



Referència:	2023/00004227T
Procediment:	Aprovació de la liquidació del pressupost
<b>INTERVENCIO (MBP)</b>	

## Decret de Batlia

### TANCAMENT PRESSUPOST EXERCICI 2022

Atès que d'acord amb allò que disposen els articles 191 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei 39/88 Reguladora de les Hisendes Locals, i 89 i següents del Reial Decret 500/90 que desenvolupen el capítol 1r del Títol 6è del Text Refós de la Llei 39/88 anteriorment esmentat, s'ha produït el tancament i liquidació del pressupost de l'Ajuntament de Marratxí i de l'Institut de Comunicació Municipal de Marratxí a 31 de desembre de 2022.

Atès que l'informe d'Intervenció sobre la liquidació de l'exercici 2022, elaborat i incorporat a l'expedient, així com la relació d'ANNEXOS i altres estats i justificants de la liquidació, d'acord amb el que s'estableix tant a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, com al RDLeg. 2/2014, TRLRHL, com a l'Ordre HAP/1751/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat per a l'Administració Local i la resta de la normativa aplicable al respecte.

Aquesta regidoria, de conformitat amb el Decret de Batlia de data 20 de juny de 2019 de delegació de firma a diversos regidors de l'Ajuntament, així com de les competències que es reserva el batle, té a bé dictar el següent:

**1r.** Aprovar la liquidació del pressupost de **l'Ajuntament de Marratxí** corresponent a l'exercici 2022.

1.1. Liquidació del pressupost de despeses:

Estats d'acord amb la classificació per programes:

- 1.A. Resum per grup de programes.
- 1.B. Per grup de programes (concepte més classificació econòmica).
- 1.C. Per programa (Subconcepte més classificació econòmica).
- 1.D. Per partida (C. orgànica més c. per programes més c. econòmica)

Estats d'acord amb la classificació econòmica:

- 1.E. Resum general per capítols.
- 1.F. Per capítols (article més partida).

Dels annexos abans esmentats es desprèn el resum que s'exposa:

<b>AJUNTAMENT DE MARRATXÍ</b>	
Liquidació del pressupost de <b>despeses</b>	<b>EUROS</b>
1. Crèdits pressupostaris inicials	35.790.800,00
2. Modificacions	22.594.109,56
3. Crèdits definitius	58.384.909,56
4. Romanents de crèdits	
§ Compromesos	4.114.882,74
§ No compromesos	17.468.035,37
5. Obligacions reconegudes	36.801.991,45
6. Obligacions pendents de pagament	2.281.248,23
7. Pagaments realitzats	34.520.743,22

#### 1.2. Liquidació del pressupost d'ingressos:

- 2.A. Liquidació de l'estat d'ingressos (previsions d'ingressos). Resum general per capítol.
- 2.B. Liquidació de l'estat d'ingressos (previsions d'ingressos). Per partida (c. orgànica més c. econòmica).
- 2.C. Desenvolupament dels processos de gestió (drets reconeguts). Resum general per capítols.
- 2.D. Desenvolupament dels processos de gestió (drets reconeguts). Per partida (c. orgànica més c. econòmica).
- 2.E. Desenvolupament dels processos de gestió (drets cancel·lats). Resum general per capítols.
- 2.F. Desenvolupament dels processos de gestió (drets cancel·lats). Per partida (c. orgànica més c. econòmica).
- 2.G. Desenvolupament de les devolucions d'ingressos. Resum general per capítols.
- 2.H. Desenvolupament de les devolucions d'ingressos. Per partida (c. orgànica més c. econòmica).

Dels annexos abans esmentats es desprèn el resum que s'exposa:

<b>AJUNTAMENT DE MARRATXÍ</b>	
Liquidació del pressupost <b>d'ingressos</b>	<b>EUROS</b>
1. Previsions inicials	35.790.800,00
2. Modificacions	22.594.109,56
3. Previsions definitives	58.384.909,56
4. Drets reconeguts	36.848.407,10
5. Drets anul·lats totals més cancel·lats	592.110,79
6. Drets reconeguts Nets	36.256.296,31
7. Recaptació total	33.111.777,06
8. Devolucions d'ingressos	525.457,20
9. Recaptació neta	32.586.319,86
10. Drets reconeguts pendents de cobrament	3.669.976,45



2n. Aprovar l'estat del Resultat Pressupostari de l'Ajuntament de Marratxí de l'exercici 2022

AJUNTAMENT DE MARRATXÍ		EUROS
A) RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI		
· Drets liquidats nets		36.256.296,31 €
· Obligacions reconegudes netes		<u>36.801.991,45 €</u>
	<b>Diferència</b>	<b>-545.695,14 €</b>
Tant els drets com les obligacions pendents integraran l'agrupació de pressupostos tancats i es consideraran operacions de la Tresoreria local		
Ajustaments:		
· Desviacions de finançament derivades de despeses amb finançament afectat:		
1. Negatives (+)		1.771.215,20 €
2. Positives (-)		- 954.845,37 €
· Despeses finançades amb romanent de tresoreria (+)		3.877.033,94 €
	Total	4.693.403,77 €
	<b>Resultat pressupostari ajustat</b>	<b>4.147.708,63 €</b>

3r. Aprovar el Romanent de crèdit de l'Ajuntament de Marratxí de l'exercici 2022

AJUNTAMENT DE MARRATXÍ		EUROS
B) ROMANENTS DE CRÈDIT		
· Compromesos		4.114.882,74
· No compromesos		<u>17.468.035,37</u>
	<b>Total</b>	<b>21.582.918,11</b>

**4t.** Aprovar el Romanent de Tresoreria de l'Ajuntament de Marratxí de l'exercici 2022

<b>AJUNTAMENT DE MARRATXÍ</b>	
C) ROMANENT DE TRESORERIA:	
(+) Fons líquids en tresoreria	42.814.484,86 €
(+) Drets pendents de cobrament	11.404.887,40 €
(-) Obligacions pendent de pagament	5.044.446,34 €
(+) Partides pendents d'aplicació	-30.788,12 €
Total Romanent Tresoreria	49.144.137,80 €
(-) Drets pendent de cobrament de difícil o impossible recaptació	4.023.405,32 €
(-) Excés de finançament afectat	3.068.913,75 €
Romanent Tresoreria despeses generals	42.051.818,73 €
(-) Saldo obligacions pend. Aplicació final	845.438,89 €
(-) Saldo creditors dev. ingressos	2.815,86 €
Romanent de Tresoreria desp.generals ajustat	41.203.563,98 €

**5è.** Que es doni compte de l'informe d'Intervenció sobre el compliment de la Llei d'Estabilitat Pressupostària i la regla de despesa corresponent a l'Ajuntament.



**6è. L'Estalvi net i brut de l'Ajuntament de Marratxí** reflectit a l'Informe d'Intervenció és el que a continuació es detalla:

ESTALVI BRUT / NET (AJUNTAMENT)	
1.- Ingressos corrents ajustats (cap. 1-5) (+)	33.688.510,90 €
2.- Despeses corrents (cap.1, 2 i 4)	30.304.890,51 €
3.- Estalvi Brut (1-2) .....	3.383.620,39 €
4.- Anualitat teòrica d' amortització:	0,00 €
5.- Obligacions reconegudes i finançades amb romanent líquid de tresoreria:	153.270,00 €
6.- Estalvi Net (3-4+5):.....	3.536.890,39 €

Percentatge de capital viu d'acord amb l'Informe d'Intervenció "...resulta que el nivell d'endeutament ascendeix al **0,00 %** (sense incloure la Participació dels Tributs de l'Estat dels exercicis 2008, 2009 i 2020) i del **5,22 %** (Incloent la Participació dels Tributs de l'Estat dels exercicis 2008, 2009 i 2020) en ambdós casos < 110% que imposa la legislació d' hisendes locals, per la qual cosa es compleix amb aquest requisit".

7è. Aprovar la liquidació del pressupost de l'Institut de Comunicació de Marratxí (ICOM) corresponent a l'exercici 2022

Liquidació del pressupost de despeses:

<b>INSTITUT MUNICIPAL DE COMUNICACIÓ</b>	
	EUROS
Liquidació del pressupost de despeses	
1. Crèdits pressupostaris inicials	127.920,00
2. Modificacions	33.793,68
3. Crèdits definitius	161.713,68
4. Romanents de crèdits	
· Compromesos	11.870,58
· No compromesos	4.672,88
5. Obligacions reconegudes	145.170,22
6. Obligacions pendents de pagament	27.349,06
7. Pagaments realitzats	117.821,16

Liquidació del pressupost d'ingressos:

<b>INSTITUT MUNICIPAL DE COMUNICACIÓ</b>	
	EUROS
Liquidació del pressupost d'ingressos	
1. Previsions inicials	127.920,00
2. Modificacions	33.793,68
3. Previsions definitives	161.713,68
4. Drets reconeguts	124.956,99
5. Drets anul·lats totals	0,00
6. Drets reconeguts nets d'ingressos	124.956,99
7. Recaptació total	124.956,99
8. Devolucions d'ingressos	0,00
9. Recaptació neta	124.956,99
10. Drets reconeguts pendents de cobrament	0,00



8è Aprovar el Resultat Pressupostari de l'Institut de Comunicació de Marratxí de l'exercici 2022

**INSTITUT MUNICIPAL DE COMUNICACIÓ**

A) RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	
· Drets liquidats nets	124.956,99 €
· Obligacions reconegudes netes	<u>145.170,22 €</u>
<b>Diferència</b>	<b>-20.213,23 €</b>
Ajustaments:	
· Desviacions de finançament derivades de despeses amb finançament afectada:	
1. Negatives	0,00 €
2. Positives	<u>0,00 €</u>
<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>
· Despeses finançades amb romanent de tresoreria	32.927,22 €
<b>Resultat pressupostari ajustat</b>	<b>12.713,99 €</b>

9è. Aprovar el Romanent de crèdit de l'ICOM de l'exercici 2022

**INSTITUT MUNICIPAL DE COMUNICACIÓ**

B) ROMANENTS DE CRÈDIT	
· Compromesos	11.870,58 €
· No compromesos	<u>4.672,88€</u>
<b>Total</b>	<b>16.543,46€</b>

**10è.** Aprovar el romanent de Tresoreria de l'ICOM de l'exercici 2022

**INSTITUT MUNICIPAL DE COMUNICACIÓ**

C) ROMANENT DE TRESORERIA:	
(+) Fons líquids en tresoreria	43.906,22 €
(+) Drets pendents de cobrament	11.610,62 €
(-) Obligacions pendent de pagament	28.897,96 €
(+) Partides pendents d'aplicació	12,75 €
Total romanent tresoreria	26.631,63 €
(-) Drets pendent de cobrament de difícil o impossible recaptació	11.610,62 €
(-) Excés de finançament afectat	0,00 €
Romanent Tresoreria despeses generals	15.021,01 €
(-) Saldo obligacions pend. Aplicació final	11.870,58€
Romanent de Tresoreria desp.generals ajustat	3.150,43 €

**11è.** Que es doni compte de l'informe d'Intervenció sobre el compliment de la Llei d'Estabilitat Pressupostaria i la regla de despesa de l'ICOM.





**12è. L'Estalvi net i brut de l'ICOM** calculat a l'informe d'intervenció és el que a continuació es detalla:

ESTALVI BRUT / NET	
1.- Ingressos liquidats per operacions corrents (cap. 1-5) (+)	124.956,99€
2.- Despeses liquidades per operacions corrents (cap.1, 2 i 4)	144.976,64€
3.- Estalvi Brut (1-2) .....	-20.019,65€
4.- Anualitat teòrica d' amortització:	0,00 €
5.- Obligacions reconegudes i finançades amb romanent líquid de tresoreria:	32.927,22€
6.- Estalvi Net (3-4+5):.....	12.907,57€

Percentatge de capital viu d'acord amb el punt de l'Informe d'Intervenció que diu textualment “...Aquest Organisme no disposa de cap préstec concertat i en vigor a la data d'aquest informe, ni es preveu que es pugui concertar cap operació nova, per la qual cosa l'anualitat teòrica d'amortització és zero.”

**13è. L'Estalvi net i brut de forma consolidada** calculat a l'informe 'intervenció és el que a continuació es detalla:

ESTALVI BRUT / NET	
1.- Ingressos liquidats per operacions corrents (cap. 1-5) (+)	33.688.547,89 €
2.- Despeses liquidades per operacions corrents (cap.1, 2 i 4)	30.324.947,15 €
3.- Estalvi Brut (1-2) .....	3.363.600,74 €
4.- Anualitat teòrica d' amortització:	0,00 €
5.- Obligacions reconegudes i finançades amb romanent líquid de tresoreria:	186.197,22 €
6.- Estalvi Net (3-4+5):.....	3.549.797,96 €

De les dades de que disposa aquesta Intervenció resulta que el nivell d'endeutament consolidat (Ajuntament i ICOM) ascendeix al **0,00 %** (sense incloure la Participació dels Tributs de l'Estat dels exercicis 2008, 2009 i 2020) i del **5,16 %** (Incloent la Participació dels Tributs de l'Estat dels exercicis 2008, 2009 i 2020) en ambdós casos < 110% que imposa la legislació d' hisendes locals, por la qual cosa es compleix amb aquest requisit.

**14è.** Que es doni compte de l'informe d'Intervenció sobre la capacitat/necessitat de l'Ajuntament i l'ICOM de forma consolidada

ENTITAT	INGRES NO FINANCER	DESPESES NO FINANCERA	AJUSTOS PROPIA ENTITAT	Ajustos per operacions internes	CAPACITAT/ NECESSITAT
Ajunt.de Marratxí	36.106.496,31	36.652.191,45	-2.021.304,73	0,00	-2.566.999,87
ICOM	124.956,99	145.170,22	-11.870,58	0,00	-32.083,81
				<b>NECESSITAT</b>	<b>-2.599.083,68</b>

15è. Que es doni compte de l'apartat sobre la capacitat/necessitat de l'empresa municipal Marratxí XXI SAU de l'Informe d'Intervenció (Art.21 LO 2/12, LOEPySF)

**CAPACITAT O NECESSITAT DE FINANÇAMENT**

INGRESSOS	7.570.168,79
DESPESES	7.564.612,79
<b>Capacitat de finançament abans ajustaments</b>	<b>5.556,00</b>
<b>Ajustament</b>	<b>-53.763,85</b>
<b>Capacitat/Necessitat de finançament</b>	<b>-48.207,85</b>

16è. Que es doni compte del resultat de la consolidació de sobre la Capacitat / necessitat consolidada del grup d'administracions i de l'empresa municipal (Ajuntament, ICOM i MARRATXI XXI SAU ).

ENTITAT	INGRES NO FINANCER	DESPESA NO FINANCERA	AJUSTOS PROPIA ENTITAT	Ajustos per operacions internes	CAPACITAT/NECESSITAT
Ajunt.de Marratxí	36.106.496,31	36.652.191,45	-2.021.304,73	0,00	-2.566.999,87
ICOM	124.956,99	145.170,22	-11.870,58	0,00	-32.083,81
MARRATXI XXI	7.570.168,79	7.564.612,79	0,00	-53.763,85	-48.207,85
				<b>NECESSITAT</b>	<b>-2.647.291,53</b>

17é. Que es doni compte de la regla de despesa de forma consolidada (Ajuntament, ICOM i MARRATXI XXI SAU ).

F.3.3 Informe actualizado de cumplimiento de la Regla del Gasto  
Liquidación 2022

Entidad	Gasto computable Liq.2021 sin IFS (GC2021) (1)	Gasto Inversiones financieramente sostenibles (2021) (11)	(2)= ((1)-(11))* (1+TRCPiB)	Aumentos/ disminuciones (art. 12.4) Pto.Act. 2022 (IncNorm2022) (3)	Gasto Inversiones financieramente sostenibles (2022) (4)	Límite de la Regla Gasto (5)=(2)+(3)	Gasto computable 2022 (GC2022) (6)
04-07-036-AA-000 Marratxí	18.966.307,45	0,00		0,00	0,00		26.701.703,49
04-07-036-AO-001 Institut Municipal Comunicadó	89.713,71	0,00		0,00	0,00		157.040,80
04-07-036-AP-001 Marratxi 21, S.A.	7.489.549,75	0,00		0,00	0,00		7.539.504,05
<b>Total de gasto computable</b>	<b>26.545.570,91</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>34.398.248,34</b>

Diferencia entre el "Límite de la Regla del Gasto" y el "Gasto computable Liq.2022" (GC2022) (5)-(6) ---  
% incremento gasto computable 2022 s/ 2021 29,58

¿Tienen la Corporación Local un Plan Económico Financiero (PEF) vigente en 2022? No

Límite de la regla del gasto del PEF vigente en 2022 (7)  
Diferencia entre el "límite de la regla del gasto PEF vigente en 2022" y el "Gasto computable Liq.2022" (GC2022) (7)-(6)

NO SE EVALÚA EL CUMPLIMIENTO DE LA CORPORACIÓN DE LA REGLA DEL GASTO de acuerdo con la LO 2/2012 al suspenderse las reglas fiscales para 2020 y 2021, y que fue ratificada dicha suspensión para el ejercicio 2022 el 13 de septiembre de 2021 por el Congreso de los Diputados.



Ajuntament  
de Marratxí

**18è.** Que es doni compte de l'esmentat decret de liquidació al Ple de la Corporació en la primera sessió que se celebri.

**19è.** Que es remeti còpia de l'esmentada liquidació als organismes competents de la Comunitat Autònoma, del Consell de Mallorca i de l'Administració de l'Estat.

Ho mana i signa el Batle de l'Ajuntament de Marratxí. Dono fe.