

DECRET

Núm. expedient		Codi XBMQ	
Promotor	CEMICAL		
Tipus expedient			
Objecte	Liquidació del pressupost del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL) de l'exercici 2015		
Destinatari		CIF/DNI	
Núm. op. comptable		Import total	
Altres serveis			
Ref. interna		Actes de referència VNIS	

L'article 191.1 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, 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, quedant a càrrec de la tresoreria local els ingressos i pagaments pendents.

Segons l'art. 93.1 del RD 500/1990, la liquidació del pressupost posarà de manifest: a) respecte del pressupost de despeses, i per a cada partida pressupostària, els crèdits inicials, les modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, els pagaments ordenats i els pagaments realitzats; b) respecte del pressupost d'ingressos, i per a cada concepte, les previsions inicials, les modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats, així com els recaptats nets.

Així mateix, en la liquidació s'hauran de determinar: 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 i d) el romanent de tresoreria.

L'informe d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, sostenibilitat financera i regla de la despesa, que cal acompanyar amb caràcter independent al de la liquidació del pressupost 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, serà elaborat de forma agregada per la Intervenció General de la Diputació de Barcelona, en qualitat d'entitat matriu del sector públic al qual pertany el CEMICAL.

Vista l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model Normal de Comptabilitat Local.

Vist 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.

En virtut de tot l'anterior, el director gerent proposa 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 de 2015, que es concreta en les següents magnituds bàsiques:

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustos	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	214.307,99	223.177,18		-8.869,19
b. Altres operacions no financeres				
1. Total operacions no financeres (a+b)	214.307,99	223.177,18		-8.869,19
2. Actius financers				
3. Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	214.307,99	223.177,18		-8.869,19
AJUSTOS:				

4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals	16.514,95	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici		
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici	16.514,95	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT		7.645,76

ROMANENT DE TRESORERIA

Components	Imports any		Imports any anterior	
1. (+) Fons líquids		99.165,70		110.725,95
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		14.742,65		17.433,71
(+) del Pressupost corrent	2.765,34		4.843,66	
(+) de Pressupostos tancats				
(+) d'operacions no pressupostàries	11.986,31		12.590,05	
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3)		84.423,05		93.292,24
II. Saldos de dubtós cobrament				
III. Excés de finançament afectat				
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III) (*)		84.423,05		76.617,29

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

Tercer.- Remetre còpia de la liquidació del pressupost a als òrgans competents de la Generalitat de Catalunya, així com a la Delegació d'Hisenda de Barcelona.

Quart- Notificar la present resolució a la Intervenció general de la Diputació de Barcelona.

Barcelona, 26 de febrer de 2016

El director gerent

La interventora delegada

Joaquin Valls Arnau

Celia Gallego Herrera

Vista l'anterior proposta, RESOLC de conformitat

Barcelona,

29 de febrer de 2016

El President

Joan Carles García i Cañizares

EXERCICI:

2015

Liquidació del Pressupost

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

ÍNDIX

1. Execució del pressupost d'ingressos
2. Execució del pressupost de despeses
3. Resultat pressupostari ajustat
4. Romanent de tresoreria
5. Drets pendents de pagament
6. Obligacions pendents de pagament
7. Romanents de crèdit
8. Informe de la Intervenció Delegada

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			214.295,00	214.295,00	214.295,00		214.295,00		
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	214.295,00								
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	100,00		100,00	12,99	12,99		12,99		-87,01
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS									
8	ACTIUS FINANCERS		26.490,47	26.490,47						-26.490,47
	Suma total ingressos	214.395,00	26.490,47	240.885,47	214.307,99	214.307,99		214.307,99		-26.577,48

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	189.034,68		189.034,68	187.945,11	185.188,77		185.188,77	2.756,34	1.089,57
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	25.200,32	9.815,52	35.015,84	18.557,12	18.557,12		18.557,12		16.458,72
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	160,00	16.674,95	16.834,95	16.674,95	16.674,95		16.674,95		160,00
	Suma total despeses	214.395,00	26.490,47	240.885,47	223.177,18	220.420,84		220.420,84	2.756,34	17.708,29

	Diferència...	-8.869,19	-6.112,85	-6.112,85	-2.756,34	-8.869,19
--	---------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Estat d'Execució d'Ingressos

ESTAT D'EXECUCIÓ

Classificació Econ. Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Der/Prev	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Rec/Der	Pendent de cobr.	Estat d'execució
39900	ALTRES INGRESSOS											
46100	APORTACIO DIBA A CONSORCIS	214.295,00		214.295,00	214.295,00		214.295,00		214.295,00			-214.295,00
46200	Transferència corrent de la Diputació de Barcelona											214.295,00
52000	Interessos de comptes en bancs i caixes d'estalvi	100,00		100,00	12,99	12,99	12,99		12,99	100,00		-87,01
60100	ALIENACIÓ DE FINQUES RÚSTEGUES											
87000	ROMANENT PER A DESPESES GENERALS		26.490,47	26.490,47								-26.490,47
87001	APLICACIO RLT PER FINANÇAR SUPLEMENTS DE CREDIT											
87010	ROMANENT TRESORERIA INCORPORACIONS DE CREDIT											
	Suma	214.395,00	26.490,47	240.885,47	214.307,99	88,97	214.307,99		214.307,99	100,00		-26.577,48

Estat d'Execució de Despeses

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINS A 31/12/2015

Classificació Org. Prog. Econ.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Desp. Autoritzade s	Desp. Compromeses	Comp/Cts	Obligacions reconegudes	Obl/Cts	Pag. líquids	Pag/Obl	Pendent de pag.	Estat d'execució
92000 10100	SOU BASE PERSONAL DIRECTIU	14.677,32		14.677,32	14.677,32	14.677,32	100,00	14.677,32	100,00	14.677,32	100,00		
92000 10101	COMPLEMENT DE DESTINACIÓ PERSONAL DIRECTIU	11.653,60		11.653,60	11.653,60	11.653,60	100,00	11.653,60	100,00	11.653,60	100,00		
92000 10102	COMPLEMENT ESPECÍFIC PERSONAL DIRECTIU	34.452,46		34.452,46	34.452,46	34.452,46	100,00	34.452,46	100,00	34.452,46	100,00		
92000 10106	TRIENNIS PERSONAL DIRECTIU	5.600,36		5.600,36	5.644,20	5.644,20	100,78	5.644,20	100,78	5.644,20	100,00		-43,84
92000 12000	Retribucions bàsiques personal funcionari	27.583,84		27.583,84	27.435,97	27.435,97	99,46	27.435,97	99,46	27.435,97	100,00		147,87
92000 12006	TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI	1.566,54		1.566,54	1.528,28	1.528,28	97,56	1.528,28	97,56	1.528,28	100,00		38,26
92000 12100	Retribucions complementàries personal funcionari	11.368,42		11.368,42	11.309,79	11.309,79	99,48	11.309,79	99,48	11.309,79	100,00		58,63
92000 12101	COMPLEMENT ESPECÍFIC.	26.095,44		26.095,44	25.951,33	25.951,33	99,45	25.951,33	99,45	25.951,33	100,00		144,11
92000 12104	Paga extra desembre 2012				1.809,70	1.809,70		1.809,70		1.809,70	100,00		-1.809,70
92000 12700	CONTRIBUCIONS A PLANS I FONDS DE PENSIONS	10.406,04		10.406,04	10.317,24	10.317,24	99,15	10.317,24	99,15	10.317,24	100,00		88,80
92000 15000	PRODUCTIVITAT (factor mensual + assiduitat)												
92000 15300	COMPLEMENT DEDICACIÓ ESPECIAL	9.360,54		9.360,54	9.360,54	9.360,54	100,00	9.360,54	100,00	9.360,54	100,00		
92000 16000	Seguretat social. Quotes a càrrec de l'empresa	33.470,12		33.470,12	32.959,04	32.959,04	98,47	32.959,04	98,47	30.202,70	91,64	2.756,34	511,08
92000 16007	Complement prestació IT				350,64	350,64		350,64		350,64	100,00		-350,64
92000 16008	Millores socials	100,00		100,00	270,00	270,00	270,00	270,00	270,00	270,00	100,00		-170,00
92000 16200	Formació i perfeccionament del personal	2.400,00		2.400,00									2.400,00
92000 16206	Ajut per fills	300,00		300,00	225,00	225,00	75,00	225,00	75,00	225,00	100,00		75,00
92000 22000	MATERIAL OFICINA ORDINARI NO INVENTARIABLE	400,00		400,00	308,27	308,27	77,07	308,27	77,07	308,27	100,00		91,73
	Suma	189.434,68		189.434,68	188.253,38	188.253,38	99,38	188.253,38	99,38	185.497,04	98,54	2.756,34	1.181,30

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINSA 31/12/2015

Org.	Classificació Prog. Econ.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Desp. Autoritzade s	Desp. Compromeses	Comp/Cts	Obligacions reconegudes	Obl/Cts	Pag. líquids	Pag/Obi	Pendent de pag.	Estat d'execució
92000	22001	PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	200,00		200,00	59,78	59,78		59,78		59,78	100,00		200,00
92000	22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE.												-59,78
92000	22110	PRODUCTES DE NETEJA I LAVABO												
92000	22199	ALTRES	100,00		100,00	9,80	9,80	9,80	9,80	9,80	9,80	100,00		90,20
92000	22400	SUBMINISTRAMENTS. PRIMES ASSEGURANCES	2.000,00		2.000,00	1.910,70	1.910,70	95,54	1.910,70	95,54	1.910,70	100,00		89,30
92000	22601	ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES												
92000	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA												
92000	22606	REUNIONS Y CONFERENCIES	1.000,00		1.000,00	300,00	300,00	30,00	300,00	30,00	300,00	100,00		700,00
92000	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	18.800,32	9.815,52	28.615,84	28.480,00	28.480,00	99,53	15.337,52	53,60	15.337,52	100,00		13.278,32
92000	22799	TREB.REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF.Conciliacions, mediaci	2.200,00		2.200,00	631,05	631,05	28,68	631,05	28,68	631,05	100,00		1.568,95
92000	23010	DIETES PERSONAL												
92000	23020	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: DIETES	250,00		250,00									250,00
92000	23101	LOCOMOCIO DEL PERSONAL												
92000	23120	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: LOCOMOCIO	250,00		250,00									250,00
92000	40000	Transf. a la Diputació de Barcelona												
92000	46100	A DIPUTACIONS, CONSSELLS O CABILDOS INSULARS,												
92000	48000	TRANSFERENCIES CTS. A PARTICULARS	160,00	16.674,95	16.674,95	16.674,95	16.674,95	100,00	16.674,95	100,00	16.674,95	100,00		160,00
		Total d'operacions corrents:	214.395,00	26.490,47	240.885,47	236.319,66	236.319,66	98,10	223.177,18	92,65	220.420,84	98,76	2.756,34	17.708,29
		Suma	214.395,00	26.490,47	240.885,47	236.319,66	236.319,66	98,10	223.177,18	92,65	220.420,84	98,76	2.756,34	17.708,29

Resultat Pressupostari Ajustat

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2015

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	214.307,99	223.177,18		-8.869,19
b) Operacions de capital				
1.Total operacions no financeres (a+b)	214.307,99	223.177,18		-8.869,19
c) Actius financers				
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)				
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	214.307,99	223.177,18		-8.869,19
<u>AJUSTOS</u>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			16.514,95	
4. Desviacions de finançament negatives del exercici				
5. Desviacions de finançament positives del exercici				
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)			16.514,95	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				7.645,76

Romanent de Tresoreria

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2015

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS ANY	IMPORTS ANY ANTERIOR
57,556	1. Fons líquids	99.165,70	
430	2. Drets pendents de cobrament		
431	+ del Pressupost corrent		
257,258,270,275,440,442,	+ de Pressupostos tancats		
449,456,470,471,472,537,	+ d'Operacions no pressupostàries		
538,550,565,566			
400	3. Obligacions pendents de pagament	14.742,65	
401	+ del Pressupost corrent	2.756,34	
165,166,180,185,410,414,	+ de Pressupostos tancats	11.986,31	
419,453,456,475,476,477,	+ d'Operacions no pressupostàries		
502,515,516,521,550,560,			
561			
554,559	4. Partides pendents d'aplicació		
555,5581,5585	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva		
	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva		
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	84.423,05	
2961,2962,2981,2982,49	II. Saldos de dubtós cobrament		
00,4901,4902,4903,5961			
,5962,5981,5982	III. Excés de finançament afectat		
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	84.423,05	

Drets pendants de cobrament

NIF N. Operació Explicació	Nom o raó social Data Operació	Fase	Núm.i Data Document	Aplicació Pressupostària Descripció	Drets Reconeguts	Drets Recaptats o Cancel.lats	Drets Pdlts. de Cobr. a la Data
Total general Tercer							

Obligacions pendents de pagament

NIF	N. Operació	Nom o raó social	Fase	Núm.i Data Document	Aplicació Pressupostària	Obligacions reconegudes	P.Ordenats i Anul.lacions	Saldo d'Obl. Reconegudes	Saldo Import líquid	Saldo d'iva
Q0819002G		TRESORERIA DE LA SEURETAT SOCIAL			Descripció					
220150000224	22/12/2015	ADO		22/12/2015	2015 92000 16000	2.756,34		2.756,34	2.756,34	
reserva quota de l'empresa a la Seguretat Social corresponent a desembre de 2015				Nòmina	Seguretat social. Quotes a càrrec de l'empresa					
					Total	2.756,34		2.756,34	2.756,34	
					Total	2.756,34		2.756,34	2.756,34	

Romanents de crèdit

Exercici: 2015

SITUACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT PER APLICACIONS

Classificació			Descripció	SALDOS				
Org.	Prog.	Econ.		Crèdits disponibles	Retinguts pend. ús	Retinguts per a transf.	Despeses autoritzades	Despeses comprom.
	92000	10106	TRIENNIS PERSONAL DIRECTIU	-43,84				
	92000	12000	Retribucions bàsiques personal funcionari	147,87				
	92000	12006	TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI	38,26				
	92000	12100	Retribucions complementàries personal funcionari	58,63				
	92000	12101	COMPLEMENT ESPECÍFIC.	144,11				
	92000	12104	Paga extra desembre 2012	-1.809,70				
	92000	15000	INCENTIU PRODUCTIVITAT(factor mensual + assiduitat)	88,80				
	92000	16000	Seguretat social. Quotes a càrrec de l'empresa	511,08				
	92000	16007	Complement prestació IT	-350,64				
	92000	16008	Milliores socials	-170,00				
	92000	16200	Formació i perfeccionament del personal	2.400,00				
	92000	16206	Ajut per fills	75,00				
	92000	22000	MATERIAL OFICINA ORDINARI NO INVENTARIABLE	91,73				
	92000	22001	PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	200,00				
	92000	22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE.	-59,78				
	92000	22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS.	90,20				
	92000	22400	PRIMES ASSEGURANCES	89,30				
	92000	22606	REUNIONS Y CONFERENCIES	700,00				
Ròssec:				2.201,02				

Exercici: 2015

SITUACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT PER APLICACIONS

Classificació			Descripció	SALDOS				
Org.	Prog.	Econ.		Crédits disponibles	Retinguts pend. ús	Retinguts per a transf.	Despeses autoritzades	Despeses comprom.
	92000	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	13.278,32				
	92000	22799	TREB.REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF.Conciliacions, mediaci	1.568,95				
	92000	23020	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: DIETES	250,00				
	92000	23120	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: LOCOMOCIO	250,00				
	92000	48000	TRANSFERÈNCIES CTS. A PARTICULARS	160,00				

Informe de la Intervención Delegada

INFORME DE LA INTERVENCIÓ DELEGADA

relatiu a l'aprovació de la liquidació del pressupost del
Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL) 2015

El present informe s'emet en compliment de l'establert a l'article 192, en relació amb l'article 191, ambdós del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (TRLRHL), referent al tancament i liquidació del pressupost dels organismes autònoms. En concret l'article 192.2 TRLRHL prescriu que "la liquidación de los presupuestos de los organismos autónomos, informada por la intervención correspondiente de estos, será remitida a la entidad local para su aprobación por el presidente ..."

Tal com s'estableix a l'article 93 RD 500/1990, a la liquidació del pressupost es posarà de manifest:

- a) Respecte del pressupost de despeses, i per a cada aplicació pressupostària, els crèdits inicials, les seves modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, els pagaments ordenats i els pagaments realitzats.
- b) Respecte el pressupost d'ingressos, i per a cada concepte, les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats així com els recaptats nets.

A més, la liquidació del pressupost determinarà:

- 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

L'expedient per a l'aprovació de la liquidació del pressupost conté els estats demostratius de la liquidació als que fa referència l'article 89.2 del Reial decret 500/1990, pel qual es desenvolupa la Llei d'hisendes locals en matèria de pressupostos.

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	214.395,00
Modificacions	26.490,47
Previsions definitives	240.885,47
Drets reconeguts nets	214.307,99
Recaptació neta	214.307,99
Devolució d'ingressos	0,00
Pendent de cobrament	0,00
Estat d'execució	-26.577,48

Els drets reconeguts nets d'import 214.307,99 , representen en 88,97 % de les previsions definitives que asendeixen a 240.885,47.

Durant l'exercici 2015 es van realitzar modificacions de crèdit per un import total de 26.490,47 €, finançades amb Romanent Líquid de Tresoreria.

Modificacions de crèdit		
Incorporació de Romanents	227.06 Estudis i treballs tècnic	9.815,52
Suplements de crèdit	A Diputació de Barcelona	16.674,95
TOTAL		26.490,47

La recaptació de 214.304,99 representa el 100% dels Drets reconeguts nets.

No existeixen drets pressupostaris pendents de cobrament de l'exercici corrent, ni provisions per insolvències per a l'exercici 2015, com tampoc van haver-hi l'exercici 2014.

2. Pressupost de despeses

El pressupost de despeses ha tingut la següent execució:

Execució pressupost de despeses	
Crèdits inicials	214.395,00
Modificacions	26.490,47
Crèdits definitius	240.885,47
Despeses autoritzades	236.319,66
Despeses compromeses	236.319,66
Obligacions reconegudes	223.177,18
Pagaments efectius (líquids)	220.420,84
Pendents de pagament	2.756,34
Estat d'execució	17.708,29

El pressupost de despeses ha estat executat en un 92,64% resultat de la relació entre els crèdits definitius i l'import de les obligacions reconegudes netes. L'exercici 2013 va tenir una execució del 90,85%, del què resulta un lleuger augment en el nivell d'execució.

Les obligacions reconegudes pendents de pagament suposen un import de 2.756,34 €, corresponent a les quotes socials a ingressar a la Tresoreria de la Seguretat Social.

Els pendents de pagament d'operacions extrapressupostàries ascendeix a 2.756,34 €, amb el següent detall:

Pendent de pagament operacions extrapressupostàries		
20001 a 20010	I.R.P.F.	
20030	Quota obrera a la Seguretat social	2.756,34
20081	Fiances a curt termini	
20141	Dipòsits	
20160	Embargaments judicials	
TOTAL		2.756,34

El Consorci ha complert amb els terminis de pagament legalment previstos.

RESULTAT PRESSUPOSTARI

El resultat pressupostari de l'exercici ha estat ajustat en funció de les obligacions finançades amb romanent de tresoreria i de les diferències de finançament derivades de despeses amb finançament afectat, tot de conformitat amb el previst a l'article 97 RD 500/1990.

El resultat pressupostari ajustat de l'exercici ha estat de 7.645,76 €, inferior al de l'exercici 2014, d'import 19.867,19 €.

Resultat pressupostari	
Resultat pressupostari de l'exercici	-8.869,19
Crèdits finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals	16.514,95
Resultat pressupostari ajustat	7.645,76

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:

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

a) Saldos de disposicions	13.142,48
b) Saldos d'autoritzacions	0,00
c) Saldos de crèdit disponible	4.545,81
Saldo de crèdits definitius	17.708,29

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 drets pendents de cobrament estan conformats per:

- Els drets liquidats pendents de cobrament
- Els drets liquidats en exercicis anteriors pendents de cobrament
- Els saldos de comptes de deutors no pressupostaris

Les obligacions pendents de pagament comprenen:

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

Romanent de tresoreria	
Fons líquids	99.165,70
Drets liquidats pendents durant l'exercici	0,00
Drets liquidats pendents en exercicis anteriors	0,00
Salos de comptes de deutors no pressupostaris	0,00
Obligacions reconegudes pendents de pagament de l'exercici	2.756,34
Obligacions reconegudes pendents de pagament d'exercicis anteriors	
Salos comptes creditors no pressupostaris	11.986,31
Romanent de tresoreria	84.423,05
Salos de dubtós cobrament	0,00
Excés de finançament afectat	0,00
Romanent de tresoreria ajustat	84.423,05

Al romanent de tresoreria inicial li han estat aplicats els ajustos en concepte de salos de dubtós cobrament i excés de finançament afectat, establerts als articles 103 i 104 RD 500/1990.

Donat que el romanent de crèdit és positiu, no caldrà prendre cap mesura de reducció de la despesa al pressupost del 2015, tal com preveu l'article 193 TRLLRHL.

COMPLIMENT DE LES REGLES FISCALS

El RD 1463/2007, de 2 de novembre, va aprovar el reglament de desenvolupament de l'anterior Llei d'Estabilitat, Llei 18/2001, d'aplicació per les entitats locals, estableix, en el seu article 16è, que correspon a la Intervenció de cada una de les entitats locals l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària en l'execució del seu pressupost.

La Llei Orgànica 2/2012 d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, de 27 d'abril, va incloure, a més de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, en el seu article 11, els principis de sostenibilitat financera i regla de la despesa, articles 12 i 13. L'avaluació del compliment d'aquests tres objectius, seran avaluats i informats de forma agregada per part de la Intervenció general de la Diputació de Barcelona.

Per tot l'anterior, i atès que l'expedient del pressupost dona compliment a l'establert als articles 191 a 193 TRLLRHL i té el contingut previst als articles 89 i següents RD 500/1990, aquesta intervenció delegada informa favorablement la liquidació del pressupost del 2014 del Consorci Parc de la Serralada Marina.

La interventora delegada

Cèlia Gallego Herrera

24 de febrer de 2016