

## **INFORME**

**ASUNTO:** Liquidación del Presupuesto y Cuenta Anual para 2015 del Organismo Autónomo Servicios Tributarios de Ceuta.

-----oOo-----

### **1.- LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2015**

El artículo 192.1 del R.D.L. 2 /2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, dispone que la liquidación de los presupuestos de los Organismos Autónomos se ajustará a lo establecido en el artículo 191.1.

Reglamentariamente se regularán las operaciones de cierre del ejercicio económico y de liquidación de los presupuestos, atendido el carácter de estos organismos.

El mismo artículo 192 en su apartado 2, indica que la liquidación de los Presupuestos de los Organismos Autónomos informada por la Intervención y a propuesta del órgano competente de los mismos, será remitida a la Entidad Local para su aprobación por el Presidente de la misma y a los efectos previstos en el artículo siguiente.

El artículo 191.3 de dicha norma, así como el art.89.2 del R.D.500/1990, de 20 de abril, establecen que las Entidades Locales deberán confeccionar la liquidación de su presupuesto antes del día uno de marzo del ejercicio siguiente.

Examinada la liquidación del Presupuesto para 2015 del Organismo Autónomo Servicios Tributarios de Ceuta, se desprende un Resultado Presupuestario ajustado positivo de 391.638,50 euros (TRESCIENTOS NOVENTA Y UN MIL SEISCIENTOS TREINTA Y OCHO EUROS CON CINCUENTA CÉNTIMOS), y un remanente líquido de Tesorería de 1.355.545,09 euros (UN MILLÓN TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CINCO EUROS CON NUEVE CÉNTIMOS).

## **2.- CUENTAS ANUALES DE 2015**

El artículo 200.1 del R.D.L. 2/2004, preceptúa que las Entidades Locales y sus Organismos Autónomos quedan sometidos al régimen de Contabilidad Pública en los términos determinados en la referida norma.

El artículo 212 dispone que los estados y cuentas de las Entidades Locales serán rendidas por su Presidente, antes del día 15 de mayo del ejercicio siguiente al que corresponda. Las de los Organismos Autónomos y Sociedades Mercantiles cuyo capital pertenezca íntegramente a aquella, rendidas y propuestas inicialmente por los órganos competentes de los mismos, serán remitidas a la Entidad Local en el mismo plazo.

El artículo 209.1 del R.D.L. 2/2004 establece que la cuenta general de las entidades locales estará integrada por:

- La de la propia entidad.
- La de los organismos autónomos.
- Las de las sociedades mercantiles de capital íntegramente propiedad de las entidades locales.

El artículo 209.2 de la referida norma dispone que las cuentas a que se refieren los párrafos a) y b) del apartado anterior reflejarán la situación económica-financiera y patrimonial, los resultados económicos-patrimoniales y la ejecución y liquidación de los presupuestos.

Estas cuentas anuales deberán ser remitidas a la Ciudad de Ceuta para su inclusión en la Cuenta General del Ejercicio 2015.

Ceuta, 25 de Abril de 2016  
EL INTERVENTOR,

  
José M<sup>a</sup>. Caminero Fernández.

ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO				EJERCICIO 2015
CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	4.693.951,60	4.246.413,40		447.538,20
b) Operaciones de capital		16.057,00		-16.057,00
1. Total operaciones no financieras (a+b)	4.693.951,60	4.262.470,40		431.481,20
c) Activos financieros	101.768,57	58.310,00		43.458,57
d) Pasivos financieros		83.301,27		-83.301,27
2. Total operaciones financieras (c+d)	101.768,57	141.611,27		-39.842,70
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	4.795.720,17	4.404.081,67		391.638,50
AJUSTES				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales				
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio				
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio				
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4+5)				
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				391.638,50

## ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

EJERCICIO 2015

CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTES AÑO		IMPORTES AÑO ANTERIOR
57,556	1. Fondos líquidos		3.945.009,74	
430	2. Derechos pendientes de cobro		105.958,60	
431	+ del Presupuesto corriente	66.371,70		
257,258,270,275,440,442,	+ de Presupuestos cerrados	16.546,27		
449,456,470,471,472,537,	+ de Operaciones no presupuestarias	23.040,63		
538,550,565,566				
400	3. Obligaciones pendientes de pago		2.662.842,20	
401	+ del Presupuesto corriente	95.700,29		
165,166,180,185,410,414,	+ de Presupuestos cerrados			
419,453,456,475,476,477,	+ de Operaciones no presupuestarias	2.567.141,91		
502,515,516,521,550,560,				
561				
554,559	4. Partidas pendientes de aplicación		-25.389,13	
555,5581,5585	- cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	25.389,13		
	+ pagos realizados pendientes de aplicación definitiva			
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		1.362.737,01	
2961,2962,2981,2982,49	II. Saldos de dudoso cobro		7.191,92	
00,4901,4902,4903,5961				
,5962,5981,5982	III. Exceso de financiación afectada			
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)		1.355.545,09	