# INFORME DE INTERVENCIÓN LIQUIDACIÓN 2016

En cumplimiento con lo previsto en el artículo 191.3 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, en concordancia con el artículo 90.1 del Real Decreto 500/1990 y de conformidad con el artículo 214 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, se emite el siguiente

## INFORME

**PRIMERO.** De conformidad con los artículos 191 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y 89 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, el Presupuesto de cada ejercicio se liquidará en cuanto a la recaudación de derechos y al pago de obligaciones el 31 de diciembre del año natural correspondiente, quedando a cargo de la Tesorería Local los ingresos y pagos pendientes, según sus respectivas contracciones.

Las entidades locales deberán confeccionar la liquidación de su presupuesto antes del día primero de marzo del ejercicio siguiente.

**SEGUNDO.** La Legislación aplicable es la siguiente:

— Los artículos 163, 191, 193 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.

— Los artículos 89 a 105 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales, en materia de presupuestos.

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

— Los artículos 3, 11 y 12 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

— El artículo 16 del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su Aplicación a las Entidades Locales.

— La Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se Aprueba la Estructura de los Presupuestos de las Entidades Locales

— La Resolución de 14 de septiembre de 2009, de la Dirección General de Coordinación financiera con las Comunidades Autónomas y con las Entidades Locales, por la que se dictan medidas para el Desarrollo de la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los Presupuestos de las Entidades Locales.

— La Orden EHA/4041/2004, de 23 de noviembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

**TERCERO.** El Acta de arqueo extraordinario del 1/12/2016 al 31/12/2016, arroja los siguientes datos:

| Ord. | Descripción | Saldo Inicial | Ingresos Periodo | Pagos Periodo | Existencias |
|---|---|---|---|---|---|
| 000 | ORDINAL RESERVADO. NO UTILIZAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 001 | CAJA AYUNTAMIENTO | 1.218,32 | 14.940,54 | 14.170,17 | 1.988,69 |
| 201 | BANCO SANTANDER, S.A. | 18.386,10 | 5.529,46 | 42,62 | 23.872,94 |
| 202 | BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENT | 225.639,77 | 10.866,95 | 200.000,00 | 36.506,72 |
| 203 | CAJAMAR | 130.096,48 | 9.442,42 | 100.000,00 | 39.538,90 |
| 204 | B.B.V.A. (antes BCLE) | 84.398,79 | 0,00 | 21.902,40 | 62.496,39 |
| 205 | BANCO POPULAR ESPAÑOL (antes B.Andaluci | 68.300,40 | 0,00 | 0,00 | 68.300,40 |
| 207 | B.M.N., SA-INICIATIVA COOPERACION SOCIAL | 209.362,43 | 0,00 | 209.362,43 | 0,00 |
| 208 | UNICAJA BANCO S.A. | 20.518,25 | 0,00 | 0,00 | 20.518,25 |
| 210 | BANKIA, S.A. | 6.045,50 | 0,00 | 0,00 | 6.045,50 |
| 212 | CAJA RURAL | 189.785,47 | 7.390.888,06 | 6.637.876,43 | 942.797,10 |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 213 | CAJASUR | 199.329,38 | 23.422,17 | 88.770,21 | 133.981,34 |
| 214 | CAJASUR | 486.907,87 | 181.597,38 | 500.000,00 | 168.505,25 |
| 217 | CAJA RURAL (Sucursal Alamillos) | 66.307,44 | 74,81 | 0,00 | 66.382,25 |
| 218 | CAIXABANK, S.A. | 194.486,62 | 430.354,19 | 355.127,51 | 269.713,30 |
| 219 | INICIATIVA COOPERAC.SOCIAL EMPLEO 30+ | 624,87 | 0,00 | 624,87 | 0,00 |
| 220 | SUM.VITALES Y PREST.URGENCIA SOCIAL 2015 | 12.983,00 | 14.117,00 | 13.205,59 | 13.894,41 |
| 221 | PROG.EXTRAORD. AYUDA CONTRATACION 2015 | 71.707,00 | 71.035,24 | 116.695,56 | 26.046,68 |
| 223 | BBVA (of. Gr.) | 1.215.663,51 | 712.232,86 | 1.836.625,44 | 91.270,93 |
| 225 | CAJA RURAL-OPERACION DE TESORERIA | 0,00 | 505.000,00 | 505.000,00 | 0,00 |
| 306 | BANCO MARE NOSTRUM S.A. (CAJA GRANADA) | 2.750.813,59 | 14.249.903,71 | 13.733.744,94 | 3.266.972,36 |
| 311 | BANCO MARE NOSTRUM, S.A. (CAJA GRANADA) | 86.182,43 | 0,00 | 86.182,43 | 0,00 |
| 316 | BANCO MARE NOSTRUM, S.A. (CAJA GRANADA) | 3.610,14 | 0,00 | 3.610,14 | 0,00 |
| 321 | BANCO MARE NOSTRUM, S.A. (CAJA GRANADA) | 2.156,40 | 0,00 | 2.156,40 | 0,00 |
| 601 | BBVA, S.A. | 159,38 | 114.941,15 | 115.100,53 | 0,00 |
| 602 | BANCO POPULAR ESPAÑOL, S.A. | 0,00 | 62.590,65 | 62.590,65 | 0,00 |
| 606 | BANCO MARE NOSTRUM, S.A. (CAJA GRANADA) | 0,00 | 69.322,69 | 69.322,69 | 0,00 |
| 607 | CAIXABANK, S.A. | 0,00 | 66.467,58 | 66.467,58 | 0,00 |
| 608 | BANESTO (BANCO SANTANDER, S.A.) | 0,00 | 34.622,29 | 34.622,29 | 0,00 |
| 609 | CAJA RURAL | 0,00 | 26.695,77 | 26.695,77 | 0,00 |
| 611 | CAIXABANK, S.A. | 26,00 | 156.136,64 | 156.162,64 | 0,00 |
| 801 | CAJA DE PAGOS A JUSTIFICAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 802 | CAJA PAGOS A JUSTIFICAR | 0,00 | 19.897,30 | 19.897,30 | 0,00 |
| 901 | FORMALIZACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 902 | FORMALIZACION | 0,00 | 109.722,70 | 109.722,70 | 0,00 |
| TOT. | | 6.044.709,14 | 24.279.801,56 | 25.085.679,29 | 5.238.831,41 |

**CUARTO.** La liquidación del Presupuesto pondrá de manifiesto en relación al **Presupuesto de gastos** y como mínimo a nivel de capítulo:

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

— Los créditos iniciales, sus modificaciones y los créditos definitivos.

| CAP. | DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS | Créditos Iniciales | Modificaciones | Créditos Totales |
|---|---|---|---|---|
| 1 | GASTOS DE PERSONAL. | 6.647.121,91 | 1.244.381,40 | 7.891.503,31 |
| 2 | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS. | 7.745.851,17 | 382.704,50 | 8.128.555,67 |
| 3 | GASTOS FINANCIEROS. | 489.301,10 | 152.521,02 | 641.822,12 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES. | 1.292.130,00 | 118.350,79 | 1.410.480,79 |
| | **Total Gastos Corrientes** | **16.174.404,18** | **1.897.957,71** | **18.072.361,89** |
| 6 | INVERSIONES REALES. | 827.522,50 | 480.536,28 | 1.308.058,78 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL. | 48.000,00 | 65.685,11 | 113.685,11 |
| | **Total Gastos de Capital** | **875.522,50** | **546.221,39** | **1.421.743,89** |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 17.049.926,68 | 2.444.179,10 | 19.494.105,78 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS. | 100.000,00 | 28.912,06 | 128.912,06 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS. | 1.273.348,32 | -251.628,00 | 1.021.720,32 |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 1.373.348,32 | -222.715,94 | 1.150.632,38 |
| | **Suma Total Gastos.** | 18.423.275,00 | 2.221.463,16 | 20.644.738,16 |

— Las obligaciones reconocidas netas, con indicación del porcentaje de ejecución sobre los créditos definitivos.

| CAP. | DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS | Créditos Iniciales | **Obligaciones Reconocidas** |
|---|---|---|---|
| 1 | GASTOS DE PERSONAL. | 6.647.121,91 | 6.958.442,07 |
| 2 | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS. | 7.745.851,17 | 7.574.471,65 |
| 3 | GASTOS FINANCIEROS. | 489.301,10 | 641.822,12 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES. | 1.292.130,00 | 1.325.535,70 |
| | **Total Gastos Corrientes** | **16.174.404,18** | **16.500.271,54** |
| 6 | INVERSIONES REALES. | 827.522,50 | 557.951,63 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL. | 48.000,00 | 65.685,08 |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **Total Gastos de Capital** | **875.522,50** | **623.636,71** |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 17.049.926,68 | 17.123.908,25 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS. | 100.000,00 | 128.912,06 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS. | 1.273.348,32 | 1.020.773,84 |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 1.373.348,32 | 1.149.685,90 |
| | **Suma Total Gastos.** | 18.423.275,00 | 18.273.594,15 |

Evolución de las Obligaciones reconocidas netas en los tres últimos años:

| | | **2014** | **2015** | | **2016** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Cp. | DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS | Obligaciones Reconocidas | Obligaciones Reconocidas | **Dif 2015-15** | Obligaciones Reconocidas | **Dif 2016-15** |
| **1** | GASTOS DE PERSONAL | 6.627.856,00 | 7.124.534,80 | 7,49 | 6.958.442,07 | -2,33 |
| **2** | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 7.607.928,70 | 7.750.012,33 | 1,87 | 7.574.471,65 | -2,27 |
| **3** | GASTOS FINANCIEROS | 621.995,49 | 512.362,92 | -17,63 | 641.822,12 | 25,27 |
| **4** | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.185.504,17 | 999.799,38 | -15,66 | 1.325.535,70 | 32,58 |
| | **Total de operaciones corrientes:** | 16.043.284,36 | **16.386.709,43** | 2,14 | **16.500.271,54** | 0,69 |
| **6** | INVERSIONES REALES | 4.969.595,23 | 6.319.493,71 | 27,16 | 557.951,63 | -91,17 |
| **7** | TRANSFENCIAS DE CAPITAL | 18.518,58 | 311.300,00 | 1581,01 | 65.685,08 | -78,90 |
| | **Total Operaciones de Capital** | 4.988.113,81 | **6.630.793,71** | 32,93 | **623.636,71** | -90,59 |
| | TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS | 21.031.398,17 | 23.017.503,14 | 9,44 | 17.123.908,25 | -25,60 |
| **8** | ACTIVOS FINACIEROS | 38.679,00 | 42.005,00 | 8,60 | 128.912,06 | 206,90 |
| **9** | PASIVOS FINANCIEROS | 898.659,23 | 1.202.359,18 | 33,79 | 1.020.773,84 | -15,10 |
| | TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS | 937.338,23 | 1244364,18 | 32,76 | 1149685,9 | -7,61 |
| | **Suma** | 21.968.736,40 | 24.261.867,32 | 42,20 | 18.273.594,15 | -24,68 |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

— Los pagos realizados, con indicación del porcentaje de ejecución sobre las obligaciones reconocidas netas.

| Cp. | DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS | Obligaciones Reconocidas | Pagos Realizados | % Ejecución |
|---|---|---|---|---|
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 6.958.442,07 | 6.956.918,72 | 99,98 |
| 2 | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 7.574.471,65 | 6.895.987,44 | 91,04 |
| 3 | GASTOS FINANCIEROS | 641.822,12 | 641.596,84 | 99,96 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.325.535,70 | 1.012.026,53 | 76,35 |
| | **Total de operaciones corrientes:** | **16.500.271,54** | **15.506.529,53** | 93,98 |
| 6 | INVERSIONES REALES | 557.951,63 | 495.574,81 | 88,82 |
| 7 | TRANSFENCIAS DE CAPITAL | 65.685,08 | 65.685,08 | 100,00 |
| | **Total Operaciones de Capital** | **623.636,71** | **561.259,89** | 90,00 |
| | TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS | 17.123.908,25 | 16.067.789,42 | 93,83 |
| 8 | ACTIVOS FINACIEROS | 128.912,06 | 125.359,50 | 97,24 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 1.020.773,84 | 1.020.773,84 | 100,00 |
| | TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS | 1.149.685,90 | 1.146.133,34 | 99,69 |
| | **Suma** | 18.273.594,15 | 17.213.922,76 | 94,20 |

— Las obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre de 2016.

| | | **2016** |
|---|---|---|
| Cp. | DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS | Pendiente de Pago |
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 3.312,85 |
| 2 | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 700.998,72 |
| 3 | GASTOS FINANCIEROS | 225,28 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 313.866,87 |
| | **Total de operaciones corrientes:** | 1.018.403,72 |
| 6 | INVERSIONES REALES | 62.376,82 |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | |
|---|---|---|
| 7 | TRANSFENCIAS DE CAPITAL | 0,00 |
| | **Total Operaciones de Capital** | 62.376,82 |
| | TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS | 1.080.780,54 |
| 8 | ACTIVOS FINACIEROS | 3.552,56 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 0,00 |
| | TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS | 3.552,56 |
| | **Suma** | 1.084.333,10 |

Evolución de las obligaciones pendientes de pago en los tres últimos ejercicios:

| | | **2014** | **2015** | | **2016** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Cp. | DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS | Pendiente de Pago | Pendiente de Pago | **Dif 2015-14** | Pendiente de Pago | **Dif 2016-15** |
| **1** | GASTOS DE PERSONAL | 28.183,96 | 9.613,92 | -65,89 | 3.312,85 | -88,25 |
| **2** | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 2.240.579,99 | 2.307.300,74 | 2,98 | 700.998,72 | -68,71 |
| **3** | GASTOS FINANCIEROS | 11.932,15 | 121.220,50 | 915,91 | 225,28 | -98,11 |
| **4** | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 346.207,69 | 334.209,44 | -3,47 | 313.866,87 | -9,34 |
| | **Total de operaciones corrientes:** | **2268763,95** | **2.772.344,60** | 22,20 | **1.018.403,72** | **-55,11** |
| **6** | INVERSIONES REALES | 993.710,63 | 269.452,89 | -72,88 | 62.376,82 | -93,72 |
| **7** | TRANSFENCIAS DE CAPITAL | 2.422,23 | 94.675,21 | 3808,60 | 0,00 | -100,00 |
| | **Total Operaciones de Capital** | **996.132,86** | **364.128,10** | -63,45 | **62.376,82** | **-93,74** |
| | TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS | 3.264.896,81 | 3.136.472,70 | -3,93 | 1.080.780,54 | -65,54 |
| **8** | ACTIVOS FINACIEROS | | | | 3.552,56 | |
| **9** | PASIVOS FINANCIEROS | | | | | |
| | TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS | | | | 3552,56 | |
| | **Suma** | 3.264.896,81 | 3.136.472,70 | -3,93 | 1.084.333,10 | -65,54 |

**QUINTO.** La liquidación del Presupuesto pondrá de manifiesto en relación al **Presupuesto de ingresos** y como mínimo a nivel de capítulo:

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

— Las previsiones iniciales, sus modificaciones y las previsiones definitivas.

| CAP. | DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS | Previsiones Iniciales | Modificaciones | Previsiones Definitivas |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Impuestos directos. | 5.348.883,92 | | 5.348.883,92 |
| 2 | Impuestos indirectos. | 300.600,00 | | 300.600,00 |
| 3 | Tasas, precios públicos y otros ingresos. | 3.484.000,00 | | 3.484.000,00 |
| 4 | Transferencia corrientes. | 9.024.291,08 | 1.374.882,05 | 10.399.173,13 |
| 5 | Ingresos patrimoniales. | 65.500,00 | | 65.500,00 |
| | **Total Ingresos Corrientes** | **18.223.275,00** | **1.374.882,05** | **19.598.157,05** |
| 6 | Enajenación de inversiones reales. | 200.000,00 | | 200.000,00 |
| 7 | Transferencias de capital. | | | |
| | **Total Ingresos de Capital** | **200.000,00** | **0,00** | **200.000,00** |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 18.423.275,00 | 1.374.882,05 | 19.798.157,05 |
| 8 | Activos financieros. | | 846.581,11 | 846.581,11 |
| 9 | Pasivos financieros. | | | |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0 | 846.581,11 | 846.581,11 |
| | Suma Total Ingresos. | 18.423.275,00 | 2.221.463,16 | 20.644.738,16 |

— Los derechos reconocidos netos, con indicación del porcentaje de ejecución sobre las previsiones definitivas.

| | DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS | Previsiones Definitivas | Derechos Netos | % |
|---|---|---|---|---|
| **1** | IMPUESTOS DIRECTOS | 5.348.883,92 | 6.359.529,40 | 118,89 |
| **2** | IMPUESTOS INDIRECTOS | 300.600,00 | 215.272,23 | 71,61 |
| **3** | TASAS PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | 3.484.000,00 | 3.827.115,72 | 109,85 |
| **4** | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 10.399.173,13 | 9.260.603,93 | 89,05 |
| **5** | INGRESOS PATRIMONIALES | 65.500,00 | 72.938,58 | 111,36 |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Ingresos corrientes** | **19.598.157,05** | **19.735.459,86** | 0,70 |
| **6** | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | 200.000,00 | 176.964,68 | 88,48 |
| **7** | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 197.342,78 | 200.508,54 | 101,60 |
| | **Ingresos de Capital** | **200.000,00** | **377.473,22** | |
| | TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS | 19.798.157,05 | 19.912.424,54 | 0,58 |
| **8** | ACTIVOS FINANCIEROS | 846.581,11 | 33.521,26 | 3,96 |
| **9** | PASIVOS FINANCIEROS | | | 0,00 |
| | TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS | 846581,11 | 33521,26 | -96,04 |
| | TOTAL | 20.644.738,16 | 19.945.945,80 | 96,62 |

Evolución de los derechos reconocidos netos en los tres últimos ejercicios.

| | | **2014** | **2015** | **Dif 2015-14** | **2016** | **Dif 2016-15** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Cp. | DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS | Derechos Netos | Derechos Netos | | Derechos Netos | |
| **1** | IMPUESTOS DIRECTOS | 6.103.733,53 | 6.029.890,54 | 98,79 | 6.359.529,40 | 105,47 |
| **2** | IMPUESTOS INDIRECTOS | 157.969,34 | 350.465,84 | 221,86 | 215.272,23 | 61,42 |
| **3** | TASAS PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | 3.403.360,43 | 3.558.807,16 | 104,57 | 3.827.115,72 | 107,54 |
| **4** | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 9.963.695,08 | 8.633.756,34 | 86,65 | 9.260.603,93 | 107,26 |
| **5** | INGRESOS PATRIMONIALES | 42.982,38 | 31.802,24 | 73,99 | 72.938,58 | 229,35 |
| | **Ingresos corrientes** | **19.671.740,76** | **18.604.722,12** | -5,42 | **19.735.459,86** | 6,08 |
| **6** | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | 105.860,00 | 538.561,08 | 508,75 | 176.964,68 | 32,86 |
| **7** | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 8.786.663,00 | 200.508,54 | 2,28 | 0,00 | 0,00 |
| | **Ingresos de Capital** | **8.892.523,00** | **739.069,62** | | **176.964,68** | |
| | TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS | 28.564.263,76 | 19.343.791,74 | -32,28 | 19.912.424,54 | 2,94 |
| **8** | ACTIVOS FINANCIEROS | 42.468,00 | 42.005,00 | 98,91 | 33.521,26 | 79,80 |
| **9** | PASIVOS FINANCIEROS | 0 | 203.684,07 | | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS | 42.468,00 | 245.689,07 | 478,53 | 33.521,26 | -86,36 |
| | **Suma** | 28.606.731,76 | 19.589.480,81 | 446,25 | 19.945.945,80 | -83,42 |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

— Los derechos anulados (anulación de liquidaciones, aplazamientos, fraccionamientos y devoluciones de ingresos hechas efectivas) y los derechos cancelados (por insolvencias y otras causas).

| | DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS | Derechos Anulados | Derechos Cancelados |
|---|---|---|---|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 40.240,85 | 40.861,94 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 9.757,94 | |
| 3 | TASAS PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | 231,00 | 2.028,52 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 506.192,21 | |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | | |
| 6 | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | | |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | | |
| | TOTAL | 556.422,00 | 42.890,46 |

— La recaudación neta, con indicación del porcentaje de ejecución sobre los derechos reconocidos netos.

| | DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS | Derechos Netos | Recaudación Líquida | % |
|---|---|---|---|---|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 6.359.529,40 | 5.493.158,20 | 86,38 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 215.272,23 | 204.015,83 | 94,77 |
| 3 | TASAS PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | 3.827.115,72 | 3.293.466,68 | 86,06 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 9.260.603,93 | 8.737.192,31 | 94,35 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 72.938,58 | 38.923,55 | 53,36 |
| | **Ingresos corrientes** | **19.735.459,86** | **17.766.756,57** | -9,98 |
| 6 | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | 176.964,68 | 176.964,68 | 100,00 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 200.508,54 | 116.873,19 | 58,29 |
| | **Ingresos de Capital** | 377.473,22 | **176.964,68** | |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS | 19.912.424,54 | 17.943.721,25 | -9,89 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 33.521,26 | 5.653,00 | 16,86 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 203.684,07 | |
| | TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS | 33.521,26 | 5653 | -83,14 |
| | TOTAL | 19.945.945,80 | 17.949.374,25 | 89,99 |

— Los derechos pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2016.

| Cp. | DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS | Pendiente de Cobro |
|---|---|---|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 866.371,20 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 11.256,40 |
| 3 | TASAS PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | 533.649,04 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 523.411,62 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 34.015,03 |
| | **Ingresos corrientes** | **1.968.703,29** |
| 6 | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | 0,00 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 |
| | **Ingresos de Capital** | 0,00 |
| | TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS | 1.968.703,29 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 27.868,26 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 0,00 |
| | TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS | 27.868,26 |
| | **Suma** | 1.996.571,55 |

Evolución de los derechos pendientes de cobro en los tres últimos años:

| 2014 | 2015 | Dif 2015-14 | 2016 | Dif 2016-15 |
|---|---|---|---|---|

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| Cp. | DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS | Pendiente de Cobro | Pendiente de Cobro | | Pendiente de Cobro | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 841.194,12 | 831.404,68 | 98,84 | 866.371,20 | 104,21 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 13.802,62 | 3.779,45 | 27,38 | 11.256,40 | 297,83 |
| 3 | TASAS PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | 324.728,04 | 502.122,01 | 154,63 | 533.649,04 | 106,28 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.686.643,10 | 1.002.795,12 | 59,46 | 523.411,62 | 52,20 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 2.294,39 | 1.574,72 | 68,63 | 34.015,03 | 2160,07 |
| | **Ingresos corrientes** | **2.868.662,27** | **2.341.675,98** | -18,37 | **1.968.703,29** | -15,93 |
| 6 | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | | | | 0,00 | |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 7.806.472,93 | 83.635,35 | 1,07 | 0,00 | 0,00 |
| | **Ingresos de Capital** | **7.806.472,93** | **83.635,35** | | **0,00** | |
| | TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS | 10.675.135,20 | 2.425.311,33 | -77,28 | 1.968.703,29 | -18,83 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 34.730,50 | 32.920,22 | 94,79 | 27.868,26 | 84,65 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | | | | 0,00 | |
| | TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS | 34.730,50 | 32.920,22 | -5,21 | 27.868,26 | -15,35 |
| | **Suma** | 10.709.865,70 | 2.458.231,55 | -82,49 | 1.996.571,55 | -34,17 |

## SEXTO.- ANÁLISIS Y DESARROLLO DE LA AGRUPACIÓN DE EJERCICIOS CERRADOS.

### C.1.- SITUACIÓN ACTUAL.

La agrupación de ejercicios cerrados está conformada inicialmente por los importes de los derechos pendientes de cobro y de las obligaciones pendientes de ordenación o materialización de pago resultantes de la Liquidación del Presupuesto del ejercicio inmediato anterior.

En el caso que nos ocupa, la Agrupación de Cerrados del Ejercicio 2016, se parte de los datos obtenidos de la liquidación del Presupuesto de 2015 que seguidamente se indican:

**Sdo. Inicial Total Derechos 5.753.149,93**

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

**Sdo. Inicial Total Obligaciones 3.340.296,46**

**C.2.-**MODIFICACIONES Y/O PRESCRIPCIONES DE SALDOS INCORPORADOS A LA AGRUPACIÓN DE CERRADOS.

**C.2.1.-** MODIFICACIONES

**A)** Durante el Ejercicio 2016 se produjeron modificaciones al alza y a la baja del saldo inicial de Derechos liquidados correspondientes a la Agrupación de Ejercicios Cerrados, con motivo de depuraciones y rectificaciones o en concepto de derechos anulados o de derechos cancelados, siguientes:

| | | | DERECHOS ANULADOS | | DERECHOS CANCELADOS | | | SALDOS DEFINITIVOS | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| EJERCICIO | PENDIENTE DE COBRO A 1 DE ENERO | MODIFICACIONES SALDO INICIAL | ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES | APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO | INSOLVENCIAS | PRESCRIPCIONES | OTRAS CAUSAS | TOTAL DERECHOS CANCELADO | RECAUDACION |
| 1995 | 16.641,53 | | | | | | | 0,00 | 58 |
| 1996 | 12.582,30 | | | | | | | 0,00 | |
| 1997 | 13.126,56 | | | | | | 82,59 | 82,59 | |
| 1998 | 15.934,63 | | | | | | 19,51 | 19,51 | 17,37 |
| 1999 | 25.211,86 | | | | | | 19,86 | 19,86 | 125,29 |
| 2000 | 23.478,80 | | | | | | 23,55 | 23,55 | 20,97 |
| 2001 | 27.952,64 | | | | | | 67,49 | 67,49 | 766,53 |
| 2002 | 37.560,45 | | | | | | 74,54 | 74,54 | 298,6 |
| 2003 | 27.309,37 | | | | | | 32,5 | 32,50 | 490,38 |
| 2004 | 1.231,13 | | | | | | | 0,00 | |
| 2005 | 90.196,87 | | | | | | 66,96 | 66,96 | 366,78 |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2006 | 19.183,88 | | | | | | 34,49 | 34,49 | 744,3 |
| 2007 | 28.233,05 | | | | | | 35,18 | 35,18 | 843,11 |
| 2008 | 105.406,87 | | | | 508,60 | | 16,30 | 524,90 | 73749,49 |
| 2009 | 81.111,11 | | | | 47.773,84 | | 23,8 | 47.797,64 | 1.828,90 |
| 2010 | 328.608,37 | | | | 15.121,81 | | 32,22 | 15.154,03 | 3.808,11 |
| 2011 | 244.078,34 | | | | 33.905,45 | | 226,47 | 34.131,92 | 24.803,86 |
| 2012 | 346.129,91 | | | | 18.667,94 | | 290,97 | 18.958,91 | 25.549,78 |
| 2013 | 405.445,47 | | | | 10.326,57 | | 12.273,79 | 22.600,36 | 79.329,94 |
| 2014 | 1.445.495,24 | | | | | | 13.930,24 | 13.930,24 | 190.562,44 |
| 2015 | 2.458.231,55 | | | | | | 20.085,76 | 20.085,76 | 1.606.444,03 |
| **TOTAL** | **5.753.149,93** | | | | **126.304,21** | | **47.336,22** | **173.640,43** | **2.009.807,88** |

**B)** Modificación saldo inicial de obligaciones pendientes de pago por depuraciones y/o rectificaciones contables:

| EJERCICIO | Obligaciones pendientes de pago a 1 de Enero | Modificaciones saldo inicial y anulaciones | TOTAL OBLIGACIONES | Prescripciones | PAGOS REALIZADOS | Total Obligaciones Pendientes de Pago |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2010 | 6.000,00 | -6000 | 0,00 | | | 0,00 |
| 2013 | 102.321,78 | -9300 | 93.021,78 | | 33000 | 60.021,78 |
| 2014 | 95.501,98 | -7.262,57 | 88.239,41 | | 41712,7 | 46.526,71 |
| 2015 | 3.136.472,70 | | 3.136.472,70 | | 3132116,76 | 4.355,94 |
| **TOTAL** | **3.340.296,46** | **-22.562,57** | **3.317.733,89** | | **3.206.829,46 €** | **110.904,43** |

**C.3.** SALDOS INICIALES DEFINITIVOS DE LA AGRUPACIÓN DE PRESUPUESTOS CERRADOS.

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

Si a los saldos iniciales incorporados a la Agrupación de Ejercicios cerrados y detallados en el punto C.1. de este informe, les aplicamos las modificaciones y anulaciones, en más y en menos referidas en los apartados anteriores, obtenemos el siguiente resultado:

Derechos liquidados pendientes de Cobro. Agrupación Cerrados

**Sdo. Inicial Total de derechos** **5.579.509,50**

Obligaciones Reconocidas pendientes de materializar. Agrupación Cerrados

**Sdo. Inicial Total Obligaciones** **3.317.733,89**

Estos saldos iniciales definitivos son los que se tomarán como base para el análisis del grado de ejecución de la Agrupación de Cerrados, que se desarrolla a continuación.

**C.4.** INGRESOS REALIZADOS. AGRUPACIÓN CERRADOS.

Del total de derechos liquidados en esta agrupación, **5.579.509,50** €, han sido ingresados en la Tesorería **2.009.807,88** €, lo que equivale al 36,02 % figurando el 63,98 % restante como pendiente de cobro, ó en cifras absoluta **3.569.701,62** €.

En el siguiente cuadro se pone de manifiesto la evolución experimentada, tomando como base, para toda la serie, las cantidades liquidadas una vez efectuadas las modificaciones del saldo inicial de Derechos Liquidados.

| Eje. | Derechos Reconocidos Netos | Derechos Recaudados | Derechos Pend. Cobro | **% Rec S/D. reconocidos** |
|---|---|---|---|---|
| 1995 | 16.641,53 | 58 | 16.583,53 | 0,35 |
| 1996 | 12.582,30 | 0 | 12.582,30 | 0,00 |
| 1997 | 13.043,97 | 0 | 13.043,97 | 0,00 |
| 1998 | 15.915,12 | 17,37 | 15.897,75 | 0,11 |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1999 | 25.192,00 | 125,29 | 25.066,71 | 0,50 |
| 2000 | 23.455,25 | 20,97 | 23.434,28 | 0,09 |
| 2001 | 27.885,15 | 766,53 | 27.118,62 | 2,75 |
| 2002 | 37.485,91 | 298,6 | 37.187,31 | 0,80 |
| 2003 | 27.276,87 | 490,38 | 26.786,49 | 1,80 |
| 2004 | 1.231,13 | 0 | 1.231,13 | 0,00 |
| 2005 | 90.129,91 | 366,78 | 89.763,13 | 0,41 |
| 2006 | 19.149,39 | 744,3 | 18.405,09 | 3,89 |
| 2007 | 28.197,87 | 843,11 | 27.354,76 | 2,99 |
| 2008 | 104.881,97 | 73749,49 | 31.132,48 | 70,32 |
| 2009 | 33.313,47 | 1828,9 | 31.484,57 | 5,49 |
| 2010 | 313.454,34 | 3808,11 | 309.646,23 | 1,21 |
| 2011 | 209.946,42 | 24803,86 | 185.142,56 | 11,81 |
| 2012 | 327.171,00 | 25549,78 | 301.621,22 | 7,81 |
| 2013 | 382.845,11 | 79329,94 | 303.515,17 | 20,72 |
| 2014 | 1.431.565,00 | 190562,44 | 1.241.002,56 | 13,31 |
| 2015 | 2.438.145,79 | 1606444,03 | 831.701,76 | 65,89 |
| **Total** | **5.579.509,50** | **2.009.807,88** | **3.569.701,62** | 36,02 |

**C.5.** PAGOS REALIZADOS. AGRUPACIÓN DE CERRADOS.

Del total de Obligaciones reconocidas y pagos ordenados pendientes de materializar en esta agrupación al comienzo del ejercicio y que ascienden a **3.317.733,89** € han sido materializados a través de la Tesorería durante el año 2016 un total de 3.206.829,46 €, lo que equivale al 96,66 % figurando el 4,34 % restante como pendiente de ordenación y/o materialización a 31 de diciembre de 2016, ó en cifras absolutas 203.823,76 €.

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

En el siguiente cuadro se pone de manifiesto la evolución experimentada durante los últimos ejercicios, tomando como base, para toda la serie, las cantidades pagadas una vez efectuadas las modificaciones del saldo inicial de obligaciones reconocidas y pagos ordenados

| Ejercicio | Total Obligaciones | Pagos realizados | Obligaciones Pendientes de Pago | % Pendiente |
|---|---|---|---|---|
| 2013 | 60.021,78 | 33.000,00 | 60.021,78 | 35,48 |
| 2014 | 46.526,71 | 41.712,70 | 46.526,71 | 47,27 |
| 2015 | 4.355,94 | 3.132.116,76 | 4.355,94 | 99,86 |
| TOTAL | 110.904,43 | 3.206.829,46 | 203.823,76 | 96,66 |

**C.6.-** PRESUPUESTOS CERRADOS. PENDIENTE DE COBRO Y PENDIENTE DE PAGO A 31/12/2016. DETALLE POR EJERCICIOS DE PROCEDENCIA

| Eje. | Derechos Pend. Cobro | Obligaciones Pendientes de Pago |
|---|---|---|
| 1995 | 16.583,53 | |
| 1996 | 12.582,30 | |
| 1997 | 13.043,97 | |
| 1998 | 15.897,75 | |
| 1999 | 25.066,71 | |
| 2000 | 23.434,28 | |
| 2001 | 27.118,62 | |
| 2002 | 37.187,31 | |
| 2003 | 26.786,49 | |
| 2004 | 1.231,13 | |
| 2005 | 89.763,13 | |
| 2006 | 18.405,09 | |
| 2007 | 27.354,76 | |
| 2008 | 31.132,48 | |
| 2009 | 31.484,57 | |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | |
|---|---|---|
| 2010 | 309.646,23 | |
| 2011 | 185.142,56 | |
| 2012 | 301.621,22 | |
| 2013 | 303.515,17 | 60.021,78 |
| 2014 | 1.241.002,56 | 46.526,71 |
| 2015 | 831.701,76 | 4.355,94 |
| **Total** | **3.569.701,62** | **203.823,76** |

En este apartado se hace necesario extremar la cautela para evitar la prescripción de los derechos liquidados pendientes de cobro y priorizar la gestión encaminada a la realización efectiva de los cobros y pagos pendientes de materializar a pesar de su notoria antigüedad.

**SEPTIMO.** Del resultado presupuestario

| RESULTADO PRESUPUESTARIO 2015 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| CONCEPTOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | AJUSTES | RESULTADO PRESUPUESTARIO |
| a. Operaciones corrientes | 19.735.459,86 | 16.500.271,54 | | 3.235.188,32 |
| b. Otras operaciones no financieras | 176.964,68 | 623.636,71 | | -446.672,03 |
| 1.Total operaciones no financieras (a+b) | 19.912.424,54 | 17.123.908,25 | | 2.788.516,29 |
| c. Activos financieros | 33.521,26 | 128.912,06 | | -95.390,80 |
| d. Pasivos financieros | | 1.020.773,84 | | -1.020.773,84 |
| 2.Total operaciones financieras (c+d) | 33.521,26 | 1.149.685,90 | | -1.116.164,64 |
| **I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO** | **19.945.945,80** | **18.273.594,15** | | **1.672.351,65** |
| AJUSTES | | | | |
| 3.Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales | | | 58.163,13 | |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | |
|---|---|---|---|
| 4.Desviaciones de financiación negativas del ejercicio | | 571.910,53 | |
| 6.Desviaciones de financiación positivas del ejercicio | | 1.150.214,37 | |
| II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5) | | -520.140,71 | |
| **RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)** | | | **1.152.210,94** |

Los artículos 96 y 97 del Real Decreto 500/1990, definen, a nivel normativo, el resultado presupuestario, al disponer que vendrá determinado por la diferencia entre los derechos presupuestarios liquidados y las obligaciones presupuestarias reconocidas en dicho período, tomando para su cálculo sus valores netos, es decir, deducidas las anulaciones que en unas u otros se han producido durante el ejercicio, sin perjuicio de los ajustes que deban realizarse.

El resultado presupuestario expresa si los fondos obtenidos en el ejercicio (ingresos) han sido suficientes para financiar los servicios prestados en el mismo (gastos), por lo que se pueden presentar tres situaciones: superávit, déficit o equilibrio cuando los ingresos son iguales a los gastos.

El resultado presupuestario del 2016 antes de realizar algún tipo de ajuste, como se ha reflejado en el cuadro más arriba, es positivo por importe de 1.672.351,65 euros.

**OCTAVO.** Sobre el Resultado Presupuestario se realizarán los ajustes necesarios, en aumento por el importe de las obligaciones reconocidas financiadas con remanente de tesorería para gastos generales, y en aumento por el importe de las desviaciones de financiación negativas y en disminución por el importe de las desviaciones de financiación positivas, para obtener así el Resultado Presupuestario Ajustado.

En el momento de liquidar el Presupuesto se calcularán las desviaciones de financiación producidas en cada uno de los proyectos de gastos con financiación afectada, desviaciones que se han producido como consecuencia de los

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

desequilibrios originados por el desfase o desacompañamiento entre la financiación recibida y la que debería haberse recibido en función del gasto realizado.

**A.** Gastos realizados en el ejercicio económico de 2016 financiados con remanente líquido de Tesorería para gastos generales.

Son aquellos gastos realizados en el ejercicio 2016 como consecuencia de modificaciones presupuestarias financiadas con remanente de Tesorería para gastos generales.

En concreto en el ejercicio 2016 los créditos gastados financiados con este remanente ascienden a 58.163,13 y corresponden a la aplicación 0110 319 00 de Otros Gastos Financieros, donde se ha pagado parte de la cancelación del derivado financiero.

**B.** Determinación de desviaciones positivas de financiación procedentes de proyectos de gastos de inversión con financiación afectada de 2016, imputables al ejercicio presupuestario, y que disminuirán el resultado presupuestario.

La desviación es positiva cuando los ingresos producidos (derechos reconocidos) son superiores a los que hubieran correspondido al gasto efectivamente realizado (obligaciones reconocidas).

Tal situación genera un superávit ficticio, que habrá de disminuirse, ajustando el resultado presupuestario por el mismo montante que suponga el mismo.

**En concreto las desviaciones positivas imputables al ejercicio son las siguientes:**

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| Año | Tipo | Organo gestor | Denominación | Desv. Pos. Imputables Ejer. |
|---|---|---|---|---|
| 2016 | 3 | ESCUE | SUBVENCION A LA ESCUELA DE MUSICA | 2.825,84 |
| 2016 | 3 | AYUDA | AYUDAS ECONOMICO FAMILIARES 2016 | 3.464,55 |
| 2016 | 3 | CIUDA | CIUDADES ANTE LAS DROGAS 2016-2017 | 7.200,00 |
| 2016 | 3 | SMVIT | SUMINISTROS MINIMOS VITALES | 8.873,76 |
| 2016 | 3 | INCLU | PROGRAMA DE INCLUSION SOCIAL | 11.117,67 |
| 2016 | 2 | P-ESP | PROGRAMA FOMENTO DE EMPLEO ESPECIAL 2016 | 71.660,20 |
| 2016 | 8 | VSUEL | VENTA SUELO PARA FEDER | 176.964,68 |
| 2016 | 2 | P-ORD | PROGRAMA DE FOMENTO DE EMPLEO ORDINARIO 2016 | 223.040,00 |
| 2016 | 3 | EMPLE | PROGRAMA EMPLEA JOVEN Y EMPLEA30+ | 645.067,67 |
| | | | **TOTAL** | **1.150.214,37** |

**C.** Las desviaciones negativas de financiación procedentes de proyectos de gastos de inversión con financiación afectada, imputables al ejercicio presupuestario, y que aumentarán el resultado presupuestario son las siguientes:

| Año | Tipo | Organo gestor | Denominación | Desv. Neg. Imputables Ejer. |
|---|---|---|---|---|
| 2011 | 2 | PP-U2 | URBANIZACION PLAN PARCIAL U-2 | -944,43 |
| 2015 | 2 | PP-U2 | MODIFICACION PLAN PARCIAL U-2 | -208.166,94 |
| 2015 | 2 | AYUDA | AYUDAS ECONOMICO FAMILIARES 2015 | -283,29 |
| 2015 | 2 | CIUDA | CIUDADES ANTE LAS DROGAS 2015 | -2.191,33 |
| 2015 | 2 | INCLU | PROGRAMA DE INCLUSION SOCIAL | -71.709,00 |
| 2015 | 2 | VITAL | SUMINISTROS MINIMOS VITALES | -8.973,13 |
| 2016 | 2 | P-ESP | PROGRAMA FOMENTO DE EMPLEO ESPECIAL 2015 | -71.423,15 |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2016 | 2 | P-ORD | PROGRAMA DE FOMENTO DE EMPLEO ORDINARIO 2015 | -208.219,26 |
| | | | **TOTAL** | **-571.910,53** |

El resultado presupuestario del 2016 una vez hechos los ajustes sigue siendo positivo por importe de 1.152.210,94 euros. Esto supone que los fondos obtenidos en el periodo han sido suficientes para financiar todo el gasto presupuestario y, por tanto, se ha producido un superávit de financiación, al haberse ingresado más de lo gastado.

**NOVENO.** Del remanente de Tesorería. Este remanente refleja la liquidez acumulada total del Ayuntamiento de Baza en un momento determinado, en este caso a 31 de diciembre de 2016, que se encuentra disponible para financiar gasto, resultando un exponente importante de la salud financiera de nuestro Ayuntamiento. Cuando muestra valores negativos, nos indica que tendremos que utilizar recursos futuros para atender el déficit generado, cosa que no ocurre en el remanente del 2016, como se puede comprobar a continuación.

| | | |
|---|---|---|
| 1. Fondos líquidos | | 5.238.831,41 |
| 2. Derechos pendientes de cobro | | 5.780.142,90 |
| + del Presupuesto corriente | 1.996.571,55 | |
| + del Presupuestos cerrados | 3.569.701,62 | |
| + de Operaciones no presupuestarias | 213.869,73 | |
| - cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | | |
| 3. Obligaciones pendientes de pago | | 2.169.654,49 |
| + del Presupuesto corriente | 1.084.333,10 | |
| + del Presupuestos cerrados | 110.904,43 | |
| + de Operaciones no presupuestarias | 974.416,96 | |
| 4. Partidas Pendientes de Aplicación | | |
| - cobros realizados pendientes de aplicación | | |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

definitiva

+pagos realizados pendientes de aplicación definitiva

| | |
|---|---|
| **I. Remanentes de tesorería total (1 + 2 – 3 +4)** | **8.849.319,82** |

**DÉCIMO.** Del remanente disponible para la financiación de gastos generales.

Se determina minorando el remanente de tesorería en el importe de los derechos pendientes de cobro que, en fin de ejercicio se consideren de difícil o imposible recaudación y en el exceso de financiación afectada producido.

**A.** Derechos pendientes de cobro que se consideren de difícil o imposible recaudación a 31/12/2016

Según previene el artículo 103.4 del Real Decreto 500/1990, para cuantificar el remanente de Tesorería se deducirán los derechos pendientes de cobro que se consideren de difícil o imposible recaudación, que podrán cuantificarse, bien de forma individualizada, bien mediante la fijación de un porcentaje a tanto alzado.

El artículo 193 bis del Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales establece los límites mínimos para determinar los derechos de difícil o imposible recaudación.

Estos mínimos son los contemplados en las Bases de Ejecución del Presupuesto y que se concretan:

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

**a)** Los derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos de los dos ejercicios anteriores al que corresponde la liquidación, se minorarán, como mínimo, en un 25 por ciento.

**b)** Los derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos del ejercicio tercero anterior al que corresponde la liquidación, se minorarán, como mínimo, en un 50 por ciento.

**c)** Los derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos de los ejercicios cuarto a quinto anteriores al que corresponde la liquidación, se minorarán, como mínimo, en un 75 por ciento.

**d)** Los derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos de los restantes ejercicios anteriores al que corresponde la liquidación, se minorarán en un 100 por ciento.»

Lo que aplicado a los derechos pendientes de cobro que este Ayuntamiento tiene nos arroja un total de saldos de dudoso cobro que asciende a **1.351.318,69 Euros**, tal y como se desglosa a continuación.

| Eje. | Eco. | Descripción | Derechos Pend. Cobro | SALDOS DUDOSO COBRO |
|---|---|---|---|---|
| 2015 | 11200 | I.B.I. DE NATURALEZA RUSTICA | 48.846,93 | |
| 2015 | 11301 | I.B.I. DE NATURALEZA URBANA | 251.506,36 | |
| 2015 | 11400 | IMPTO SOBRE BIENES INM. CARACTER ESPECIALES | 0,00 | |
| 2015 | 11500 | IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANICA | 118.832,98 | |
| 2015 | 11600 | IMPUESTO SOBRE EL INCREM.VALOR TERRENOS DE NATURALEZA URBANA | 21.571,97 | |
| 2015 | 13000 | IMPUESTOS SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS | 6.575,16 | |
| 2015 | 29000 | IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES, INSTALACIONES Y OBRAS | 1.988,54 | |
| 2015 | 30000 | SERVICIO DE ABASTECIMIENTO DE AGUA | 23.650,40 | |
| 2015 | 30100 | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 32.181,61 | |
| 2015 | 30200 | PRESTACION SERVICIO DE RECOGIDA DE BASURA | 16.355,03 | |
| 2015 | 31100 | PRESTACION SERVICIO AYUDA A DOMICILIO | 0,00 | |
| 2015 | 31200 | ESCUELA MUNICIPAL DE MUSICA | 500,00 | |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2015 | 31300 | ESCUELAS DEPORTIVAS | 165,00 | |
| 2015 | 31900 | ANUNCIOS A PARTICULARES | 285,76 | |
| 2015 | 32100 | LICENCIAS URBANISTICAS | 576,58 | |
| 2015 | 32300 | APERTURA ESTABLECIMIENTOS | 373,80 | |
| 2015 | 32301 | TASAS URBANISTICAS | 2.199,53 | |
| 2015 | 32500 | TASA POR EXPEDICION DE DOCUMENTOS | 339,50 | |
| 2015 | 33100 | ENTRADA DE VEHICULOS | 974,22 | |
| 2015 | 33200 | TASA COMERCIALIZADORAS ENERGIA ELECTRICA | 0,00 | |
| 2015 | 33500 | OCUPACION VIA PUBLICA:TERRAZAS | 1.972,11 | |
| 2015 | 33900 | OCUPACION VIA PUBLICA: MATERIALES, QUIOSCOS Y PUESTOS | 411,98 | |
| 2015 | 33902 | USO EDIFICIOS CULTURALES | 0,00 | |
| 2015 | 33904 | PRESTACION SERVICIO DE ESTACION DE AUTOBUSES | 0,00 | |
| 2015 | 33906 | OCUPACION VIA PUBLICA: CASETAS Y PUESTOS FERIA | 4.000,00 | |
| 2015 | 39100 | SANCIONES URBANISTICAS | 36.495,00 | |
| 2015 | 39110 | SANCIONES GENERALES | 6.609,00 | |
| 2015 | 39120 | SANCIONES DE TRAFICO | 29.375,33 | |
| 2015 | 39610 | CUOTAS URBANIZACION PLAN PARCIAL U-2 | 40.343,40 | |
| 2015 | 39901 | IMPREVISTOS | 2.285,50 | |
| 2015 | 39905 | SUMINISTRO ELECTRICO PARTICULARES | 0,00 | |
| 2014 | 11200 | I.B.I. DE NATURALEZA RUSTICA | 18.832,89 | |
| 2014 | 11301 | I.B.I. DE NATURALEZA URBANA | 166.290,28 | |
| 2014 | 11500 | IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANICA | 77.485,21 | |
| 2014 | 11600 | IMPUESTO SOBRE EL INCREM.VALOR TERRENOS DE NATURALEZA URBANA | 12.502,30 | |
| 2014 | 13000 | IMPUESTOS SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS | 9.773,90 | |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2014 | 29000 | IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES, INSTALACIONES Y OBRAS | 1.159,27 | |
| 2014 | 30000 | SERVICIO DE ABASTECIMIENTO DE AGUA | 18.033,62 | |
| 2014 | 30100 | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 20.784,14 | |
| 2014 | 30200 | PRESTACION SERVICIO DE RECOGIDA DE BASURA | 14.417,78 | |
| 2014 | 31200 | ESCUELA MUNICIPAL DE MUSICA | 0,00 | |
| 2014 | 31300 | ESCUELAS DEPORTIVAS | 114,78 | |
| 2014 | 32301 | TASAS URBANISTICAS | 31.342,82 | |
| 2014 | 32500 | TASA POR EXPEDICION DE DOCUMENTOS | 70,00 | |
| 2014 | 33100 | ENTRADA DE VEHICULOS | 750,09 | |
| 2014 | 33200 | TASA COMERCIALIZADORAS ENERGIA ELECTRICA | 0,00 | |
| 2014 | 33500 | OCUPACION VIA PUBLICA:TERRAZAS | 1.356,18 | |
| 2014 | 33900 | OCUPACION VIA PUBLICA: MATERIALES, QUIOSCOS Y PUESTOS | 184,32 | |
| 2014 | 33905 | DESAGUE DE CANALONES | 1.729,36 | |
| 2014 | 33906 | OCUPACION VIA PUBLICA: CASETAS Y PUESTOS FERIA | 6.400,00 | |
| 2014 | 39100 | SANCIONES URBANISTICAS | 29.608,00 | |
| 2014 | 39110 | SANCIONES GENERALES | 1.583,06 | |
| 2014 | 39120 | SANCIONES DE TRAFICO | 38.348,26 | |
| 2014 | 39610 | CUOTAS DE URBANIZACION | 10.063,68 | |
| 2014 | 39901 | IMPREVISTOS | 250,00 | |
| 2014 | 39903 | EJECUCIONES SUBSIDIARIAS | 2.900,00 | |
| | | | **1.112.395,63** | **278.098,91** |
| 2013 | 11200 | I.B.I. DE NATURALEZA RUSTICA | 8.584,34 | |
| 2013 | 11301 | I.B.I. DE NATURALEZA URBANA | 164.852,23 | |
| 2013 | 11500 | IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANICA | 42.808,12 | |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2013 | 11600 | IMPUESTO SOBRE EL INCREM.VALOR TERRENOS DE NATURALEZA URBANA | 34.592,82 | |
| 2013 | 13000 | IMPUESTOS SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS | 5.976,05 | |
| 2013 | 29000 | IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES, INSTALACIONES Y OBRAS | 1.993,71 | |
| 2013 | 30100 | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 23.764,97 | |
| 2013 | 30200 | PRESTACION SERVICIO DE RECOGIDA DE BASURA | 1.036,92 | |
| 2013 | 31100 | PRESTACION SERVICIO AYUDA A DOMICILIO | 0,00 | |
| 2013 | 31200 | ESCUELA MUNICIPAL DE MUSICA | 53,00 | |
| 2013 | 31300 | ESCUELAS DEPORTIVAS | 30,00 | |
| 2013 | 31900 | ANUNCIOS A PARTICULARES | 354,18 | |
| 2013 | 32100 | LICENCIAS URBANISTICAS | 508,08 | |
| 2013 | 32300 | APERTURA ESTABLECIMIENTOS | 373,80 | |
| 2013 | 32500 | TASA POR EXPEDICION DE DOCUMENTOS | 80,00 | |
| 2013 | 33100 | ENTRADA DE VEHICULOS | 369,46 | |
| 2013 | 33900 | OCUPACION VIA PUBLICA: MATERIALES, QUIOSCOS Y PUESTOS | 4.956,45 | |
| 2013 | 33903 | USO INSTALACIONES DEPORTIVAS | 245,00 | |
| 2013 | 33905 | DESAGUE DE CANALONES | 769,50 | |
| 2013 | 39110 | SANCIONES GENERALES | 961,53 | |
| 2013 | 39120 | SANCIONES DE TRAFICO | 9.970,00 | |
| 2013 | 39901 | IMPREVISTOS | 361,71 | |
| 2013 | 39905 | COSTAS DE PROCEDIMIENTOS | 873,30 | |
| | | | **303.515,17** | **151.757,59** |
| 2012 | 11200 | I.B.I. DE NATURALEZA RUSTICA | 7.058,60 | |
| 2012 | 11301 | I.B.I. DE NATURALEZA URBANA | 101.099,73 | |
| 2012 | 11500 | IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANICA | 23.388,96 | |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2012 | 11600 | IMPUESTO SOBRE EL INCREM.VALOR TERRENOS DE NATURALEZA URBANA | 1.008,74 | |
| 2012 | 13000 | IMPUESTOS SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS | 5.293,05 | |
| 2012 | 29000 | IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES, INSTALACIONES Y OBRAS | 0,00 | |
| 2012 | 30000 | SERVICIO DE ABASTECIMIENTO DE AGUA | 2.966,42 | |
| 2012 | 30200 | PRESTACION SERVICIO DE RECOGIDA DE BASURA | 690,89 | |
| 2012 | 31100 | PRESTACION SERVICIO TELEASISTENCIA | 0,00 | |
| 2012 | 31200 | ESCUELA MUNICIPAL DE MUSICA | 50,00 | |
| 2012 | 31901 | TRABAJOS A PARTICULARES | 0,00 | |
| 2012 | 32300 | APERTURA ESTABLECIMIENTOS | 373,80 | |
| 2012 | 33100 | ENTRADA DE VEHICULOS | 232,10 | |
| 2012 | 33900 | UTILIZACION PRIVATIVA O APROV. ESPECIAL (MATERIALES) | 699,07 | |
| 2012 | 33902 | USO EDIFICIOS E INSTALACIONES PUBLICAS | 763,79 | |
| 2012 | 33905 | DESAGUE DE CANALONES | 267,93 | |
| 2012 | 39100 | SANCIONES | 131.874,51 | |
| 2012 | 39901 | IMPREVISTOS | 134,63 | |
| 2012 | 39903 | EJECUCIONES SUBSIDIARIAS | 22.184,00 | |
| 2011 | 11200 | I.B.I. DE NATURALEZA RUSTICA | 5.304,00 | |
| 2011 | 11301 | I.B.I. DE NATURALEZA URBANA | 55.923,26 | |
| 2011 | 11500 | IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANICA | 6.473,53 | |
| 2011 | 11600 | IMPUESTO SOBRE EL INCREM.VALOR TERRENOS DE NATURALEZA URBANA | 0,00 | |
| 2011 | 13000 | IMPUESTOS SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS | 4.682,40 | |
| 2011 | 29000 | IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES, INSTALACIONES Y OBRAS | 4.592,62 | |
| 2011 | 30000 | SERVICIO DE ABASTECIMIENTO DE AGUA | 2.158,48 | |
| 2011 | 30100 | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 0,00 | |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2011 | 30200 | PRESTACION SERVICIO DE RECOGIDA DE BASURA | 0,00 | |
| 2011 | 32100 | LICENCIAS URBANISTICAS | 0,00 | |
| 2011 | 33100 | ENTRADA DE VEHICULOS | 56,14 | |
| 2011 | 33900 | UTILIZACION PRIVATIVA O APROV. ESPECIAL (MATERIALES) | 299,56 | |
| 2011 | 33902 | USO EDIFICIOS E INSTALACIONES PUBLICAS | 0,00 | |
| 2011 | 33905 | DESAGUE DE CANALONES | 98,66 | |
| 2011 | 39610 | CUOTAS DE URBANIZACION | 17.063,31 | |
| 2011 | 39710 | OTROS INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS URBANISTICOS | 71.589,89 | |
| 2011 | 39903 | EJECUCIONES SUBSIDIARIAS | 11.750,71 | |
| | | | **478.078,78** | **358.559,09** |
| 1995 | 11200 | IBI-NATURALEZA RUSTICA | 30,99 | |
| 1995 | 11301 | IBI-NATURALEZA URBANA | 4.255,24 | |
| 1995 | 13000 | IMPUESTO SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS (ACTIV.EMPRESARIALES) | 12.297,30 | |
| 1996 | 11200 | IBI-NATURALEZA RUSTICA | 88,31 | |
| 1996 | 11301 | IBI-NATURALEZA URBANA | 3.247,71 | |
| 1996 | 13000 | IMPTO. SOBRE ACTIV.ECONOM. (ACT.EMP. Y PROF.) | 9.246,28 | |
| 1997 | 11301 | IBI-NATURALEZA URBANA | 3.574,77 | |
| 1997 | 13000 | IMPTO. SOBRE ACTIV.ECONOM. (ACT.EMP. Y PROF.) | 9.469,20 | |
| 1998 | 11200 | IBI-NATURALEZA RUSTICA | 284,75 | |
| 1998 | 11301 | IBI-NATURALEZA URBANA | 3.830,90 | |
| 1998 | 13000 | IMPTO. SOBRE ACTIV.ECONOM. (ACT.EMP. Y PROF.) | 11.782,10 | |
| 1999 | 11200 | IBI-NATURALEZA RUSTICA | 82,63 | |
| 1999 | 11301 | IBI-NATURALEZA URBANA | 12.288,47 | |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1999 | 13000 | IMPTO. SOBRE ACTIV.ECONOM. (ACT.EMP. Y PROF.) | 12.695,61 | |
| 2000 | 11200 | IBI-NATURALEZA RUSTICA | 103,68 | |
| 2000 | 11301 | IBI-NATURALEZA URBANA | 7.443,73 | |
| 2000 | 13000 | IMPTO. SOBRE ACTIV.ECONOM. (ACT.EMP. Y PROF.) | 15.886,87 | |
| 2001 | 11200 | IBI-NATURALEZA RUSTICA | 174,11 | |
| 2001 | 11301 | IBI-NATURALEZA URBANA | 9.151,39 | |
| 2001 | 13000 | IMPTO. SOBRE ACTIV.ECONOM. (ACT.EMP. Y PROF.) | 17.793,12 | |
| 2002 | 11200 | IBI-NATURALEZA RUSTICA | 265,97 | |
| 2002 | 11301 | IBI-NATURALEZA URBANA | 10.617,17 | |
| 2002 | 13000 | IMPTO. SOBRE ACTIV.ECONOM. (ACT.EMP. Y PROF.) | 26.304,17 | |
| 2003 | 11200 | IBI-NATURALEZA RUSTICA | 13.066,37 | |
| 2003 | 11301 | IBI-NATURALEZA URBANA | 13.720,12 | |
| 2004 | 13000 | IMPUESTO ACTIVIDADES ECONOMICAS.- | 1.231,13 | |
| 2005 | 11301 | IBI-NATURALEZA URBANA | 44.137,91 | |
| 2005 | 13000 | IMPUESTO ACTIVIDADES ECONOMICAS.- | 3.445,82 | |
| 2005 | 39903 | INGRESOS EJECUCIONES SUBSIDIARIAS | 42.179,40 | |
| 2006 | 11200 | IBI-NATURALEZA RUSTICA | 870,68 | |
| 2006 | 11301 | IBI-NATURALEZA URBANA | 16.829,36 | |
| 2006 | 13000 | IMPUESTO ACTIVIDADES ECONOMICAS.- | 705,05 | |
| 2007 | 11200 | IBI-NATURALEZA RUSTICA | 491,62 | |
| 2007 | 11301 | IBI-NATURALEZA URBANA | 26.332,07 | |
| 2007 | 13000 | IMPUESTO ACTIVIDADES ECONOMICAS.- | 531,07 | |
| 2008 | 11200 | I.B.I. DE NATURALEZA RUSTICA | 1.208,95 | |
| 2008 | 11301 | I.B.I. DE NATURALEZA URBANA | 29.270,89 | |
| 2008 | 11500 | IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANICA | 0,00 | |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2008 | 11600 | IMPUESTO SOBRE EL INCREM.VALOR TERRENOS DE NATURALEZA URBANA | 0,00 | |
| 2008 | 13000 | IMPUESTOS SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS | 652,64 | |
| 2008 | 29000 | IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES, INSTALACIONES Y OBRAS | 0,00 | |
| 2008 | 31200 | LICENCIAS URBANISTICAS | 0,00 | |
| 2008 | 31201 | ENTRADA DE VEHICULOS | 0,00 | |
| 2009 | 11200 | I.B.I. DE NATURALEZA RUSTICA | 2.174,79 | |
| 2009 | 11301 | I.B.I. DE NATURALEZA URBANA | 25.489,05 | |
| 2009 | 11500 | IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANICA | 40,73 | |
| 2009 | 11600 | IMPUESTO SOBRE EL INCREM.VALOR TERRENOS DE NATURALEZA URBANA | 0,00 | |
| 2009 | 13000 | IMPUESTOS SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS | 3.346,64 | |
| 2009 | 31012 | SUMINISTRO DE AGUA | 425,89 | |
| 2009 | 31013 | OCUPACION DE VIA PUBLICA Y TERRENOS PUBLICOS | 0,00 | |
| 2009 | 31201 | ENTRADA DE VEHICULOS | 0,00 | |
| 2009 | 31202 | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 7,47 | |
| 2009 | 31203 | DESAGUE DE CANALONES | 0,00 | |
| 2009 | 39100 | SANCIONES | 0,00 | |
| 2010 | 11200 | I.B.I. DE NATURALEZA RUSTICA | 2.371,95 | |
| 2010 | 11301 | I.B.I. DE NATURALEZA URBANA | 40.966,66 | |
| 2010 | 11500 | IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANICA | 1.744,16 | |
| 2010 | 11600 | IMPUESTO SOBRE EL INCREM.VALOR TERRENOS DE NATURALEZA URBANA | 263,04 | |
| 2010 | 13000 | IMPUESTOS SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS | 3.163,14 | |
| 2010 | 29000 | IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES, INSTALACIONES Y OBRAS | 1.679,14 | |
| 2010 | 31100 | LICENCIA APERTURA ESTABLECIMIENTOS | 373,80 | |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2010 | 31200 | LICENCIAS URBANISTICAS | 75,80 | |
| 2010 | 31201 | ENTRADA DE VEHICULOS | 0,00 | |
| 2010 | 31202 | SERVICIO DE ALCANTARILLADO | 0,00 | |
| 2010 | 31203 | DESAGUE DE CANALONES | 0,00 | |
| 2010 | 39100 | SANCIONES | 114.225,00 | |
| 2010 | 39905 | DESARROLLOS URBANISTICOS POR COOPERACION | 968,30 | |
| | | | **562.903,11** | **562.903,11** |
| | | **TOTAL SALDOS DUDOSO COBRO** | | **1.351.318,69** |

**B.** Exceso de financiación afectada producido a 31/12/2016

Estará constituido por la suma de las desviaciones de financiación positivas acumuladas a fin de ejercicio y sólo podrá tomar valor cero o positivo y cuyo importe es **1.270.180,80** euros.

| Año | Tipo | Organo gestor | Denominación | Desv. Acumuladas Positivas |
|---|---|---|---|---|
| 2011 | 2 | PP-U2 | URBANIZACION PLAN PARCIAL U-2 | 40.253,34 |
| 2013 | 8 | PMS-1 | VENTA DE SUELO PMS (2013) | 21.488,40 |
| 2015 | 2 | PP-U2 | MODIFICACION PLAN PARCIAL U-2 | 50.717,05 |
| 2015 | 2 | AYUDA | AYUDAS ECONOMICO FAMILIARES 2015 | 155,71 |
| 2015 | 2 | CIUDA | CIUDADES ANTE LAS DROGAS 2015 | 160,53 |
| 2015 | 2 | ABSEN | PROGRAMA ABSENTISMO ESCOLAR | 2.000,00 |
| 2015 | 2 | CABAL | CONV. FLOR DEL OLIVO CABALGATA DE REYES | 5.191,40 |
| 2016 | 3 | ESCUE | SUBVENCION A LA ESCUELA DE MUSICA | 2.825,84 |
| 2016 | 3 | AYUDA | AYUDAS ECONOMICO FAMILIARES 2016 | 3.464,55 |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2016 | 3 | CIUDA | CIUDADES ANTE LAS DROGAS 2016-2017 | 7.200,00 |
| 2016 | 3 | SMVIT | SUMINISTROS MINIMOS VITALES | 8.873,76 |
| 2016 | 3 | INCLU | PROGRAMA DE INCLUSION SOCIAL | 11.117,67 |
| 2016 | 2 | P-ESP | PROGRAMA FOMENTO DE EMPLEO ESPECIAL 2016 | 71.660,20 |
| 2016 | 8 | VSUEL | VENTA SUELO PARA FEDER | 176.964,68 |
| 2016 | 2 | P-ORD | PROGRAMA DE FOMENTO DE EMPLEO ORDINARIO 2016 | 223.040,00 |
| 2016 | 3 | EMPLE | PROGRAMA EMPLEA JOVEN Y EMPLEA30+ | 645.067,67 |
| | | | **TOTAL DESVIACIONES ACUMULADAS** | **1.270.180,80** |

Resumiendo el Remanente de Tesorería para gastos generales es el siguiente:

| | |
|---|---|
| I. Remanente de Tesorería Total | 8.849.319,82 |
| II. Saldos de dudoso cobro | 1.351.318,69 |
| III. Exceso de financiación afectada | 1.270.180,88 |
| **IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)** | **6.227.820,25** |

**UNDÉCIMO.** En cuanto a la evaluación presupuestaria deberá tenerse en cuenta que las Entidades Locales deberán ajustar sus presupuestos al principio de estabilidad presupuestaria entendido éste como la situación de equilibrio o superávit computada en términos de capacidad de financiación de acuerdo con la definición contenida en el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales (artículos 3.1 *in fine* y 19 del Real Decreto Legislativo 2/2007, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria).

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

Este informe se emitirá con carácter independiente y se incorporará a los previstos en los artículos 191.3 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

**DUODÉCIMO. Indicadores complementarios (SÓLO AYUNTAMIENTO)**

Para una más completa valoración de la información contenida en los documentos que integran el expediente de liquidación del presupuesto del Ayuntamiento de Baza del ejercicio 2016 se recogen a continuación algunos indicadores considerados relevantes por el Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, tales como el ahorro bruto, anualidad teórica de amortización, ahorro neto.

**A) Ahorro Bruto / Ahorro Neto**

Esta magnitud se determina, con carácter general, deduciendo de los derechos liquidados netos por las operaciones corrientes las obligaciones reconocidas netas por operaciones corrientes del ejercicio.

La Ley 62/2003, de 30 de diciembre de Medidas Fiscales, administrativas y de orden social, modificó la Ley Reguladora de las Haciendas Locales para establecer un nuevo criterio de cálculo del ahorro neto con el objeto de determinar el procedimiento de concertación de nuevas operaciones de crédito, y a tal efecto estableció que "en el ahorro neto no se incluirán las obligaciones reconocidas derivadas de modificaciones de crédito que hayan sido financiadas con remanente líquido de tesorería" (párrafo quinto del apartado 1 del artículo 53 del actual Texto Refundido)

Derechos liquidados netos por operaciones corrientes 2016 – obligaciones reconocidas netas 2016 – Anualidad Teórica de Amortización

| LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2016 | AYUNTAMIENTO |
|---|---|
| (+) Suma de los Ingresos liquidados en los Capítulos 1 a 5 del | 19.735.459,86 |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | |
|---|---|
| Presupuesto. | |
| (-) Ingresos por actuaciones de urbanización, tales como el canon de urbanización, cuotas de urbanización, o cualquier otros de este carácter | |
| (-) Ingresos por multas impuestas por infracciones urbanísticas, expresamente afectados a operaciones de igual carácter, que no hayan de integrarse en el patrimonio público del suelo. | 194.249,96 |
| (-) Contribuciones especiales afectadas a operaciones de capital | |
| (-) Prestación Compensatoria | 7.439,24 |
| (-) Otros ingresos incluidos en Capítulos 1 a 5 y no consolidables a futuro. | |
| **Ingresos corrientes a considerar** | **19.533.770,66** |
| (+) Obligaciones financiadas con RLT | 58.163,13 |
| **Total ingresos corrientes a considerar** | **19.591.933,79** |
| (-) Gastos operaciones corrientes cap. 1, 2 y 4) | 15.858.449,42 |
| **Total gastos corrientes a considerar** | **15.858.449,42** |
| **AHORRO BRUTO** | **3.675.321,24** |
| Anualidad teórica de amortización | 1.460.886,48 |
| **AHORRO NETO** | **2.214.434,76** |

**B) Anualidad Teórica de Amortización (Intereses y amortización pagados en 2016)**

| Operación | Entidad | Importe Formalización | Plazo (Años) | TAE | ATA |
|---|---|---|---|---|---|
| 2015/1/32400 | CAJA RURAL | 8.070.446,05 € | 15 | 0,012 | 707.611,71 € |
| 2012 /1 / 505826 | BANCO BILBAO-VIZCAYA | 1.415.975,74 € | 10 | 0,0131 | 175.795,81 € |
| 2012 / 1 / 272924 | BANCO POPULAR | 769.994,87 € | 10 | 0,0131 | 95.596,18 € |
| 2012 / 1 /283162 | CAJA GRANADA BMN | 852.813,44 € | 10 | 0,0131 | 105.878,24 € |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2012 / 1 /122769 | CAIXA | 817.689,26 € | 10 | 0,0131 | 101.517,52 € |
| 2012 / 1 /000273 | BANESTO | 425.926,42 € | 10 | 0,0131 | 52.879,49 € |
| 2012 / 1 /843008 | CAJA RURAL | 328.413,56 € | 10 | 0,0131 | 40.773,10 € |
| 2013/1/141207 | CAIXA | 1.516.130,46 € | 10 | 0,0131 | 180.834,43 € |
| | | | | | **1.460.886,48 €** |

**C) Capital Pendiente de Amortizar de operaciones de crédito**

| **DEUDA VIVA** | | |
|---|---|---|
| 1 | Operaciones vigentes a largo plazo | **13.185.016,44** |
| 2 | Operaciones vigentes a corto plazo | 0,00 |
| 3 | Operaciones formalizadas y no dispuestas | 0,00 |
| 4 | Importe Operación proyectada | |
| A=1+2+3+4 | | 13.185.016,44 |
| 5 | Ingresos Corrientes Consolidados | 19.533.770,66 |
| 6 | Ingresos Corrientes Afectados | 0,00 |
| B=5-6 | | 19.533.770,66 |
| **C=A/B*100** | **% DEUDA VIVA** | **67,50** |

**DECIMOTERCERO.- Liquidación de las Empresas Mercantiles con capital integro municipal.**

Requeridas las empresas mercantiles MATADERO, OBSERVA y EMUVIBA, para que presenten en esta Intervención las Cuentas Anuales relativas al 2016, al día de la fecha se han presentado las cuentas que a continuación se reflejan, **pero no consta acuerdo aprobatorio, de órgano competente, de ninguna**

**Sociedad**, por lo que las mismas se presentan a título ilustrativo y carecen de eficacia mercantil.

## MATADERO

| | INGRESOS | LIQUIDACION | | GASTOS | LIQUIDACION |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | 1 | GASTOS DE PERSONAL | |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | 2 | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 862,24 € |
| 3 | TASAS PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 6.203,61 € |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3.000,00 € | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 30.000,00 € | 6 | INVERSIONES REALES | |
| 6 | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | | 7 | TRANSFENCIAS DE CAPITAL | |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 8 | ACTIVOS FINACIEROS | |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | | 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 28.015,56 € |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS. | | | | |
| | | 33.000,00€ | | | 35.081,41 € |

## OBSERBA

| | INGRESOS | LIQUIDACION | 0 | GASTOS | LIQUIDACION |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 115.590,13 € |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | 2 | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 36.866,44 € |
| 3 | TASAS PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 30.369,82 € |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 190.000,00 € | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 64.018,08 € | 6 | INVERSIONES REALES | |
| 6 | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | | 7 | TRANSFENCIAS DE CAPITAL | |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 8 | ACTIVOS FINACIEROS | |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | | 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 158.161,23 € |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS. | | | | |
| | | **254.018,08 €** | | | **340.987,62 €** |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

**EMUVIBA**

| | INGRESOS | LIQUIDACION | | GASTOS | LIQUIDACION |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 43.040,35 € |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | 2 | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 66.240,23 € |
| 3 | TASAS PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | | 3 | GASTOS FINANCIEROS | |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 42.374,67 € |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 274.281,46 € | 6 | INVERSIONES REALES | |
| 6 | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | | 7 | TRANSFENCIAS DE CAPITAL | |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 8 | ACTIVOS FINACIEROS | |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | | 9 | PASIVOS FINANCIEROS | |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS. | | | | |
| | | **274.281,46 €** | | | **258.143,37 €** |

## DECIMO CUARTO.- Indicadores complementarios (CONSOLIDADO AYUNTAMIENTO Y EMPRESAS PUBLICAS)

Ahorro Neto según datos de la liquidación

| LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2015 | AYUNTAMIENTO | EMPRESAS PÚBLICAS | | | LIQUIDACIÓN CONSOLIDADA |
|---|---|---|---|---|---|
| | | MATADERO | OBSERBA | EMUVIBA | |
| (+) Suma de los Ingresos liquidados en los Capítulos 1 a 5 del Presupuesto. | 19.735.459,86 | 33.000,00 | 274.281,46 | 254.018,08 | 20.296.759,40 |
| (-) Ingresos por actuaciones de urbanización, tales como el canon de urbanización, cuotas de urbanización, o cualquier otros de este carácter | | | | | 0,00 |
| (-) Ingresos por multas impuestas por infracciones urbanísticas, expresamente afectados a operaciones de igual carácter, que no hayan de integrarse en el | 194.249,96 | | | | 194.249,96 |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| patrimonio público del suelo. | | | | | |
| (-) Contribuciones especiales afectadas a operaciones de capital | | | | | 0,00 |
| (-) Prestación Compensatoria | 7.439,24 | | | | 7.439,24 |
| (-) Otros ingresos incluidos en Capítulos 1 a 5 y no consolidables a futuro. | | | | | 0,00 |
| **Ingresos corrientes a considerar** | **19.533.770,66** | **33.000,00** | **274.281,46** | **254.018,08** | **20.095.070,20** |
| (+) Obligaciones financiadas con RLT | 58.163,13 | | | | **58.163,13** |
| **Total ingresos corrientes a considerar** | **19.591.933,79** | **33.000,00** | **274.281,46** | **254.018,08** | **20.153.233,33** |
| (-) Gastos operaciones corrientes cap. 1, 2 y 4) | 15.858.449,42 | 862,24 | 120.771,89 | 152.456,57 | **16.132.540,12** |
| **Total gastos corrientes a considerar** | **15.858.449,42** | **862,24** | **120.771,89** | **152.456,57** | **16.132.540,12** |
| **AHORRO BRUTO** | **3.675.321,24** | **32.137,76** | **153.509,57** | **101.561,51** | **3.962.530,08** |
| Anualidad teórica de amortización | 1.460.886,48 | 25.266,77 | 166.888,38 | 123.451,96 | **1.776.493,59** |
| **AHORRO NETO** | **2.214.434,76** | **6.870,99** | **-13.378,81** | **-21.890,45** | **2.186.036,49** |

Capital Pendiente de Amortizar de operaciones de crédito a corto como a largo plazo, incluyendo los reintegros de la participación de los tributos del Estado, es el siguiente:

| VOLUMEN DEUDA | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2016 / CUENTAS EMPRESAS** | | **EMPRESAS PÚBLICAS** | | | **LIQUIDACIÓN CONSOLIDADA** |
| | **AYUNTAMIENTO** | **MATADERO** | **OBSERBA** | **EMUVIBA** | |
| **Total de Ingresos corrientes a considerar** | **19.591.933,79** | **33.000,00** | **274.281,46** | **254.018,08** | **20.153.233,33** |
| Deuda viva: | | | | | **0,00** |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Préstamos a largo plazo | 7.568.535,31 | 35.446,40 | 1.370.614,74 | 2.576.986,79 | **11.551.583,24** |
| Préstamos R.D.L.4/2012 | 4.281.469,51 | | | | **4.281.469,51** |
| Préstamos R.D.L.4/2013 | 1.326.614,14 | | | | **1.326.614,14** |
| Operaciones vigentes a corto plazo | | | | | **0,00** |
| LEASING | 8.397,48 | | | | **8.397,48** |
| Saldo a reintegrar de PTE 2008 | 154.498,36 | | | | **154.498,36** |
| Saldo a reintegrar de PTE 2009 | 657.641,74 | | | | **657.641,74** |
| Saldo a reintegrar de PTE 2013 | | | | | **0,00** |
| AYUNTAMIENTO | | | 196.732,24 | | **196.732,24** |
| TOTAL CAPITAL VIVO | **13.997.156,54** | **35.446,40** | **1.567.346,98** | **2.576.986,79** | **18.176.936,71** |
| | | | | | |
| **RATIO** | **71,44** | **107,41** | **571,44** | **1014,49** | **90,19** |

**DECIMO QUINTO.-** El procedimiento para la aprobación de la liquidación será el siguiente:

**A.** Corresponde al Presidente de la Entidad Local, previo informe de Evaluación del cumplimiento del Objetivo de Estabilidad Presupuestaria y del Informe de Intervención, la aprobación de la liquidación del Presupuesto de la Entidad Local y de las liquidaciones de los Presupuestos de los Organismos Autónomos de ella dependientes (artículo 90 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril).

**B.** De la liquidación de cada uno de los Presupuestos, una vez efectuada la aprobación, se dará cuenta al pleno en la primera sesión que celebre.

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

**C.** Aprobada la liquidación se deberá remitir copia de la misma, antes de finalizar el mes de marzo del ejercicio siguiente al que corresponda a la Comunidad Autónoma.

## CONCLUSIÓN

En conclusión a lo expuesto, el Interventor que suscribe emite el informe preciso en la Normativa vigente, opina que procede la aprobación de la mencionada liquidación del Presupuesto para el ejercicio económico 2016 en los términos siguientes:

**PRIMERO.** Aprobar la liquidación del Presupuesto municipal correspondiente al ejercicio 2016 en los términos en los que ésta ha sido redactada.

***SEGUNDO.- El Resultado presupuestario***

*El resultado presupuestario pasa de -279.412,64 euros a 1.152.210,94 euros como ya se ha indicado en el informe, supone una claro superávit en la gestión presupuestaria del ejercicio, al haberse gastado menos de lo que se ha ingresado.*

*Aunque esta Intervención considera necesario efectuar otros ajustes no contemplados en la norma pero que proporcionan una información más realista en cuanto al resultado de la gestión económica realizada. En primer lugar debe aplicarse un ajuste por los gastos realizados sin consignación presupuestaria, tanto por los que han quedado pendientes de aplicación y de pago, que han tenido reflejo en la cuenta 413 "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar al Presupuesto", como por los que han sido pagados, recogidos en la cuenta 555 "Pagos pendientes de aplicación". Dichos gastos deberían haber tenido reflejo en el Presupuesto. Las operaciones positivas imputadas a la cuenta 413 ascienden a un total de 513.373,59 €. Estas operaciones corresponden a la deuda que se mantiene con la Agencia de Vivienda de la Junta de Andalucía (AVRA) y las facturas que quedaron sin consignación presupuestaria.*

***TERCERO.- El Remanente de Tesorería***

*Por lo que se refiere al Remanente de Tesorería, en relación al 2015, pasa de 4.241.584,80 € a 6.227.820,25 €. Dato más que optimo en cuanto a la gestión*

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

*del presupuesto, aunque bien es cierto que el grueso de las inversiones no se han realizado y se han volcado al ejercicio 2017.*

*Además, tanto el funcionario que suscribe como el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, en los formularios de remisión de la liquidación, estiman conveniente por razones de prudencia efectuar una serie de ajustes que reflejan con mayor precisión la realidad económica de esta magnitud. Puesto que el remanente de tesorería se configura como un recurso disponible para financiar gastos, es necesario que el mismo sea objeto de ajuste para reflejar una serie de operaciones que no tienen incidencia en las magnitudes utilizadas para el cálculo del remanente pero que tienen un impacto directo en la Tesorería y en los recursos reales disponibles. Los ajustes que se considera necesario realizar son los siguientes:*

*- Ajuste por el saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto al final del periodo, que asciende a 513.373,59 €. Dicho saldo refleja tanto las operaciones pendientes de aplicar al presupuesto realizadas durante 2016 como el saldo inicial procedente de años anteriores (se hace la misma observación que al resultado presupuestario)*

*- Ajuste por el saldo de acreedores por devolución de ingresos al final del periodo que asciende a 3.889,28 € derivado casi en su totalidad de resoluciones de reintegro de subvenciones otorgadas a esta Entidad que no han sido debidamente aplicadas en ejercicios anteriores.*

***Después de estos ajustes el Remanente de Tesorería asciende a la cantidad de 5.710.557,38 euros***

**TERCERO.-** *De esta liquidación y en lo que se refiere a los indicadores financieros cabe destacar que la liquidez inmediata se sitúa en el 1,16 ya que los fondos líquidos (5.238.831,41) son superiores a las obligaciones pendientes de pago (4.506.910,36).*

*Además la ejecución del presupuesto de gastos se sitúa en el 89% con una realización de pagos del 94% y un periodo medio del pago de 26,95 días.*

*La ejecución del presupuesto de ingresos se sitúa en el 97% con una realización de cobros del 90%.*

***CUARTO.-Gastos de Personal***

*En relación con los gastos de personal cabe realizar tres observaciones:*

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

*1) El volumen de gasto que se ha destinado a gratificaciones extraordinarias a lo largo del ejercicio, que como ya se indico en el informe a la liquidación del 2015, se considera excesivo, asciende en el 2016 a un importe de 259.790,49 euros, tal como se detalla a continuación:*

| **Descripción** | **Importe** |
|---|---|
| PRODUCTIVIDAD FESTIVOS Y NOCTURNOS POLICIA | 1.398,00 |
| GRATIFICACIONES POLICIA LOCAL | 93.682,07 |
| PRODUCTIVIDAD FESTIVOS Y NOCTURNOS BOMBEROS | 8.098,27 |
| GRATIFICACIONES BOMBEROS | 56.834,35 |
| PRODUCTIVIDAD LABORALES | 6.667,00 |
| GRATIFICACIONES EXTRAORDINARIAS FUNCIONARIOS | 41.485,77 |
| Suma | 208.165,46 |
| Seguridad Social | 51.625,03 |
| **Total** | **259.790,49** |

*La Corporación debería plantearse estudiar y valorar las necesidades de cada servicio con objeto de determinar si el personal es suficiente o no para el normal desarrollo del mismo.*

*2) Se sigue incumpliendo el artículo 76 del Real Decreto 439/2007, de 30 de marzo, por el que se aprueba el Reglamento del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas ya que NO se está reteniendo importe alguno a los integrantes de la banda de Música.*

*3) La no regularización del personal temporal que prestas sus servicios en el Ayuntamiento afecto a distintas Unidades como la Escuela de Música, la de Promoción de Empleo, Servicios Sociales, Protección Civil, etc. en tanto que llevan más de tres años como personal laboral temporal, de acuerdo con lo dispuesto en el art. 15.1 a) del Estatuto de los Trabajadores, RD 2/2015 que establece sobre el contrato de duración determinada por obra o servicio determinado que:*

*"a) Cuando se contrate al trabajador para la realización de una obra o servicio determinados, con autonomía y sustantividad propia dentro de la actividad de la empresa y cuya ejecución, aunque limitada en el tiempo, sea en principio de*

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

*duración incierta. Estos contratos no podrán tener una duración superior a tres años ampliable hasta doce meses más por convenio colectivo de ámbito sectorial estatal o, en su defecto, por convenio colectivo sectorial de ámbito inferior. Transcurridos estos plazos, los trabajadores adquirirán la condición de trabajadores fijos de la empresa."*

*Por otra parte, respecto a la duración y posible encadenamiento de contratos, el art. 15.5 del Estatuto, establece que:*

*"5. Sin perjuicio de lo dispuesto en los apartados 1.a), 2 y 3, los trabajadores que en un periodo de treinta meses hubieran estado contratados durante un plazo superior a veinticuatro meses, con o sin solución de continuidad, para el mismo o diferente puesto de trabajo con la misma empresa o grupo de empresas, mediante dos o más contratos temporales, sea directamente o a través de su puesta a disposición por empresas de trabajo temporal, con las mismas o diferentes modalidades contractuales de duración determinada, adquirirán la condición de trabajadores fijos."*

*Y la Disposición Adicional 15ª del mencionado Estatuto que establece su aplicación también en la Administración Pública:*

*"1. Lo dispuesto en el artículo 15.1.a) en materia de duración máxima del contrato por obra o servicio determinados y en el artículo 15.5 sobre límites al encadenamiento de contratos surtirá efectos en el ámbito de las Administraciones Públicas y sus organismos públicos vinculados o dependientes, sin perjuicio de la aplicación de los principios constitucionales de igualdad, mérito y capacidad en el acceso al empleo público, por lo que no será obstáculo para la obligación de proceder a la cobertura de los puestos de trabajo de que se trate a través de los procedimientos ordinarios, de acuerdo con lo establecido en la normativa aplicable."*

*En concreto los trabajadores que se encuentran en esta situación son:*

| Nombre | Puesto de Trabajo |
|---|---|
| INES MESAS | AUXILIAR PROTECCION CIVIL |
| JUANI ORTIZ | AUXILIAR PROTECCION CIVIL |
| ANTONIO J. RAMON MERLOS | TRABAJADOR SOCIAL PLAN CONCERTADO |
| TERESA RODRIGUEZ | EDUCADORA DE CALLE PLAN CONCERTADO |
| MARIA DEL MAR (en | PSICOLOGA (ETF) |

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es

| | |
|---|---|
| excedencia) | |
| MARIA COSME PUERTAS | EDUCADORA SOCIAL (ETF) |
| JUANI MAESTRA | ABOGADA (CMIM) |
| MARIA ISICIA | TECNICO PROGRAMA (UNEM) |
| VICTOR SIERRA | PROFESOR ESCUELA DE MUSICA |
| ANA HUERTAS | PROFESOR ESCUELA DE MUSICA |
| RAFAEL GARCIA | PROFESOR ESCUELA DE MUSICA |
| ANTONIO MORA | TECNICO GESTION PROYECTOS |

**QUINTO.-** De acuerdo con lo preceptuado en el artículo 32 de la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, en relación con el superávit presupuestario, que dice: "1. En el supuesto de que la liquidación presupuestaria se sitúe en superávit, este se destinará, en el caso del Estado, Comunidades Autónomas, y Corporaciones Locales, a reducir el nivel de endeudamiento neto siempre con el límite del volumen de endeudamiento si éste fuera inferior al importe del superávit a destinar a la reducción de deuda.

3. A efectos de lo previsto en este artículo se entiende por superávit la capacidad de financiación según el sistema europeo de cuentas y por endeudamiento la deuda pública a efectos del procedimiento de déficit excesivo tal y como se define en la normativa europea."

De lo expuesto resulta que el Ayuntamiento de Baza cuenta con capacidad de financiación, al cerrar el ejercicio con un superávit de 2.368.276,38 euros.

**SEXTO.-** *En relación con la ejecución del presupuesto de ingresos, destacar las previsiones iníciales en relación con el Programa de la Unidad de Empleo de la Mujer, que no se han materializado, en tanto que este programa dejó de ser financiado por la Junta de Andalucía en 2014. Lo que en primer lugar tiene una clara repercusión económica al generarse un claro déficit, que si bien se ha diluido en las grandes magnitudes presupuestarias que han sido todas positivas no de ha de ser deficitario en sí mismo y en segundo lugar en relación con la contratación del personal afecto a este Programa con carácter temporal, para el que se de le debe dar una solución por cuanto que ya no está sujeto a una subvención.*

***SEPTIMO.-*** No consta el inicio de expediente alguno de aplicación de los ingresos procedentes de sanciones urbanísticas al patrimonio municipal del suelo. Aunque si bien resulta que en el presupuesto de ingresos existe una recaudación líquida, en concepto de sanciones urbanísticas, por importe de 10.760,95 euros, a los que se debe descontar el 15%, quedando un líquido para incorporar al patrimonio municipal del suelo de 9.146,81 euros y en el presupuesto que se liquida consta la adquisición de suelo para pista polideportiva (50.000€), podemos entender que esos fondos se han destino a este bien supuestamente incluido en el mencionado patrimonio, aunque como decimos no se haya realizado un expediente donde quede constancia de lo expuesto.

***OCTAVO.-*** Incumplimiento de la obligación del Ayuntamiento de abonar intereses de demora en el caso de retraso en el pago de las facturas. De acuerdo con lo preceptuado en el artículo 5 de la Ley 3/2004 la Administración incurre automáticamente en mora si no realiza el pago en los plazos establecidos por la Ley. En este Ayuntamiento no se están pagando estos intereses, ya se generen de forma automática por incumplimiento del plazo para el pago ya se requieran por escrito.

*Es todo cuanto tengo a bien informar. De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 193 del TRLRHL, de la liquidación de cada uno de los presupuestos que integran el presupuesto general y de los estados financieros de las sociedades mercantiles dependientes de la entidad, una vez realizada su aprobación, se dará cuenta al Pleno en la primera sesión que celebre. Las entidades locales remitirán copia de la liquidación de sus presupuestos a la Administración del Estado y a la comunidad autónoma antes de finalizar el mes de marzo del ejercicio siguiente al que corresponda.*

*No obstante, la Alcaldía resolverá lo que estime procedente.*

En Baza, 24 de Febrero de 2017

EL VICE-INTERVENTOR EN FUNCIONES DE INTERVENTOR

Fdo. Manuel Segura Segura

Plaza Mayor 4. BAZA
18800 Granada
958 700 395
958 700 650
www.ayuntamientodebaza.es