

DECRET núm. 640

Lliçà d'Amunt, 21 de maig de 2018

Liquidació del Pressupost de l'Ajuntament de Lliçà d'Amunt de l'exercici 2017

Atès que s'han confeccionat per part de la Intervenció municipal els estats demostratius de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Lliçà d'Amunt de l'exercici 2017, segons les dades comptables i financeres incorporades en l'expedient.

Vist l'informe emès per l'interventor, del que es desprenen les mesures econòmiques i financeres a prendre, d'acord amb els resultats obtinguts.

Vistos els resultats obtinguts, calculats segons els criteris i normativa vigent i que són els següents:

PRESSUPOST D'INGRESSOS	
Exercici corrent	
Pressupost inicial	17.193.300,00
Modificacions	1.509.432,01
Pressupost definitiu	18.702.732,01
Drets reconeguts nets	17.563.784,19
Recaptació neta	15.308.255,75
Drets pendents de cobrament	2.255.528,44
Exercicis tancats	
Drets pendents de cobrament a 01/01/17	4.954.530,93
Baixes i cobraments realitzats	1.730.485,56
Drets pendents de cobrament a 31/12/17	3.224.045,37

PRESSUPOST DE DESPESES	
Exercici corrent	
Pressupost inicial	17.193.300,00
Modificacions	1.509.432,01
Pressupost definitiu	18.702.732,01
Obligacions reconegudes	15.475.266,80
Pagaments realitzats	14.630.567,54
Obligacions pendents pagament	845.049,26
Exercicis tancats	
Obligacions reconegudes pendents de pagament a 01/01/17	817.446,10
Baixes i pagaments realitzats	817.446,10
Obligacions reconegudes pendents de pagament a 31/12/17	0,00

Resultat pressupostari exercici 2017

El Resultat pressupostari, calculat d'acord amb els art. 96 i 97 del RD 500/1990 i els concordants de la ICAL, és la magnitud que expressa en quin grau els ingressos liquidats han estat suficients per finançar les despeses realitzades.

Signatura 2 de 2
Alcalde
22/05/2018
Ignasi Simon Ortoll
Signatura 1 de 2
Secretària
21/05/2018
Gemma Navarro Medialdea

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació c9b5540c30bc4e3ca9f1334309e1c0dd001

Url de validació <https://connectorweb.llicamunt.cat/Validador>



1. Drets reconeguts nets	17.563.784,19
2. Obligacions reconegudes netes	15.475.266,80
3. Resultat pressupostari previ (1-2)	2.088.517,39
4. Despeses finançades amb romanent de tresoreria (+)	420.990,13
5. Desviacions negatives de finançament de l'exercici (+)	427.821,97
6. Desviacions positives de finançament de l'exercici (-)	211,99
7. Resultat pressupostari ajustat (3+4+5-6)	2.937.117,50

Romanent de tresoreria exercici 2017

Regulat als art. 191.2 del TRLRHL, i 101 i següents del RD 500/1990 i concordants de l'ICAL.

1. Fons líquids		3.461.789,66
2. Drets pendents de cobrament		5.564.882,87
+ del Pressupost corrent	2.255.528,44	
+ del Pressupost tancat	3.224.045,37	
+ d'operacions no pressupostàries	188.273,21	
- cobraments realitzats pendents aplicació definitiva	508,00	
3. Obligacions pendents de pagament		2.303.583,50
+ del Pressupost corrent	845.049,26	
+ del Pressupost tancat	0,00	
+ d'Operacions no pressupostàries	1.458.534,24	
- pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	408,00	
I. Romanents de tresoreria total (1+2-3)		6.825.953,18
II. Saldos de dubtós cobrament		2.462.116,30
III. Excés de finançament afectat		347.472,70
IV. Romanent tresor. per a despeses grals. (I-II-III)		4.016.364,18

Càlcul de l'estalvi net de l'exercici 2017

D'acord amb allò establert a l'article 53 del TRLRHL els càlculs de l'estalvi net de l'exercici 2017 són els següents:



Drets reconeguts nets corrents (caps I a V)	17.388.784,19
Quotes urbanístiques i contribucions especials	128.283,96
1. Drets reconeguts nets corrents sense qquu i c.especials	17.260.500,23
2. Obligacions reconeg. netes corrents (caps. I, II i IV)	12.513.402,09
3. Obligacions finançades romanent líquid de tresoreria (cap. I, II i IV)	0,00
4. Estalvi brut (1-2+3)	4.747.098,14
5. Anualitat teòrica d'amortització i interessos	1.465.400,00
6. Estalvi net (4-5)	3.281.698,14
7. Promig tipus interès	1,04%
8. Promig anualitats pendents amortització	6,50

Endeutament financer exercici 2017

Els imports més importants de l'endeutament es detallen a continuació:

1. Total deute viu crèdits a llarg termini a 31/12/17	4.780.846,19
2. Total deute viu crèdits a curt termini a 31/12/17	0,00
3. Total risc d'avalis a 31/12/17	0,00
4. Endeutament total a 31/12/17 (1+2+3)	4.780.846,19
5. Amortització crèdit curt termini 2018	0,00
6. Nous préstecs 2018	1.380.000,00
7. Amortització préstecs 2018	1.380.000,00
8. Endeutament previst a 31/12/18	4.780.846,19
9. Ingressos corrents liquidats	15.235.823,08
10. Rati del deute viu 31/12/2017	31,37 %

Estabilitat pressupostària

1. Ingressos cap I a VII (Recursos no financers)	17.388.784,19
2. Despeses cap I a VII (Aplicacions no financeres)	14.081.934,61
3. Ajustos	-1.013.779,30
4. Superàvit de finançament (1-2+3)	2.293.070,28

Regla de despesa

L'objectiu de regla de despesa per a l'exercici 2017, es va establir en el 2,1%. D'acord amb les dades indicades compleix amb la regla de despesa, ja que la computable de 2017 és inferior al màxim de la regla de despesa en un 0,02%.

Destinació del superàvit pressupostari

L'article 32 de la LOEPSF indica que el superàvit pressupostari es destinarà a reduir el nivell d'endeutament net.



No obstant la Disposició addicional sisena de la LOPEPAF estableix regles especials per la destinació del superàvit pressupostari per aquelles Corporacions Locals que no superin els límits d'autorització d'operacions d'endeutament i presentin superàvit en termes de comptabilitat nacional i romanent de tresoreria. L'Ajuntament de Lliçà d'Amunt compleix ambdós criteris.

Les regles són les següents:

- Les corporacions locals hauran de destinar, en primer lloc, el superàvit de comptabilitat nacional o el romanent de tresoreria si fos inferior, a atendre les obligacions pendents d'aplicar al pressupost i a cancel·lar la resta d'obligacions pendents de pagament amb proveïdors comptabilitzades i aplicades al tancament de l'exercici anterior.
- Si encara hi ha sobrant, a amortitzar operacions d'endeutament per no incórrer en dèficit en termes de comptabilitat nacional
- Si encara hi ha sobrant, es podrà destinar a finançar inversions financerament sostenibles. En aquest cas caldrà que el període mig de pagament de la Corporació local no superi el límit màxim de pagament (l'Ajuntament de Lliçà d'Amunt compleix aquest requisit)

La direcció General de Política Financera, òrgan que té atribuïda la tutela financera de les administracions locals a Catalunya, ha emès una nota informativa en data 6 de febrer de 2015 on prioritza que el romanent de tresoreria per a despeses generals s'ha de destinar, en funció dels recursos líquids disponibles, a les finalitats següents:

- Sanejament d'obligacions pendents d'aplicar al pressupost i compliment dels compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdit incorporables.
- Compliment del termini legal de pagament a proveïdors, i reduir l'apel·lació a nou endeutament a curt termini
- A inversions financerament sostenibles
- A reducció de l'endeutament en termes nets

Aquest exercici, seguint el criteri marcat a l'exercici anterior, s'ha adaptat la dotació de morositat als criteris marcats per la Sindicatura de Comptes, criteris que tenen com a finalitat ajustar el romanent de tresoreria a l'import del "sobrant de tresoreria real" existent. Caldrà avaluar molt la situació financera de l'entitat local abans de destinar l'actual romanent de tresoreria, de 4.016.364,18 euros, per tal de no posar en perill la consecució de l'objectiu marcat legalment del període mig de pagament que actualment estem complint amb escriure.

El càlcul per obtenir la destinació del superàvit pressupostari és el següent:

Superàvit en termes d'estabilitat pressupostària	2.293.070,28 euros
Romanent de Tresoreria per a despeses generals	4.016.364,18 euros
Menor dels dos:	2.293.070,28 euros
Obligacions pendent d'aplicar (compte 4130)	0,00 euros
Compromisos de despesa assumits (saldo Autoritzacions i Disposicions pendents d'Obligacions)	1.072.308,74 euros
Compromís d'ingrés	0,00 euros
Saldo pendent de romanent de tresoreria	650.985,16 euros

Signatura 2 de 2	22/05/2018	Alcalde
Ignasi Simon Ortoll		
Signatura 1 de 2	21/05/2018	Secretària
Gemma Navarro Medialdea		

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació c9b5540c30bc4e3ca9f1334309e1c0dd001

Url de validació <https://connectorweb.llicamunt.cat/Validador>



Aquest import de 650.985,16 euros es podrà destinar a inversions financerament sostenibles i/o reducció d'endeutament en termes nets, sempre i quan es pugui garantir el compliment del termini legal de pagament a proveïdors.

Les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre del 2017 són de 408,00 euros i quedaven pendent de pagament operacions no pressupostàries per import de 508,00 euros.

Cal esmentar que aquesta corporació està realitzant un esforç important de la reducció del deute i que en els propers exercicis, donat el pla d'amortitzacions dels préstecs actuals, es continuarà amb una reducció molt significativa.

Ateses les dades comptables i financeres expressades i que l'objecte de la liquidació pressupostària anual ha de posar de manifest:

1.- Respecte al pressupost de despeses i per a cada partida pressupostària, els crèdits inicials, les modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, els pagaments ordenats i els realitzats.

2.- Respecte al pressupost d'ingressos, i per a cada concepte, les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats, així com la recaptació neta.

Atès que s'ha donat compliment a allò establert a l'article 92 i següents del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, segons el qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.

Atès que s'han emès els corresponents informes per part de la secretària accidental i de l'interventor, d'acord amb allò previst a l'article 191.3 del TRLRHL.

De conformitat amb tot allò exposat, **RESOLC:**

Primer.- Aprovar la liquidació del pressupost de l'exercici de 2017, de conformitat amb les dades que reflecteixen la comptabilitat municipal executada durant l'esmentat exercici i de conformitat amb la documentació obrant a l'expedient.

Segon.- Donar compte de la liquidació del Pressupost al Ple municipal en la primera sessió que se celebri.

Tercer.- Donar compte de la liquidació del Pressupost de l'exercici 2017 a l'Administració de l'Estat i de la Comunitat Autònoma, als efectes legalment establerts.

Així ho ha manat i signat el Sr. Alcalde, davant meu la Secretària accidental, ho certifico.

Signatura 2 de 2	22/05/2018	Alcalde
Ignasi Simon Ortoll		
Signatura 1 de 2	21/05/2018	Secretària
Gemma Navarro Medialdea		

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació c9b5540c30bc4e3ca9f1334309e1c0dd001

Url de validació <https://connectorweb.llicamunt.cat/Validador>

