



Unitat tramitadora: Unitat Gestió Comptable i Pressupostària

Codi document: GCP18I004X

AJUNTAMENT DE VIC - Decret
Data 27-02-2024
Número DEC/1752/2024

Assumpte: Aprovació de les factures relacionades al compte 413 de la liquidació del pressupost de 2023 de l'Ajuntament de Vic, i aprovació de la respectiva incorporació de romanents per efectuar-ne la despesa a 2024.

DECRET

Vist que en el pressupost de l'exercici 2023 es van comptabilitzar diverses despeses en fase A, AD i D, de les quals o bé no ha arribat la factura abans de finalitzar l'exercici 2023, o bé perquè el contracte encara està en marxa i no s'ha finalitzat però que ho farà al llarg de l'exercici 2024, i per tant, s'han d'incloure en el compte 413, *creditors pendents d'aplicar al pressupost*, en què totes les operacions fan referència als capítols II i VI de despesa.

El compte 413 recull el moviment de les despeses realitzades que no han estat aplicades al pressupost de l'exercici en data 31 de desembre de 2023 i s'han d'aplicar perquè són despeses pressupostàries. Dins d'aquest compte cal distingir el compte 4131, *creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost*, i el compte 4130, *creditors per operacions aplicables a pressupost en períodes posteriors*. L'Ajuntament de Vic tracta les despeses totes en el compte 4131 però al llarg de l'exercici 2023 s'intentarà treballar per tal de distingir-les de les que són 4130.

Atès que l'Ajuntament de Vic ha liquidat l'exercici 2023 en situació de superàvit pressupostari i romanent de tresoreria per a despeses generals positiu, per la qual cosa es podrà procedir a incorporar a l'exercici 2024 els compromisos detallats a continuació, finançats amb Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals:

| | <u>Capítol II</u> | <u>Capítol IV</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Documents A | | 2.833,09€ |
| AD/D | 36.607,21€ | 5.950,00€ |
| Documents RC | | |
| TOTAL | 36.607,21€ | 8.783,09€ |

Atès que al final de l'exercici 2023 resten com a obligacions pendents d'aplicar a pressupost a data 31 de desembre de 2023, les operacions incloses en el compte 413, per import total d'UN MILIÓ DOS-CENTS NORANTA-TRES MIL CENT TRENTA-QUATRE EUROS AMB TRENTA-NOU CÈNTIMS (1.293.134,39€), per la qual cosa també és necessària efectuar la incorporació de romanents efectiva, ja que aquestes factures tenen dotació pressupostària en l'exercici econòmic 2023, d'acord amb l'obligació recollida en l'article 35 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, que estableix que el resultat de les actuacions de control permanent i de cada una de les auditories es documentarà amb informes escrits.



Vist que al llarg de l'exercici 2022 l'empresa Iberdrola Clientes SAU, amb NIF A95758389 va facturar a l'Ajuntament de Vic les següents factures relacionades referents als consums d'electricitat de la Biblioteca Pilarín Bayés de Vic.

| Núm. Registre | Pagat 2022 |
|---------------|--------------------|
| F/2022/6142 | 8.198,36 € |
| F/2022/7256 | 35.269,13 € |
| F/2022/7923 | 38.363,70 € |
| F/2022/9353 | 1.055,20 € |
| F/2022/11137 | 15.011,27 € |
| | 97.897,66 € |

En data 3 de març de 2023 l'empresa detecta un error en els imports facturats i efectua un abonament estimatiu per import de SETANTA-QUATRE MIL DOS-CENTS VINT-I-SET EUROS AMB NORANTA-SET CÈNTIMS (74.227,97€) ingressats a la tresoreria municipal de l'Ajuntament de Vic i aplicat al pressupost d'ingrés com a reintegrament d'exercicis tancats, quedant doncs com a xifra total abonada a Iberdrola en VINT-I-TRES MIL SIS-CENTS SEIXANTA-NOU EUROS AMB SEIXANTA-NOU CÈNTIMS (23.669,69€).

A data 28 de desembre de 2023 Iberdrola Clientes SAU entra per registre les factures rectificatives de les anteriors amb els imports correctes, detallades a continuació:

| | Facturació 2023 |
|--------------|--------------------|
| F/2023/11199 | 2.467,93 € |
| F/2023/11204 | 5.151,65 € |
| F/2023/11203 | 6.828,43 € |
| F/2023/11200 | 3.163,11 € |
| F/2023/11201 | 4.173,11 € |
| F/2023/11202 | 10.153,84 € |
| | 31.938,07 € |

Tenint en compte que no correspon el pagament per la totalitat dels imports relacionats, ja que dins l'exercici 2022 ja s'havia efectuat el pagament per import final de VINT-I-TRES MIL SIS-CENTS SEIXANTA-NOU EUROS AMB SEIXANTA-NOU CÈNTIMS (23.669,69€), correspon la retenció d'aquest import de les factures actualment pendents d'aprovació. Així doncs, s'haurà de realitzar l'autorització, disposició de la despesa i reconeixement de l'obligació de les factures anteriorment relacionades per import total de TRENTA-UN MIL NOU-CENTS TRENTA-VUIT EUROS AMB SET CÈNTIMS (31.938,07€), amb descompte a l'aplicació pressupostària d'ingrés 42.38902 "Reintegraments consums elèctrics exercicis anteriors" per l'import de VINT-I-SIS MIL SIS-CENTS SEIXANTA-NOU EUROS AMB SEIXANTA-NOU CÈNTIMS (26.669,69€), quedant doncs com a import líquid a abonar a la companyia elèctrica en VUIT MIL DOS-CENTS SEIXANTA-VUIT EUROS AMB TRENTA-VUIT CÈNTIMS (8.268,38€).

Atès que la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Vic de 2023, ha estat amb un resultat de Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals positiu.

Vista l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.



Vistes les bases 8, 9 i 10 de les Bases d'Execució del pressupost de 2024, que regulen les modificacions de crèdit, i que estableixen que l'òrgan competent per l'aprovació d'aquesta modificació de crèdits és el Ple Municipal.

Vistos els informes de la Interventora de l'Ajuntament de Vic, referents a aquests expedient.

I vist l'informe proposta emès en compliment del que disposen els arts. 172.1 i 175 del Reial Decret 2568/1986, de 28 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals.

Per tot això, RESOLC:

PRIMER. Aprovar les factures que consten a les relacions comptables V/2023/1, V/2023/2, V/2023/3, V/2023/4, V/2023/5, V/2023/6, V/2023/7, que fan referència al saldo del concepte 413 de despeses pendents d'aplicar al pressupost a data 31 de desembre de 2023 com a operacions pendents d'aplicar al pressupost, pels imports de CENT QUARANTA-SIS MIL NOU-CENTS QUARANTA-DOS EUROS AMB VINT-I-UN CÈNTIMS (146.942,21€), SET MIL SIS-CENTS ONZE EUROS AMB VINT-I-CINC CÈNTIMS (7.611,25€), DOS-CENTS VINT-I-QUATRE MIL SET-CENTS VINT-I-NOU EUROS AMB SEIXANTA-VUIT CÈNTIMS (224.729,68€), QUATRE-CENTS QUARANTA-QUATRE MIL QUATRE-CENTS TRENTA-QUATRE EUROS AMB QUARANTA-DOS CÈNTIMS (444.434,42€), SETANTA-VUIT MIL TRENTA-TRES EUROS AMB VINT-I-NOU CÈNTIMS (78.033,29€), TRES-CENTS TRENTA-SET MIL VUITANTA-DOS EUROS AMB SEIXANTA-UN CÈNTIMS (337.082,61€), VINT-I-DOS MIL TRES-CENTS SEIXANTA-DOS EUROS AMB VUITANTA-SIS CÈNTIMS (22.362,86€), respectivament, tal i com apareix en la documentació relacionada en aquest expedient, i aplicar-les definitivament al pressupost de l'exercici 2024, aprovant l'autorització, disposició i reconeixement de l'obligació d'aquestes factures incloses en aquestes relacions.

SEGON. Aprovar la relació V/2023/8, per import total de TRENTA-UN MIL NOU-CENTS TRENTA-VUIT EUROS AMB SET CÈNTIMS (31.938,07€) a favor de l'empresa Iberdrola Clientes SAU, amb un descompte de VINT-I-SIS MIL SIS-CENTS SEIXANTA-NOU EUROS AMB SEIXANTA-NOU CÈNTIMS (26.669,69€) a l'aplicació d'ingrés 42.38902, quedant doncs l'import líquid a abonar a la companyia elèctrica de VUIT MIL DOS-CENTS SEIXANTA-VUIT EUROS AMB TRENTA-VUIT CÈNTIMS (8.268,38€) pels motius exposats en els antecedents d'aquest decret, i aplicar-les definitivament al pressupost de l'exercici 2024, aprovant l'autorització, disposició i reconeixement de l'obligació d'aquestes factures incloses en aquestes relacions.

TERCER. Aprovar l'expedient de modificació de crèdits per incorporació de romanents a l'exercici 2024 i suplement de crèdit, concretament l'expedient de modificació de crèdit *1/ROM413/2024, d'incorporació de romanents del compte 413*, per import total d'UN MILIÓ DOS-CENTS NORANTA-TRES MIL CENT TRENTA-QUATRE EUROS AMB TRENTA-NOU CÈNTIMS (1.293.134,39€).



QUART. Aprovar els expedients de modificació de crèdits *1/ROM/2024, d'incorporació de romanents de capítol II i IV finançats amb Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals* i incorporar en el pressupost 2024 els imports següents dels capítols II i IV de despesa:

| | <u>Capítol II</u> | <u>Capítol IV</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Documents A | | 2.833,09€ |
| AD/D | 36.607,21€ | 5.950,00€ |
| Documents RC | | |
| TOTAL | 36.607,21€ | 8.783,09€ |

Ho mana i signa l'alcalde, en la data i hora que consta a la signatura, i en dóna fe la secretària.

Firmat electrònicament per:
L'alcalde
Albert Castells Vilalta
27-02-2024 09:40

Firmat electrònicament per:
La secretària; p.s. el vicesecretari
Joan Costa Rosell
27-02-2024 10:49