



## AJUNTAMENT DES CASTELL (BALEARS)

N'ANTONI BENEJAM BARRIONUEVO, SECRETARI INTERÍ DE L'AJUNTAMENT DES CASTELL (ILLES BALEARS-MENORCA).

CERTIFIC: Que el Sr. batlle, assistit per la Junta de Govern Local amb data 17/03/2017, adoptà el següent acord:

### 33.- Liquidació del pressupost general 2016.

#### PRIMER

De conformitat amb el que disposa l'art. 191 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, del TRLRHL i l'art. 90 del Reial Decret 500/1990, el tancament i liquidació del Pressupost de la Entitat Local s'efectuarà, quant a la liquidació dels drets i al pagament de les obligacions, el 31 de desembre de l'any natural. L'aprovació de la liquidació del Pressupost correspon al President de la Entitat Local, previ informe de la Intervenció.

I en compliment del que disposa la llei 2/2012 de 27 d'abril i les modificacions que introdueix la llei 4/2012, d'estabilitat pressupostària.

Legislació aplicable

- la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i les modificacions que introdueix la llei 4/2012, d'estabilitat pressupostària (en endavant, LOEPSF).
- Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les Entitats Locals (en esments successius, RLGEP)
- Reglament (CE) nombre 2223/1996, de 25 de juny, del Consell, relatiu al sistema europeu de comptes nacionals i regionals de la Comunitat.

#### SEGON

La liquidació del Pressupost està format per dos estats:

**Resultat pressupostari**, que és la magnitud que relaciona els ingressos i les despeses efectuades sobre el Pressupost que es liquida i que té com a objecte determinar en quina mesura els ingressos del període han estat suficients per cobrir les despeses de l'exercici.

RESULTAT PRESSUPOSTARI	
Conceptes	Imports

C/ Plaça S'Esplanada, nº 5 /07720 Es Castell (Balears)/ C.I.F. P-0706400-I / Tlfno 971365193 /Fax 971365412



## AJUNTAMENT DES CASTELL (BALEARS)

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions Corrents	6.710.918,74	5.007.885,55		1.703.033,19
b) Operacions de Capital	160.218,82	780.058,00		- 619.839,18
<b>1. Total operacions no financeres (a+b)</b>	<b>6.871.137,56</b>	<b>5.787.943,55</b>		<b>1.083.194,01</b>
c) Actius Financers	11.589,38			11.589,38
d) Passius Financers		692.951,56		- 692.951,56
<b>2. Total operacions financeres (c+d)</b>	<b>11.589,38</b>	<b>692.951,56</b>		<b>- 681.362,18</b>
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)</b>	<b>6.882.726,94</b>	<b>6.480.895,11</b>		<b>401.831,83</b>
AJUSTAMENTS				
3. Crèdit gastat finançat amb romanent de tresoreria per despeses generals			633.313,18	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici				
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
<b>II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)</b>			<b>633.313,18</b>	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>			<b>1.035.145,01</b>	

**Romanent de Tresoreria**, que està integrat per la diferència existent entre les obligacions reconegudes però no pagades i els drets reconeguts i no recaptats a data de tancament, més els fons líquids de Tresoreria.

C/ Plaça S'Esplanada, nº 5 /07720 Es Castell (Balears)/ C.I.F. P-0706400-I / Tlfno 971365193 /Fax 971365412

BENEJAM BARRIONUEVO ANTONI -  
41730987

Motiu Signatura electrònica  
Localitat Es Castell  
FECHA:20/03/2017 14:41:01

"CAMPS PONS, JOSE LUIS (FIRMA)

motiu signatura electrònica  
Localidad Es Castell  
FECHA:21/03/2017 8:25:00



## AJUNTAMENT DES CASTELL (BALEARS)

Aquesta magnitud ens informa, doncs, de l'estat de la Tresoreria en relació a tercers: si la Entitat Local és deutora o creditora en relació a aquests.

El romanent de tresoreria per despeses generals de la liquidació del Pressupost 2016 és de 3.373.621,66 euros, i les despeses afectades amb finançament afectat son de 10.189,06 euros.

ROMANENT DE TRESORERIA		
Conceptes	Imports	Totals
Fons líquids (1)		<b>4.054.486,49</b>
Drets pend. cobram. (2)		<b>1.929.856,51</b>
De pressup. corrent	719.813,76	
De pressup. tancats	1.178.357,78	
D'operac. no pressup.	31.684,97	
Obligacions pend. de pagam. (3)		<b>770.996,03</b>
De pressup. corrent	568.782,97	
De pressup. tancats	72.580,82	
D'operac. no pressup.	129.632,24	
Partides Pendents d'aplicar (4)		<b>-393.707,02</b>
Ing. pend. d'aplic. defin.	-415.941,81	
Menys pagam. pend. d'aplic. defin.	22.234,79	
Romanents de tresoreria total (1+2-3+4) (I)		<b>4.819.639,95</b>
Saldos de dubtòs cobrament (II)	1.133.320,16	

C/ Plaça S'Esplanada, nº 5 /07720 Es Castell (Balears)/ C.I.F. P-0706400-I / Tlfno 971365193 /Fax 971365412

BENEJAM BARRIONUEVO ANTONI -  
41730987

"CAMPS PONS, JOSE LUIS (FIRMA)

Motiu Signatura electrònica  
Localitat Es Castell  
FECHA:20/03/2017 14:41:01

motiu signatura electrònica  
Localidad Es Castell  
FECHA:21/03/2017 8:25:00



## AJUNTAMENT DES CASTELL (BALEARS)

Excès de finançament afectat (III)		
Romanent de tresoreria per a desp. Generals (I-II-III)	<b>3.686.319,79</b>	

### TERCER

Convé detallar la següent informació:

#### 1. Composició dels saldos de dubtós cobrament:

Val a dir que per obtenir l'import dels saldos de dubtós cobrament s'ha seguit un criteri de prudència pels ingressos pendents de cobrament, aplicant un percentatge del 50% per a l'exercici corrent, augmentant un 10% cada any, fins arribar al 100%, en tots el capítols d'ingressos excepte en el capítol 4 i 7, ja que es considera totalment amb garanties de cobrament els drets reconeguts de altres ens públics.

#### 2. Càlcul de les desviacions de finançament.

Els resultats són:

POSITIVES DEL EXERCICI	NEGATIVES DEL EXERCICI	POSITIVES ACUMULADES	NEGATIVES ACUMULADES
0	0	0	0

### QUART

La LOEPSF, d'aplicació a les Entitats Locals conforme disposa el seu article 3, estableix que s'entendrà per estabilitat pressupostària, en relació amb els subjectes que conformen l'àmbit d'aplicació subjectiu de la Llei, la situació d'equilibri o superàvit pressupostari computada, al llarg del cicle econòmic, en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, i en les condicions establertes per a cadascuna de les Administracions Públiques.

L'elaboració, aprovació i execució dels Pressupostos i altres actuacions que afectin a les despeses o ingressos de les Entitats Locals es sotmetrà als principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, coherent amb la normativa europea, i de conformitat amb allò que preveuen els articles 3, 4, 11, 12 i 13 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

C/ Plaça S'Esplanada, nº 5 /07720 Es Castell (Balears)/ C.I.F. P-0706400-I / Tlfno 971365193 /Fax 971365412

BENEJAM BARRIONUEVO ANTONI -  
41730987

"CAMPS PONS, JOSE LUIS (FIRMA)

Motiu Signatura electrònica  
Localitat Es Castell  
FECHA:20/03/2017 14:41:01

motiu signatura electrònica  
Localidad Es Castell  
FECHA:21/03/2017 8:25:00



## AJUNTAMENT DES CASTELL (BALEARS)

S'entén per estabilitat pressupostària de les Administracions Públiques la situació d'equilibri o superàvit estructural. De conformitat amb allò que estableix l'article 11.3 i 11.4 de la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, les Corporacions Locals no poden incórrer en dèficit estructural, definit com a dèficit ajustat del cicle, net de mesures excepcionals i temporals, fet pel qual hauran de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari.

Amb caràcter general, l'article 15 del LOEPSF determina que en el primer semestre de cada any, el Govern, mitjançant acord del Consell de Ministres, fixarà l'objectiu d'estabilitat pressupostària referit als tres exercicis següents, expressat en termes percentuals del Producte Interior Brut nacional.

Així, es recullen les previsions específiques de l'aplicació dels principis d'estabilitat pressupostària a les Entitats Locals, referint que per a les Entitats Locals s'hauran d'ajustar els Pressupostos al principi d'estabilitat pressupostària entès com la situació d'equilibri o superàvit en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals. Referent a això, cal assenyalar que tal definició diferencia, dintre del Pressupost General d'aquest Ajuntament, la part no financera del mateix (capítols 1 al 7, ambdós inclusivament, dels estats d'ingressos i despeses), i la part financera (capítols 8 i 9).

El RGLEP concreta les previsions generals del Text Refós. En aquest sentit, l'article 4 defineix la instrumentació del principi d'estabilitat pressupostària a les Entitats Locals, estipulant que aprovaran, executaran i liquidaran els seus pressupostos consolidats ajustant-se al principi d'estabilitat pressupostària, definit per la LOEPSF en els termes ja citats.

Les dades obtingudes de la liquidació del pressupost corrent de 2016 són, una vegada aplicats els ajustos pel càlcul del dèficit en termes de comptabilitat nacional, adaptat a les corporacions locals, així com ho estableix el manual publicat per la intervenció general de la administració de l'estat (IGAE), per assolir la aproximació al dèficit valorat d'acord als criteris del sistema europeu de comptes nacionals i regionals (SEC 95):

INGRESSOS NO FINANCERS (I a VII)	6.722.508,12
DESPESES NO FINANCERES (I a VII)	5.784.943,55
EQUILIBRI / DESEQUILIBRI FINANCER	937.564,57
RATIO D'ESTABILITAT PRESSUPOSTARIA	13,95%

C/ Plaça S'Esplanada, nº 5 /07720 Es Castell (Balears)/ C.I.F. P-0706400-I / Tlfno 971365193 /Fax 971365412



## AJUNTAMENT DES CASTELL (BALEARS)

\* El ajustaments realitzats en el càlcul de la ratio d'estabilitat pressupostària es concreta en el ajustament nº1 establerts en el manual de ajustaments SEC, el qual fa referència al principi de caixa, es a dir, que els capítols 1, 2 i 3 de ingressos s'han tingut en compte amb criteri de caixa i només pel realment recaptat, incloent-hi el recaptat de exercicis tancats.

Per tant, SÍ es compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària en la liquidació del pressupost de l'any 2016, en aquest Ajuntament d'Es Castell, com ho estableix els articles 3, 4, 11, 12 i 13 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

### **CINQUÈ**

Atès el que estableix l'article 32 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, en el supòsit de que la liquidació del pressupost es situï en superàvit, aquest es destinarà a el que estableix l'esmentat article 32, amb les seves consideracions, interpretacions i condicionants, i així ho faig constar.

### **SISÈ**

Atès que la liquidació del pressupost d'aquesta Corporació s'ha formulat i elaborat de conformitat al que es disposa al Reial Decret Legislatiu 2/2004, al Reial Decret 500/90 i a la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, aquesta Intervenció té a bé informar favorablement de la mateixa.

En altre ordre de coses, es recorda que de conformitat amb el previst en l'article 30.1 del tan citat Reglament, l'Alcalde - President farà arribar a la Direcció general de Coordinació Financera amb les Entitats Locals del Ministeri d'Economia i Hisenda, una còpia de la liquidació del pressupost general, així com dels documents addicionals precisos per a obtenir la informació que en aquest article s'assenyala.

### **Per tot això, es resol:**

Aprovar la liquidació del Pressupost General 2016 d'aquesta Corporació local.

C/ Plaça S'Esplanada, nº 5 /07720 Es Castell (Balears)/ C.I.F. P-0706400-I / Tlfno 971365193 /Fax 971365412





**AJUNTAMENT DES CASTELL  
(BALEARS)**

I perquè així consti, estenc el present certificat per ordre i amb el vist-i-plau del senyor batlle a Es Castell, 20 de març de 2017.

Vist i Plau  
El Batlle



José Luis Camps Pons

C/ Plaça S'Esplanada, nº 5 /07720 Es Castell (Balears)/ C.I.F. P-0706400-1 / Tlfno 971365193 /Fax 971365412

BENEJAM BARRIONUEVO ANTONI -  
41730987

Motiu Signatura electrònica  
Localitat Es Castell  
FECHA:20/03/2017 14:41:01

"CAMPS PONS, JOSE LUIS (FIRMA)

motiu signatura electrònica  
Localidad Es Castell  
FECHA:21/03/2017 8:25:00

# Ajuntament des Castell

Información de documento electrónico

Versión NTI:<http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>

Identificador documento:ES-07064-2017-04FC010C-62D3-401B-944D-DC4418041052

Órgano:Ajuntament des Castell

Fecha y hora:20/03/2017 14:41:01

Identificador :ES-07064-2017-04FC010C-62D3-401B-944D-DC4418041052

Identificador (Pdf417):ES-07064-2017-04FC010C-62D3-401B-944D-DC4418041052



Código QR:ES-07064-2017-04FC010C-62D3-401B-944D-DC4418041052



04FC010C-62D3-401B-944D-DC4418041052



ES-07064-2017-

Puede validar el documento en: <https://www.carpetaciudadana.org/escastell/validardoc.aspx>

BENEJAM BARRIONUEVO ANTONI -  
41730987

Motiu Signatura electrònica  
Localitat Es Castell  
FECHA:20/03/2017 14:41:01

\*CAMPS PONS, JOSE LUIS (FIRMA)

motiu signatura electrònica  
Localidad Es Castell  
FECHA:21/03/2017 8:25:00