




AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Codi de verificació	 1A1U11671P3J4H6200JJ
Procediment 1641 Liquidacions del pressupost general	
Expedient núm. 3337/2018	Document 46863/2018

Joaquim Rosell i López, Secretari (ef) de l'Ajuntament de la Garriga

CERTIFICO:

Que el Ple de l'Ajuntament en sessió ordinària del dia 30 de maig de 2018 i segons consta a l'esborrany de l'acta, va prendre entre d'altres l'acord següent:

«ÀREA FUNCIONAL: Intervenció IDENTIFICACIÓ

20. Donar compte al Ple de l'informe d'intervenció relatiu a la distribució del superàvit de la liquidació de l'exercici 2017

L'Alcaldessa-Presidenta dona compte de l'informe emes per la Intervenció municipal relatiu a la distribució del superàvit de la liquidació del 2017:

ANTECEDENTS DE FET

L'Alcaldessa-Presidenta dona compte de l'informe emes per la Intervenció municipal relatiu a la distribució del superàvit de la liquidació del 2017:

“Primer. En data 6 de març de 2018, l'Alcaldia-Presidentència va aprovar la liquidació del pressupost corresponent a l'exercici econòmic del 2017.

Segon. De la liquidació de l'exercici es desprenen els següents indicadors:

- a) Romanent de tresoreria per a despeses generals: 6.342.297,84 euros*
- b) Estabilitat (capacitat de finançament): 1.426.158 euros*
- c) Ràtio del deute viu a 31/12/2017: 15,83%*
- d) Despeses pendents d'aplicar a pressupost: 256.224,15 euros*

Tercer. El darrer període mitjà de pagament global a proveïdors trimestral informat al Ministeri d'Hisenda i Funció Pública té un valor de -5,86 dies.


Quart. La previsió d'estabilitat de la liquidació de l'exercici 2018 és d'1.366.984 euros.

FONAMENTS DE DRET

Primer. L'article 12.5 de la llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF) estableix que els ingressos que s'obtinguin per damunt dels previstos es destinaran exclusivament a reduir el nivell de deute.



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Codi de verificació	 1A1U11671P3J4H6200JJ
Procediment 1641 Liquidacions del pressupost general	
Expedient núm. 3337/2018	Document 46863/2018

Segon. L'article 32.1 de LOEPSF disposa que si la liquidació presenta superàvit, aquest s'ha de destinar a reduir el nivell d'endeutament net.

Tercer. La disposició addicional sisena de la LOEPSF (prorrogada d'acord amb el Reial decret-llei 1/2018, de 23 de març, pel qual es prorroga pel 2018 el destí del superàvit de les corporacions locals per inversions financerament ostensibles i es modifica l'àmbit objectiu d'aquestes) disposa que les entitats que no superin el límit d'endeutament en matèria d'autorització d'operacions d'endeutament, que presentin superàvit en termes de comptabilitat nacional, romanent de tresoreria positiu, una vegada descomptat l'efecte de les mesures especials de finançament, que compleixin amb el període mitjà de pagament previst a la normativa de morositat i que prevegin una capacitat de finançament en la liquidació de l'exercici 2018 podran destinar, en primer lloc el superàvit a absorbir, si s'escau, despeses pendents d'aplicar al pressupost i a continuació, a finançar inversions financerament sostenibles sempre amb el límit de la previsió de capacitat de finançament de l'exercici 2018, si encara queda import a distribuir aquest es destinarà a reduir endeutament net.

Quart. La disposició addicional setzena del RD 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la llei reguladora de les hisendes locals (modificada d'acord amb el Reial decret-llei 1/2018, de 23 de març, pel qual es prorroga pel 2018 el destí del superàvit de les corporacions locals per inversions financerament ostensibles i es modifica l'àmbit objectiu d'aquestes) regula allò que s'entén per inversió financerament sostenible.


Cinquè. L'apartat 13.3.1 de la Nota informativa sobre tutela financera dels ens locals en matèria d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera de 14 de juliol de 2017 de la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor del Departament de la Vicepresidència i Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya disposa, entre d'altres, que el romanent de tresoreria per a despeses generals positiu s'ha de destinar, en funció dels recursos líquids disponibles a sanejar les obligacions pendents d'aplicar al pressupost i al compliment dels compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdits incorporables.

Sisè. L'article 28f de la llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern disposa que és una infracció molt greu el fet de no complir amb l'obligació de destinar íntegrament els ingressos obtingut per sobre dels previstos en el pressupost a la reducció del nivell de deute públic de conformitat amb allò que preveu l'article 12.5 de la llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i l'incompliment de l'obligació de destinar el superàvit pressupostari a la reducció del nivell d'endeutament net d'acord amb allò que preveu l'article 32 i la disposició sisena de la mateixa llei.

Per tot això, informo al Ple la distribució del superàvit de la liquidació del pressupost de l'exercici 2017, segons detall següent:



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Codi de verificació	 1A1U11671P3J4H6200JJ
Procediment 1641 Liquidacions del pressupost general	
Expedient núm. 3337/2018	Document 46863/2018

Primer. La recaptació no ha superat les previsions inicials d'ingressos no finalistes del pressupost.

	Previsions inicials	Recaptació
Capítols 1 a 9	17.633.241,50	16.817.481,33
CCEE	0,00	0,00
QQUU	0,00	0,00
Subvencions corrents	1.228.985,80	1.080.723,68
Subvencions de capital	633.132,30	509.021,58
Venda d'inversions reals	0,00	123,97
Formalització de préstecs	1.000.000,00	1.059.517,18
Previsions inicials no finalistes	14.771.123,40	14.168.094,92

Segon. L'import del superàvit de la liquidació és de 1.426.158 euros del qual es dedueixen els següents imports en els conceptes seguidament detallats:

Superàvit de la liquidació	1.426.158,00€
A finançar Despeses Pendents d'Aplicació	256.224,15€
Atendre pendents de pagament 400+401	0,00€
Import a distribuir	1.169.933,85€

Tercer. L'import a distribuir de 1.169.933,85 euros s'assigna de la següent manera:


Import mínim de reducció d'endeutament a llarg termini	82.000€
Import màxim d'Inversió financerament sostenible	1.091.281,66€
Pressupost inicial Ajuntament exercici 2018	-834.500,00€
Inversions noves expedient 2018.12	-256.781,66€

Desglossament dels projectes de despesa:

Projecte de despesa	Descripció del Projecte	Despesa total prevista	Destí superàvit
2018/2/100/12	Jardineria (Plantacions parcs i jardins)	30.000,00 €	30.000,00 €
2017/2/100/13	Can Luna (contractació plurianual)	93.000,00 €	93.000,00 €
2018/2/100/9	Annex Vil·la Romana (Can Terrers)	70.000,00 €	70.000,00 €
2018/2/100/14	Consolidació mur camí fluvial Can Palau	60.000,00 €	60.000,00 €
2018/2/100/2	Pista 2	242.000,00 €	242.000,00 €
2018/2/100/7	Accessibilitat de carrers (figaró, ctra nova..)	100.000,00 €	100.000,00 €
2018/2/100/5	La Doma, entorn urbanització (inst.elèctrica,interior, possible accés)	150.000,00 €	30.000,00 €



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Codi de verificació	 1A1U11671P3J4H6200JJ
Procediment 1641 Liquidacions del pressupost general	
Expedient núm. 3337/2018	Document 46863/2018

2018/2/100/23	Ombrejat (adequació parcs infantils)	49.500,00 €	49.500,00 €
2018/2/100/10	Escoles (adequacions varies, Puiggraciós, Pinetons, Tagamanent i Giroi)	82.000,00 €	82.000,00 €
2018/2/100/3	Gespa camp de futbol	160.000,00 €	160.000,00 €
2018/2/403/7	Renovació Xarxa d'aigua	80.000,00 €	80.000,00 €
2018/2/403/8	Renovació Xarxa d'aigua	161.781,66 €	161.781,66 €
2018/2/402/2	Renovació d'escocells i parterres	6.000,00 €	6.000,00 €
2018/2/402/1	Renovació Bústies contenidors soterrats	8.000,00 €	8.000,00 €
Projecte de despesa	Descripció del Projecte	Despesa total prevista	Red. Endeutament
2018/2/100/10	Escoles (adequacions varies, Puiggraciós, Pinetons, Tagamanent i Giroi)	82.000,00 €	82.000,00 €

Quart. Indicar la lliure disponibilitat de l'import de 4.910.175,80 euros.


REGLA GENERAL D'APLICACIÓ DE L' ART. 32	IMPORT LIQUIDACIÓ 2017
<i>Resultat Estabilitat</i>	1.426.158,00 €
<i>Romanent de Tresoreria</i>	6.342.297,84 €
<i>Import deute viu a 31 de desembre de 2017 (consolidat)</i>	2.698.920,00 €
Import del superàvit a aplicar	1.426.158 €
Despesa pendent d'executar de les IFS 2016	5.964,03€
870.00 RTDG de lliure disponibilitat conforme al TRLRHL	4.910.175,80 €

Cinquè. Detall de la distribució de l'import de lliure disponibilitat durant l'exercici 2018:

AJUNTAMENT DE LA GARRIGA	
Romanent de Tresoreria de lliure disponibilitat	4.910.75,80 €
<i>Modificació 2018.06 (Cap IV)</i>	29.885,57 €
<i>Modificació 2018.07 (Cap II, III i IX)</i>	290.253,85 €
<i>Modificació 2018.08 (Cap II Ple)</i>	211.685,05 €
<i>Modificació 2018.09 (Cap VI)</i>	781.326,24 €
<i>Modificació 2018.12 (Cap I, II, IV, V i VI)</i>	3.444.137,46 €
<i>DPA (413) a descomptar del superàvit</i>	- 255.864,00 €
870.00 RTDG Total disposat durant l'exercici 2018	4.501.424,17 €



AJUNTAMENT DE LA GARRIGA

Codi de verificació	 1A1U11671P3J4H6200JJ
Procediment 1641 Liquidacions del pressupost general	
Expedient núm. 3337/2018	Document 46863/2018

Saldo 870.00 RTDG de lliure disponibilitat	408.751,64 €
---	---------------------

OAMC	
Romanent de Tresoreria de lliure disponibilitat	153.491,39 €
<i>Modificació 2018.01</i>	<i>1.300 €</i>
<i>Modificació 2018.02</i>	<i>435,78 €</i>
<i>Modificació 2018.03</i>	<i>35.570 €</i>
870.00 RTDG Total disposat durant l'exercici 2018	37.305,78 €
Saldo 870.00 RTDG de lliure disponibilitat	116.185,61 €

El Ple de l'Ajuntament en resta assabentat.»

I, perquè consti, expedixo aquest certificat amb el vistiplau de la senyora Alcaldessa.

La Garriga,

Vist i plau,