

INFORME DE INTERVENCIÓN

Asunto: Informe respecto de la liquidación del Presupuesto del año 2017 del Consorcio de Televisión Digital Local, de la Demarcación de Alicante “Alicante Canal 21”.

El presente informe se emite en virtud de lo establecido por el artículo 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, como requisito previo a su aprobación por la Presidencia.

PARTE - I

Por la Intervención y Tesorería del Consorcio se ha procedido a efectuar la liquidación del Presupuesto del año 2017, de acuerdo con lo establecido en el artículo 191 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, que aprueba el texto refundido de la Ley de Haciendas Locales, y los artículos 89 a 103 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, que desarrolla la norma antes citada. De acuerdo con la normativa indicada, la liquidación practicada a puesto de manifiesto:

- a) Respecto del Presupuesto de gastos, y para cada partida presupuestaria, los créditos iniciales, sus modificaciones y los créditos definitivos, los gastos autorizados y comprometidos, las obligaciones reconocidas, los pagos ordenados y los pagos realizados.
- b) Respecto del Presupuesto de ingresos, y para cada concepto, las previsiones iniciales, sus modificaciones y las previsiones definitivas, los derechos reconocidos y anulados, así como los recaudados netos.

Asimismo, se han determinado:

- a) Los derechos pendientes de cobro y las obligaciones pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017.
- b) El Resultado Presupuestario del ejercicio.

Consorcio T.V. Digital Local
“ Alicante Canal 21”
Intervención

- c) Los remanentes de crédito.
- d) El Remanente de Tesorería.

En la documentación que obra en el expediente se presentan las magnitudes de la liquidación agregadas por capítulos, artículos, partidas, áreas de gasto y grupos de programas para el Presupuesto de gastos, así como por capítulos y artículos y partidas del Presupuesto de ingresos. Del análisis de los mismos se observan los porcentajes de ejecución de derechos y obligaciones liquidadas, así como de pendiente de cobro y de pago.

De los datos que obran en la liquidación anterior se ha obtenido el **Resultado Presupuestario**, calculado como sigue:

1 – Total derechos reconocidos netos	287.130,56
2 – Total obligaciones reconocidas netas	337.418,57
3 - RESULTADO PRESUPUESTARIO	-50.228,01
AJUSTES:	
a) Desviación de financiación positivas (-)	0,00
b) Desviaciones de financiación negativas (+)	0,00
b) Créditos financiados con Remanente Líquido	
De Tesorería (+)	57.587,36
4 - RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO.....	7.299,35

Lo anterior nos indica que la gestión del Presupuesto del ejercicio presenta un superavit de 7.299,35 euros.

De igual manera se ha procedido a obtener el **Remanente de Tesorería** al 31 de diciembre de 2017, resultando lo siguiente:

1. Total derechos pendientes de cobro	19.913,28
a) Del Presupuesto de ingresos corriente.....	19.354,56
b) Del Presupuesto de ingresos cerrados.....	0,00

Consorcio T.V. Digital Local
“ Alicante Canal 21”
Intervención

c) Deudores no presupuestarios	558,72
d) Ingresos pendientes de aplicación	0,00
2. Total obligaciones pendientes de pago	5.579,79
a) Del Presupuesto de gastos corriente.....	163,35
b) Del Presupuesto de gastos cerrados	0,00
c) Acreedores no presupuestarios.....	5.416,44
d) Acreedores por devolución de ingresos ...	0,00
e) Pagos pendientes de aplicación.....	0,00
3. Fondos líquidos	104.319,31
4. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL	118.652,80
5. Saldos de dudoso cobro	0,00
6. Remanente de tesorería afectado a gastos(exceso de financiación afectada)	0,00
7. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (gastos comprometidos o de libre disposición).....	118.652,80

En el cálculo anterior se observa que no se han incluido saldos de dudoso cobro, y aunque a fecha 31 de diciembre de 2017 estaban pendientes de ingresar la aportación anual del ayuntamiento de San Juan y la factura del 10% de publicidad correspondiente al año 2016 de la empresa adjudicataria del servicio, en el momento de realizar el presente informe, la factura de publicidad de la empresa adjudicataria ya ha sido ingresada y la aportación del ayuntamiento de San Juan está en trámite.

En consecuencia con lo que antecede, existe un Remanente de Tesorería total positivo de 118.652,80 euros, siendo esta cifra un recurso para financiar la incorporación de Remanentes de crédito del ejercicio anterior al Presupuesto de 2018, así como mayores gastos que se decidan en el ejercicio actual a través de las correspondientes modificaciones presupuestarias.

Consorcio T.V. Digital Local
“ Alicante Canal 21”
Intervención

Del análisis de las partidas de gastos resultantes de la liquidación del Presupuesto de 2017, se observa que no existen remanentes de crédito a incorporar al Presupuesto de 2018(fase contable D). Así mismo, hay que indicar que no existen Operaciones Pendientes de Aplicación (OPAs) de ejercicios anteriores. Sobre la base de lo anterior, el resto de Remanente de Tesorería que cabe considerar de libre disposición para gastos generales es de 118.652,80 euros.

PARTE - II

En cumplimiento de lo dispuesto en los artículos 3 y 11 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, es necesario informar acerca del cumplimiento de la estabilidad presupuestaria en el Consorcio. La estabilidad presupuestaria en las Corporaciones Locales se entiende como la situación de equilibrio o superávit presupuestario, calculada en términos SEC como la diferencia entre los ingresos no financieros (capítulos 1 a 7 del estado de ingresos) y los gastos no financieros (capítulos 1 a 7 del estado de gastos), con los ajustes enumerados en el manual de cálculo del déficit en contabilidad nacional elaborado por la Intervención General del Estado adaptado a las Corporaciones locales.

CAP INGRESOS	Liquidado	Crit caja(1)	EE crrds(2)	Tot ajustes	Ajustado
3 Tasas y otros ingresos	4.660,56	0,00	0,00	0,00	4.660,56
4 Transferencias corrientes	282.470,00	0,00	0,00	0,00	282.470,00
5 Ingresos patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Enajenación de inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos no financieros	287.130,56		0,00		287.130,56

CAP GASTOS	Reconocido	OPA(3)	Tot ajustes	0,00
1 Gastos de personal	97.306,46		0,00	97.306,46
2 Gastos en bienes corrientes y servicios	208.140,64		0,00	208.140,64
3 Gastos financieros	0,00		0,00	0,00
4 Transferencias corrientes	29.140,07		0,00	29.140,07

Consorcio T.V. Digital Local
“ Alicante Canal 21”
Intervención

6	Inversiones reales	2,831,40	0,00	0,00	2,831,40
7	Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gastos no financieros	337.418,57	0,00	0,00	337.418,57
	DEFICIT/SUPERAVIT				-50.288,01
	(1) Criterio de caja cap.3 (menos pendiente de cobro)				
	(2) Recaudación de ejercicios cerrados cap.3				
	(3) Operaciones pendientes de aplicación(OPAs 2015 menos OPAs 2014 aplicadas)				

En consecuencia, una vez realizados los ajustes correspondientes, se obtiene que la liquidación del presupuesto del Consorcio correspondiente al ejercicio 2017, arroja un deficit o necesidad de financiación de 50.288,01 euros. Dicho deficit, es consecuencia, de sendas modificaciones de crédito realizadas durante el ejercicio, financiadas con remanente de tesorería de libre disposición correspondiente a la liquidación del presupuesto de 2016(capítulo 8 de ingresos).

Respecto al cumplimiento de la regla de gasto, tal y como viene establecido en los artículos 12 y 30 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, realizados los correspondientes cálculos que se adjuntan a este informe, resulta que por los motivos antes indicado se incumple el objetivo de regla de gasto.

No obstante lo anterior, por parte de la Intervención General de la Administración del Estado, el Consorcio ha sido incluido en el perímetro de consolidación del Ayuntamiento de Alicante, al ser este la Entidad mayoritaria en su financiación. En consecuencia, de conformidad con la normativa vigente, tanto la estabilidad presupuestaria como la regla de gasto del Consorcio, han de calcularse con posterioridad a nivel agregado junto a la del Ayuntamiento de Alicante y sus Organismos Autónomos, remitiéndose los datos al respecto al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas.

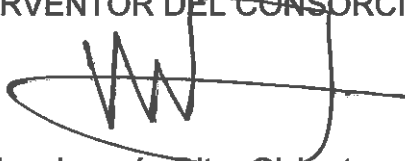
Una vez aprobada por la Presidencia la liquidación del Presupuesto objeto de este informe, deberá darse cuenta de la misma al Consejo Rector del Consorcio en la próxima sesión que se celebre, así como a tenor de lo dispuesto en el artículo 193.5 del texto refundido de la Ley de Hacienda Locales, remitir copia de

Consortio T.V. Digital Local
“ Alicante Canal 21”
Intervención

la misma a la Administración del Estado y a la Consellería de Administración Pública de la Generalitat Valenciana.

Alicante, 29 de marzo de 2018

EL INTERVENTOR DEL CONSORCIO,

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the end.

Fdo.: Joaquín Oltra Gisbert

F.3.3- Informe de cumplimiento de la Regla del Gasto

Entidad: **Consortio TV Digital Local**

Entidad	Gasto computable Liq. 2016 (1)	Tasa de referencia (2)	Aumentos/disminu- ciones (art. 12.4) Liq Pto. 2017 (3)	Límite de la Regla de Gasto (4)	Gasto computable Liq Pto. 2017 (5)
Consortio TV Digital Local	272.142,05 €	277.857,03 €	- €	277.857,03 €	337.418,57 €
Total de gasto computable	272.142,05 €	277.857,03 €	- €	277.857,03 €	337.418,57 €

Tasa de referencia

2,10%

Diferencia entre el "Límite de la Regla del Gasto" y el "Gasto computable Liq Pto. 2016" (4)-(5)

-59.561,54 €

% incremento gasto computable 2017 s/2016 ((5)-(4))/(4)

23,99%

LA CORPORACIÓN LOCAL NO CUMPLE CON EL OBJETIVO DE REGLA DE GASTO

F.1.1.B2- Información para la aplicación de la Regla del Gasto

Entidad **Consorcio TV Digital Local**

Concepto	Liquidación Ejercicio 2016 (1)	Liquidación Ejercicio 2017	Observaciones
Suma de los capítulos 1 a 7 de gastos (2)	272.142,05 €	337.418,57 €	
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	0,00 €	0,00 €	
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales.	0,00 €	0,00 €	
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de una Corporación Local.			
(+/-) Ejecución de Avaluos.			
(+) Aportaciones de capital.			
(+/-) Asunción y cancelación de deudas.			
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar	0,00 €		
(+/-) Pagos a socios privados realizados en el marco de las			
(+/-) Adquisiciones con pago aplazado.			
(+/-) Arrendamiento financiero.			
(+) Préstamos.			
(-) Mecanismos extraordinarios de pago proveedores 2012			
(-) Inversiones realizadas por la Corporación local por cuenta de otra			
(-) Inejecución		0,00 €	
Otros (Especificar) (5)			
Empleos no financieros términos SEC excepto intereses de la deuda	272.142,05 €	337.418,57 €	

(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras	- €	- €	
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	- €	- €	
Union Europea	- €	- €	
Estado	- €	- €	
Comunidad Autónoma		- €	
Diputaciones		- €	
Otras Administraciones Públicas		- €	
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación (4)	- €	- €	
Total de Gasto computable del ejercicio	272.142,05 €	337.418,57 €	

23,99%
(+/-) Incrementos/disminuciones de recaudación por cambios normativos
Detalle de Incrementos/disminuciones de recaudación por cambios normativos (art 12.4)

Breve descripción del cambio normativo	Importe Incr(+)/dismin(-) en Pto. 2017	Norma(s) que cambian	Observaciones