

Ajuntament d' Andratx

RESOLUCIÓ PER DECRET DE BATLIA

Assumpte: Aprovació de la liquidació del Pressupost de 2018.

Atès que en data 22 de febrer de 2019, es va incoar procediment per aprovar la liquidació del Pressupost de l'exercici 2018.

Atès que en data 25 de febrer de 2019, 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 24.443.030,68 €, i unes obligacions reconegudes netes dels capítols 1 a 7 del Pressupost de Despeses per un import total de 17.768.539,99 €, resultant en conseqüència, un superàvit no financer abans d'ajustaments de 6.674.490,69 €, i un superàvit no financer un cop efectuats els ajustaments de 6.013.894,03 €.

Atès que en data 25 de febrer de 2019, va ser emès informe favorable d'Intervenció relatiu a l'aprovació de la liquidació del pressupost corresponent a l'exercici 2018, 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 2018, presenta els quadres següents:

1.- PRESSUPOST CORRENT

A) DESPESES.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES ANY 2018	
Crèdits inicials	21.943.649,34
Modificacions de crèdits	4.661.230,74
Crèdits definitius	26.604.880,08
Crèdits disposats	18.919.861,66
Obligacions reconegudes netes	17.788.539,99
Pagaments reconeguts nets	17.788.539,99
Romanents de crèdit	8.816.340,09
Obligacions pendents a 31/12	1.131.321,67
Percentatge d'execució despesa compromesa sobre els crèdits definitius	71,11%
Percentatge d'execució obligacions reconegudes netes sobre els crèdits definitius	66,86%
Percentatge d'execució pagaments realitzats sobre les obligac. reconegudes netes	94,31%

Ajuntament d' Andratx

B) INGRESSOS.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS ANY 2018	
Previsions inicials	23.170.589,78
Modificació de les previsions	4.661.230,74
Previsions definitives	27.831.820,52
Drets reconeguts	24.639.500,90
Drets anul·lats	162.848,95
Drets cancel·lats	25.399,10
Drets reconeguts nets	24.451.252,85
Recaptació neta	10.395.521,48
Pendent a 31/12	14.055.731,37
Percentatge d'execució drets reconeguts nets sobre les previsions inicials	105,53%
Percentatge d'execució drets reconeguts nets sobre les previsions definitives	87,85%
Percentatge d'execució Ingressos nets sobre els drets reconeguts nets	42,52%

2.- PRESSUPOSTOS TANCATS.

A) DESPESES.

Pressupost de Despeses	
a) Obligaciones pendents de pagament a 1 de gener	1.356.902,14
b) Modificacions saldo inicial i anul·lacions	0
c) Total obligacions	1.356.902,14
d) Prescripcions	0,00
e) Pagaments realitzats	1.347.030,32
f) Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre	9.912,72

B) INGRESSOS.

Pressupost d'ingressos	
a) Pendants de cobrament a 1 de gener:	24.122.741,78
.- Ingres directe	6.390.159,64
.- Ingres per rebut	17.732.582,14
b) Total drets anul·lats	0
c) Total drets cancel·lats	-1.634,80
d) Recaptació	13.838.915,85
e) Insolvència, prescripció i altres motius	193.881,72
e) Pendent de cobrament a 31 de desembre	10.088.309,41

3.- RESULTAT PRESSUPOSTARI ANY 2018.

	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	ajustaments	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	23.900.199,07	16.808.806,15		7.091.392,92
b) Altres operac. No financer.	540.064,08	959.733,84		-419.669,76

Ajuntament d' Andratx

1.- Total operac. No financ. (a+b)	24.440.263,15	17.768.539,99		6.671.723,16
2.- Actius Financers	8.222,17	20.000,00		-11.777,83
3.- Passius financers	0,00	0		0
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	24.448.485,32	17.788.539,99		6.659.945,33
AJUSTAMENTS				
4.- Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			242.418,75	
5.- Desviacions de finançament negatives de l'exercici			287.152,43	
6.- Desviacions de finançament positives de l'exercici			451.686,65	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				6.737.829,86

4.- ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA.

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA		
1 (+) Fons líquids		38.146.996,97
2 (+) Drets pendents de cobrament del pressupost corrent		13.751.194,55
(+) del Pressupost corrent	14.052.963,84	
(+) de Pressupostos tancats	10.088.309,41	
(+) d'operacions no pressupostàries	1.138.261,87	
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	11.528.340,57	
3 (-) Obligacions pendents de pagament		3.124.613,31
(+) del Pressupost corrent	1.012.568,30	
(+) de Pressupostos tancats	24.916,11	
(+) d'operacions no pressupostàries	2.087.128,90	
(-) pagament realitzats pendent d'aplicació definitiva	0,00	
I.- ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1 + 2 + 3)		42.773.578,21
II.- Saldos de dubtós cobrament		7.278.854,12
III.- Excés de finançament afectat		5.070.462,82
IV.- Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals (I-II-III)		36.424.261,27

El romanent de tresoreria de l'exercici 2018 és d'un total de 42.773.578,21 €, i s'ha confeccionat d'acord amb el dispost 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 5.070.462,82 €, per incorporar els romanents de crèdits derivat de les despeses afectades.

DESVIACIONES DE FINANCIACION ACUMULADAS
POSITIVAS

Ajuntament d' Andratx

A 31/12/2018

Venta Solares	428.894,74
Dotacion Servicios Cuotas Urbanist.	4.497.409,26
EXPROPIACIONS	45.400,00
REFORESTACIÓ SERRA	
TRAMUNTANA	98.758,19
	5.070.462,82

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): 517.520,43
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 35.906.740,84 euros.**

5.- ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA.

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST AJUNTAMENT EXERCICI 2018

CAPÍTOLS DESPESES	EUROS	CAPÍTOLS INGRESSOS	EUROS
G1- Despeses de personal	7.825.148,34	I1- Impostos directes	13.099.970,94
G2- Despeses en bens i serveis	8.623.806,38	I2- Impostos indirectes	1.889.874,63
		I3- Taxes i altres	
G3- Despeses financeres	3.538,44	ingressos	5.775.426,73
		I4- Transferències	
G4- Transferències corrents	356.312,99	corrents	2.811.515,84
G5-Contingències	0,00	I5- Ingressos patrimonials	326.178,46
G6- Inversions reals	859.733,84	I6- Alien. d'invers. reals	0,00
G7- Transferències de capital	100.000,00	I7- Transferències de capital	540.064,08
G8- Actius financers	20.000,00	I8- Actius financers	8.222,17
G9- Passius financers	0,00	I9- Passius financers	0,00
TOTAL DESPESES	17.788.539,99	TOTAL INGRESSOS	24.451.252,85

Ajuntament d' Andratx

DESPESES (CAP. 1-7) 17.768.539,99 **RECURSOS (CAP. 1-7)** 24.443.030,68

CAPACITAT/NECESSITAT
DE FINANÇAMENT **6.674.490,69**

CINQUÈ. Ajustaments realitzats:

GR000	Ajustament per recaptació ingressos Capítol 1	-495.402,07
GR000b	Ajustament per recaptació ingressos Capítol 2	-65.991,02
GR000c	Ajustament per recaptació ingressos Capítol 3	343.942,78
GR001	(+)Ajustament per liquidació PTE - 2008	18.785,64
GR002	(+)Ajustament per liquidació PTE - 2009	34.431,36
GR003	(+) Ajustament per liquidació PTE- 2016	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'avalis	
GR012	Aportacions de Capital	
GR013	Assumpció i cancel·lació de deutes	
GR014	Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar a pressupost	-517.520,43
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

Ajuntament d' Andratx

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	-660.596,66

TOTAL CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT 6.013.894,03

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 2018 era de 18.625.711,03 euros. Calculada la despesa computable de la liquidació del 2018 efectuant els ajustos establerts resulta que la despesa computable de la liquidació del 2018 ascendeix a la quantitat de 17.413.394,59 euros i, en conseqüència, es compleix la regla de la despesa.

Per tot l'anterior:

HE RESOLT

PRIMER. Aprovar la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici de 2018.

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, document signat electrònicament.