

MANCOMUNITAT DE MUNICIPIS DE PALAMÓS, CALONGE I VALL-LLÒBREGA

Núm. 2017 / 01

DECRET DE LA PRESIDÈNCIA

Formulada pel servei d'Intervenció la Liquidació del Pressupost corresponent a l'exercici 2016.

Vist l'informe d'Intervenció sobre l'avaluació del compliment de l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària i de la Regla de la Despesa.

Conforme el que preveu l'article 191.3 del RDL 2/2004, de 5 de març, Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL) i l'article 90.1 del Reial Decret 500/1990, sobre matèria pressupostària.

RESOLC:

PRIMER.- APROVAR la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016 la qual, en resum, presenta les següents magnituds:

a₁) Resultat pressupostari

• Drets reconeguts nets	1.488.484,81
• Obligacions reconegudes netes	<u>(-)1.512.488,66</u>
Resultat pressupostari	<u>(-)24.003,85</u>

a₂) Romanent de tresoreria

• Fons líquids a 31/12/2016	109.872,09
• Drets pendents de cobrament:	
- Del pressupost corrent	-
- De pressupostos tancats	46.036,29
- D'operacions no pressupostàries	<u>-</u>
	<u>46.036,29</u>
• Obligacions pendents de pagament:	
- Del pressupost corrent	-95.956,92
- De pressupostos tancats	-1.914,76
- D'operacions no pressupostàries	<u>-</u>
	<u>-97.871,68</u>
• Partides pendents d'aplicació	<u>-</u>
Romanent de tresoreria total	<u>58.036,70</u>
• Saldos de cobrament dubtós	-
• Excés de finançament afectat	<u>-</u>
Romanent de tresoreria per a despeses generals	<u>58.036,70</u>

MANCOMUNITAT DE MUNICIPIS DE PALAMÓS, CALONGE I VALL-LLÒBREGA

SEGON.- DONAR COMPTE a l'Assemblea en la primera sessió que aquesta celebri, d'acord amb el que preveu l'article 193.4 del TRLRHL, i del 90.2 del Reial Decret 500/1990.

TERCER.- ORDENAR la remissió de còpia de la Liquidació a la Generalitat de Catalunya i a l'Administració de l'Estat.

QUART.- INICIAR els tràmits necessaris per a l'elaboració per part de l'Àrea de Serveis Econòmics de la proposta de Pla Econòmic i Financer que haurà de ser aprovat per part de l'Assemblea, prenent en consideració els requeriments previstos a l'article 21 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Així ho mana i signa el president. Prenc raó, el secretari.

INFORME D'INTERVENCIÓ

Assumpte: Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016

a) Normativa aplicable

Articles 191 i següents del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL).

Articles 89 i següents del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril.

b) Liquidació del pressupost

Examinada la liquidació del pressupost de l'exercici 2016, aquesta inclou la informació exigida per l'article 93.1 del RD 500/1990, presentada en els termes següents:

b₁) Resultat pressupostari

El resultat pressupostari de l'exercici 2016 es mostra a continuació:

• Drets reconeguts nets	1.488.484,81
• Obligacions reconegudes netes	<u>(-)1.512.488,66</u>
Resultat pressupostari	<u><u>(-)24.003,85</u></u>

b₂) Romanent de tresoreria

El romanent de tresoreria de l'exercici 2016 s'obté de les següents magnituds:

• Fons líquids a 31/12/2016	109.872,09
• Drets pendents de cobrament:	
- Del pressupost corrent	-
- De pressupostos tancats	46.036,29
- D'operacions no pressupostàries	-
	<u>46.036,29</u>
• Obligacions pendents de pagament:	
- Del pressupost corrent	-95.956,92
- De pressupostos tancats	-1.914,76
- D'operacions no pressupostàries	-
	<u>-97.871,68</u>
• Partides pendents d'aplicació	-
	<u>-</u>
Romanent de tresoreria total	<u><u>58.036,70</u></u>
• Saldos de cobrament dubtós	-
• Excés de finançament afectat	-
	<u>-</u>
Romanent de tresoreria per a despeses generals	<u><u>58.036,70</u></u>

MANCOMUNITAT DE MUNICIPIS DE PALAMÓS, CALONGE I VALL-LLOBREGA

c) Compliment de l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària i de la Regla de la Despesa

Prenent en consideració l'informe d'avaluació del compliment de l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària i de la Regla de la Despesa, la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016, **NO** s'ajusta al compliment del principi d'estabilitat pressupostària. En conseqüència, ha d'elaborar-se un Pla Econòmic i Financer, conforme el que preveuen els articles 19 i següents del 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.

d) Anàlisi del deute viu

La Mancomunitat no manté formalitzades operacions d'endeutament amb entitats financeres.

En conseqüència, la ràtio de deute viu és del 0%.

e) Conclusions

Aquesta Intervenció informa favorablement sobre la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016, sense perjudici de l'anàlisi més detallada que es realitzi amb ocasió del retiment del Compte General.

Conforme el que disposa l'article 90 del RD 500/1990, correspon al President de la Mancomunitat l'aprovació de la Liquidació del Pressupost.

Tanmateix, i d'acord amb el que preveu l'article 193 del TRLRHL, haurà de donar-se compte de la Liquidació a l'Assemblea de la Mancomunitat, en la primera sessió que aquesta celebri, havent-se de remetre còpia a la Generalitat de Catalunya i a l'Administració de l'Estat.

Palamós, a la data de la signatura electrònica

L'interventor

Josep Teixidor i Massanas

INFORME D'INTERVENCIÓ

Assumpte: Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016 - Avaluació del compliment de l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària i de la Regla de la Despesa.

a) Normativa aplicable

Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (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.

b) Compliment de l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària

L'objectiu d'estabilitat pressupostària s'identifica com una situació d'equilibri o superàvit, computada en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició del Sistema Europeu de Comptes (SEC).

El càlcul de la capacitat o necessitat de finançament en el marc de les entitats locals, s'obté de la diferència entre els capítols 1 a 7 del pressupost d'ingressos i el de despeses, efectuant els ajustaments necessaris per tal d'adaptar la informació pressupostària als criteris establerts en termes SEC.

L'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària amb motiu de la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016 presenta el següent resultat:

• Drets reconeguts nets, capítols 1 a 7 del pressupost d'ingressos	877.116,49
• Obligacions reconegudes netes, capítols 1 a 7 del pressupost de despeses	<u>(-).1.444.376,85</u>
Saldo no financer, abans ajustaments SEC	(-).567.260,36
• Ajustaments SEC	<u>-</u>
Necessitat de finançament	<u><u>(-).567.260,36</u></u>

Conforme els càlculs efectuats, la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016 mostra una situació de dèficit pressupostari, per import de 567.260,36 euros.

En conseqüència, en base als càlculs efectuats, la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016 **NO** compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, conforme el que preveu l'article 16.2 del RD 1463/2007.

MANCOMUNITAT DE MUNICIPIS DE PALAMÓS, CALONGE I VALL-LLOBREGA

c) Compliment de la Regla de la Despesa

La regla de la despesa ha de calcular-se comprovant que la variació de la despesa computable no superi la taxa de referència del creixement del Producte Interior Brut, publicada pel Ministerio de Economía y Competitividad.

La taxa de referència de creixement del PIB de l'economia espanyola a mig termini per a l'exercici 2016 és del 1,8%.

S'entén per despesa computable els usos no financers definits en termes del SEC, exclosos els interessos del deute i la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques.

L'avaluació del compliment de la regla de la despesa amb motiu de la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016 es desprèn dels càlculs següents:

• Usos no financers (obligacions reconegudes netes, capítols 1 a 7 del pressupost de despeses)	1.444.376,85
• Interessos del deute	<u>(-)19.646,19</u>
Usos no financers, exclosos els interessos del deute	1.424.730,66
• Ajustaments SEC:	
- Despeses finançades amb fons finalistes d'administracions públiques	<u>(-)876.389,68</u>
Despesa computable	548.340,98
• Augments permanents de recaptació	-
• Disminucions permanents de recaptació	<u>-</u>
Despesa computable ajustada (1)	<u>548.340,98</u>
• Despesa computable Liquidació Pressupost 2015	44.923,49
• Taxa referència PIB, exercici 2016	<u>1,80%</u>
Límit despesa computable, exercici 2016 - sostre de despesa (2)	<u>45.732,11</u>
Diferència (2) - (1)	<u>(-)502.608,87</u>

Conforme els càlculs efectuats, la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016 **NO** compleix amb l'objectiu de la Regla de la Despesa, conforme el que preveu l'article 12 del Reial Decret 1463/2007.

d) Conclusions

Prenent en consideració els càlculs que es detallen als apartats b) i c) anteriors, la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016 de la Mancomunitat **NO COMPLEIX** sengles objectius d'Estabilitat Pressupostària i de la Regla de la Despesa.

L'incompliment d'aquests objectius el 2016 és de **caràcter estrictament conjuntural**.

L'esmentat incompliment obeeix al fet que la Mancomunitat ha reconegut l'exercici 2016 una obligació contractual amb el concessionari del complex esportiu, que no ha estat íntegrament finançada en el propi exercici pel mateix import per part de la Generalitat de Catalunya, tal i com preveia el Pla Pressupostari a mig termini aprovat per la Mancomunitat. La Generalitat de Catalunya ha acordat finançar l'aportació realitzada al concessionari de forma fraccionada en diferents exercicis, establint-se la darrera anualitat el 2024, circumstància que ha comportat un desequilibri financer temporal, única i excepcionalment en l'exercici 2016.

Tant el Pressupost de l'exercici 2017, aprovat per l'Assemblea de la Mancomunitat el 13 de desembre de 2016, com el Pla Pressupostari a mig termini per al període 2017-2019, que va ser aprovat el 10 de març de 2016, així com la proposta de Pla Pressupostari per al període 2018-2020 que ha d'aprovar-se per part d'aquest òrgan de govern, recullen la preceptiva situació d'equilibri financer, complint amb els objectius d'estabilitat pressupostària i de la regla de la despesa per aquest període.

Com a conseqüència de l'incompliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de la regla de la despesa en la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016, la Mancomunitat ha de formular un Pla Econòmic i Financer, conforme el que preveuen els articles 21 i 23 de la LOEPSF i l'article 9 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF.

L'aprovació del Pla Econòmic i Financer és competència de l'Assemblea i ha de presentar-se a aquest òrgan de govern en el termini màxim d'un mes des de que es constati l'incompliment.

El termini màxim per a l'aprovació del Pla per part de l'Assemblea es de dos mesos comptats des de la seva presentació i ha d'implementar-se en un termini no superior a tres mesos des de la constatació de l'incompliment, d'acord amb el que estableix l'article 23.1 de la LOEPSF.

Palamós, a la data de la signatura electrònica.

L'interventor

Josep Teixidor i Massanas

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	0,00	0,00	0,00	633,69	0,00	0,00	633,69	633,69	0,00	633,69
4	Transferències corrents.	94.862,31	0,00	94.862,31	19.646,19	0,00	0,00	19.646,19	19.646,19	0,00	-75.216,12
5	Ingressos patrimonials.	0,00	0,00	0,00	93,12	0,00	0,00	93,12	93,12	0,00	93,12
7	Transferències de capital.	838.419,37	13.108,00	851.527,37	856.743,49	0,00	0,00	856.743,49	856.743,49	0,00	5.216,12
9	Passius financers.	611.368,32	0,00	611.368,32	611.368,32	0,00	0,00	611.368,32	611.368,32	0,00	0,00
	TOTAL	1.544.650,00	13.108,00	1.557.758,00	1.488.484,81	0,00	0,00	1.488.484,81	1.488.484,81	0,00	-69.273,19

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)

Econ.	Org.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
38900	01	Altres reintegraments d'operacions corrents.	0,00	0,00	0,00	633,69	0,00	0,00	633,69	633,69	0,00	633,69
38		Reintegraments d'operacions corrents.	0,00	0,00	0,00	633,69	0,00	0,00	633,69	633,69	0,00	633,69
3		Taxes, preus públics i altres ingressos.	0,00	0,00	0,00	633,69	0,00	0,00	633,69	633,69	0,00	633,69

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)

Econ.	Org.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
46220	01	D'ajuntaments.	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00
46230	01	D'ajuntaments.	24.862,31	0,00	24.862,31	19.646,19	0,00	0,00	19.646,19	19.646,19	0,00	-5.216,12
46		D'entitats locals.	94.862,31	0,00	94.862,31	19.646,19	0,00	0,00	19.646,19	19.646,19	0,00	-75.216,12
4		Transferències corrents.	94.862,31	0,00	94.862,31	19.646,19	0,00	0,00	19.646,19	19.646,19	0,00	-75.216,12

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)

Econ.	Org.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
52000	01	Interessos de dipòsits.	0,00	0,00	0,00	93,12	0,00	0,00	93,12	93,12	0,00	93,12
52		Interessos de dipòsits.	0,00	0,00	0,00	93,12	0,00	0,00	93,12	93,12	0,00	93,12
5		Ingressos patrimonials.	0,00	0,00	0,00	93,12	0,00	0,00	93,12	93,12	0,00	93,12

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)

Econ.	Org.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
75080	01	Altres transferències de capital de l'adminis	236.019,37	13.108,00	249.127,37	254.343,49	0,00	0,00	254.343,49	254.343,49	0,00	5.216,12
75		De comunitats autònomes.	236.019,37	13.108,00	249.127,37	254.343,49	0,00	0,00	254.343,49	254.343,49	0,00	5.216,12
76100	01	De diputacions, consells o cabildos.	602.400,00	0,00	602.400,00	602.400,00	0,00	0,00	602.400,00	602.400,00	0,00	0,00
76		D'entitats locals.	602.400,00	0,00	602.400,00	602.400,00	0,00	0,00	602.400,00	602.400,00	0,00	0,00
7		Transferències de capital.	838.419,37	13.108,00	851.527,37	856.743,49	0,00	0,00	856.743,49	856.743,49	0,00	5.216,12

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)

Econ.	Org.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
91100	01	Préstecs rebuts a llarg termini d'ens del sec	611.368,32	0,00	611.368,32	611.368,32	0,00	0,00	611.368,32	611.368,32	0,00	0,00
91		Préstecs rebuts en euros.	611.368,32	0,00	611.368,32	611.368,32	0,00	0,00	611.368,32	611.368,32	0,00	0,00
9		Passius financers.	611.368,32	0,00	611.368,32	611.368,32	0,00	0,00	611.368,32	611.368,32	0,00	0,00
		TOTAL	1.544.650,00	13.108,00	1.557.758,00	1.488.484,81	0,00	0,00	1.488.484,81	1.488.484,81	0,00	-69.273,19

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
1	DESPESES DE PERSONAL.	61.000,00	0,00	61.000,00	18.288,58	18.288,58	14.590,86	3.697,72	42.711,42
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	9.000,00	0,00	9.000,00	6.442,08	6.442,08	1.940,88	4.501,20	2.557,92
3	DESPESES FINANCERES.	24.862,31	-5.216,12	19.646,19	19.646,19	19.646,19	0,00	19.646,19	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS.	49.787,69	18.324,12	68.111,81	68.111,81	68.111,81	0,00	68.111,81	0,00
	TOTAL	1.544.650,00	13.108,00	1.557.758,00	1.512.488,66	1.512.488,66	1.416.531,74	95.956,92	45.269,34

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)

Econ.	Org.	Prog.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
10000	01	912	01	ÒRGANS DE GOVERN	25.000,00	0,00	25.000,00	18.283,18	18.283,18	14.585,46	3.697,72	6.716,82
10				Òrgans de govern i personal directiu.	25.000,00	0,00	25.000,00	18.283,18	18.283,18	14.585,46	3.697,72	6.716,82
15100	01	929	01	GRATIFICACIONS	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00
15				Incentius al rendiment.	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00
16000	01	920	01	SEGURETAT SOCIAL	4.000,00	0,00	4.000,00	5,40	5,40	5,40	0,00	3.994,60
16				Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	4.000,00	0,00	4.000,00	5,40	5,40	5,40	0,00	3.994,60
1				DESPESES DE PERSONAL.	61.000,00	0,00	61.000,00	18.288,58	18.288,58	14.590,86	3.697,72	42.711,42

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)

Econ.	Org.	Prog.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
22000	01	920	01	DESPESA DE FUNCIONAMENT ORDINARI	4.000,00	-600,00	3.400,00	851,88	851,88	851,88	0,00	2.548,12
22600	01	920	01	CONTRACTES SERVEIS GENERALS	5.000,00	600,00	5.600,00	5.590,20	5.590,20	1.089,00	4.501,20	9,80
22				Material, subministraments i altres.	9.000,00	0,00	9.000,00	6.442,08	6.442,08	1.940,88	4.501,20	2.557,92
2				DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	9.000,00	0,00	9.000,00	6.442,08	6.442,08	1.940,88	4.501,20	2.557,92

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)

Econ.	Org.	Prog.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
35900	01	011	01	DESPESES FINANCERES	24.862,31	-5.216,12	19.646,19	19.646,19	19.646,19	0,00	19.646,19	0,00
35				Interessos de demora i altres despeses financeres.	24.862,31	-5.216,12	19.646,19	19.646,19	19.646,19	0,00	19.646,19	0,00
3				DESPESES FINANCERES.	24.862,31	-5.216,12	19.646,19	19.646,19	19.646,19	0,00	19.646,19	0,00

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)

Econ.	Org.	Prog.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
77000	01	342	01	APORTACIÓ CONCESSIONARI PISCINA	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00
77				A empresers privades	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00
7				TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítols: Capítol + Article + Ap.Press.)

Econ.	Org.	Prog.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
91100	01	011	01	DEVOLUCIO PARCIAL BESTRETA A AJUNTAMENT DE PALAMOS	24.893,85	9.162,06	34.055,91	34.055,91	34.055,91	0,00	34.055,91	0,00
91101	01	011	01	DEVOLUCIO PARCIAL BESTRETA A AJUNTAMENT DE CALONGE	24.893,84	9.162,06	34.055,90	34.055,90	34.055,90	0,00	34.055,90	0,00
91				Amortització de préstecs i d'operacions en euros.	49.787,69	18.324,12	68.111,81	68.111,81	68.111,81	0,00	68.111,81	0,00
9				PASSIUS FINANCERS.	49.787,69	18.324,12	68.111,81	68.111,81	68.111,81	0,00	68.111,81	0,00
				TOTAL	1.544.650,00	13.108,00	1.557.758,00	1.512.488,66	1.512.488,66	1.416.531,74	95.956,92	45.269,34

Exercici Comptable: 2016

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2016

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	20.373,00	44.376,85		-24.003,85
b. Operacions de capital	856.743,49	1.400.000,00		-543.256,51
1. Total operacions no financeres (a+b)	877.116,49	1.444.376,85		-567.260,36
c. Actius financers	0,00	0,00		0,00
d. Passius financers	611.368,32	68.111,81		543.256,51
2. Total operacions financeres (c+d)	611.368,32	68.111,81		543.256,51
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	1.488.484,81	1.512.488,66		-24.003,85
AJUSTOS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			0,00	
4. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			0,00	
5. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			0,00	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)			0,00	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				-24.003,85

Exercici Comptable: 2016

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2016

COMPONENTS	IMPORTS ANY 2016	IMPORTS ANY ANTERIOR 2015
1. (+) Fons líquids	109.872,09	140.474,99
2. (+) Drets pendents de cobrament	46.036,29	55.546,00
(+ del pressupost corrent	0,00	11.811,79
(+ de pressupostos tancats	46.036,29	43.734,21
(+ d'operacions no pressupostàries	0,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	97.871,68	113.980,44
(+ del pressupost corrent	95.956,92	1.914,76
(+ de pressupostos tancats	1.914,76	0,00
(+ d'operacions no pressupostàries	0,00	112.065,68
4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	58.036,70	82.040,55
II. Saldos de cobrament dubtós	0,00	0,00
III. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	58.036,70	82.040,55