/2025 11:18:58AM

(2024)

Pàg. 1

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
92000 12000	Sou base personal funcionari	51.070,50		51.070,50	51.070,50	44.034,09	44.034,09		7.036,41
92000 12006	Triennis personal funcionari	11.625,22		11.625,22	11.625,22	8.227,04	8.227,04		3.398,18
92000 12100	Rethbucions complementàries personal funcionari: destinació	29.008,54		29.008,54	29.008,54	23.614,02	23.614,02		5.394,52
92000 12101	Rethbucions complementàries personal funcionari: específic	82.466,19		82.466,19	82.466,19	60.564,04	60.564,04		21.902,15
92000 12700	CONTRIBUCIONS A PLANS I FONDS DE PENSIONS								
92000 14300	Altres personal: Substitucions, suplències i associats								
92000 15000	Productivitat	16.264,51		16.264,51	22.301,59	20.489,52	20.489,52		-4.225,01
92000 15300	Dedicació especial	11.311,29		11.311,29	11.311,29	7.123,41	7.123,41		4.187,88
92000 16000	Seguretat social: Quotes a càrrec de l'empresa	46.373,36		46.373,36	38.953,45	38.953,45	38.953,45		7.419,91
92000 16007	Complement prestació IT				603,91	603,91	603,91		-603,91
92000 16008	Millores socials								
92000 16200	Formació i perfeccionament del personal	2.400,00		2.400,00					2.400,00
92000 16204	Acció social	4.300,00		4.300,00	2.332,88	2.332,88	2.332,88		1.967,12
92000 16206	Ajut per fills								
92000 22000	Material oficina	800,00		800,00	53,54	53,54	53,54		746,46
92000 22001	PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	200,00		200,00					200,00
92000 22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE				33,88	33,88	33,88		-33,88
92000 22110	PRODUCTES DE NETEJA I LAVABO								
92000 22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS.	100,00		100,00	9,40	9,40	9,40		90,60
92000 22400	PRIMES ASSEGURANCES	2.750,00		2.750,00	2.585,65	2.585,65	2.585,65		164,35
92000 22500	Tributs estatals								
92000 22601	ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES								
92000 22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA								
92000 22606	REUNIONS Y CONFERENCIES	980,00		980,00	300,00	300,00	300,00		680,00
92000 22699	Altres despeses diverses	500,00		500,00					500,00
92000 22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	36.440,39		36.440,39	27.272,17	27.272,17	27.272,17		9.168,22
92000 22799	TREB REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF. Conciliacions, mediació	2.360,00		2.360,00	265,00	265,00	265,00		2.095,00
92000 23010	DIETES PERSONAL	120,00		120,00					120,00
92000 23020	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: DIETES								
92000 23101	LOCOMOCIO DEL PERSONAL	250,00		250,00					250,00
92000 23120	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: LOCOMOCIO								
Suma		299.320,00		299.320,00	280.193,21	236.462,00	236.462,00		62.858,00

(2024)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
92000	35900		Altres despeses financeres								
92000	40000		Transf. a la Diputació de Barcelona								
92000	46100		A DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS INSULARES								
92000	48000		TRANSFERENCIES CTS. A PARTICULARS								
92000	64000		Despeses en inversions de caràcter immaterial								
			Suma	299.320,00		299.320,00	280.193,21	236.462,00	236.462,00		62.856,00

Resultat pressupostari de l'exercici

Cemical

Data obtenció 20/02/2025
Pàg. 1

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2024

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	308.581,38	236.462,00		72.119,38
b) Operacions de capital				
1.Total operacions no financeres (a+b)	308.581,38	236.462,00		72.119,38
c) Actius financers				
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)				
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	308.581,38	236.462,00		72.119,38
<u>AJUSTOS</u>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals				
4. Desviacions de finançament negatives del exercici				
5. Desviacions de finançament positives del exercici				
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				72.119,38

Estat del Romanent de Tresoreria

Cemical

Data obtenció 20/02/2025
Pàg. 1

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2024

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS ANY		IMPORTS ANY ANTERIOR	
57,556	1. Fons líquids		300.234,51		236.606,18
	2. Drets pendents de cobrament				
430	+ del Pressupost corrent				
431	+ de Pressupostos tancats				
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ d'Operacions no pressupostàries				
	3. Obligacions pendents de pagament		6.750,46		15.241,51
400	+ del Pressupost corrent				
401	+ de Pressupostos tancats				
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	+ d'Operacions no pressupostàries	6.750,46		15.241,51	
	4. Partides pendents d'aplicació				
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		293.484,05		221.364,67
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament				
	III. Excés de finançament afectat				
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		293.484,05		221.364,67

Obligacions pendents de pagament

Cemical

Data obtenció 25/02/2025

Pàg. 1

EXTRACTE DE CONCEPTES NO PRESSUPOSTARIS

PERÍODE DES DE 01/01/2024 FINS A 31/12/2024

ORG.	ECON.	DESCRIPCIÓ	DEURE	HAYER	SALDO
	20001	I.R.P.F. RETENCIÓ TREBALL PERSONAL	49.974,27	56.376,85	6.402,58
	20020	RETENCIONS PLA DE PENSIONS	90,00	90,00	
	20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEG. SOC.	7.599,35	7.947,23	347,88
	40001	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR	1,75	1,75	
	60099	FORMALIZACIÓ	49.172,57	49.172,57	
TOTAL			106.837,94	113.588,40	6.750,46

Saldos de romanent que es cancel·laran al tancament

Cemical

Data obtenció 20/02/2025 12:55:42PM

Page 1

Exercicij: 2024

SALDOS DE ROMANENTS QUE SERAN CANCEL.LATS EN EL TANC.[illegible]

Memòria de la Direcció gerència relativa a l'aprovació de la liquidació del pressupost del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració local (CEMICAL) 2024

Dins de l'expedient de la liquidació del pressupost del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL) per a l'exercici 2024 s'incorpora la següent documentació:

- Estat d'execució del pressupost de despeses (resum per capítols i per aplicacions pressupostàries)
- Estat d'execució del pressupost d'ingressos (resum per capítols i per aplicacions pressupostàries)
- Resultat pressupostari de l'exercici
- Estat del romanent de tresoreria
- Drets pendents de cobrament a 31 de desembre de 2024 (*sense contingut*)
- Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2024
- Romanents de crèdit
- Informe de la Intervenció delegada sobre la liquidació del pressupost
- Informe de la Intervenció delegada sobre el compliment de les regles fiscals

ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

S'acompanya a l'expedient l'Estat d'execució del pressupost d'ingressos i de despeses per capítols. En els quadres següents s'inclou la informació global:

1. Pressupost d'ingressos

L'execució del pressupost d'ingressos ha estat la següent:

Execució pressupost d'ingressos	
Previsions inicials	299.320,00
Modificacions	0,00

Previsions definitives	308.581,38
Drets reconeguts nets	308.581,38
Recaptació neta	308.581,38
Devolució d'ingressos	0,00
Pendent de cobrament	0,00
Estat d'execució	9.261,38

S'ha executat la totalitat del pressupost d'ingressos per a l'exercici 2024.

2. Pressupost de despeses

El pressupost de despeses ha tingut la següent execució:

Execució pressupost de despeses	
Crèdits inicials	299.320,00
Modificacions	0,00
Crèdits definitius	299.320,00
Despeses autoritzades	280.193,21
Despeses compromeses	280.193,21
Obligacions reconegudes	236.462,00
Pagaments efectius (líquids)	236.462,00
Pendents de pagament	0,00
Estat d'execució	62.858,00

El pressupost de despeses ha estat executat en un 79,00 % resultat de la relació entre els crèdits definitius i l'import de les obligacions reconegudes netes.

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Els articles 96 i 97 del Reial Decret 500/1990 defineixen el resultat pressupostari, en disposar que vindrà determinat per la diferència entre els drets pressupostaris liquidats i les obligacions pressupostàries reconegudes en aquest període, prenent per al seu càlcul els seus valors nets, és a dir, deduïdes les anul·lacions que en unes o altres s'hagin produït durant l'exercici, sense perjudici dels ajustos que s'hagin de realitzar.

El resultat pressupostari ajustat de l'exercici ha estat de 46.929,60 € en haver-se tramitat una factura de 7.057,44 euros amb finançat mitjançant romanent de tresoreria per a despeses generals.

Resultat pressupostari	
Drets reconeguts nets	308.581,38
Obligacions reconegudes netes	236.462,00
Resultat pressupostari de l'exercici	72.119,38
(+) Crèdits finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals	0,00
(+) Desviacions de finançament negatives de l'exercici	0,00
(-) Desviacions de finançament positives de l'exercici	0,00
Resultat pressupostari ajustat	72.119,38

ROMANENT DE TRESORERIA

El Romanent de tresoreria està integrat, tal com estableix l'article 101 RD 500/1990 pels drets pendents de cobrament, les obligacions pendents de pagament i els fons líquids, referits a 31 de desembre.

Els fons líquids a 31/12/2024 estan conformats per:

- Saldos disponibles en caixes d'efectiu i comptes bancaris
- Inversions temporals en què s'hagin materialitzat els excedents temporals de tresoreria que no tinguin caràcter pressupostari

No existeixen drets pendents de cobrament a 31/12/2024.

Les obligacions pendents de pagament a 31/12/2024 comprenen:

- a) Les obligacions pressupostàries pendents de pagament, reconegudes durant l'exercici, estigui o no ordenat el seu pagament.
- b) Les obligacions pressupostàries pendents de pagament, reconegudes en exercicis anteriors, estigui o no ordenat el seu pagament.
- c) Els saldos de comptes de creditors no pressupostaris

La totalitat d'obligacions pendents de pagament, corresponen a operacions no pressupostàries, concretament al pagament del IRPF del personal i les quotes de treballador de la Seguretat Social corresponents ambdós al mes de desembre de 2023 i que es paguen a mes vençut.

No existeixen ajustos en concepte de saldos de dubtós cobrament i excés de finançament afectat, establerts als articles 103 i 104 RD 500/1990.

- *Drets pendents de cobrament que es considerin de difícil o impossible recaptació a 31/12/2024.*

L'import dels drets pendents de cobrament de difícil o impossible recaptació ve donat per la part del compte de «Provisió per a insolvències» que correspon a drets de caràcter pressupostari o no pressupostari inclosos en el càlcul del romanent de tresoreria.

- *Excés de finançament afectat produït a 31/12/2024.*

Estarà constituït per la suma de les desviacions de finançament acumulades positives a fi d'exercici i només podrà prendre valor zero o positiu.

- *Romanent de tresoreria per despeses generals*

Es determina minorant el romanent de tresoreria en l'import dels drets pendents de cobrament que en fi d'exercici es consideren de difícil o impossible recaptació i en l'excés de finançament afectat produït.

A continuació es detalla la composició de l'estat del romanent de tresoreria:

Romanent de tresoreria	
Fons líquids	300.234,51
Drets liquidats pendents durant l'exercici	0,00
Drets liquidats pendents en exercicis anteriors	0,00
Saldos de comptes de deutors no pressupostaris	0,00
Obligacions reconegudes pendents de pagament de l'exercici	0,00
Obligacions reconegudes pendents de pagament d'exercicis anteriors	0,00
Saldos comptes creditors no pressupostaris	6.750,46
Pagaments realitzats pendents d'aplicació	1,75
Romanent de tresoreria	293.484,05
Saldos de dubtós cobrament	0,00
Excés de finançament afectat	0,00
Romanent de tresoreria ajustat	293.484,05

Atès que el romanent de tresoreria es positiu, no caldrà prendre cap mesura de reducció de la despesa al pressupost del 2024, tal com preveu l'article 193 TRLLRHL.

ROMANENTS DE CRÈDIT

D'acord amb l'article 98 RD 500/1990, els romanents de crèdit estan constituïts pels saldos de crèdits definitius, no afectats al compliment d'obligacions reconegudes. Estan integrats per:

- a) Els saldos de disposicions, és a dir, les diferències entre les despeses compromeses i les obligacions reconegudes.
- b) Els saldos d'autoritzacions, és a dir, diferències entre les despeses autoritzades i les despeses compromeses.
- c) Els saldos de crèdit, és a dir, la suma dels crèdits disponibles, crèdits no disponibles i crèdits pendents d'utilitzar.

a) Saldos de disposicions	43.731,21
b) Saldos d'autoritzacions	0,00
c) Saldos de crèdit disponible	19.126,79
Saldo de crèdits definitius	62.858,00



Metadades del document

Núm. expedient	CEMI/2025/0006997
Tipus documental	Llistat
Títol	Annex: llistats liquidació i memòria de la Direcció gerència relativa a la liquidació 2024
Codi classificació	F0107SE06 - Liquidació del pressupost ordinari

Signatures

Signatari	Acte	Data acte
Maria Dolores Miró Folgado (TCAT) Director/a - Gerent/a Ens	Signa	28/02/2025 09:13

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
d37b9a99bcd233c5dfa0	https://seuelectronica.diba.cat	

