**APROBACIÓN LIQUIDACIÓN PRESUPOSTO CONCELLO EXERCICIO 2017**

Vistos os artigos 191 a 193 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, os artigos 89 a 105 do Real Decreto Lexislativo 500/90, de 20 de abril, polo que se desenvolve o Capítulo Primeiro do Título Sexto da Lei Reguladora das Facendas Locais, as Regras 78 a 86 da Instrucción de contabilidade para a Administración Local, de 23 de novembro de 2004 e as Bases de Execución do Orzamento do Concello de Cedeira polo que respecta á liquidación do Orzamento.

Visto que finalizáronse os traballos de contabilización e peche do exercicio contable do ano 2017 e que se procedeu á elaboración da liquidación.

Visto ca Intervención municipal evacou o informe correspondente ó que fai referencia o artigo 191 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RESOLVO:**  **Primeiro**: Aprobar á liquidación do Orzamento do exercicio 2017 do Concello co seguinte resumo:  **ESTADO DE EXECUCIÓN POR CAPÍTULOS. RESUMO ANUAL** | | | | | | | |
| **INGRESOS** | | | | | |  | |
| **CAPÍTULO** | **PRESUPUESTO INICIAL** | **PRESUP. DEF.** | **DCHOS. NETOS RECON.** | **RECAD. LIQ.** | **% EJEC.** | |
| 1. IMPOSTOS DIRECTOS | 2.011.000,00 | 2.011.000,00 | 1.891.979,29 | 1.891.979,29 | 94,08% | |
| 2. IMPOSTOS INDIRECTOS | 16.000,00 | 16.000,00 | 47.820,36 | 47.820,36 | 298,88% | |
| 3. TAXAS E OUTROS INGRESOS | 742.800,00 | 783.307,79 | 877.477,78 | 864.057,71 | 112,02% | |
| 4. TRANSFERENCIAS CORRENTES | 2.351.312,47 | 2.622.543,86 | 2.582.423,56 | 2.574.482,09 | 98,47% | |
| 5. INGRESOS PATRIMONIAIS | 95.734,20 | 95.734,20 | 91.567,62 | 91.567,62 | 95,65% | |
| **Subtotal Ingresos Corrientes** | **5.216.846,67** | **5.528.585,85** | **5.491.268,61** | **5.469.907,07** | **99,33%** | |
| 6. ALLEAMENTOS REAIS |  |  |  |  |  | |
| 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 223.124,63 | 727.130,92 | 645.582,47 | 591.882,48 | 88,78% | |
| 8. ACTIVOS FINANCEIROS | 5.000,00 | 640.084,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 9. PASIVOS FINANCEIROS | 213.396,25 | 425.512,11 | 207.697,26 | 103.848,63 | 48,81% | |
| **Subtotal Ingresos Capital** | **441.520,88** | **1.792.727,76** | **853.279,73** | **695.731,11** | **47,60%** | |
| **TOTALES EX. CORRENTE** | **5.658.367,55** | **7.321.313,61** | **6.344.548,34** | **6.165.638,18** | **86,66%** | |
| **GASTOS** | | | | | |  | |
| **CAPÍTULO** | **PRESUPUESTO INICIAL** | **PRESUPUESTO DEFINITIVO** | **OBLIGACIONES RECONOCIDAS** | **PAGOS LIQUIDOS** | **% EJECUCIÓN** | |
| 1. GASTOS PERSONAL | 2.299.670,00 | 2.445.532,10 | 2.281.705,89 | 2.235.547,39 | 93,30% | |
| 2. GASTOS BB.CORRIENTES E SERVIC. | 2.037.357,59 | 2.250.899,21 | 1.932.666,88 | 1.820.668,74 | 85,86% | |
| 3. GASTOS FINANCEIROS | 5.300,00 | 5.300,00 | 151,27 | 151,27 | 2,85% | |
| 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 330.741,59 | 314.111,66 | 217.403,44 | 209.052,85 | 69,21% | |
| **Subtotal Gastos Corrientes** | **4.673.069,18** | **5.015.842,97** | **4.431.927,48** | **4.265.420,25** | **88,36%** | |
| 6. INVESTIMENTOS REAIS | 964.598,37 | 2.056.094,13 | 800.576,57 | 619.767,57 | 38,94% | |
| 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 15.700,00 | 17.431,00 | 1.068,85 | 1.068,85 | 6,13% | |
| 8. ACTIVOS FINANCEIROS | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 9. PASIVOS FINANCEIROS |  | 226.945,51 | 226.945,51 | 226.945,51 | 100,00% | |
| **Subtotal Gastos Capital** | **985.298,37** | **2.305.470,64** | **1.028.590,93** | **847.781,93** | **44,62%** | |
| **TOTALES** | **5.658.367,55** | **7.321.313,61** | **5.460.518,41** | **5.113.202,18** | **74,58%** | |

En canto ao resultado orzamentario sería o seguinte:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RESULTADO PRESUPOSTARIO** | | | | | |
|  | | | | | |
| **1** | Total Dereitos Recoñecidos Netos | | | 6.344.548,34 | |
|  | Operaciones correntes Non Financeiras Presuposto Corrente (Capítulos 1 a 5) | 5.491.268,61 | |  | |
|  | Resto Operaciones Non Financieras (Capítulos 6 y 7) | 645.582,47 | |  | |
|  | Subtotal Operaciones Non Financeiras | **6.136.851,08** | |  | |
|  | Activos Financieros (Capítulo 8) | 0,00 | |  | |
|  | Pasivos Financieros (Capítulo 9) | 207.697,26 | |  | |
| **2** | Total Obrigas Recoñecidas | | | 5.460.518,41 | |
|  | Operaciones correntes No Financieras Presupuesto Corriente (Capítulos 1 a 4) | | 4.431.927,48 |  | |
|  | Resto Operaciones Non Financeiras (Capítulos 6 y 7) | | 801.645,42 |  | |
|  | Subtotal Operaciones No Financieras | | **5.233.572,90** |  | |
|  | Activos Financieros (Capítulo 8) | | 0,00 |  | |
|  | Pasivos Financieros (Capítulo 9) | | 226.945,51 |  | |
| **RESULTADO PRESUPUESTARIO (1-2)** | | | | **884.029,93** | |
| **3** | Desviacións de Financiamento Negativas | | | 245.260,29 | |
| **4** | Desviaciones de Financiación Positivas | | | 564.035,26 | |
| **5** | Obrigas financiadas con Remanente Tesourería para Gastos Xerais | | | 305.164,94 | |
| **RESULTADO AXUSTADO (1-2+3-4+5)** | | | | **870.419,90** | |
| No referente o remanente de tesourería resultan os seguintes datos  **REMANENTE DE TESOURERÍA** | | | | |
|  | | | | |
| 1.      Fondos Líquidos | | | | **2.928.186,06** |
| 2.      Dereitos pendentes de Cobro: | | | | **182.348,60** |
| -  Presupuesto Corrente | | | | 178.910,16 |
| -  Presupuestos pechados | | | | 0,00 |
| -  Operaciones no Presupuestarias | | | | 3.438,44 |
| 3.      Obrigas pendentes de Pago: | | | | **682.348,67** |
| -  Presupuesto Corrente | | | | 347.316,23 |
| -  Presupuestos pechados | | | | 191,90 |
| -  Operaciones no Presupuestarias | | | | 334.840,54 |
| 4.Partidas pendentes de aplicación | | | | **-562,80** |
| - Cobros pendentes de aplicación defintiva | | | | 2.654,73 |
| + Pagos pendentes de aplicación definitiva | | | | 2.091,93 |
| **REMANENTE DE TESOURERIA (1+2-3)** | | | | 2.427.623,19 |
| 4.      Dereitos pendentes de Cobro de Difícil ou Imposible Recaudación | | | | 0,00 |
| 5.      Exceso de Financiamento Afectado (Desviacions Financiamento Positivas) | | | | 318.327,39 |
| **REMANENTE DE TESOURERÍA PARA GASTOS XERAIS (1+2-3-4-5)** | | | | **2.109.295,80** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ESTABILIDADE ORZAMENTARIA** | | | |
|  |  | **CONCELLO** |
| **+** | DRN Operaciones Non Financeiras Presuposto Corrente (Capítulos 1 a 5) | 5.491.268,61 |
| **-** | ORN Operaciones No Financieras Presupuesto Corriente (Capítulos 1 a 4) | 4.431.927,48 |
|  | **Aforro Bruto** | **1.059.341,13** |
| **+** | DRN Resto Operaciones Non Financieras (Capítulos 6 y 7) | 645.582,47 |
| **-** | ORN Resto Operaciones Non Financeiras (Capítulos 6 y 7) | 801.645,42 |
|  | **Subtotal Operacións Non Financeiras** | **-156.062,95** |
|  | **Superávit (+) ou Necesidade de Financiaciamento (-)** | **903.278,18** |
| **-** | Axuste 1º (criterio caixa) | 13.420,07 |
| **-** | Axuste 2º (int. Devengados) | 0,00 |
| **+** | Axuste 3º (Operacións ptes. aplicar) | -142.363,19 |
| **+** | Axuste 5º (Reintegros PTE 2009) | 1.404,63 |
| **-** | Axuste acreedores por devolucion ingresos | -13.290,34 |
|  | **Total Superávit (+) ou Necesidade de Financiaciamento (-)** | **762.189,89** |

Segundo os datos que se desprenden da liquidación e do sinalado pola Intervención, deducese unha capacidade de financiamento de **762.189,89** euros. Tamen resulta dos datos analizados un cumprimento da REGRA DE GASTO cun marxe de **52.078,31** euros respecto do límite derivado da liquidación do 2017.

**CUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Limite Regla de Gasto** | **Importe 2016** | **Importe 2017** |
| Capítulos 1 a 7 de gastos ORN |  | **5.233.572,90** |
| Intereses de préstamos ORN |  |  |
| **Subtotal empleos non financeiros excluidos intereses** |  | **5.233.572,90** |
| Axustes |  |  |
| Gastos pendientes de aplicar al presupuesto |  | 142.363,19 |
| Gastos financiados con otras AAPP |  | 1.097.379,35 |
| Investimentos financeiramente sostibles RTGG |  | 0,00 |
| Gasto computable liquidación (sen Inv. Financeiramente sostibles) | **4.110.977,36** | **4.278.556,74** |
| Investimentos financeiramente sostibles 2017 | 0,00 |  |
| Gasto computable liquidación 2016 | **4.110.977,36** | **4.278.556,74** |
| Tasa incremento 2017 (2,1%) | 86.330,52 |  |
| Gasto computable con tasa incremento | **4.197.307,88** |  |
| Aumentos/Disminucións permanentes recadación no 2017 | 133.327,16 |  |
| Gastos financieramente sostibles no 2017 | 0,00 |  |
| **Limite Regla de Gasto** | **4.330.635,04** |  |
| **Gasto computable liquidación 2017** | **4.278.556,74** |  |
| **Cumprimento regra de gasto** | **52.078,31** |  |