

OFICINA DE CONTROL DE LA DESPESA MUNICIPAL

OCD

Compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Es realitza el següent informe, d'acord a l'article 6 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat de la liquidació del pressupost de l'exercici 2017, entenent-se com a tal la situació d'equilibri o de superàvit computada en termes de capacitat de finançament, d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC), i sobre l'objectiu de regla de la despesa.

Aquest informe esmena i complementa el fet el 30 d'abril del 2018 el qual adjuntam). Les noves dades referents a interessos meritats per expropiacions i pendents de pagament a 31 de desembre del 2017, una comissió de l'ATIB no comptabilitzada en el seu dia, i la rectificació per part de la Unió Europea del percentatge a finançar del projecte de l'enllumenat públic fan necessari recalcular tant la capacitat de finançament de l'exercici com la despesa computable a efectes de la normativa d'estabilitat i sostenibilitat financera.

ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

- Els ingressos obtinguts per la Unió Europea recullen el finançament que correspon a les despeses realment realitzades. La liquidació pressupostària recull dits ingressos amb el criteri de caixa bàsicament, per aquest motiu es realitza aquest ajustament. L'ajustament era de 1.771.018,03 euros. Ha de ser de 1.473.021,60 euros, 297.996,43 euros menys. El percentatge a finançar a passat del 50% al 45% fruit d'una penalització.
- El cost per recaptació voluntària del IBI, IAE i entrada de vehicles de l'ATIB no comptabilitzada al aprovar la liquidació pressupostària, i sí a dia d'avui, va ser de 1.610.221,62 euros. Fet que fa disminuir l'ajustament positiu de "Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto".
- Com a interessos meritats per aplicació de l'article 56 de la llei d'expropiació forçosa (interessos activables) tenim 945.653,75 euros més. Fet que fa disminuir l'ajustament positiu de "Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto".
- Uns recàlculs del abonat per indemnitzacions del carrer Antoni Pons i d'altres despeses meritades augmenten en 26.473,61 euros l'ajustament positiu de "Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto".
- Pels fets anterior l'ajustament positiu de "Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto" passa de 39.656.306,91 euros a 37.126.905,15 euros.



- Com a ingressos meritats per aplicació de l'article 57 de la llei d'expropiació forçosa i l'article 1108 del Codi Civil tenim 2.456.681,65 euros més. Fet que fa disminuir l'ajustament positiu per interessos, passant de 11.474.129,73 euros a 9.017.448,08 euros.

- Els efectes en la capacitat de finançament és que disminueix en 5.284.079,84 euros, essent de **77.851.614,94 euros**-

REGLA DE LA DESPESA

- La despesa finançada amb els fons de la Unió Europea ha disminuït en 297.996,43 euros com hem indicat anteriorment.

- El cost per recaptació voluntària del IBI, IAE i entrada de vehicles de l'ATIB no comptabilitzada al aprovar la liquidació pressupostària, i sí a dia d'avui, va ser de 1.610.221,62 euros, augmentant la despesa computable.

- Uns recàlculs del abonat per indemnitzacions del carrer Antoni Pons i d'altres despeses meritades disminueixen en 26.473,61 euros l'ajustament de "Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto".

- Recordar que la despesa fruit d'interessos no computa a efectes del límit de despesa computable.

- Aquest fets fan que la despesa computable per l'exercici 2017 augmenti en 1.881.744,44 euros, essent de **331.738.687,66 euros**.

Palma, 21 de novembre de 2018

Cap de l'Oficina de Control de la Despesa
(OCD) Municipal

Dr. Josep Lluís Cortès Fleixas

