



FRANCISCO GUARDIOLA BLANQUER, Interventor de Fondos del Patronato Municipal de la Vivienda de Alicante, en cumplimiento de lo establecido en párrafo segundo del 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, con relación a la Liquidación del Presupuesto de este organismo autónomo correspondiente al ejercicio 2017, emite el siguiente

INFORME:

La normativa aplicable a la liquidación del presupuesto viene regulada en los artículos 191 a 193 bis de la citada Ley de Haciendas Locales, 89 a 105 del Real Decreto Presupuestario 500/1.990, de 20 de abril y la orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

El artículo 191 de la Ley de Haciendas Locales, establece que: 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. Las obligaciones reconocidas y liquidadas no satisfechas el último día del ejercicio, los derechos pendientes de cobro y los fondos líquidos a 31 de diciembre configurarán el remanente de tesorería de la Entidad Local.

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. Debe remitirse una copia de la liquidación de los presupuestos a la Administración del Estado y a la Comunidad Autónoma antes de finalizar el mes de marzo del ejercicio siguiente al que corresponda.

La liquidación practicada según lo dispuesto en los preceptos antes citados y con los ajustes al Resultado Presupuestario establecidos en el artículo 97 del R.D. 500/1.990, presenta el siguiente resumen:

Derechos reconocidos netos	3.930.399,38
(-) Obligaciones reconocidas netas	3.679.177,58
RESULTADO PRESUPUESTARIO	251.221,80
Créditos gastados financiados con RLT	5.790,58
(-) Desviaciones de financiación positivas	82.410,79
Desviaciones de financiación negativas	0,00
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	174.601,59



El resultado presupuestario se configura como una magnitud de relación global entre gastos e ingresos, de manera que a través de él podemos analizar en qué medida los segundos se han traducido en recursos para financiar la actividad del Organismo. Los derechos liquidados expresan el importe de los recursos obtenidos durante el ejercicio, en tanto que las obligaciones reconocidas son una aproximación al gasto realizado.

El resultado presupuestario pone de manifiesto, al final del ejercicio, el déficit o superávit obtenido por la ejecución del presupuesto anual, y para el caso que nos ocupa un superávit de 174.601,59€.

El remanente de tesorería se nos muestra como un indicador de la capacidad de financiación, siendo su contenido más amplio y globalizado que el del resultado presupuestario, al integrarse en él, los fondos líquidos en tesorería, los deudores y acreedores de presupuesto corriente, de presupuestos cerrados, los de operaciones no presupuestarias, los ingresos y pagos pendientes de aplicación y otros ajustes.

REMANENTE DE TESORERÍA

1. Fondos líquidos	1.505.846,56
2. Derechos pendientes de cobro:	1.191.756,84
- del Presupuesto corriente	451.451,87
- de Presupuestos cerrados	734.224,30
- de Operaciones no presupuestarias	6.080,67
- cobros realizados ptes. aplicación definitiva	0,00
3. Obligaciones pendientes de pago:	574.539,86
- del Presupuesto corriente	176.013,29
- de Presupuestos cerrados	293.123,50
- de Operaciones no presupuestarias	105.403,07
- pagos realizados ptes. aplicación definitiva	0,00
I. Remanentes de tesorería total (1+2-3)	2.123.063,54



Al remanente de tesorería total, hay que descontarle, los saldos de dudoso cobro (aquellos derechos que se prevean que no se van a cobrar en el ejercicio, y que por tanto no pueden ser utilizados como fuente de financiación de gastos generales), así como el exceso de financiación afectada (el exceso de recursos afectados respecto a los gastos que financian) para obtener de esta forma, el remanente de tesorería para gastos generales.

La importancia del remanente de tesorería viene dada por el remanente de tesorería para gastos generales, que en el caso de ser positivo constituye un recurso para la financiación de modificaciones de créditos y en el caso de ser negativo obliga a la entidad a adoptar medidas correctoras.

I. Remanentes de tesorería total (1+2-3)	2.123.063,54
II. Saldos de dudoso cobro	866.646,04
III. Exceso de financiación afectada	794.948,86
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I-II-III)	461.468,64

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 98 del RD 500/1.990, los remanentes de crédito están constituidos por los saldos de créditos definitivos, no afectados al cumplimiento de obligaciones, son los siguientes:

Saldo de créditos disponibles	1.430.971,36
Saldo de créditos no disponibles	0,00
Saldo de créditos retenidos pendientes de utilizar	0,00
Saldo de gastos autorizados	0,00
Saldo de gastos comprometidos	57.785,14
TOTAL REMANENTES DE CREDITO	1.488.756,50

Los remanentes de crédito, sin mas excepciones que las señaladas en el artículo 182 del RDL 2/2004, quedarán anulados al cierre del ejercicio y, en consecuencia no se podrán incorporar al presupuesto del ejercicio siguiente.

Así mismo, y en relación con las Operaciones Pendientes de Aplicación al presupuesto, resulta lo siguiente:

OPA's a 31-12 ejerc anterior	0,00
OPA's aplicadas al pto que se liquida	0,00
OPA's contabiliz en presente ejerc	103.504,54
Variación interanual	103.504,54
Saldo final de OPA's	103.504,54



Se da cuenta a continuación del gastos efectuado en el año en relación con las inversiones sostenibles a que se refiere la disposición decimosexta de la Ley de Haciendas Locales, en cuanto al cumplimiento de los criterios previstos que permitan durante su ejecución dar cumplimiento a los objetivos de estabilidad presupuestaria y deuda pública.

Org.	Prog.	Econ.	Descripción	Créditos totales	Obligaciones reconocidas
32	933	63216	R.I. Rehabilitación infraestructuras afectas al servicio público. Edificios y otras construcciones.	5.790,58	5.790,58
			Total		5.790,58

En virtud de lo anteriormente expuesto y en cumplimiento de lo establecido en el apartado 2 del artículo 192 y apartados 4 y 5 del artículo 193 de la Ley de Haciendas Locales, a juicio del funcionario que suscribe, procede:

1.- Remitir al Alcalde, y por delegación de este de fecha 17 de junio de 2015, a la Concejala-Delegada de Hacienda del Ayuntamiento de Alicante, para su aprobación.

2.- Dar cuenta a la Junta General del Patronato y al Pleno de la Corporación.

3.- Remitir una copia a las administraciones del Estado y Comunidad Autónoma respectivamente.

Es cuanto se tiene el deber de informar.

Alicante, 29 de marzo de 2018
EL INTERVENTOR DEL PATRONATO

Fdo.: Francisco Guardiola Blanquer



Informe de Gerencia

Liquidación Presupuesto 2017

Que en relación al expediente de Liquidación del Presupuesto del ejercicio 2017 del Patronato Municipal de la Vivienda de Alicante y concretamente en lo referente a las operaciones incluidas en la cuenta 413 *"Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto"* donde se recogen las obligaciones vencidas a final del ejercicio que corresponden a gastos realizados o bienes recibidos durante el mismo que no han podido aplicarse al presupuesto del ejercicio, se detallan seguidamente las facturas o justificantes en su caso, incluidas en el ejercicio 2017, no teniendo conocimiento de existencia de cualquier otra a fecha 31.12.2017:

Nº Operación	Fase	Aplicación	Importe	Tercero	Nombre Ter.	Texto Libre
220170006287	OPA	2017 32 933 6320116	13.068,00	998709508	VALNU SERVICIOS DE INGENIERIA, S.L.	HONORARIOS REDACCION PROYECTO MODIFICADO INSTALACIONES CENTRO 14
220170006288	OPA	2017 32 933 6320116	1.050,59	998709508	VALNU SERVICIOS DE INGENIERIA, S.L.	HONORARIOS DIRECCIÓN DE INSTALACIONES CENTRO 14
220170006288	OPA	2017 32 933 6320116	17.570,83	22539816T	DUET REDON RAFAEL	HONORARIOS DIRECCIÓN DE EJECUCIÓN OBRAS DE AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN CENTRO 14
220170006290	OPA	2017 32 933 6320116	870,01	22539816T	DUET REDON RAFAEL	HONORARIOS DIRECCIÓN PLAN CONTROL CALIDAD OBRAS AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN CENTRO 14
220170006291	OPA	2017 32 933 6320116	11.804,89	24218807Z	FERNANDEZ VIVANCOS GONZALEZ ENRIQUE	HONORARIOS DIRECCIÓN DE OBRA AMPLIACIÓN Y REHABILITACIÓN CENTRO 14
220170006292	OPA	2017 32 1521 632	9.739,52	B30856599	FORTE ELECTROMECÁNICAS, S.L.U.	SUMINISTRO E INSTALACION PLATAFORMA ELEVADORA ADPTACIÓN LOCAL C/ CISNEROS Nº 3
220170006315	OPA	2017 32 1521 632	49.501,02	B54758701	KUBICA SOLUCIONES INTEGRALES, S.L.	OBRAS ADECUACIÓN DE LOCALEN C/ CISNEROS, 3 BAJO
			103.504,85			

Importe total de operaciones: 103.963,99€

Lo que informo a los efectos oportunos.

Alicante, 28 de marzo de 2017

EL GERENTE DEL PATRONATO

Fdo.: Gaspar Mayor Pascual

**CALCULO DE LA
ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA
Patronato Municipal de Vivienda
Presupuesto de 2017**



CAP	INGRESOS	(1)			(2)		Tot ajustes	AjustadoPMV
		Liquidado	Crit caja	EE crdds				
1	Impuestos directos	0,00	0,00			0,00	0,00	
2	Impuestos indirectos	0,00	0,00			0,00	0,00	
3	Tasas y otros ingresos	479.305,38	-74.881,82	32.389,95		-42.491,87	436.813,51	
4	Transferencias corrientes	1.155.561,60	0,00	0,00		0,00	1.155.561,60	
5	Ingresos patrimoniales	1.607.938,25	0,00	0,00		0,00	1.607.938,25	
6	Enajenación de inversiones reales	1.912,80	0,00	0,00		0,00	1.912,80	
7	Transferencias de capital	673.561,35	0,00	0,00		0,00	673.561,35	
	Ingresos no financieros	3.918.279,38	-74.881,82	32.389,95		-42.491,87	3.875.787,51	
8	Activos financieros	12.120,00	0,00	0,00		0,00	12.120,00	
9	Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	Ingresos financieros	12.120,00	0,00	0,00		0,00	12.120,00	
	INGRESOS TOTALES	3.930.399,38	-74.881,82	32.389,95		-42.491,87	3.887.907,51	
CAP	GASTOS	(3)			(-)		Tot ajustes	AjustadoPMV
		Reconocido	OPA					
1	Gastos de personal	908.620,11				0,00	908.620,11	
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	1.589.107,20	0,00			0,00	1.589.107,20	
3	Gastos financieros	128.290,67		-586,63		-586,63	127.704,04	
4	Transferencias corrientes	5.984,00				0,00	5.984,00	
5		0,00						
6	Inversiones reales	445.925,84	103.504,65			103.504,65	549.430,49	
7	Transferencias de capital	0,00				0,00	0,00	
	Gastos no financieros	3.077.927,82	103.504,65	-586,63		102.918,02	3.180.845,84	
8	Activos financieros	12.120,00				0,00	12.120,00	
9	Pasivos financieros	589.129,76				0,00	589.129,76	
	Gastos financieros	601.249,76	0,00	0,00		0,00	601.249,76	
	GASTOS TOTALES	3.679.177,58	103.504,65	-586,63		102.918,02	3.782.095,60	
	EXCESO/NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	840.351,56				-145.409,89	694.941,67	

Descripción de los ajustes

- (1) Criterio de caja: -der pntes cobro (Cap. I-III)
- (2) Recaudación de ejercicios cerrados
- (3) Operaciones pendientes de aplicación

(-)	Aplicaciones en ejercicio (OPAs ej anterior)	0,00
(+)	OPAs nuevas (creadas) en ejercicio 2017	103.504,65
		103.504,65

Nuevas		Aplicadas en:	
	2.017		
cap 2	0,00	0,00	0,00
cap 6	103.504,65	0,00	103.504,65
	103.504,65	0,00	103.504,65

OPAs a 31-12 ejerc anterior	0,00
OPAs aplicadas al pto que se liquida	0,00
OPAs contabiliz en presente ejerc	103.504,54
Variación interanual	103.504,54
Saldo final de OPAs	103.504,54

Ajustes Recaudación Cap. 1 a 3:

Dchos. Rec. N.	Recaud. Corr.	Recaud. Cerr.	Total Rec.	Difer.
479.305,38	404.423,56	32.389,95	436.813,51	42.491,87

Dchos. ptes cobrc	74.881,82
-------------------	-----------



2017 Gastos financiados con remanente de tesorería para gastos generales

Nº Operación	Fase	Fecha	Referencia	Proyecto	Aplicación	Importe	Nombre Ter.	Texto Libre
220170001309	MC	22/05/2017		2016 2 32 1	2017 32 933 63216	5790,58	INCORP.RTES	
220170001355	AD	30/05/2017	22017000568	2016 2 32 1 2	2017 32 933 63216	5790,58	ESCLAPES E HIJOS, S.L.	OBRAS REHABILITACIÓN EDIFICIO MUNICIPAL UNAMUNO PARA VIVIENDAS SOCIALES
220170001416	O	31/05/2017	22017000568	2016 2 32 1 2	2017 32 933 63216	5790,58	ESCLAPES E HIJOS, S.L.	CERTIFICACIÓN 4ª - MES DE ENERO- OBRAS REPARACIÓN EDIFICIO MUNICIPAL C/ UNAMUNO 2-4 (Inversión Sostenible)
220170001475	P	31/05/2017	22017000568	2016 2 32 1 2	2017 32 933 63216	5790,58	ESCLAPES E HIJOS, S.L.	CERTIFICACIÓN 4ª - MES DE ENERO- OBRAS REPARACIÓN EDIFICIO MUNICIPAL C/ UNAMUNO 2-4 (Inversión Sostenible)
220170001840	R	14/06/2017	22017000568	2016 2 32 1 2	2017 32 933 63216	5790,58	ESCLAPES E HIJOS, S.L.	CERTIFICACIÓN 4ª - MES DE ENERO- OBRAS REPARACIÓN EDIFICIO MUNICIPAL C/ UNAMUNO 2-4 (Inversión Sostenible)