



Ajuntament d'Andratx

RESOLUCIÓ PER DECRET DE BATLIA NÚM 195/18.

Assumpte: Aprovació de la liquidació del Pressupost de 2017.

Atès que en data 13 de febrer de 2018, es va incoar procediment per aprovar la liquidació del Pressupost de l'exercici 2017.

Atès que en data 13 de febrer de 2018, es va emetre Informe d'Avaluació del Compliment de l'Objectiu d'Estabilitat Pressupostària, resultant un total de drets reconeguts nets dels capítols 1 a 7 del Pressupost d'Ingressos per un import total de 21.640.852,95 €, i unes obligacions reconegudes netes dels capítols 1 a 7 del Pressupost de Despeses per un import total de 26.267.684,91 €, resultant en conseqüència, un superàvit no financer abans d'ajustaments de 4.626.831,96 €, i un superàvit no financer un cop efectuats els ajustaments de 4.963.520,66 €.

Atès que en data 13 de febrer de 2018, va ser emès informe favorable d'Intervenció relatiu a l'aprovació de la liquidació del pressupost corresponent a l'exercici 2017, de conformitat amb el que es disposa a l'article 191.3 del Text Refós de la Llei d' Hisendes Locals.

De conformitat amb el que es disposa a 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, i amb el disposat als articles 89 i 90 del Reial Decret 500/1990, sobre matèria pressupostària.

La liquidació del Pressupost de l'any 2017, presenta els quadres següents:

1.- PRESSUPOST CORRENT

A) DESPESES.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES ANY 2017	
Crèdits inicials	22.235.192,68
Modificacions de crèdits	6.246.884,26
Crèdits definitius	28.482.076,94
Crèdits disposats	23.169.373,88
Obligacions reconegudes netes	21.650.852,95
Pagaments reconeguts nets	20.303.822,63
Romanents de crèdit	6.831.223,99
Obligacions pendents a 31/12	1.347.614,68
Percentatge d'execució despesa compromesa sobre els crèdits definitius	81,35%
Percentatge d'execució obligacions reconegudes netes sobre els crèdits definitius	76,02%
Percentatge d'execució pagaments realitzats sobre les obligac. reconegudes netes	93,78%



Ajuntament d'Andratx

B) INGRESSOS.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS ANY 2016	
Previsions inicials	22.236.700,00
Modificació de les previsions	6.246.884,26
Previsions definitives	28.483.584,26
Drets reconeguts	26.620.041,16
Drets anul·lats	299.613,81
Drets cancel·lats	44.950,76
Drets reconeguts nets	26.275.476,59
Recaptació neta	11.656.635,10
Pendent a 31/12	14.618.841,49
Percentatge d'execució drets reconeguts nets sobre les previsions inicials	118,16%
Percentatge d'execució drets reconeguts nets sobre les previsions definitives	92,25%
Percentatge d'execució Ingressos nets sobre els drets reconeguts nets	44,36%

2.- PRESSUPOSTOS TANCATS.

A) DESPESES.

Pressupost de Despeses	
a) Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	406.988,23
b) Modificacions saldo inicial i anul·lacions	0
c) Total obligacions	406.988,23
d) Prescripcions	0,00
e) Pagaments realitzats	382.072,12
f) Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre	24.916,11

B) INGRESSOS.

Pressupost d'ingressos	
a) Pendents de cobrament a 1 de gener:	24.663.650,61
.- Ingres directe	7.169.118,11
.- Ingres per rebut	17.494.532,50
b) Total drets anul·lats	0
c) Total drets cancel·lats	-7.248,31
d) Recaptació	14.920.542,76
e) Insolvència, prescripció i altres motius	231.959,25
e) Pendent de cobrament a 31 de desembre	9.503.900,29

3.- RESULTAT PRESSUPOSTARI ANY 2017.

	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	ajustaments	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	26.115.539,90	16.171.540,00		9.943.999,90
b) Altres operac. No financer.	152.145,01	5.469.312,95		-5.317.167,94



Ajuntament d'Andratx

1.- Total operac. No financ. (a+b)	26.267.684,91	21.640.852,95		4.626.831,96
2.- Actius Financers	7.791,68	10.000,00		-2.208,32
3.- Passius financers	0,00	0		0
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	26.275.476,59	21.650.852,95		4.624.623,64
AJUSTAMENTS				
4.- Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			-711.424,06	
5.- Desviacions de finançament negatives de l'exercici			3.623.520,30	
6.- Desviacions de finançament positives de l'exercici			129.441,71	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				7.407.278,17

4.- ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA.

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA		
1 (+) Fons líquids		31.981.878,59
2 (+) Drets pendents de cobrament del pressupost corrent		13.722.399,64
(+) del Pressupost corrent	14.618.841,49	
(+) de Pressupostos tancats	9.503.900,29	
(+) d'operacions no pressupostàries	1.132.018,03	
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	11.532.360,17	
3 (-) Obligacions pendents de pagament		3.449.990,35
(+) del Pressupost corrent	1.347.030,32	
(+) de Pressupostos tancats	24.916,11	
(+) d'operacions no pressupostàries	2.022.938,47	
(-) pagament realitzats pendent d'aplicació definitiva	0,00	
I.- ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1 + 2 + 3)		42.309.393,33
II.- Saldos de dubtós cobrament		7.278.854,12
III.- Excés de finançament afectat		5.519.366,98
IV.- Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals (I-II-III)		29.511.172,23

El romanent de tresoreria de l'exercici 2017 és d'un total de 42.309.393,33 €, i s'ha confeccionat d'acord amb el disposat als articles 101 a 105 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, i del qual es pot desprendre que el Romanent de Tresoreria per a despeses amb finançament afectat, queda establert en 5.519.366,98 €, per incorporar els romanents de crèdits derivat de les despeses afectades.

DESVIACIONES DE FINANCIACION ACUMULADAS POSITIVAS



Ajuntament d'Andratx

A 31/12/2017

Venta Solares	692.773,52
Dotacion Servicios Cuotas Urbanist.	4.518.413,43
Xarxa separativa	63.925,77
Dotació serveis UA 14PA	21.072,02
UA1CM Prunera Camp de Mar	10.134,76
UA8PA perllong.C/ Tambor i dot serv.	65.915,80
EXPROPIACIONS	45.400,00
REFORESTACIÓ SERRA TRAMUNTANA	101.027,67
Dotació de serveis Puig de S'Espart	704,01
	5.519.366,98

Al romanent de tresoreria per a despeses generals se li ha de fer dos ajustaments addicionals:

1. el saldo de les obligacions pendents d'aplicar al pressupost (compte 413): 54.022,15
2. el saldo d'obligacions per devolució d'ingressos pendents (compte 408): 0,00

Resultant un **ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS AJUSTAT DE 29.457.150,08 euros.**

5.- ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA.

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST AJUNTAMENT EXERCICI 2017

CAPÍTOLS DESPESES	EUROS	CAPÍTOLS INGRESSOS	EUROS
G1- Despeses de personal	6.968.185,60	I1- Impostos directes	13.530.464,41
G2- Despeses en bens i serveis	8.866.873,78	I2- Impostos indirectes	2.069.932,69
G3- Despeses financeres	27.430,85	I3- Taxes i altres ingressos	7.302.228,51
G4- Transferències corrents	309.049,77	I4- Transferències corrents	2.744.737,51
G5-Contingències	0,00	I5- Ingressos patrimonials	468.176,78
G6- Inversions reals	5.359.653,00	I6- Alien. d'invers. reals	0,00
G7- Transferències de capital	109.659,95	I7- Transferències de capital	152.145,01
G8- Actius financers	10.000,00	I8- Actius financers	7.791,68
G9- Passius financers	0,00	I9- Passius financers	0,00
TOTAL DESPESES	21.650.852,95	TOTAL INGRESSOS	26.275.476,59



Ajuntament d'Andratx

DESPESES (CAP. 1-7)	21.640.852,95	RECURSOS (CAP. 1-7)	26.267.684,91
CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT	4.626.831,96		

CINQUÈ. Ajustaments realitzats:

GR000	Ajustament per recaptació ingressos Capítol 1	-338.439,38
GR000b	Ajustament per recaptació ingressos Capítol 2	-77.440,41
GR000c	Ajustament per recaptació ingressos Capítol 3	732.216,56
GR001	(+)Ajustament per liquidació PTE - 2008	18.785,64
GR002	(+)Ajustament per liquidació PTE - 2009	34.431,36
GR003	(+) Ajustament per liquidació PTE- 2013	21.157,08
GR006	Interessos	
GR006b	Diferències de canvi	
GR015	(+/-) Ajustament per grau d'execució de la despesa	
GR009	Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	
GR004	Ingressos por Vendes d'accions (privatitzacions)	
GR003	Dividends i Participació en beneficis	
GR016	Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea	
GR017	Operacions de permuta financera (SWAPS)	
GR018	Operacions de reintegrament i execució d'aval	
GR012	Aportacions de Capital	
GR013	Assumpció i cancel·lació de deutes	
GR014	Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar a pressupost	-54.022,15
GR008	Adquisicions amb pagament ajornat	
GR008a	Arrendament financer	
GR008b	Contractes d'associació publico privada (APPs)	
GR010	Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra Administració Pública	
GR019	Préstecs	
GR020	Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar a pressupost	0
GR021	Consolidació de transferències amb altres Administracions Públiques	
GR99	Altres (Despeses amb finançament afectat 2009 URB500)	0
GR99b	Altres (Sentencia judicial)	0
Total	Total de Ajustaments a Pressupost de l'Entitat	336.688,70

TOTAL CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT **4.963.520,66**



Ajuntament d'Andratx

La liquidació del Pressupost **s'ajusta al compliment del principi d'estabilitat pressupostària.**

De conformitat amb el que es disposa a 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, i amb el disposat a l'article 90.1 del Reial Decret 500/1990, sobre matèria pressupostària.

En relació a la regla de la despesa, la despesa computable màxima permesa pel 2017 era de 18.206.951,15 euros. Calculada la despesa computable de la liquidació del 2017 efectuant els ajustos establerts resulta que la despesa computable de la liquidació del 2017 ascendeix a la quantitat de 18.276.133,80 euros i, en conseqüència, no es compleix la regla de la despesa per un excés de despesa computable de 69.182,65 euros.

D'acord amb els articles 21, 22 i 23 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, en cas d'incompliment del pla econòmic financer s'han de determinar les causes i aprovar en el termini de 15 dies la no disponibilitat de crèdits que garanteixi el compliment de l'objectiu establert. L'òrgan competent per la seva aprovació es el ple i s'haurà de remetre pel seu coneixement a la Comissió Nacional d'Administració Local donant-li la mateixa publicitat que al pressupost. En relació a aquesta mesura i atès que no s'ha aprovat encara el pressupost de 2018 i d'acord amb l'informe de la intervenció, el pressupost ja elaborat i pendent d'aprovació preveu un compliment de la regla de la despesa per l'exercici 2018 amb un marge de 64.169,92 euros per la qual cosa es considera que amb l'aprovació del pressupost tal i com està projectat a data d'avui s'haurà donat compliment a la mesura conduent al compliment d'aquest ratio.

Per tot l'anterior:

HE RESOLT

PRIMER. Aprovar la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici de 2017.

SEGON. Donar compte de l'aprovació d'aquesta liquidació al Ple de la Corporació en la primera sessió que aquest celebri, d'acord amb el que estableixen els articles 193.4 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i 90.2 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril.

TERCER. Ordenar la remissió de còpia d'aquesta liquidació als òrgans competents, tant de la Delegació d'Hisenda com de la Comunitat Autònoma.

Andratx, 21 de febrer de 2017



Ajuntament d'Andratx

La Regidora delegada de l'Àrea d'Economia,

Hisenda i Contractació

(Per delegació Decret Batlia núm 1462/2015, de 16 de juny)

Davant meu

El Secretari

Estefanía Gonzalvo Guirado.

Jose Manuel Barrero Garcia.