



**RESOLUCIÓ BATLIA 22/2016:**

Atès que en data de 30 de març de 2016, es va incoar procediment per aprovar la liquidació del Pressupost de l'exercici 2015.

Atès que en data de 31 de març 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 2015, que posa de manifest el següent:

SITUACIÓ DE DESPESES	IMPORT
CRÈDITS INICIALS	14.422.528,23 €
MODIFICACIONS	2.096.289,75 €
CRÈDITS DEFINITIVS	16.518.817,98 €
DESPESES COMPROMESSES	15.476.814,96 €
OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	15.213.143,18 €
PAGAMENTS REALITZATS	14.184.041,76 €
OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAR	1.029.101,42 €
ROMANENTS DE CRÈDITS	1.305.674,80 €

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

- Despeses Compromeses sobre els Crèdits Definitius és d'un 93.69 %.
- Obligacions reconegudes Netes sobre els Crèdits definitius és d'un 92.10 %
- Pagaments realitzats sobre les Obligacions Reconegudes Netes és d'un 93.21 %
- Obligacions pendents de Pagament sobre les Obligacions Reconegudes Netes és d'un 6.76 %.



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**  
ILLES BALEARS

SITUACIÓ D'INGRESSOS	IMPORT
PREVISIONS INICIALS	14.422.528,23 €
MODIFICACIONS	2.096.289,75 €
PREVISIONS DEFINITIVES	16.518.817,98 €
DRETS RECONEGUTS	15.708.848,58 €
DRETS ANUL·LATS	233.941,12 €
DRETS CANCEL·LATS	0,00 €
DRETS RECONEGUTS NETS	15.474.907,46 €
RECAPTACIÓ NETA	12.858.262,37 €
DRET PENDENTS DE COBRAR	2.616.645,09 €

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

- Drets Reconeuguts Nets sobre les Previsions Inicials 107 %
- Drets Reconeuguts Nets sobre els Crèdits Definitius 93.68 %
- Recaptació Neta sobre els Drets Reconeuguts Nets 83.09 %
- Drets Pendants de Cobrar sobre els Drets Reconeuguts Nets 16.91 %

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

RESULTAT PRESSUPOSTARI	IMPORT	AJUSTS	IMPORT
<b>DRETS RECONEGUTS NETS</b>	<b>15.474.907,46</b>		
OPERACIONS CORRENTS	15.276.247,76		
OPERACIONS CAPITAL	198.659,70		
<b>OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES</b>	<b>15.213.143,18</b>		
OPERACIONS CORRENTS	11.038.512,44		
OPERACIONS CAPITAL	2.702.798,05		
PASSIUS FINANCERS	1.471.832,69		
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>261.764,28</b>		
<b>OBLIG FINANÇ AMB ROMANENT TRESORERIA</b>		1.470.054,21	
<b>DESVIACIONS NEGATIVES</b>		121.271,71	
<b>DESVIACIONS POSITIVES</b>		142.379,68	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>			<b>1.710.710,52</b>



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**  
ILLES BALEARS

<b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>	<b>IMPORT</b>
<b>FONS LÍQUIDS (+)</b>	<b>5.655.730,36</b>
<b>DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (+)</b>	<b>6.521.577,54</b>
DEL PRESSUPOST CORRENT (+)	2.616.645,09
DEL P'RESSUPOST TANCAT (+)	3.881.582,30
D'OPERACIONS NO PRESSUPOSATRIES(+)	23.350,15
<b>OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT (-)</b>	<b>1.497.060,51</b>
DEL PRESSUPOST CORRENT (+)	1.029.101,42
DEL P'RESSUPOST TANCAT (+)	51.263,15
D'OPERACIONS NO PRESSUPOSATRIES(+)	416.695,94
<b>PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ</b>	<b>-10.156,48</b>
COBRAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ (-)	12.255,53
PAGAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ (+)	2.099,05
<b>ROMANENTS DE TRESORERIA TOTAL</b>	<b>10.670.090,91</b>
SALDO DE DUBTÓS COBRAMENT	4.143.246,81
EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT	196.282,51
<b>ROMANENT TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS</b>	<b>6.330.561,59</b>

<b>ESTALVI NET</b>	
INGRESOS CORRENTS CAPITOL 1 A 5	15.276.247,76
DISP FINAL 31 DE LA LLEI 17/2012 DE PGE 2013	291.893,22
OBLIGACIONS REC. CAP. 1,2 I 4	10.955.190,82
<b>ESTALVI BRUT</b>	<b>4.029.163,72</b>
OBLIG. RECON. FINANÇADES R. TRESORERIA	180.168,29
ANUALITAT TEORICA D'AMORTITZACIO	-
<b>ESTALVI NET</b>	<b>4.209.332,01</b>
<b>RATI LEGAL ESTALVI NET</b>	<b>28%</b>
<b>RATI CARGA FINANCERA</b>	<b>0%</b>



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**  
**ILLES BALEARS**

Per tant, l'Estalvi Net és positiu en 4.209.332,01 €, 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 2015 compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària és el següent:

CONCEPTOS	IMPORTES
a) Previsión ingresos capítulos. I a VII presupuesto corriente	15.474.907,46
b) Créditos previstos capítulos I a VII presupuesto corriente	13.741.310,49
<b>c) TOTAL (a - b)</b>	<b>1.733.596,97</b>
<b>AJUSTES</b>	
1) Ajustes recaudación capítulo 1	-887.530,13
2) Ajustes recaudación capítulo 2	1.492,84
3) Ajustes recaudación capítulo 3	-103.033,65
4) Ajuste por liquidación PIE-2008	9.234,03
5) Ajuste por liquidación PIE-2009	43.895,41



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**  
**ILLES BALEARS**

6) Ajuste por liquidación PIE-2013	-53.294,33
7) Ajuste por devengo de intereses	0,00
8) Ajuste por Grado de ejecución del Presupuesto	0,00
9) Ajuste por arrendamiento financiero	0,00
10) Ajuste por gastos pendientes de aplicar a presupuesto	55.879,62
11) Ajuste por devoluciones de ingresos pendientes de imputar a presupuesto	0,00
<b>d) Total ajustes presupuesto 2014</b>	<b>-933.356,21</b>
<b>e) Ajuste por operaciones internas</b>	
<b>f) TOTAL CAPACIDAD/NECESIDAD DE FINANCIACIÓN(c + d + e)</b>	<b>800.240,76</b>

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:**

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.



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**  
**ILLES BALEARS**

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 (1,30 % per a 2015).

Així doncs, comparem les dades de la liquidació del pressupost 2014 amb les de la liquidació de 2015:

<b>Límite de la Regla de Gasto liquidación 2014</b>	<b>IMPORTE</b>
1. Suma capítulos 1 a 7, deducidos gastos financieros	11.645.233,14
2. Ajustes SEC (2013)	-8.276,01
<b>3. Total empleos no financieros términos SEC excepto intereses de la deuda (1 +/- 2)</b>	<b>11.636.957,13</b>
4. Transferencias entre unidades que integran la Corporación local (-)	0,00
5. Gasto financiado con fondos finalistas (-)	354.290,91
<b>6. Total Gasto computable del ejercicio</b>	<b>11.282.666,22</b>
7. Tasa de variación del gasto computable (6 x1,3%)	146.674,66
8. Incrementos de recaudación (2015) (+)	192.253,28
9. Disminuciones de recaudación (2015) (-)	0,00
<b>10. Límite de la Regla de Gasto 2015 = 6+7+8-9</b>	<b>11.621.594,16</b>

<b>Gasto computable liquidació 2015</b>	<b>IMPORTE</b>
1. Suma capítulos 1 a 7, deducidos gastos financieros	13.470.364,63
2. Ajustes SEC (2014)	-55.879,62
<b>3. Total empleos no financieros términos SEC excepto intereses de la deuda (1 +/- 2)</b>	<b>13.414.485,01</b>
4. Transferencias entre unidades que integran la Corporación local (-)	0,00



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**  
ILLES BALEARS

5. Gasto financiado con fondos finalistas (-)	-402.915,46
<b>6. Total Gasto computable Presupuesto 2014</b>	<b>13.011.569,55</b>

<b>Diferencia entre el límite de la Regla de gasto y el Gasto computable liquidació 2015</b>	-1.389.975,39
--	---------------

S'observa que s'incompleix l'objectiu de la Regla de Despesa per un import de 1.389.975,39 €.

**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, 1 d'abril del 2016

El Batle

El Secretari

Martí Àngel Torres Valls

Jaume Perelló Marcé