

EDICTE

Mitjançant la Junta de Govern de data 15 de juny de 2022, s'aprova el Pla de Tresoreria per a l'exercici 2022 del municipi de Lliçà de Vall, el qual es publica als efectes de l'article 45 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, de Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques.

"Vista la necessitat d'elaborar un Pla de Tresoreria, que serveixi de referència a l'hora d'executar el Pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2022.

Vist el Pla de Tresoreria que consta en l'Annex i informat per la Tresoreria en data 10 de juny de 2022, i l'informe de Secretaria de data 10 de juny de 2022, de conformitat amb l'establert en l'article 187 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

S'acorda:

Primer. Aprovar el Pla de Tresoreria per a l'exercici 2022.

Segon. Publicar el Pla de Tresoreria en el Butlletí Oficial de la Província."

Contra la present Resolució, que posa fi a la via administrativa, es pot interposar alternativament o recurs de reposició potestatiu, en el termini d'un mes a comptar des de l'endemà a la publicació del present anunci, davant l'Alcaldia d'aquest Ajuntament, de conformitat amb els articles 123 i 124 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques, o recurs contenciós-administratiu, davant el Jutjat del Contenciós-Administratiu de Barcelona, en el termini de dos mesos a comptar des de l'endemà a la publicació del present anunci, de conformitat amb l'article 46 de la Llei 29/1998, de 13 de juliol, de la Jurisdicció Contenciós-Administrativa. Si s'optés per interposar el recurs de reposició potestatiu, no podrà interposar recurs contenciós-administratiu fins que aquell sigui resolt expressament o s'hagi produït la seva desestimació per silenci. Tot això sense perjudici que pugui exercitar qualsevol altre recurs que estimi pertinent.

Lliçà de Vall, 17 de juny de 2022.

Marta Bertran Ramon
Alcaldessa

PLA DE TRESORERIA 2022

PREVISIÓ ANUAL COBRAMENTS 2022

CONCEPTE	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	TOTAL ESTIMAT	% APLICAT	CREDITOS TOTALS PRES'22
Capítol 1 Imposos directes	658,49	1.545,70	9.474,83	74.165,40	936.195,58	597.887,25	946.464,64	124.940,18	118.664,64	928.208,54	1.030.899,10	947.605,65	5.716.710,00	90,00%	6.351.900,00
Capítol 2 Imposos indirectes	15.349,75	20.417,44	13.112,89	8.260,20	21.128,48	13.628,11	108.608,21	15.441,92	17.819,49	15.564,48	17.182,21	27.476,82	294.000,00	98,00%	300.000,00
Capítol 3 Taxes i altres ingressos	27.059,67	290.073,63	84.404,32	124.349,36	50.635,95	275.585,06	146.754,65	316.586,74	451.018,48	95.894,64	684.939,70	94.774,38	2.602.066,98	90,00%	2.891.185,09
Capítol 4 Transferències corrents	104.799,50	160.695,23	116.449,32	196.884,75	136.640,28	139.062,98	187.355,46	254.060,47	174.272,88	152.307,07	120.650,46	253.898,95	1.997.077,35	95,00%	2.102.186,68
Capítol 5 Ingressos patrimonials	4.955,58	225,00	1.169,43	14.615,05	2.126,46	40.550,89	10.449,73	2.126,46	2.126,46	10.693,30	2.126,46	2.135,18	93.500,00	85,00%	110.000,00
Capítol 6 Aliacions d'inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Capítol 7 Transferències de capital	0,00	2.482,51	0,00	359.512,16	0,00	13.722,56	51.788,55	0,00	0,00	44.927,27	0,00	0,00	472.433,05	40,00%	1.181.082,62
Capítol 8 Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.924,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.915,90	6.840,00	57,00%	12.000,00
Capítol 9 Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320.000,00	320.000,00	100,00%	320.000,00
TOTAL PREVISIÓ PRESSUPOST	152.822,99	435.439,51	224.620,79	777.786,92	1.146.726,75	1.083.360,95	1.451.621,24	713.155,77	763.901,95	1.247.595,30	1.855.789,93	1.649.806,88	11.502.626,98	86,69%	13.268.354,39
Cobraments exercicis tancats	118.115,80	212.547,72	30.933,55	42.917,19	11.865,88	1.727,60	104.019,64	55.828,72	10.365,59	62.057,17	93.153,95	72.695,56	816.228,37	RLT (CAP. 8)	3.153.763,40
Cobraments no pressupostaris	481.082,00	481.082,00	481.082,00	481.082,00	481.082,00	481.082,00	481.082,00	481.082,00	481.082,00	481.082,00	481.082,00	481.082,00	5.772.984,00	TOTAL	16.422.117,79
Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL PREVISIONS TRESORERIA	752.020,79	1.129.069,23	736.636,34	1.301.786,11	1.639.674,63	1.566.170,55	2.036.722,88	1.250.066,49	1.255.349,54	1.790.734,47	2.430.023,88	2.203.584,44	18.091.839,35		

PREVISIÓ ANUAL PAGAMENTS 2022

CONCEPTE	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	TOTAL	% APLICAT	CREDITOS TOTALS PRES'22
Capítol 1 Despeses de personal	294.842,70	391.637,21	386.451,01	432.873,22	417.413,46	692.960,91	415.139,97	629.303,09	420.141,66	408.774,19	431.509,12	698.877,00	5.619.918,54	100,00%	5.619.918,54
Capítol 2 Despeses en bens i serveis	71.148,97	168.574,44	559.828,60	281.861,61	540.627,53	557.595,79	513.761,12	585.876,22	574.092,70	579.748,79	592.946,32	486.894,71	5.512.956,80	90,00%	6.125.507,55
Capítol 3 Despeses financeres	0,00	0,00	876,31	0,88	0,00	1.623,83	0,00	0,00	1.455,67	0,00	0,00	1.305,11	5.270,00	85,00%	6.200,00
Capítol 4 Transferències corrents	4.492,47	18.867,71	20.891,86	11.087,91	4.966,46	266.571,81	6.698,94	35.958,70	5.890,45	25.563,79	13.859,89	14.398,88	429.248,87	75,00%	572.331,82
Capítol 5 Fons de contingència	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Capítol 6 Inversions reals	0,00	48.955,04	17.932,11	288.704,34	66.647,80	439.000,00	439.000,00	439.000,00	439.000,00	439.000,00	439.000,00	444.987,40	3.501.226,69	93,00%	3.764.759,88
Capítol 7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Capítol 8 Actius financers	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	774,24	0,00	167,76	374,16	1.083,84	0,00	0,00	3.400,00	100,00%	3.400,00
Capítol 9 Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.655,00	0,00	158.400,00	158.400,00	0,00	0,00	58.290,00	330.000,00	100,00%	330.000,00
TOTAL PREVISIONS PRESSUPOST	370.484,14	628.034,40	1.043.635,09	1.014.527,96	1.029.655,25	2.015.181,58	1.374.600,03	1.690.305,77	1.599.364,64	1.454.170,61	1.477.315,33	1.704.746,10	15.402.020,90	93,79%	16.422.117,79
Pagam. Exercicis tancats + romanents	937.299,24	103.313,23	0,00	0,00	496,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.041.109,00		
Pagaments no pressupostaris	475.347,00	475.347,00	475.347,00	475.347,00	475.347,00	475.347,00	475.347,00	475.347,00	475.347,00	475.347,00	475.347,00	475.347,00	5.704.164,00		
Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL PREVISIONS TRESORERIA	1.783.130,38	1.206.694,63	1.518.982,09	1.489.874,96	1.505.498,78	2.490.528,58	1.849.947,03	2.165.652,77	2.074.711,64	1.929.517,61	1.952.662,33	2.180.093,10	22.147.293,90		

PREVISIÓ RESUM ANUAL DE TRESORERIA 2022

Situació Inicial	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	
Saldo inicial període 01/01/22	6.431.144,01	5.400.034,42	5.322.409,02	4.540.063,27	4.351.074,42	4.486.150,27	3.561.792,24	3.748.568,09	2.832.981,81	2.013.619,71	1.874.836,57	2.352.198,12	6.431.144,01
Cobraments	752.020,79	1.129.069,23	736.636,34	1.301.786,11	1.639.674,63	1.566.170,55	2.036.722,88	1.250.066,49	1.255.349,54	1.790.734,47	2.430.023,88	2.203.584,44	18.091.839,35
Pagaments	1.783.130,38	1.206.694,63	1.518.982,09	1.489.874,96	1.505.498,78	2.490.528,58	1.849.947,03	2.165.652,77	2.074.711,64	1.929.517,61	1.952.662,33	2.180.093,10	22.147.293,90
Saldo final període	5.400.034,42	5.322.409,02	4.540.063,27	4.351.974,42	4.486.150,27	3.561.792,24	3.748.568,09	2.832.981,81	2.013.619,71	1.874.836,57	2.352.198,12	2.375.689,46	2.375.689,46
Saldo mensual	-1.031.109,59	-77.625,40	-782.345,75	-188.088,85	134.175,85	-924.358,03	186.775,85	-915.586,28	-819.362,10	-138.783,14	477.361,55	23.491,34	

ANNEX

1. Projectió de Cobraments

A. D'exercicis tancats

Per desenvolupar el pla de tresoreria de 2022, es considera exercici tancat el 2021. S'ha analitzat el pendent de cobrament de l'exercici anterior a 31 de desembre de 2021, amb la seva recaptació. L'import pendent de cobrament d'exercicis tancats és de 1.026.441,61 euros i l'import estimat de cobrament és de 816.228,37 euros.

B. D'exercici corrent

S'analitza la recaptació líquida que el municipi ha obtingut en aquest darrer any, bàsicament la realitzada per l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona. L'import s'ha considerat de 11.502.626,98 euros.

C. Conclusions

L'import total de cobraments que el municipi té previst fer efectius en 2022 ascendeix a la quantitat de 12.318.855,35 euros.

D. Ingressos no pressupostaris

La previsió de cobraments per conceptes no pressupostaris puja a la quantitat de 5.772.984,00 euros

E. Cobraments pendents d'aplicació

La previsió de cobraments pendents d'aplicació puja a la quantitat de 0,00 euros.

2. Planificació de pagaments

A. D'exercicis tancats

Tanmateix, en relació als pagaments d'exercicis tancats, s'ha tingut com a referència l'exercici anterior i recent de 2021. L'import de pagaments a realitzar puja a la quantitat de 1.041.109,00 euros.

B. D'exercici corrent

Per a l'any 2022, l'estimació de pagaments és de 15.402.020,90 euros. S'ha tingut en compte la projecció manifestada a l'any 2021.

C. Conclusions

L'import total de pagaments que el municipi té previst fer efectius en 2022 ascendeix a la quantitat de 16.443.129,90 euros.

D. Pagaments no pressupostaris

La previsió de pagaments per conceptes no pressupostaris puja a la quantitat de 5.704.164,00 euros.

E. Pagaments pendents d'aplicació

La previsió de pagaments pendents d'aplicació puja a la quantitat de 0,00 euros.

3. Diferències: cobraments/pagaments

Si tenim en compte les magnituds manifestades en els punts anteriors, el resultat de l'exercici 2022 entre cobraments i pagaments experimenta una diferència de -4.055.454,55 euros.

4. Cobertura Financera

A. Disponible Líquid inicial

El total de la tesoreria a inici d'exercici és de 6.431.144,01 euros.

B. Operació de crèdit a curt termini

D'entrada, no resulta necessària la concertació d'una operació de crèdit a curt termini per desfasaments de tesoreria d'acord amb el Pla elaborat.

5. Total caixa: Liquiditat

El pla de tesoreria estima la següent previsió d'existències en metàl·lic a la Tresoreria municipal:

GENER:

- Disponible líquid en comptes corrents: 6.431.144,01 euros
- Cobraments previstos: 752.020,79 euros
- Pagaments previstos: 1.783.130,38 euros

FEBRER:

- Disponible líquid en comptes corrents: 5.400.034,42 euros

- Cobraments previstos: 1.129.069,23 euros
- Pagaments previstos: 1.206.694,63 euros

MARÇ:

- Disponible líquid en comptes corrents: 5.322.409,02 euros
- Cobraments previstos: 736.636,34 euros
- Pagaments previstos: 1.518.982,09 euros

ABRIL:

- Disponible líquid en comptes corrents: 4.540.063,27 euros
- Cobraments previstos: 1.301.786,11 euros
- Pagaments previstos: 1.489.874,96 euros

MAIG:

- Disponible líquid en comptes corrents: 4.351.974,42 euros
- Cobraments previstos: 1.639.674,63 euros
- Pagaments previstos: 1.505.498,78 euros

JUNY:

- Disponible líquid en comptes corrents: 4.486.150,27 euros
- Cobraments previstos: 1.566.170,55 euros
- Pagaments previstos: 2.490.528,58 euros

JULIOL:

- Disponible líquid en comptes corrents: 3.561.792,24 euros
- Cobraments previstos: 2.036.722,88 euros
- Pagaments previstos: 1.849.947,03 euros

AGOST:

- Disponible líquid en comptes corrents: 3.748.568,09 euros
- Cobraments previstos: 1.250.066,49 euros
- Pagaments previstos: 2.165.652,77 euros

SETEMBRE:

- Disponible líquid en comptes corrents: 2.832.981,81 euros
- Cobraments previstos: 1.255.349,54 euros
- Pagaments previstos: 2.074.711,64 euros

OCTUBRE:

- Disponible líquid en comptes corrents: 2.013.619,71 euros
- Cobraments previstos: 1.790.734,47 euros
- Pagaments previstos: 1.929.517,61 euros

NOVEMBRE:

- Disponible líquid en comptes corrents: 1.874.836,57 euros
- Cobraments previstos: 2.430.023,88 euros
- Pagaments previstos: 1.952.662,33 euros

DESEMBRE:

- Disponible líquid en comptes corrents: 2.352.198,12 euros
- Cobraments previstos: 2.203.584,44 euros
- Pagaments previstos: 2.180.093,10 euros

La previsió d'existències a final d'exercici és de 2.375.689,46 euros.

6. Conclusions

D'un primer anàlisi de la situació a 1 de gener de 2022 i a final de l'exercici, es desprèn que l'Ajuntament de Lliçà de Vall pot complir amb els seus compromisos econòmics i, de forma especial, amb els terminis a que obliga la normativa vigent sobre morositat. En cas de no compliment no seria imputable a la manca de liquiditat.

Cal tenir en compte que l'Ajuntament de Lliçà de Vall porta a terme una enorme activitat econòmica, que està per sobre de la mitjana d'Ajuntaments d'unes característiques semblants quant a població i pressupost.

Lliçà de Vall, 17 de juny de 2022.

Marta Bertran Ramon
Alcaldessa