



AJUNTAMENT DE SANT GREGORI

INFORME DE LIQUIDACIÓ

Informe de Secretaria – Intervenció a la liquidació del pressupost de l'exercici 2017, que s'emet en virtut del que disposa l'article 191.3 del RD Legislatiu 2/2004, de 5 de març, Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i l'article 90.1 del RD 500/90, com a document previ a l'aprovació de la mateixa liquidació.

Caldrà que, un cop aprovada per l'Alcalde – President, se'n doni compte al Ple en la primera sessió que se celebri. Igualment, caldrà trametre'n còpia a les Administracions Autònoma i Central, un cop hagi estat aprovada.

Aquesta liquidació pressupostària posa de manifest totes les fases de gestió pressupostària enumerades a l'article 93.1 del RD 500/90, tant pel que fa al Pressupost de Despeses com al Pressupost d'Ingressos. Aquesta liquidació pressupostària permet determinar:

INGRESSOS

CONCEPTE	PREVISIONS DEFINITIVES	DRETS RECONEGUTS NETS	COBRAMENTS LÍQUIDS
Capítol 1. Impostos directes	1.647.119,52	1.962.396,99	1.707.014,56
Capítol 2. Impostos indirectes	144.500,00	159.276,10	159.276,10
Capítol 3. Taxes i altres ingressos	793.510,60	800.735,20	667.218,11
Capítol 4. Transferències corrents	917.537,34	945.362,04	814.880,22
Capítol 5. Ingressos patrimonials	30.458,83	24.115,20	24.115,20
Capítol 6. Alienacions	0,00	0,00	0,00
Capítol 7. Transferències de capital	60.348,81	73.476,00	10.000,00
Capítol 8. Actius financers	1.640.655,35	0,00	0,00
Capítol 9. Passius financers	0,00	0,00	0,00
INGRESSOS ORDINARIS	3.533.126,29	3.891.885,53	3.372.504,19
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	5.234.130,45	3.965.361,53	3.382.504,19

DESPESES

CONCEPTE	PREVISIONS DEFINITIVES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS LÍQUIDS
Capítol 1. Despeses de personal	1.096.559,88	1.074.638,46	1.074.638,46
Capítol 2. Compra de béns corrents i serveis	1.898.531,75	1.869.554,48	1.688.485,33
Capítol 3. Despeses financeres	61.654,01	53.616,21	53.616,21
Capítol 4. Transferències corrents	167.012,14	148.992,30	138.015,34
Capítol 5. Fons de contingència	120,98	0,00	0,00
Capítol 6. Inversions	1.472.429,55	959.608,86	636.196,32
Capítol 7. Transferències de capital	53.548,00	0,00	0,00
Capítol 9. Passius financers	484.274,14	235.496,74	235.496,74
DESPESES ORDINÀRIES	3.708.031,92	3.382.298,19	3.190.252,08
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	5.234.130,45	4.341.907,05	3.826.448,40



AJUNTAMENT DE
SANT GREGORI

Vall del Llémena

- a) Els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a la data de 31/12/2017, segons el següent detall:

a.1) Drets pendents de cobrament:

Del pressupost corrent	582.857,34€
De pressupostos tancats	704.545,45€
D'operacions no pressupostàries	19.456,57€
Total	1.306.859,36€

a.2) Obligacions pendents de pagament:

Del pressupost corrent	515.458,65€
De pressupostos tancats	116.899,91€
D'operacions no pressupostàries	177.965,17€
Total	810.323,73€

- b) **El resultat pressupostari inicial de l'exercici 2017**, determinat per la diferència entre els drets pressupostaris nets liquidats el 2017 i les obligacions reconegudes netes durant el 2017, és de -376.545,52€.

Aquest resultat cal ajustar-lo per diferències positives de l'exercici per finançament afectat, en la quantitat de 42.919,00€, per diferències negatives de l'exercici per finançament afectat, per import de 76.992,57€, i per crèdits finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals en 735.001,92€.

Així, **el resultat pressupostari ajustat de l'exercici de 2017** és de: 392.529,97€.

- c) **L'Estalvi corrent del pressupost 2017**, calculat per la diferència entre els drets nets liquidats per Ingressos corrents (capítols de l'1 al 5 de l'Estat d'Ingressos), menys les obligacions reconegudes netes per despeses corrents (capítols de l'1 al 4 de l'Estat de Despeses) és de 745.084,08€.
- d) **L'Estalvi net**, calculat d'acord amb el que s'estableix a l'article 53 del R.R L. 2/2004, text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes locals, que es dedueix de la liquidació de l'exercici 2017, és de 596.527,57€, el que representa un 15,33% dels recursos nets ordinaris del pressupost liquidat 2017 (veure Annex 3).
- e) **El nivell d'endeutament** a 31/12/2017, calculat segons es determina a la Nota informativa sobre la tutela financera dels Ens Locals per a l'Exercici 2017, apartat 3 (no s'inclouen les quantitats a reintegrar com a conseqüència de les liquidacions negatives de la participació en els Tributs de l'Estat) se situa, amb un deute viu de 1.574.168,67€, el 40,45% dels recursos/ingressos per operacions corrents liquidats al 2017 (veure annex 3).
- f) **Els romanents de crèdit totals del pressupost de 2017 a 31/12/2017**, pugen a 892.223,40€, dels quals s'incorporen al pressupost de l'exercici de 2018, un cop efectuat el seu anàlisi, 839.042,25€; mitjançant la incoació de l'expedient corresponent, aquest romanent de crèdit afecta en 839.042,25€ el Romanent de Tresoreria.



AJUNTAMENT DE
SANT GREGORI

Vall del Llémena

g) **El Romanent de Tresoreria inicial**, calculat conforme als articles 101 i següents del RD 500/90, és de 1.632.520,32€, i cal ajustar-lo amb les següents quantitats:

d.1) **Dotació provisió per saldos pendents de cobrar de dubtós cobrament**, calculada d'acord amb els criteris recomanats per la DGPFAT, en la quantitat de 461.239,43€ (veure Annex 1).

d.2) **L'Excés de finançament afectat** (desviacions positives de finançament acumulades a 31/12/2017), pels crèdits de despeses a incorporar al pressupost municipal de 2018 per un import de 311.310,96€ (veure Annex 2).

Així doncs, **el Romanent de Tresoreria per a despeses generals** definitiu quedarà en la quantitat de 859.969,93€.

A aquest romanent de tresoreria per a despeses generals, per tal que reflecteixi la verdadera situació del romanent de tresoreria per a despeses generals a 31/12/2017, entès com a fons de maniobra per a futurs exercicis pressupostaris, caldrà descomptar-hi:

- Els pagaments pendents d'aplicar al pressupost a 31/12/2017, per import de 5.327,62€ (comptes 413 i 555 del Pla General de Comptabilitat).
- Els compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdit a 31/12/2017 incorporables al Pressupost 2018, per import de 527.731,29€.

Així doncs, **el Romanent de tresoreria ajustat** per a despeses generals definitiu, quedarà en la quantitat de 326.911,02€.

Sant Gregori, 7 de març de 2018.

LA SECRETÀRIA – INTERVENTORA