



Ayuntamiento de La Robla

DECRETO Nº 15/2018

Examinada la liquidación del presupuesto municipal de 2017, formulada por la Intervención Municipal y realizada ésta de acuerdo con lo establecido en la siguiente legislación:

- 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 (TRLHL).
- Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, Instrucción del modelo normal de contabilidad Local, Orden HAP/1781/2013, de 20 de Septiembre, la Ley orgánica 2/2012, de 27 de abril, Estabilidad Presupuestaria y estabilidad financiera (en adelante LOEPSF).
- Orden del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas 2015/2014, de 1 de octubre, que desarrolla las obligaciones de suministro de información de la Ley Orgánica 2/2012, modificada por orden 2082/2014, de 7 de noviembre
- Y las Bases de Ejecución del presupuesto municipal aprobadas por el Pleno en sesión celebrada el 29 de diciembre de 2017.

Según lo expuesto, y atendido a lo establecido en los art. 191.3 y 193.4 del TRLHL y art. 90 del R.D. 500/1990.

HE RESUELTO:

PRIMERO.- Aprobar la liquidación del Presupuesto Municipal correspondiente al ejercicio económico de 2017, con los siguientes resultados:

1.- RESULTADO PRESUPUESTARIO

	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a Operaciones corrientes.....	4.658.679,32	2.997.290,15		
b Otras operaciones no financieras.....	163.725,00	298.544,19		
1.- Total operaciones no financieras (a+b).....	4.822.404,32	3.293.834,34		
2.- Activos financieros.....	6.757,26	6.064,00		
3.- Pasivos financieros.....	0,00	206.973,92		
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO.....	4.829.161,58	3.506.872,26		1.322.289,32
AJUSTES:				
4.- Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales.....				
5.- Desviaciones de financiación negativas del ejercicio.....			2.404,07	
6.- Desviaciones de financiación positivas del ejercicio.....			64.857,85	-62.453,78
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO.....				1.259.835,54



Ayuntamiento de La Robla

2.- REMANENTE DE TESORERÍA

COMPONENTES	IMPORTES AÑO	
1. (+) FONDOS LIQUIDOS		2.169.676,93
2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		1.280.943,06
- (+) del Presupuesto corriente	711.429,43	
- (+) de Presupuestos cerrados	529.692,47	
- (+) de operaciones no presupuestarias	39.821,16	
3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		311.588,16
- (+) del Presupuesto corriente	92.924,42	
- (+) de Presupuestos cerrados	141.054,50	
- (+) de operaciones no presupuestarias	77.609,24	
4. (+) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN		-37.581,79
- (-) cobros realizados pdtes. de aplic. definitiva	37.581,79	
- (+) Pagos realizados pdtes. de aplic. definitiva	0,00	
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)		3.101.450,04
II. Saldos de dudoso cobro		184.607,10
III. Exceso de financiación afectada		64.857,85
IV. Reman. de tesorería para gastos generales (I-II-III)		2.851.985,09

3.- - REMANENTES DE CRÉDITO

- 1.- No incorporable comprometido _____ 0,00
2.- Incorporable comprometido _____ 0,00
3.- Incorporable no comprometido _____ 0,00
4.- No incorporable no comprometido _____ 1.781.740,93



4.- DERECHOS PENDIENTES COBRO Y OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE

- 1.- Obligaciones pendientes de pago ejercicio corriente: 92.924,42 €
2.- Obligaciones pendientes de pago ejercicios cerrados: 141.054, €
3.- Derechos pendientes de cobro ejercicios cerrados: 529.692,47 €
4.-.- Derechos pendientes de cobro ejercicio corriente: 711.429,43 €.



Ayuntamiento de La Robla

4.- REGLAS FISCALES LOEPSF

4.1 OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA: CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN

4.1.1 CUMPLIMIENTO

4.2-SOSTENIBILIDAD FINANCIERA:

4.2.1-ENDEUDAMIENTO LÍMITE:

4.2.2-PERÍODO MEDIO DE PAGO:

4.2.3-MOROSIDAD:

4.3-REGLA DE GASTO:

4.3.1 CUMPLIMIENTO:

4.2 OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA: CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN



Ayuntamiento de La Robla

CÁLCULO CUMPLIMIENTO OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA: LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2018

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO EJERCICIO 2018			
CAPÍTULOS GASTO	EUROS	CAPÍTULOS INGRESO	EUROS
G1* Gastos de personal	1.854.859,37	G1* Impuestos directos	2.927.849,24
G2* Gastos de bienes y servicios	1.172.248,84	G2* Impuestos indirectos	22.821,64
G3* Gastos financieros	73.439,88	G3* Tasas y otros ingresos	737.178,88
G4* Transferencias corrientes	64.254,28	G4* Transferencias corrientes	997.101,92
G5* Contribuciones		G5* Ingresos patrimoniales	1.103,37
G6* Inversiones reales	299.244,19	G6* Ings. de Invers. Reales	
G7* Transferencias de capital		G7* Transferencias de capital	182.722,00
EMPLEOS (CAP. 1-7)	3.392.834,34	RECURSOS (CAP. 1-7)	4.522.404,33
CAPACIDAD/NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	1.193.589,98		

AJUSTES EN TÉRMINOS DE CONTABILIDAD NACIONAL (los más habituales)

A) Criterio de caja en los capítulos 1 a 3 de ingresos

Cálculo de los pro rata de recaudación

Capítulo	Recaudación			d) Total recaudación	e) Ajuste
	a) Derechos Reconocidos	b) Ejercicio corriente	c) Ejercicios anteriores		
1	2.927.849,24	2.351.185,04	577.812,20	3.028.777,32	101.132,09
2	22.821,64	22.185,02	1.374,80	26.739,82	3.082,82
3	734.942,83	920.855,81	89.882,40	758.542,21	-20.400,64

B) Ajuste Consolidación transferencias otras Administraciones Públicas

784.270

Descripción	Aplicación	a) Derechos reconocidos Ayuntamiento	b) Oblig. reconocida Ente pagador	c) Ajuste
Cap. 4*				
Comunidad Autónoma	480 y 780			0,00
Devolución provincial	480 y 780			0,00
		0,00	0,00	0,00

C) Reintegración Equilibraciones FII

Devolución liquidación FII 2008 en 2018 (a)	4.208,18
Devolución liquidación FII 2009 en 2018 (a)	1.038,32
Devolución liquidación FII de ejercicios anteriores a 2008 y 2009 (a)	2.049,20

D) Intereses: Ajuste por devengo de intereses de préstamos

	a) Obligaciones Reconocidas	b) Intereses devengados n-1 vs nombramiento en n	c) Intereses devengados en n vs nombramiento n+1	d) Ajuste
Cap. 3	0,00	0,00	0,00	0,00

E) Ajuste por operación de Arrendamiento Financiero

Identificar operación	a) año entrega bien (1)	b) cuotas anuales (2)	c) último año (3)	d) Ajuste
				0,00

- (1) Se imputa el total del valor del bien (cuota anual + resto hasta el valor del bien)
 (2) Se imputa el importe de las cuotas anuales en los ejercicios sucesivos
 (3) Se imputa además de la cuota ordinaria: el valor residual del bien

F) Ajuste por Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto

Saldo	a) Gasto correspondiente a 2015 o en anteriores e imputado a 2016	b) Gasto devengado y no imputado en 2016	c) Ajuste
Gastos pendientes de imputar a presupuesto			0,00

G) Otros Ajustes: Devoluciones de ingresos pendientes de aplicar a presupuesto

Identificar operación	a) Devoluciones de ingresos ordenadas	b) Devoluciones realizadas	c) Ajuste
			0,00

H) Otros Ajustes: Gastos de pago aplazado

Identificar operación	a) Importe de la inversión/pago (1)	b) Obligaciones reconocidas (2)	c) Ajuste
			0,00

- (1) Se imputa el total del valor del bien (cuota anual + resto hasta el valor del bien)
 (2) Se imputa en su totalidad el importe de las cuotas anuales

CONCEPTOS	IMPORTE
Plaza de la Constitución, 4 24640 - La Robla (León)	Tfno: 987.57 22 02 Fax: 987.57 08 17
b) Previsión Obligaciones Reconocidas capitulos 1 a VII presupuesto corriente	3.392.834,34
c) TOTAL (a - b)	

info@aytolarobla.es
www.aytolarobla.es



Ayuntamiento de La Robla

4.1.1- CUMPLIMIENTO:

Capacidad/ Necesidad Financiación de la Corporación Local

Objetivo en 2016 de Capacidad/ Necesidad Financiación de la Corporación contemplado en el Plan Económico Financiero aprobado

1.607.678,81

CUMPLIMIENTO O INCUMPLIMIENTO DE Ley Orgánica 2/2012 en liquidación del ejercicio
CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

4.3 SOSTENIBILIDAD FINANCIERA

4.2.1 ENDEUDAMIENTO LÍMITE:

(+) Ingresos corrientes ordinarios liquidados en los capítulos 1 a 5 del Presupuesto	4.658.679,32
(-) Ingresos corrientes no ordinarios	0,00
TOTAL INGRESOS CORRIENTES A CONSIDERAR:	4.658.679,32
VOLUMEN DE DEUDA VIVA:	1.138.869,62
Porcentaje deuda viva sobre ingresos corrientes:	24,45%

4.2.2 PERÍODO MEDIO DE PAGO:

PERIODO: 4TO TRIMESTRE

PERIODO MEDIO DE PAGO

ENTIDAD: AYUNTAMIENTO EJERCICIO: 2017

RATIO PAGADO	RATIO PENDIENTES	PERIODO MEDIO PAGO	IMPORTE TOTAL PAGADO	IMPORTE TOTAL PENDIENTE
-0,54	-12,77	-2,44	390107,1	71696,59

4.2.3 MOROSIDAD:

ENTIDAD: 01 AYUNTAMIENTO DE LA ROBLA

EJERCICIO: 2017

TRIMESTRE 4. INFORME OFICIAL DE FACTURAS O DOCUMENTOS JUSTIFICATIVOS PENDIENTES DE PAGO AL FINAL DEL TRIMESTRE					
Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre	Periodo medio del pendiente de pago (PMPP) (días)	Pendientes de pago al final del Trimestre			
		Dentro periodo legal pago a final del trimestre		Fuera periodo legal pago a final del trimestre	
		Número de operaciones	Importe total	Número de operaciones	Importe total
Gastos en Bienes Corrientes y Servicios					
20- Arrendamientos y Canones	0,00	0	0,00	0	0,00
21- Reparación, Mantenimiento y conservación	3,00	2	1.043,64	0	0,00
22- Material, Suministro y Otros	14,72	86	37.430,02	9	5.340,89
23- Indemnización por razón del servicio	0,00	0	0,00	0	0,00
24- Gasto de Publicaciones	0,00	0	0,00	0	0,00
26- Trabajos realizados por Instituciones s.f. de lucro	0,00	0	0,00	0	0,00
Inversiones reales	0,00	0	0,00	0	0,00
Otros Pagos pendientes por operaciones comerciales					
Pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	0	0,00	0	0,00
Total		88	38.473,66	9	5.340,89

En este informe no están incluidas las facturas:
Sin partidas presupuestarias informadas:
Que no se imputaran a los capítulos 2 ó 6
Con fecha de inicio y/o fin del periodo legal sin datos.



Ayuntamiento de La Robla

ENTIDAD: 01 AYUNTAMIENTO DE LA ROBLA

EJERCICIO: 2017

TRIMESTRE 4. INFORME OFICIAL DE PAGOS REALIZADOS						
Pagos realizados en el trimestre	Periodo medio pago (PMP) (días)	Pagos realizados en el Trimestre				
		Dentro periodo legal pago			Fuera periodo legal pago	
		Número de Pagos	Importe	Total	Número de Pagos	Importe
Gastos en Bienes Corrientes y Servicios						
20- Arrendamientos y Canones	15,00	3	675,00		0	0,00
21- Reparación, Mantenimiento y conservación	8,20	43	50.609,48		2	2.408,24
22- Material, Suministro y Otros	10,03	460	272.403,40		70	15.181,01
23- Indemnización por razón del servicio	3,40	15	1.482,35		0	0,00
24- Gasto de Publicaciones	0,00	0	0,00		0	0,00
26- Trabajos realizados por Instituciones s.f. de lucro	0,00	0	0,00		0	0,00
Inversiones Reales	24,11	4	21.222,50		1	5.566,00
Otros Pagos realizados por operaciones comerciales	0,00	0	0,00		0	0,00
Pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	0	0,00		0	0,00
Total		525	346.392,73		73	23.155,25

En este informe no están incluidas las facturas:
 Que no se imputaran a los capítulos 2 ó 6
 Con fecha de inicio y/o fin del periodo legal sin datos.

2017

Informe de Morosidad Robla (L.a)

EJERCICIO 2017
ANUAL (41)

Código de Entidad	Entidad	Tipo de Contabilidad	Pagos realizados en el periodo						Intereses de Demora Pagados en el Periodo		Facturas o Documentos Asignados Pendientes de Pago al Final del Periodo			
			Periodo Medio Pago (PMP) (días)	Pagos Dentro Periodo Legal Pago		Pagos Fuera Periodo Legal Pago		Número de Pagos	Importe Total Intereses	Periodo Medio Pago (PMP) (días)	Dentro Periodo Legal Pago		Fuera Periodo Legal Pago	
				Número de Pagos	Importe Total	Número de Pagos	Importe Total				Número de Operaciones	Importe Total	Número de Operaciones	Importe Total
07-24-134-AA-000	Robla (La)	Limitativa	10,77	525	346392,73	73	23155,25	0	0	14,44	88	38473,06	9	5340,89

Periodos de PMP incluidos	PMP (días)
Cuarto trimestre 2017	(7,44)



4.3 REGLA DE GASTO:

4.3.1 CUMPLIMIENTO:



Ayuntamiento de La Robla

ANÁLISIS CÁLCULO CUMPLIMIENTO DE LA REGLA DE GASTO

1) DETERMINACIÓN LÍMITE DE REGLA DE GASTO PARA 2017

AÑO BASE: EJERCICIO 2016 DATOS DE LIQUIDACIÓN			
CAPÍTULOS GASTO	Obig. Recon.	CAPÍTULOS INGRESO	D. Recon.
G1- Gastos de personal	1.843.518,45	I1- Impuestos directos	2.807.880,41
G2- Gastos en bienes y servicios	995.903,02	I2- Impuestos indirectos	13.513,34
G3- Gastos financieros	0,00	I3- Tasas y otros ingresos	551.851,68
G4- Transferencias corrientes	7.261,68	I4- Transferencias corrientes	1.024.001,84
G5- Fondo de Contingencia	0,00	I5- Ingresos patrimoniales	1.556,00
G6- Inversiones reales	356.938,91	I6- Enaj. de invers. Reales	0,00
G7- Transferencias de capital	1.007,79	I7- Transferencias de capital	181.383,62
G8- Activos financieros	5.500,00	I8- Activos financieros	8.453,20
G9- Pasivos financieros	442.323,66	I9- Pasivos financieros	0,00
TOTAL GASTOS	3.652.453,51	TOTAL INGRESOS	0,00
EMPLEOS (CAP. 1-7)	3.204.629,85	RECURSOS (CAP. 1-7)	4.580.186,89

Gastos capítulo 3 agregables	
Conceptos 301, 311, 321, 331 y 357:	0,00

AJUSTES EN TÉRMINOS DE CONTABILIDAD NACIONAL	
(-) Enajenación de terrenos e inversiones reales	0,00
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendiente de aplicar	19.277,01
(+/-) Arrendamiento financiero	-15.113,71
TOTAL AJUSTES	4.163,30

GASTOS FINANCIADOS CON FONDOS FINALISTAS EN 2016	
De la Unión Europea	
Del Estado	
De la Comunidad Autónoma	150.585,15
De la Diputación	194.415,58
Otras Administraciones	0,00
TOTAL gasto financiado:	345.000,73

INCREMENTOS DE RECAUDACIÓN PREVISTOS POR CAMBIOS NORMATIVOS	
Modificación ordenanza tipo impositivo IBI Urbana 2017	0,00
Total Incrementos	0,00

DISMINUCIONES DE RECAUDACIÓN POR CAMBIOS NORMATIVOS	
Modificación ordenanza Tasa servicios deportivos para 2017	0,00
Total disminuciones	0,00

Límite de la Regla de Gasto	IMPORTES
1. Suma capítulos 1 a 7, deducidos gastos financieros	3.269.629,85
2. Ajustes SEC (ejercicio 2016)	4.163,30
3. Total empleos no financieros términos SEC excepto intereses de la deuda (1 + 2)	3.273.793,15
4. Gasto financiado con fondos finalistas (-)	345.000,73
5. Total Gasto computable Liquidación 2016	2.928.792,42
6. Tasa de variación del gasto computable para 2017 ((3 - 4) x 2,1%)	61.504,64
7. Incrementos de recaudación (2017) (+)	0,00
8. Disminuciones de recaudación (2017) (-)	0,00
9. Límite de la Regla de Gasto = 3+4-5+6-7	2.990.297,06

2) ANALISIS CUMPLIMIENTO LÍMITE DE REGLA DE GASTO EN 2017

En este cuadro se introducen los datos de estimación de liquidación 2017:

LIQUIDACIÓN 2017 AYUNTAMIENTO DE LA ROBLA			
CAPÍTULOS GASTO	EUROS	CAPÍTULOS INGRESO	EUROS
G1- Gastos de personal	1.670.723,43	I1- Impuestos directos	2.927.645,24
G2- Gastos en bienes y servicios	1.172.756,34	I2- Impuestos indirectos	25.565,00
G3- Gastos financieros	0,00	I3- Tasas y otros ingresos	738.942,85
G4- Transferencias corrientes	64.427,54	I4- Transferencias corrientes	967.101,92
G5- Contingencias	0,00	I5- Ingresos patrimoniales	1101,37
G6- Inversiones reales	296.544,19	I6- Enaj. de invers. Reales	0,00
G7- Transferencias de capital	0,00	I7- Transferencias de capital	163.725,00
G8- Activos financieros	6064	I8- Activos financieros	6757,26
G9- Pasivos financieros	206.974,32	I9- Pasivos financieros	
TOTAL GASTOS	3.417.489,82	TOTAL INGRESOS	4.830.838,64
EMPLEOS (CAP. 1-7)	3.204.451,50	RECURSOS (CAP. 1-7)	4.824.081,38

AJUSTES EN TÉRMINOS DE CONTABILIDAD NACIONAL	
Plaza de la Constitución, 1	Tfno. 987 57 22
Enajenación de terrenos e inversiones reales (-)	Fax 0,00
Gastos realizados en el ejercicio pendiente de aplicar	0,00
Arrendamiento financiero	0,00
TOTAL AJUSTES	0,00





Ayuntamiento de La Robla

Previsiones Gasto Financiado con Fondos Finalistas en 2017	
De la Unión Europea	
Del Estado	
De la Comunidad Autónoma	46.818,40
De la Diputación	185.881,63
Otras Administraciones	
TOTAL gasto financiado:	232.700,03

Gastos capítulo 3 agregables:	
Conceptos 301, 311, 321, 331 y 357:	0,00

Gasto computable liquidación presupuesto 2017	IMPORTE
1. Suma capítulos 1 a 7, deducidos gastos financieros	3.204.451,50
2. Ajustes SEC (2017)	0,00
3. Total empleos no financieros términos SEC excepto intereses de la deuda (1 + 2)	3.204.451,50
4. Gasto financiado con fondos finalistas (-)	232.700,03
5. Inversiones financieramente sostenibles (-)	4.886,04
6. Total Gasto computable Presupuesto 2017	2.966.865,43

4.3.2 CUMPLIMIENTO:

EL SENTIDO DEL INFORME:

a) Límite de la Regla de Gasto	2.990.297,06	
b) Gasto computable Liquidación Presupuesto 2017	2.966.865,43	
Diferencia: (a - b)	23.431,63	CUMPLE REGLA DE GASTO
a) Gasto computable 2016	2.928.792,42	
b) Gasto computable 2017	2.966.865,43	
Incremento Gasto computable 2017/2016 (b-a)/a	0,01	

CONCLUSIÓN:

Se cumplen los objetivos de ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA, SOSTENIBILIDAD FINANCIERA Y LA REGLA DEL GASTO, por las razones y demás datos expuestos en el informe de este decreto elaborado por la Interventora Municipal.

SEGUNDO.- Dar cuenta del presente Decreto al Ayuntamiento Pleno en la primera sesión que se celebre.



Ayuntamiento de La Robla

Así lo manda y firma el Alcalde-Presidente del Ayuntamiento de La Robla, por ante mí, el Secretario, por todo lo cual doy fé, en La Robla, a siete de febrero de 2018

EL ALCALDE

Fdo: Santiago Dorado Cañón

EL SECRETARIO EN FUNCIONES



Fdo: Emilio González Maudes.