



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**
ILLES BALEARS

RESOLUCIÓ BATLIA 23/2018:

Atès que en data de 20 de febrer de 2018, es va incoar procediment per aprovar la liquidació del Pressupost de l'exercici 2017.

Atès que en data de 23 de febrer de 2017 es va emetre Informe d'avaluació del Compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostaria, regla de despesa i límit de deute i l'informe d'intervenció de conformitat amb el que es disposa a l'article 191.3 del Text refós de la Llei d'hisendes Locals.

D'acord amb l'establert a l'article 191.3 del Reial Decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, l'article 90.1 del RD 500/90, sobre matèria pressupostaria i la Base 13 de les Bases d'execució del Pressupost, les entitats locals han de confeccionar la liquidació del seu pressupost abans del dia primer de març de l'exercici següent.

RESOLC:

Primer: Aprovar la liquidació del pressupost general del 2017, que posa de manifest el següent:

SITUACIÓ DE DESPESES	IMPORT
CRÈDITS INICIALS	13.540.400,00 €
MODIFICACIONS	2.679.556,66 €
CRÈDITS DEFINITIUS	16.219.956,66 €
DESPESES COMPROMESSES	14.034.487,19 €
OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	13.487.665,13 €
PAGAMENTS REALITZATS	12.643.930,49 €
OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAR	843.734,64 €
ROMANENTS DE CRÈDITS	2.732.291,53 €

El percentatge d'execució de l'estat de Despeses són els següents:

- Despeses Compromeses sobre els Crèdits Definitius és d'un 86,53 %.
- Obligacions reconegudes Netes sobre els Crèdits definitius és d'un 83,15 %
- Pagaments realitzats sobre les Obligacions Reconegudes Netes és d'un 93,74 %



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**
ILLES BALEARS

- Obligacions pendents de Pagament sobre les Obligacions Reconegudes Netes és d'un 6,26 %.

SITUACIÓ D'INGRESSOS	IMPORT
PREVISIONS INICIALS	13.540.400,00 €
MODIFICACIONS	2.679.556,66 €
PREVISIONS DEFINITIVES	16.219.956,66 €
DRETS RECONEGUTS	15.813.560,22 €
DRETS ANUL·LATS	313.595,41 €
DRETS CANCEL·LATS	0,00 €
DRETS RECONEGUTS NETS	15.499.964,81 €
RECAPTACIÓ NETA	13.839.377,17 €
DRET PENDENTS DE COBRAR	1.660.587,64 €

El percentatge d'execució de l'estat d'Ingressos són els següents:

- Drets Reconeguts Nets sobre les Previsions Inicials 114 %
- Drets Reconeguts Nets sobre els Crèdits Definitius 95,56 %
- Recaptació Neta sobre els Drets Reconeguts Nets 89,29 %
- Drets Pendents de Cobrar sobre els Drets Reconeguts Nets 10,71 %

Com a conseqüència de la liquidació del pressupost es determinen les següents magnituds:

RESULTAT PRESSUPOSTARI	IMPORT	AJUSTS	IMPORT
DRETS RECONEGUTS NETS	15.499.964,81		
OPERACIONS CORRENTS	15.379.941,34		
OPERACIONS CAPITAL	120.023,47		
OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	13.487.665,13		
OPERACIONS CORRENTS	10.877.524,50		
OPERACIONS CAPITAL	2.610.140,63		
PASSIUS FINANCERS	0,00		
RESULTAT PRESSUPOSTARI	2.012.299,68		
OBLIG FINANÇ AMB ROMANENT TRESORERIA		1.109.019,95	
DESVIACIONS NEGATIVES		608.053,00	
DESVIACIONS POSITIVES		123.665,21	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT			3.605.707,42



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**
ILLES BALEARS

ROMANENT DE TRESORERIA	IMPORT
FONS LÍQUIDS (+)	12.123.898,00
DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (+)	5.243.724,82
DEL PRESSUPOST CORRENT (+)	1.660.587,64
DEL P'RESSUPOST TANCAT (+)	3.519.541,58
D'OPERACIONS NO PRESSUPOSATRIES(+)	63.595,60
OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT (-)	1.486.161,68
DEL PRESSUPOST CORRENT (+)	843.734,64
DEL P'RESSUPOST TANCAT (+)	198.385,83
D'OPERACIONS NO PRESSUPOSATRIES(+)	444.041,21
PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	-186.639,11
COBRAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ (-)	188.738,16
PAGAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ (+)	2.099,05
ROMANENTS DE TRESORERIA TOTAL	15.694.822,03
SALDO DE DUBTÓS COBRAMENT	3.685.600,34
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT	283.953,14
ROMANENT TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS	11.725.268,55

ESTALVI NET	
INGRESOS CORRENTS CAPITOL 1 A 5	15.379.941,34
DISP FINAL 31 DE LA LLEI 17/2012 DE PGE 2013	78.520,79
OBLIGACIONS REC. CAP. 1,2 I 4	10.873.384,16
ESTALVI BRUT	4.428.036,39
OBLIG. RECON. FINANÇADES R. TRESORERIA	142.256,45
ANUALITAT TEORICA D'AMORTITZACIO	
ESTALVI NET	4.570.292,84



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**
ILLES BALEARS

RATI LEGAL ESTALVI NET	30%
RATI CARGA FINANCERA	0%

Per tant, l'Estalvi Net és positiu en 4.570.292,84 €, el que ens indica que els ingressos corrents de la Corporació són suficients per fer front a les despeses corrents.

ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA:

L'equilibri pressupostari es desprèn de la comparació dels capítols 1 a 7 del pressupost de despeses i els capítols 1 a 7 d'ingressos. L'objectiu d'estabilitat pressupostària s'identificarà amb una situació d'equilibri o superàvit, d'acord amb la definició contemplada en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 95), i en les condicions establertes per a cada Administració Pública.

L'anàlisi per a determinar si la liquidació del Pressupost General de l'Ajuntament 2017 compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària és el següent:

CONCEPTOS	IMPORTES
a) Previsión ingresos capítulos. I a VII presupuesto corriente	15.499.964,81
b) Créditos previstos capítulos I a VII presupuesto corriente	13.487.665,13
c) TOTAL (a – b)	2.012.299,68
AJUSTES	
1) Ajustes recaudación capítulo 1	-274.578,01
2) Ajustes recaudación capítulo 2	67.350,70



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**
ILLES BALEARS

3) Ajustes recaudación capítulo 3	-202.833,51
4) Ajuste por liquidación PIE-2008	9.234,03
5) Ajuste por liquidación PIE-2009	43.895,41
6) Ajuste por liquidación PIE-2011	0,00
7) Ajuste por devengo de intereses	0,00
8) Ajuste por Grado de ejecución del Presupuesto	0,00
9) Ajuste por arrendamiento financiero	78.791,21
10) Ajuste por gastos pendientes de aplicar a presupuesto	28.648,69
11) Ajuste por devoluciones de ingresos pendientes de imputar a presupuesto	0,00
d) Total ajustes presupuesto 2017	-249.491,48
e) Ajuste por operaciones internas	
f) TOTAL CAPACIDAD/NECESIDAD DE FINANCIACIÓN(c + d + e)	1.762.808,20

Es compleix l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària d'acord amb la definició contemplada en el Sistema europeu de Comptes Nacionals i Regionals.

REGLA DE DESPESA:



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**
ILLES BALEARS

L'article 12 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària exigeix també a les Entitats Locals que la variació de despesa no superi la taxa de referència de creixement del PIB (segons càlcul del Ministeri).

Per a les Corporacions locals, la Regla del Despesa es compleix si la variació, en termes SEC, de la despesa computable de cada Corporació Local entre dos exercicis econòmics, no supera la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut (TRCPIB) de mig termini de la economia espanyola, modificat, en el seu cas, en l'import dels increments permanents i disminucions de recaptació derivats de canvis normatius.

S'avaluarà comprovant que la variació de la despesa computable no superi la taxa de referència del creixement del producte interior brut, publicada pel Ministeri d'Economia i Competitivitat, segons acord de 2 de desembre de 2016, serà del 2,1 %.

Així doncs, comparem les dades de la liquidació del pressupost 2016 amb les de la liquidació de 2017:

Límite de la Regla de Gasto liquidación 2016	IMPORTES
1. Suma capítulos 1 a 7, deducidos gastos financieros	11.491.624,73
2. Ajustes SEC (2013)	-37.935,85
3. Total empleos no financieros términos SEC excepto intereses de la deuda (1 +/- 2)	11.453.688,88
4. Transferencias entre unidades que integran la Corporación local (-)	0,00
5. Gasto financiado con fondos finalistas (-)	485.646,64
6. Total Gasto computable del ejercicio	10.968.042,24
7. Tasa de variación del gasto computable (6 x2,1)	230.328,89
8. Incrementos de recaudación (2017) (+)	314.082,30
9. Disminuciones de recaudación (2017) (-)	0,00
10. Límite de la Regla de Gasto 2015 = 6+7+8-9	11.512.453,43



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**
ILLES BALEARS

Gasto computable Presupuesto 2016	IMPORTES
1. Suma capítulos 1 a 7, deducidos gastos financieros	12.872.758,49
2. Ajustes SEC (2014)	-107.439,90
3. Total empleos no financieros términos SEC excepto intereses de la deuda (1 +/- 2)	12.765.318,59
4. Transferencias entre unidades que integran la Corporación local (-)	0,00
5. Gasto financiado con fondos finalistas (-)	-1.260.385,47
6. Total Gasto computable Presupuesto 2014	11.504.933,12

Diferencia entre el límite de la Regla de gasto y el Gasto computable Pto. 2014	7.520,31
--	----------

S'observa que es compleix l'objectiu de la Regla de Despesa per un import de 7.520,31 €.

Segon: Donar compte al Ple de la Corporació en la primera sessió que aquest celebri, d'acord amb el que estableixen els articles 193.4 del Reial decret 2/2004 i 90.2 del Reial decret 500/90, 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.

Santa Margalida, 23 de febrer de 2018

El Batle

El Secretari Acdd.

Joan Monjo Estelrich

Alicia Payeras Pascual