**APROBACIóN LIQUIDACIÓN PRESUPOSTO CONCELLO EXERCICIO 2018**

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 Instrución 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 a 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 2018 do Concello co seguinte resumo:

**ESTADO DE EXECUCIÓN POR CAPÍTULOS. RESUMO ANUAL**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INGRESOS** | | | | | |
| **CAPÍTULO** | **PRESUPUESTO INICIAL** | **PRESUPUESTO DEFINITIVO** | **DCHOS. NETOS RECONOCIDOS** | **RECADACION LIQUIDA** | |
| 1. IMPOSTOS DIRECTOS | 2.043.000,00 | 2.043.000,00 | 2.241.502,21 | 2.241.502,21 | |
| 2. IMPOSTOS INDIRECTOS | 30.000,00 | 30.000,00 | 49.123,46 | 49.123,46 | |
| 3. TAXAS E OUTROS INGRESOS | 720.650,00 | 727.407,45 | 818.647,41 | 818.647,41 | |
| 4. TRANSFERENCIAS CORRENTES | 2.329.985,72 | 2.657.698,36 | 2.642.183,58 | 2.642.183,58 | |
| 5. INGRESOS PATRIMONIAIS | 95.484,64 | 95.484,64 | 92.731,78 | 91.497,58 | |
| **Subtotal Ingresos Corrientes** | **5.219.120,36 €** | **5.553.590,45 €** | **5.844.188,44 €** | **5.842.954,24 €** | |
| 6. ALLEAMENTOS REAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 253.806,21 | 536.248,56 | 186.138,43 | 186.138,43 | |
| 8. ACTIVOS FINANCEIROS | 5.000,00 | 1.164.208,07 | 0,00 | 0,00 | |
| 9. PASIVOS FINANCEIROS | 230.923,55 | 230.923,55 | 0,00 | 0,00 | |
| **Subtotal Ingresos Capital** | **489.729,76** | **1.931.380,18** | **186.138,43** | **186.138,43** | |
| **TOTALES EXERCICIO CORRENTE** | **5.708.850,12** | **7.484.970,63** | **6.030.326,87** | **6.029.092,67** | |

**GASTOS**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CAPÍTULO** | **PRESUPUESTO INICIAL** | **PRESUPUESTO DEFINITIVO** | **OBLIGACIONES RECONOCIDAS** | **PAGOS LIQUIDOS** |
| 1. GASTOS PERSONAL | 2.331.400,00 | 2.629.224,37 | 2.386.622,18 | 2.347.335,15 |
| 2. GASTOS BB.CORRIENTES E SERVIC. | 2.102.295,69 | 2.337.128,74 | 2.096.333,14 | 1.983.702,29 |
| 3. GASTOS FINANCEIROS | 5.300,00 | 5.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 339.397,51 | 343.949,14 | 205.044,82 | 174.884,82 |
| **Subtotal Gastos Corrientes** | **4.778.393,20** | **5.315.602,25** | **4.688.000,14** | **4.505.922,26** |
| 6. INVESTIMENTOS REAIS | 823.244,51 | 1.853.479,25 | 1.107.753,78 | 1.034.884,82 |
| 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 80.212,57 | 81.191,87 | 18.134,27 | 18.134,27 |
| 8. ACTIVOS FINANCEIROS | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| 9. PASIVOS FINANCEIROS | 22.000,00 | 229.697,26 | 207.697,26 | 207.697,26 |
| **Subtotal Gastos Capital** | **930.456,92** | **2.169.368,38** | **1.333.585,31** | **1.260.373,80** |
| **TOTALES** | **5.708.850,12** | **7.484.970,63** | **6.021.585,45** | **5.766.296,06** |

En canto ao resultado orzamentario sería o seguinte:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RESULTADO PRESUPOSTARIO** | | | |
| **1** | Total Dereitos Recoñecidos Netos | | 6.030.326,87 |
|  | Operaciones correntes Non Financeiras Presuposto Corrente (Capítulos 1 a 5) | 5.844.188,44 |  |
|  | Resto Operaciones Non Financieras (Capítulos 6 y 7) | 186.138,43 |  |
|  | Subtotal Operaciones Non Financeiras | **6.030.326,87** |  |
|  | Activos Financieros (Capítulo 8) | 0,00 |  |
|  | Pasivos Financieros (Capítulo 9) | 0,00 |  |
| **2** | Total Obrigas Recoñecidas | | 6.021.585,45 |
|  | Operaciones correntes No Financieras Presupuesto Corriente (Capítulos 1 a 4) | 4.688.000,14 |  |
|  | Resto Operaciones Non Financeiras (Capítulos 6 y 7) | 1.125.888,05 |  |
|  | Subtotal Operaciones No Financieras | **5.813.888,19** |  |
|  | Activos Financieros (Capítulo 8) | 0,00 |  |
|  | Pasivos Financieros (Capítulo 9) | 207.697,26 |  |
| **RESULTADO PRESUPUESTARIO (1-2)** | | | **8.741,42** |
| **3** | Desviacións de Financiamento Negativas | | 515.677,55 |
| **4** | Desviaciones de Financiación Positivas | | 219.936,68 |
| **5** | Obrigas financiadas con Remanente Tesourería para Gastos Xerais | | 385.775,77 |
| **RESULTADO AXUSTADO (1-2+3-4+5)** | | | **690.258,06** |

No referente o remanente de tesourería resultan os seguintes datos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Importes 2018** | **Importes 2017** |
| 1.      Fondos Líquidos ( non inclue pagamentos a xustificar) | **2.993.680,12** | **2.928.186,06** |
| 2.      Dereitos pendentes de Cobro: | **9.197,33** | **182.348,60** |
| -  Presupuesto Corrente | 1.234,20 | 178.910,16 |
| -  Presupuestos pechados | 4.410,15 | 0,00 |
| -  Operaciones no Presupuestarias | 3.552,98 | 3.438,44 |
| 3.      Obrigas pendentes de Pago: | **568.539,75** | **682.348,67** |
| -  Presupuesto Corrente | 255.289,39 | 347.316,23 |
| -  Presupuestos pechados | 358,89 | 191,90 |
| -  Operaciones no Presupuestarias | 312.891,47 | 334.840,54 |
| 4.Partidas pendentes de aplicación | **2.258,91** | **-562,80** |
| - Cobros pendentes de aplicación defintiva | 804,50 | 2.654,73 |
| + Pagos pendentes de aplicación definitiva | 3.063,41 | 2.091,93 |
| **REMANENTE DE TESOURERIA (1+2-3)** | 2.436.596,61 | 2.427.623,19 |
| 4.      Dereitos ptes cobro de difícil/imposible recadación | 4.410,15 | 0,00 |
| 5.      Exceso Financ. Afectado (Desviacions Financ.Positivas) | 15.241,16 | 318.327,39 |
| **REMANENTE TESOURERÍA GASTOS XERAIS (1+2-3-4-5)** | **2.416.945,30** | **2.109.295,80** |

**ESTABILIDADE ORZAMENTARIA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **CONCELLO** |  |
| DRN Operaciones Non Financeiras Presuposto Corrente (Capítulos 1 a 5) | 5.844.188,44 |  |
| ORN Operaciones No Financieras Presupuesto Corriente (Capítulos 1 a 4) | 4.688.000,14 |  |
| **Aforro Bruto** | **1.156.188,30** |  |
| DRN Resto Operaciones Non Financieras (Capítulos 6 y 7) | 186.138,43 |  |
| ORN Resto Operaciones Non Financeiras (Capítulos 6 y 7) | 1.125.888,05 |  |
| **Subtotal Operacións Non Financeiras** | **--939.749,62** |  |
| **Superávit (+) ou Necesidade de Financiaciamento (-)** | **216.438,68** |  |
| Axuste 1º (criterio caixa) | 9.009,92 |  |
| Axuste 2º (int. Devengados) | 0,00 |  |
| Axuste 3º (Operacións ptes. aplicar) | -70.453,77 |  |
| Axuste 4º acreedores por devolucion ingresos | -339,00 |  |
| Total axustes SEC (2018) | | **-61.782,85** |
| **Total Superávit (+) ou Necesidade de Financiaciamento (-)** | **154.655,83** |  |

Segundo os datos que se desprenden da liquidación e do sinalado pola Intervención, dedúcese unha capacidade de financiamento de **154.655,83** euros.

Dos datos analizados resulta un incumprimento da REGRA DE GASTO cun déficit respecto do límite de **249.629,11** euros.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Limite Regla de Gasto (E-F)** | **Importe 2017** | **Importe 2018** |
| Capítulos 1 a 7 de gastos ORN |  | 5.813.888,19 |
| Intereses de préstamos ORN |  | 0,00 |
| **Subtotal empleos non financeiros excluidos intereses** |  | 5.813.888,19 |
| Axustes |  |  |
| Axustes SEC |  | -61.782,85 |
| Gastos financiados con outras AAPP |  | -1.036.226,24 |
| Investimentos financeiramente sostibles RTGG | 0,00 | -85.007,89 |
| Gasto computable liquidación | **4.278.556,74** | **4.630.871,21** |
| Gasto computable liquidación 2017 | 4.278.556,74 |  |
| Taxa incremento 2018 (2,4%) | 102.685,36 |  |
| Gasto computable con taxa incremento | **4.381.242,10** |  |
| Aumentos/Disminucións permanentes recadación no 2018 | 0,00 |  |
| **Limite Regla de Gasto** | **4.381.242,10** |  |
| **Gasto computable liquidación 2018** | **4.630.871,21** |  |
| **Cumprimento regra de gasto** | **-249.629,11** |  |

**Segundo**: Que se dé conta ó Pleno da corporación na primeira sesión ordinaria que se celebre do resultado obtido no mencionado exercicio orzamentario e remitir copia da mesma á Administración do Estado e da Comunidade Autónoma.”