

- Resultado presupuestario y otros documentos

AYUNTAMIENTO DE OYÓN - OION	
DECRETO DE LIQUIDACIÓN 2023	
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2023	Euros
(+) Derechos liquidados netos	4.259.950,11
(-) Obligaciones reconocidas netas	3.784.887,73
(=) RESULTADO DEL PRESUPUESTO CORRIENTE BRUTO	475.062,38
(+) Gastos financiados con Remanente de Tesorería Gastos Generales	454.745,65
(-) Suma de los excesos de financiación 23	179.487,22
(+) Suma de los defectos de financiación 23	0,00
(+) Suma de los excesos de financiación 22	467.210,67
(-) Suma de los defectos de financiación 22	72.508,69
(=) RESULTADO DEL PRESUPUESTO CORRIENTE AJUSTADO	1.145.022,79
(+) Obligaciones pendientes de pago anuladas	1.012,60
(-) Derechos pendientes de cobro anulados y cancelados	79.259,38
(=) RESULTADO DE PRESUPUESTOS CERRADOS	-78.246,78
(+) RESULTADO DEL PRESUPUESTO CORRIENTE AJUSTADO	1.145.022,79
(+) RESULTADO DE PRESUPUESTOS CERRADOS	-78.246,78
(=) RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2023	1.066.776,01
REMANENTE DE TESORERÍA DEL EJERCICIO 2023	Euros
(+) Existencias en efectivo en Tesorería	3.317.243,21
(+) Derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente	527.694,71
(+) Derechos pendientes de cobro de Presupuestos cerrados	482.186,25
(+) Derechos pendientes de cobro extrapresupuestarios	975,38
(-) Cobros pendientes de aplicación	1.458,93
Total Derechos pendientes de cobro	1.009.397,41
(-) Obligaciones pendientes de pago del Presupuesto corriente	153.626,89
(-) Obligaciones pendientes de pago de Presupuestos cerrados	344,26
(-) Obligaciones pendientes de pago extrapresupuestarias	212.611,07
Total Obligaciones pendientes de pago	366.582,22
(=) REMANENTE DE TESORERÍA BRUTO	3.960.058,40
(-) Derechos pendientes de difícil o dudoso cobro	508.526,76
(=) REMANENTE DE TESORERÍA LIQUIDO	3.451.531,64
(-) REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA	179.487,22
(=) REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES	3.272.044,42



RESULTADO PRESUPUESTARIO

EJERCICIO 2023

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	RESULTADO PRESUPUESTARIO EJERCICIO CORRIENTE
a) Operaciones corrientes	4.007.700,69	2.757.574,62	1.250.126,07
b) Operaciones de capital	252.249,42	1.027.313,11	-775.063,69
c) Activos financieros	0,00	0,00	0,00
d) Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO CORRIENTE (I=a+b+c+d)			475.062,38

CONCEPTOS	ANULACIÓN, CANCELACIÓN O RECTIFICACIÓN DE DERECHOS RECONOCIDOS	ANULACIÓN, CANCELACIÓN O RECTIFICACIÓN DE OBLIGACIONES	RESULTADO PRESUPUESTARIO EJERC. CERRADOS
a) Operaciones corrientes	60.410,26	1.012,60	-59.397,66
b) Operaciones de capital	18.849,12	0,00	-18.849,12
c) Activos financieros	0,00	0,00	0,00
d) Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
II. RESULTADO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS (II=a+b+c+d)			-78.246,78

AJUSTES	
a) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales	454.745,65
b) Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	287.723,45
c) Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	72.508,69
III. TOTAL AJUSTES (III=a+b-c)	
669.960,41	

RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II+III)

1.066.776,01



ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

EJERCICIO 2023

CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTE AÑO		IMPORTE AÑO ANTERIOR
57,556	1. Fondos líquidos		3.317.243,21	3.095.287,32
	2. Derechos pendientes de cobro		1.010.856,34	945.774,90
430	+ del Presupuesto corriente	527.694,71		366.950,93
431	+ de Presupuestos cerrados	482.186,25		578.046,38
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ de Operaciones no presupuestarias	975,38		777,59
400	3. Obligaciones pendientes de pago		366.582,22	476.360,49
	+ del Presupuesto corriente	153.626,89		249.625,56
401	+ de Presupuestos cerrados	344,26		344,26
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	+ de Operaciones no presupuestarias	212.611,07		226.390,67
554,559	4. Partidas pendientes de aplicación		-1.458,93	-1.458,93
555,5581,5585	- cobros realizados pendientes de aplicación definitiva + pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	1.458,93		1.458,93
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		3.960.058,40	3.563.242,80
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dudoso cobro		508.526,76	573.936,26
	III. Exceso de financiación afectada		179.487,22	467.210,67
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)		3.272.044,42	2.522.095,87

RELACION DE GASTOS DE FINANCIACION AFECTADA - 2023

CONCEPTO	GASTO AFECTADO	INGRESO RECONOCIDO	GASTO RECONOCIDO	INGRESO POR RECONOCER	GASTO POR RECONOCER	COEF.	INGRESO TEÓRICO	EXCESO FINANCIACIÓN	DEFECTO FINANCIACIÓN
E IMPORTE SUBVENCION									
DFA-TRABAJOS ACCESIBILIDAD PZ.CONCEPCION PFOYS 20/21 (OBRA Y HONORARIOS)	87.914,12	205.288,85	205.288,85	0,00	0,00	0,43	87.914,12	0,00	0,00
VENTA DE 4 PARCELAS -TRABAJOS ACCESIBILIDAD PZ.CONCEPCION PFOYS 20/21 (OBRA Y HONORARIOS)	50.174,61	205.288,85	205.288,85	0,00	0,00	0,24	50.174,61	0,00	0,00
GV LANBIDE - PLAN DE EMPLEO LOCAL 22/23	48.398,00	66.431,95	66.431,95	0,00	0,00	0,73	48.398,00	0,00	0,00
DFA- CONSTRUCCION SALA POLIVALENTE PFOYS 22/23 Y HONORARIOS	92.379,98	427.838,87	371.318,53	0,00	56.520,34	0,22	80.175,97	12.204,01	0,00
ENAJENACION DE PARCELAS - CONSTRUCCION SALA POLIVALENTE PFOYS 22/23 Y HONORARIOS	335.028,89	427.838,87	371.318,53	0,00	56.520,34	0,78	290.769,36	44.259,53	0,00
CUOTAS URBANIZACION - POZO FONSO TRAMO OESTE 1ª Y 2ª FASE	148.493,69	591.498,69	591.498,69	0,00	0,00	0,25	148.493,69	0,00	0,00
GV LANBIDE - PLAN DE EMPLEO LOCAL 23/24	46.077,00	55.537,40	3.646,10	0,00	51.891,30	0,83	3.025,01	43.051,99	0,00
GV-UDALPATIOLAGUNTZA 2023	79.971,70	88.857,45	0,00	0,00	88.857,45	0,90	0,00	79.971,70	0,00
TOTALES								179.487,22	0,00

AJUSTE POR OBLIGACIONES FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES

Partida		Presupuesto inicial	Modificaciones			Presupuesto definitivo	Obligaciones reconocidas	Aje por OR fin. Por RTGG
PRO.	ECO.		Vía RT GG	Otras vías	Total			
920	100000	22.833,00	22.579,25	0,00	22.579,25	45.412,25	43.504,68	20.671,68
241	131000	0,00	3.341,83	65.360,19	68.702,02	68.702,02	28.837,74	0,00
920	160000	7.512,00	7.641,99	0,00	7.641,99	15.153,99	14.322,49	6.810,49
241	160001	0,00	15.398,40	7.017,00	22.415,40	22.415,40	9.665,02	2.648,02
241	160003	0,00	6.367,32	19.692,00	26.059,32	26.059,32	23.269,11	3.577,11
230	211006	6.400,00	3.602,00	0,00	3.602,00	10.002,00	12.819,35	3.602,00
920	211010	27.500,00	2.600,00	0,00	2.600,00	30.100,00	36.867,74	2.600,00
920	226005	14.000,00	3.762,16	0,00	3.762,16	17.762,16	15.774,43	1.774,43
335	226006	1.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.000,00	4.048,46	2.000,00
912	239000	6.900,00	10.100,00	0,00	10.100,00	17.000,00	13.414,99	6.514,99
912	239001	4.500,00	6.600,00	0,00	6.600,00	11.100,00	11.100,00	6.600,00
932	420000	0,00	32.348,37	0,00	32.348,37	32.348,37	32.348,37	32.348,37
231	422000	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	1.440,49	1.440,49
943	434001	23.520,00	96.626,29	0,00	96.626,29	120.146,29	120.006,53	96.486,53
943	434002	26.853,00	73.204,33	0,00	73.204,33	100.057,33	40.810,19	13.957,19
334	481000	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	24.000,00	8.817,80	0,00
151	601001	0,00	48.400,00	0,00	48.400,00	48.400,00	47.672,55	47.672,55
1532	601003	0,00	302,50	0,00	302,50	302,50	302,50	302,50
151	601005	0,00	3.019,80	32.342,96	35.362,76	35.362,76	66.953,31	3.019,80
151	601006	0,00	13.302,05	0,00	13.302,05	13.302,05	5.401,44	5.401,44
151	601007	0,00	227.575,72	0,00	227.575,72	227.575,72	120.299,41	120.299,41
334	601009	0,00	0,00	391.244,39	391.244,39	391.244,39	352.477,17	0,00
327	609002	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	4.945,33	1.000,00
323	622003	0,00	22.979,64	87.020,36	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00
323	622004	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	32.000,00	30.288,49	30.288,49
164	622020	0,00	4.300,34	0,00	4.300,34	4.300,34	4.300,34	4.300,34
333	625010	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
920	626001	1.300,00	5.134,60	0,00	5.134,60	6.434,60	14.952,41	5.134,60
920	626002	20.000,00	5.146,05	0,00	5.146,05	25.146,05	16.462,05	0,00
323	629007	0,00	14.837,02	0,00	14.837,02	14.837,02	14.837,02	14.837,02
151	643000	0,00	22.620,00	0,00	22.620,00	22.620,00	9.075,00	9.075,00
151	643001	0,00	7.139,00	0,00	7.139,00	7.139,00	6.558,20	6.558,20
1532	643002	0,00	5.566,00	0,00	5.566,00	5.566,00	0,00	0,00
151	643003	0,00	4.857,00	0,00	4.857,00	4.857,00	6.836,50	4.857,00
151	643004	0,00	968,00	0,00	968,00	968,00	968,00	968,00
334	643007	0,00	430,00	17.323,12	17.753,12	17.753,12	0,00	0,00
		174.318,00	738.749,66	620.000,02	1.358.749,68	1.533.067,68	1.119.377,11	454.745,65

AJUSTE POR OBLIGACIONES FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESORERIA AFECTADOS

Partida		Presupuesto inicial	Modificaciones			Presupuesto definitivo	Obligaciones reconocidas	Aje por OR fin. Por RTGFA
PRO.	ECO.		Vía RT GFA	Otras vías	Total			
241	131000	0,00	26.300,19	42.401,83	68.702,02	68.702,02	28.837,74	0,00
151	601005	0,00	32.342,96	3.019,80	35.362,76	35.362,76	66.953,31	32.342,96
334	601009	0,00	391.244,39	0,00	391.244,39	391.244,39	352.477,17	352.477,17
334	643007	0,00	17.323,12	430,00	17.753,12	17.753,12	0,00	0,00
		0,00	467.210,66	45.851,63	513.062,29	513.062,29	448.268,22	384.820,13

EL/LA ALCALDE/SA

EL/LA SECRETARÍA-INTERVENTORA/A



Pro.	Eco.	Descripción	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	Modif. Fin. con R.L.T. Afectado	Modif. Fin. con R.L.T. General	Créditos Totales consignados	Obligaciones Reconocidas
920	100000	RETRIBUCIONES CARGO PÚBLICO	22.833,00	22.579,25	0,00	22.579,25	45.412,25	43.504,68
241	131000	RETRIBUCIONES PLAN DE EMPLEO LOCAL	0,00	68.702,02	26.300,19	3.341,83	68.702,02	28.837,74
920	160000	SEG. SOCIAL CARGO PÚBLICO	7.512,00	7.641,99	0,00	7.641,99	15.153,99	14.322,49
241	160001	SEG. SOCIAL PLAN EMPLEO LOCAL	0,00	22.415,40	0,00	15.398,40	22.415,40	9.665,02
241	160003	SEG. SOCIAL PLAN EMPLEO MEJORA MEDIOAMBIENTAL 2023	0,00	26.059,32	0,00	6.367,32	26.059,32	23.269,11
230	211006	MANTENIMIENTO HOGAR DEL JUBILADO	6.400,00	3.602,00	0,00	3.602,00	10.002,00	12.819,35
920	211010	MANTENIMIENTO EDIFICIOS MUNICIPALES	27.500,00	2.600,00	0,00	2.600,00	30.100,00	36.867,74
920	226005	GESTIÓN PLUSVALÍAS	14.000,00	3.762,16	0,00	3.762,16	17.762,16	15.774,43
335	226006	PROGRAMA SOCIALIZACIÓN EUSKERA 2023	1.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.000,00	4.048,46
912	239000	ASISTENCIA COMISIONES Y PLENOS CORPORATIVOS	6.900,00	10.100,00	0,00	10.100,00	17.000,00	13.414,99
912	239001	DOTACIÓN ECONÓMICA GRUPOS POLÍTICOS	4.500,00	6.600,00	0,00	6.600,00	11.100,00	11.100,00
932	420000	CONVENIO DE COLABORACIÓN DFA INSPECCIÓN ICIO E IAE	0,00	32.348,37	0,00	32.348,37	32.348,37	32.348,37
231	422000	APORTACIÓN A CRAD AYTO DE ELVILLAR	1.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	1.440,49
943	434001	APORTACIÓN A CONCEJO DE BARRIOBUSTO	23.520,00	96.626,29	0,00	96.626,29	120.146,29	120.006,53
943	434002	APORTACIÓN A CONCEJO DE LABRAZA	26.853,00	73.204,33	0,00	73.204,33	100.057,33	40.810,19
334	481000	SUBVENCIONES ASOCIACIONES SOCIO-CULTURALES	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	24.000,00	8.817,80
151	601001	OBRAS DEMOLICIÓN EDIFICIO PLAZA MAYOR, 14	0,00	48.400,00	0,00	48.400,00	48.400,00	47.672,55
1532	601003	REORGANIZACIÓN CALLE VIRGEN BLANCA (FASE I). OBRA MENOR	0,00	302,50	0,00	302,50	302,50	302,50
151	601005	TRABAJOS ACCESIBILIDAD PZ CONCEPCIÓN. PFOYS 2020-21	0,00	35.362,76	32.342,96	3.019,80	35.362,76	66.953,31
151	601006	OBRAS PZ CONCEPCIÓN NO INCLUIDOS EN PFOYS	0,00	13.302,05	0,00	13.302,05	13.302,05	5.401,44
151	601007	URBANIZACIÓN CALLE POZO FONSO TRAMO OESTE 2ª FASE	0,00	227.575,72	0,00	227.575,72	227.575,72	120.299,41
334	601009	CONSTRUCCIÓN SALA POLIVALENTE PARA USOS SOCIOCULTURAL	0,00	391.244,39	391.244,39	0,00	391.244,39	352.477,17
327	609002	HUERTOS SOSTENIBLES, SOCIALES Y DE OCIO	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	4.945,33
323	622003	UDALPATIOAGUNTZA 2023	0,00	110.000,00	0,00	22.979,64	110.000,00	0,00
323	622004	INVERSIÓN EN PATIO IKASTOLA DE ACUERDO A CONVENIO	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	32.000,00	30.288,49
164	622020	ACTUACIÓN EN CEMENTERIO MUNICIPAL	0,00	4.300,34	0,00	4.300,34	4.300,34	4.300,34
333	625010	EQUIPAMIENTO PARA SALA POLIVALENTE EN PZ CONCEPCIÓN	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00
920	626001	ADQUISICIÓN EQUIPOS INFORMÁTICOS	1.300,00	5.134,60	0,00	5.134,60	6.434,60	14.952,41
920	626002	SOLUCIÓN INTEGRAL DE PLATAFORMA PARA ACTA ELECTRÓNICA	20.000,00	5.146,05	0,00	5.146,05	25.146,05	16.462,05
323	629007	EFICIENCIA ENERGÉTICA. LED AULARIO INFANTIL.	0,00	14.837,02	0,00	14.837,02	14.837,02	14.837,02
151	643000	HONORARIOS URBANIZACIÓN CALLE POZO FONSO TRAMO OESTE	0,00	22.620,00	0,00	22.620,00	22.620,00	9.075,00
151	643001	HONORARIOS 13ª MODIFICACIÓN PGOU SECTOR OY-37	0,00	7.139,00	0,00	7.139,00	7.139,00	6.558,20
1532	643002	ESTUDIO CONEXIÓN C/SAN TIRSO Y Cª SANTA LUCÍA CON TM LOC	0,00	5.566,00	0,00	5.566,00	5.566,00	0,00
151	643003	HONORARIOS PFOYS 2020-21 ACCESIBILIDAD PZ CONCEPCIÓN	0,00	4.857,00	0,00	4.857,00	4.857,00	6.836,50
151	643004	HONORARIOS OBRAS DEMOLICIÓN EDIFICIO PLAZA MAYOR, 14	0,00	968,00	0,00	968,00	968,00	968,00
334	643007	HONORARIOS CONSTRUCCIÓN SALA POLIVALENTE	0,00	17.753,12	17.323,12	430,00	17.753,12	0,00
			174.318,00	1.358.749,68	467.210,66	738.749,66	1.533.067,68	1.119.377,11

ANÁLISIS DE LOS PENDIENTES DE DIFÍCIL O DUDOSO COBRO.

El artículo 48.6 de la Norma Foral 3/2004, de 9 de febrero, presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Álava, indica que del Remanente de Tesorería se deducirán los derechos pendientes de cobro que se consideren de difícil o imposible recaudación.

De los diferentes ingresos de este Ayuntamiento, es necesario efectuar la provisión por insolvencias sobre los derechos pendientes de cobro resultantes en la recaudación de los tributos municipales. Este Ayuntamiento aplica los siguientes criterios:

1º.- Porcentajes a tanto alzado sobre los importes pendientes de cobro, en función de la antigüedad de las deudas, obtenidos de la recaudación obtenida en las agrupación de presupuestos cerrados y de presupuesto corriente durante este ejercicio.

2º.- Se consideran, en todo caso, de difícil o imposible realización los derechos debidamente reconocidos en cuentas con una antigüedad superior a 24 meses.

De la aplicación de estos dos criterios, obtenemos las siguientes cantidades de difícil o dudoso cobro:

<u>AÑO</u>	<u>IMP. PENDIENTE COBRO</u>	<u>% DIFICULTAD</u>	<u>IMP. PROVISION</u>
2021 y anteriores	361.754,20	100%	361.754,20
2022	120.432,05	75%	90.324,04
2023 (Capítulos I, II y III)	225.794,08	25%	56.448,52
TOTALES	707.980,33		508.526,76

En consecuencia, de lo expuesto en los párrafos anteriores, este ayuntamiento considera que los derechos pendientes de difícil o dudoso cobro correspondiente al ejercicio de **2023 y anteriores** ascienden a la cantidad de **508.526,76 euros**.

La consideración de esa cantidad como derecho de difícil o imposible realización no implica su anulación ni su baja en cuentas, ni el desistimiento a su cobro por la vía que proceda.