

Ayuntamiento de  
Talavera de la Reina

**Área de Servicio:** Intervención Gral.  
**Expediente Nº:** Liquidación Presupuesto 2019  
**Asunto:** Liquidación del Presupuesto ejercicio 2019.

## Resolución dictada por la Alcaldesa aprobando la Liquidación del Presupuesto ejercicio 2019.

### Resolución de la Alcaldía por la que se aprueba la Liquidación del Presupuesto del ejercicio 2019.

#### I. ANTECEDENTES DE HECHO

1º.- Con fecha de 19 de febrero de 2020 la Intervención municipal emitió informe sobre la Liquidación del Presupuesto del ejercicio 2019, presentando dicho documento a la firma de esta Alcaldía para su aprobación.

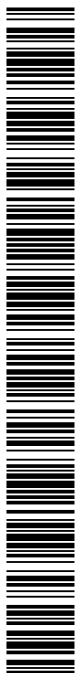
El Remanente de Tesorería para Gastos Generales del Ayuntamiento de Talavera que figuraba en dicha Liquidación arrojaba un importe de negativo de -1.338.579,81 €, con el siguiente detalle de partidas que lo integran:

— Fondos Líquidos.	+4.829.296,17 euros
— Deudores pendientes de cobro 31.12.2019	+22.500.250,60 euros
— Acreedores pendientes de pago 31.12.2019	-18.677.274,26 euros
— Partidas pendientes de Aplicación 31.12.2019	-545.800,23 euros
— Remanente de Tesorería Total	+8.106.472,28 euros
— Saldos de Dudoso Cobro	-8.731.759,25 euros
— Exceso de Financiación Afectada	-713.292,84 euros
— Remanente de Tesorería para Gastos Generales.	-1.338.579,81 euros

2º.- En sesión plenaria de 5 de septiembre de 2019, el Ayuntamiento de Talavera aprobó con 16 votos a favor, 8 abstenciones y ningún voto en contra, la realización de una auditoría externa que recogiese la situación económica y financiera, la deuda total existente y el estado de la tesorería. La Intervención Municipal, mediante un contrato menor, encargó un informe a un consultor que contuviera un diagnóstico económico financiero de la situación municipal. Dicho informe, recibido el 16 de abril de 2020, señala, en lo que a esta liquidación presupuestaria afecta, que se han efectuado modificaciones presupuestarias financiadas con Remanente de Tesorería para Gastos Generales durante los ejercicios 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018, que no han respetado lo dispuesto en la Disposición Adicional 6ª de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, ya que de haberse realizado el ajuste de descontar el capital vivo pendiente de amortizar del mecanismo de pago a proveedores financiado con préstamos ICO no hubiera sido posible financiar estos nuevos gastos con el Remanente de Tesorería para Gastos Generales.

El consultor cifra el importe total del Remanente de Tesorería para gastos generales gastado sin adecuarse a la normativa citada en 7.235.612,62 euros, sugiriendo en su informe que para reflejar la verdadera imagen fiel de la situación económica financiera del Ayuntamiento "sería aconsejable que para el cálculo de los Derechos de difícil o imposible recaudación incluidos en el Remanente de Tesorería en el apartado II. Saldos de dudoso cobro representen más significativamente la realidad. Tal actuación (continua) sería posible mediante la modificación de los criterios para determinar su importe, pues la Ley fija los criterios mínimos (que son los que viene aplicando el Ayuntamiento), pero no impide que se consideren cuantías superiores si tal circunstancia pudiera acreditarse. En este sentido (termina) podría solicitarse informe a la Recaudación municipal para que estime los importes de derechos de difícil o imposible recaudación a 31 de diciembre de 2019 que apoyaran tal decisión."

Documento firmado por:	Cargo:	Fecha/hora:
MARIA AGUSTINA GARCIA ELEZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA ...)	ALCALDESA - PRESIDENTA	21/05/2020 09:58
VIOLETA VICENTE DIAZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA REINA)	SECRETARIA GENERAL ACCIDENTAL	21/05/2020 12:45



Y00676d74219121440c07e43d3030e0bV

COPIA AUTÉNTICA que puede ser comprobada  
mediante el Código Seguro de Verificación en  
<https://sede.talavera.org/validacion/Doc/?csv=Y00676d74219121440c07e43d3030e0bV&entidad=45165>

Ayuntamiento de  
Talavera de la Reina

**Área de Servicio:** Intervención Gral.  
**Expediente Nº:** Liquidación Presupuesto 2019  
**Asunto:** Liquidación del Presupuesto ejercicio 2019.

3º.- Tras el estudio de este informe de auditoría, se devuelve desde Alcaldía el primer informe remitido por la Intervención Municipal con el objeto de que se aclaren los datos, al parecer discordantes, entre la liquidación presentada y dicho informe de auditoría.

4º.- A petición de la Intervención Municipal, el Tesorero y la Recaudadora municipales emiten informe el 27 de abril de 2020, estimando los derechos de dudoso cobro a 31-12-2019 en 11.754.022,34 €.

5º.- Como resultado de este informe, y a petición de la Concejalía de Hacienda, Contrataciones y Seguimiento de Concesiones, la Intervención Municipal realiza un Informe de fecha 4 de mayo de 2020, analizando la auditoría presentada, y en su página 10 recoge el siguiente tenor literal: *Por último reseñar, que con fecha 27 de abril de 2020, se ha emitido por la Tesorería municipal, Informe sobre Saldos de Dudoso Cobro, para sustituir el dato previsto en el Remanente de Tesorería y calculado conforme al artículo 193.bis del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.*

*El reseñado informe, llega a la conclusión que la cifra de Saldo de Dudoso Cobro, que habría de considerarse, estaría cuantificada en la cantidad de 11.754.022,34 euros, quedando de esta forma, rectificado el Remanente de Tesorería a 31 de diciembre de 2019, que quedaría en la suma negativa de 4.360.842,90 euros.*

6º.- Por lo tanto, la nueva Liquidación del Presupuesto del ejercicio 2019 que aporta la Intervención municipal recoge ese dato, elevando el Remanente de Tesorería para Gastos Generales, en consecuencia, a - 4.360.842,90 €, con el siguiente detalle de partidas que lo integran:

— Fondos Líquidos.	+4.829.296,17 euros
— Deudores pendientes de cobro 31.12.2019	+22.500.250,60 euros
— Acreedores pendientes de pago 31.12.2019	-18.677.274,26 euros
— Partidas pendientes de Aplicación 31.12.2019	-545.800,23 euros
— Remanente de Tesorería Total	+8.106.472,28 euros
— Saldos de Dudoso Cobro	-11.754.022,34 euros
— Exceso de Financiación Afectada	-713.292,84 euros
— Remanente de Tesorería para Gastos Grles.	-4.360.842,90 euros

Siendo intención de esta Alcaldía reflejar la verdadera situación económica y financiera municipal, se proceda a aprobar la Liquidación del Presupuesto del ejercicio 2019.

**PRIMERO.-** Aprobar la liquidación del Presupuesto del ejercicio 2019, según expediente tramitado por la Intervención General del Ayuntamiento y en los siguientes términos:

### I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Descripción	Créditos	Créditos	Créditos	Gastos	Obligaciones	Pagos	Oblig. ptes.	Remanentes de crédito
	iniciales	modificados	definitivos	comprometidos	reconocidas netas		pago a 31.12	
GASTOS DE PERSONAL	30.427.300,00	-1.532.950,00	28.894.350,00	27.499.021,62	27.499.021,62	26.980.120,31	518.901,31	1.395.328,38
GASTOS CORRIENTES	20.467.250,00	880.534,08	21.347.784,08	19.217.949,42	17.728.804,31	15.593.269,13	2.135.535,18	3.618.979,77

Documento firmado por:	Cargo:	Fecha/hora:
MARIA AGUSTINA GARCIA ELEZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA ...)	ALCALDESA - PRESIDENTA	21/05/2020 09:58
VIOLETA VICENTE DIAZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA REINA)	SECRETARIA GENERAL ACCIDENTAL	21/05/2020 12:45



Y00676d74219121440c07e43d3030e0bV

COPIA AUTÉNTICA que puede ser comprobada  
mediante el Código Seguro de Verificación en  
<https://sede.talavera.org/validacion/Doc/?csv=Y00676d74219121440c07e43d3030e0bV&entidad=45165>

Ayuntamiento de  
Talavera de la Reina

**Área de Servicio:** Intervención Gral.  
**Expediente Nº:** Liquidación Presupuesto 2019  
**Asunto:** Liquidación del Presupuesto ejercicio 2019.

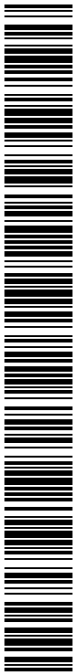
EN BIENES Y SERVICIOS									
GASTOS FINANCIEROS	190.150,00	0	190.150,00	145.502,67	145.502,67	145.502,67	0	44.647,33	
TRANSFERENCIAS									
CORRIENTES	8.162.050,00	852.973,05	9.015.023,05	8.635.626,74	8.349.560,55	7.843.289,47	506.271,08	665.462,50	
FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	275.000,00	0	275.000,00	0	0	0	0	275.000,00	
INVERSIONES REALES	24.266.250,00	3.938.174,82	28.204.424,82	4.208.651,38	3.271.177,39	2.876.040,59	395.136,80	24.933.247,43	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.000,00	0	1.000,00	0	0	0	0	1.000,00	
PASIVOS FINANCIEROS	3.791.000,00	0	3.791.000,00	3.786.504,15	3.786.504,15	3.786.504,15	0	4.495,85	
TOTAL	87.580.000,00	4.138.731,95	91.718.731,95	63.493.255,98	60.780.570,69	57.224.726,32	3.555.844,37	30.938.161,26	

## II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Descripción	Previsiones iniciales	Previsiones modificadas	Previsiones definitivas	Derechos reconocidos	Derechos anulados	Derechos cancelados	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos ptes. cobro a 31.12	Exceso/defecto previsión
IMPUESTOS DIRECTOS	28.105.000,00	0	28.105.000,00	28.757.741,71	515.410,19	93.566,69	28.148.764,83	24.419.740,10	3.729.024,73	43.764,83
IMPUESTOS INDIRECTOS	2.615.500,00	0	2.615.500,00	2.282.375,96	6.354,50	0	2.276.021,46	2.211.446,13	64.575,33	-339.478,54
TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	11.078.000,00	61.301,01	11.139.301,01	9.698.299,98	204.186,80	20.678,69	9.473.434,49	8.334.318,89	1.139.115,60	-1.665.866,52
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.141.000,00	177.749,28	20.318.749,28	18.897.936,97	863.980,12	0	18.033.956,85	16.634.005,87	1.399.950,98	-2.284.792,43
INGRESOS PATRIMONIALES	2.334.500,00	0	2.334.500,00	1.950.991,25	4.820,88	0	1.946.170,37	1.778.221,35	167.949,02	-388.329,63
ENAJENACIÓN DE INVERSIONES	3.000,00	0	3.000,00	0	0	0	0	0	0	-3.000,00

Documento firmado por:	Cargo:	Fecha/hora:
MARIA AGUSTINA GARCIA ELEZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA ... VIOLETA VICENTE DIAZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA REINA)	ALCALDESA - PRESIDENTA SECRETARIA GENERAL ACCIDENTAL	21/05/2020 09:58 21/05/2020 12:45

Y00676d74219121440c07e43d3d3050e0bV



COPIA AUTÉNTICA que puede ser comprobada  
mediante el Código Seguro de Verificación en  
<https://sede.talavera.org/validacion/Doc/?csv=Y00676d74219121440c07e43d3d3050e0bV&entidad=45165>

Ayuntamiento de  
Talavera de la Reina

**Área de Servicio:** Intervención Gral.  
**Expediente Nº:** Liquidación Presupuesto 2019  
**Asunto:** Liquidación del Presupuesto ejercicio 2019.

TRANSFERENCIAS										
DE CAPITAL	13.660.000,00	430.000,00	14.090.000,00	62.200,00	0	0	62.200,00	0	62.200,00	-14.027.800,00
ACTIVOS										
FINANCIEROS	0	3.369.681,66	3.369.681,66	0	0	0	0	0	0	-3.369.681,66
PASIVOS										
FINANCIEROS	9.643.000,00	100.000,00	9.743.000,00	4.265,00	0	0	4.265,00	0	4.265,00	-9.738.735,00
TOTAL	87.580.000,00	4.138.731,95	91.718.731,95	61.653.810,87	1.594.752,49	114.245,38	59.944.813,00	53.377.732,34	6.567.080,66	-31.773.918,95

**III. RESULTADO PRESUPUESTARIO:****AYUNTAMIENTO****LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

- Créditos iniciales: 87.580.000,00 euros
- Modificaciones de créditos: 4.138.731,95 euros
- Créditos definitivos: 91.718.731,95 euros
- Obligaciones reconocidas netas: 60.780.570,69 euros
- Pagos Líquidos 57.224.726,32 euros

**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

- Previsiones iniciales: 87.580.000,00 euros
- Modificación de las previsiones: 4.138.731,95 euros
- Previsiones definitivas: 91.718.731,95 euros
- Derechos reconocidos: 59.944.813,00 euros
- Recaudación neta: 53.377.732,34 euros

**RESULTADO PRESUPUESTARIO**

- Derechos reconocidos netos: 59.944.813,00 euros
- Obligaciones reconocidas netas: 60.780.570,69 euros

**TOTAL RESULTADO PRESUPUESTARIO: -835.757,69 euros**

- Ctos.Finan.Rem.Tes. 770.748,43 euros
- Desv.Financ.Negat. 2.036.859,46 euros
- Desv.Financ.Posit. 112.882,53 euros

**TOTAL RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO: 1.858.967,67 euros****ORGANISMO AUTONOMO LOCAL IPETA**

Documento firmado por:	Cargo:	Fecha/hora:
MARIA AGUSTINA GARCIA ELEZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA ...)	ALCALDESA - PRESIDENTA	21/05/2020 09:58
VIOLETA VICENTE DIAZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA REINA)	SECRETARIA GENERAL ACCIDENTAL	21/05/2020 12:45



Y00676d74219121440c07e43d3050e0bV

COPIA AUTÉNTICA que puede ser comprobada  
mediante el Código Seguro de Verificación en  
<https://sede.talavera.org/vvalidacion/Doc/?csv=Y00676d74219121440c07e43d3050e0bV&entidad=45165>



Ayuntamiento de  
Talavera de la Reina

**Área de Servicio:** Intervención Gral.  
**Expediente Nº:** Liquidación Presupuesto 2019  
**Asunto:** Liquidación del Presupuesto ejercicio 2019.

### LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

- Créditos iniciales: 995.000,00 euros
- Modificaciones de créditos: 3.670.768,38 euros
- Créditos definitivos: 4.665.768,38 euros
- Obligaciones reconocidas netas: 3.864.378,47 euros
- Pagos Líquidos: 3.746.705,33 euros

### LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

- Previsiones iniciales: 995.000,00 euros
- Modificación de las previsiones: 3.670.768,38 euros
- Previsiones definitivas: 4.665.768,38 euros
- Derechos reconocidos Netos 1.837.458,89 euros
- Recaudación neta: 1.190.444,54 euros

### RESULTADO PRESUPUESTARIO

- Derechos reconocidos netos: 1.837.458,89 euros
- Obligaciones reconocidas netas: 3.864.378,47 euros

### TOTAL RESULTADO PRESUPUESTARIO: -2.026.919,58 euros

- Ctos.Finan.Rem.Tes. 590.000,00 euros
- Desv.Financ.Negat. 33.184,66 euros
- Desv.Financ.Posit. 337.184,66 euros

### TOTAL RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO: -1.740.636,17 euros

### ORGANISMO AUTONOMO LOCAL DE CULTURA

### LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

- Créditos iniciales: 2.400.000,00 euros
- Modificaciones de créditos: 36.840,31 euros
- Créditos definitivos: 2.436.840,31 euros
- Obligaciones reconocidas netas: 2.194.131,02 euros
- Pagos Líquidos 2.060.788,10 euros

### LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

- Previsiones iniciales: 2.400.000,00 euros
- Modificación de las previsiones: 36.840,31 euros
- Previsiones definitivas: 2.436.840,31 euros
- Derechos reconocidos netos: 2.291.649,34 euros

Documento firmado por:	Cargo:	Fecha/hora:
MARIA AGUSTINA GARCIA ELEZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA ...)	ALCALDESA - PRESIDENTA	21/05/2020 09:58
VIOLETA VICENTE DIAZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA REINA)	SECRETARIA GENERAL ACCIDENTAL	21/05/2020 12:45



Y00676d74219121440c07e43d3050e0bV

COPIA AUTÉNTICA que puede ser comprobada  
mediante el Código Seguro de Verificación en  
<https://sede.talavera.org/validacion/Doc/?csv=Y00676d74219121440c07e43d3050e0bV&entidad=45165>

Ayuntamiento de  
Talavera de la Reina

**Área de Servicio:** Intervención Gral.  
**Expediente Nº:** Liquidación Presupuesto 2019  
**Asunto:** Liquidación del Presupuesto ejercicio 2019.

– Recaudación neta: 2.263.436,34 euros

**RESULTADO PRESUPUESTARIO**

– Derechos reconocidos netos: 2.291.649,34 euros  
 – Obligaciones reconocidas netas: 2.194.131,02 euros

**TOTAL RESULTADO PRESUPUESTARIO: 97.518,32 euros**

– Ctos.Finan.Rem.Tes. 0,00 euros  
 – Desv.Financ.Negat. 0,00 euros  
 – Desv.Financ.Posit. 0,00 euros

**TOTAL RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO: 97.518,32 euros****IV. REMANENTE DE TESORERIA.****AYUNTAMIENTO**

– Fondos Líquidos. +4.826.385,41 euros  
 – Deudores pendientes de cobro 31.12.2019 +22.495.884,46 euros  
 – Acreedores pendientes de pago 31.12.2019 -18.669.997,36 euros  
 – Partidas pendientes de Aplicacion 31.12.2019 -545.800,23 euros  
 – Remanente de Tesorería Total +8.106.472,28 euros  
 – Saldos de Dudoso Cobro -11.754.022,34 euros  
 – Exceso de Financiación Afectada -713.292,84 euros

- Remanente de Tesorería para Gastos Generales -4.360.842,90 euros

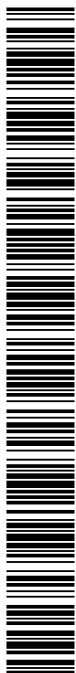
**ORGANISMO AUTÓNOMO LOCAL IPETA**

– Fondos Líquidos. +221.940,68 euros  
 – Deudores pendientes de cobro 31.12.2019 +1.243.125,83 euros  
 – Acreedores pendientes de pago 31.12.2019 -897.522,05 euros  
 – Partidas pendientes de Aplicacion 31.12.2018 0,00 euros  
 – Remanente de Tesorería Total +567.544,46 euros  
 – Saldos de Dudoso Cobro 0,00 euros  
 – Exceso de Financiación Afectada -691.641,51 euros

- Remanente de Tesorería para Gastos Generales -124.097,05 euros

**ORGANISMO AUTÓNOMO LOCAL DE CULTURA**

– Fondos Líquidos. +754.780,85 euros  
 – Deudores pendientes de cobro 31.12.2019 + 34.430,78 euros  
 – Acreedores pendientes de pago 31.12.2019 -208.239,68 euros  
 – Partidas pendientes de Aplicacion 31.12.2019 -30,00 euros  
 – Remanente de Tesorería Total +580.941,95 euros  
 – Saldos de Dudoso Cobro 400,74 euros  
 – Exceso de Financiación Afectada 0,00 euros



Y00676d74219121440c07e43d3050e0bV

COPIA AUTÉNTICA que puede ser comprobada  
 mediante el Código Seguro de Verificación en  
<https://sede.talavera.org/validacion/Doc/?csv=Y00676d74219121440c07e43d3050e0bV&entidad=45165>

Documento firmado por:	Cargo:	Fecha/hora:
MARIA AGUSTINA GARCIA ELEZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA ...)	ALCALDESA - PRESIDENTA	21/05/2020 09:58
VIOLETA VICENTE DIAZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA REINA)	SECRETARIA GENERAL ACCIDENTAL	21/05/2020 12:45



Ayuntamiento de  
Talavera de la Reina

**Área de Servicio:** Intervención Gral.  
**Expediente Nº:** Liquidación Presupuesto 2019  
**Asunto:** Liquidación del Presupuesto ejercicio 2019.

– Remanente de Tesorería para Gastos Generales +580.541,21 euros

**C) MAGNITUDES CONSOLIDADAS:**

	AYUNTAMIENTO	ORGANISMO AUTONOMO LOCAL IPETA	ORGANISMO AUTONOMO LOCAL DE CULTURA	MAGNITUDES CONSOLIDADAS
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	1.858.967,67 €	-1.740.636,17 €	97.518,32 €	215.849,82 €
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GRALES.	-4.360.842,90 €	-124.097,05 €	580.541,21 €	-3.904.398,74 €

**SEGUNDO.-** Dar cuenta al Pleno en la primera sesión que celebre.



Y00676d74219121440c07e43d3050e0bV

COPIA AUTÉNTICA que puede ser comprobada  
mediante el Código Seguro de Verificación en  
<https://sede.talavera.org/validacion/Doc/?csv=Y00676d74219121440c07e43d3050e0bV&entidad=45165>

Documento firmado por:	Cargo:	Fecha/hora:
MARIA AGUSTINA GARCIA ELEZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA ...)	ALCALDESA - PRESIDENTA	21/05/2020 09:58
VIOLETA VICENTE DIAZ (AYUNTAMIENTO DE TALAVERA DE LA REINA)	SECRETARIA GENERAL ACCIDENTAL	21/05/2020 12:45