



Decret núm. 561/2020
Alcaldessa Sra. Meritxell Roigé i Pedrola

Identificació de l'expedient

Expedient: 2020-INT-E0110-000001
Assumpte: Aprovació de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2019.

Fets.

1. Una vegada elaborats per la Intervenció els estats demostratius de la liquidació del pressupost de l'exercici 2019, correspon a l'Alcaldia, l'aprovació de la liquidació del pressupost.

2. La Intervenció ha emès l'informe núm. 111/2020 sobre el contingut de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de l'exercici 2019.

Fonaments de dret.

1. Normativa aplicable:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, (articles 191 a 193).
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupa la Llei 39/1988, en matèria pressupostària (articles 89 a 105).
- Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre per la qual s'estableix l'estructura pressupostària de les entitats locals, modificada per Ordre HAP/419/2014.
- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

2. De conformitat amb el previst a l'article 93 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos, la liquidació del pressupost farà palès:

- a) Pel què fa al pressupost de despeses, i per cada partida pressupostària, els crèdits inicials, les seves modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes, els pagaments ordenats i els pagaments realitzats.
- b) En quant al pressupost d'ingressos, i per cada concepte, les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats així com els recaptats nets.

3. Com a conseqüència de la liquidació del pressupost deuran de determinar-se:

- a) Els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre.
- b) El resultat pressupostari de l'exercici.
- c) Els romanents de crèdit.
- d) El romanent de tresoreria.

Atesos els fets i fonaments de dret exposats, fent ús de les atribucions conferides a l'Alcaldia,

Resolc

1. Aprovar la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de l'exercici 2019, en els següents termes:

1.1. Execució del pressupost de despeses i ingressos de 2019 resumida a nivell de capítols:

| EXECUCIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS 2019 | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---|----------------------|---------------------|------------------------|----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| CAP | DENOMINACIÓ | Previsions Inicials | Modificacions | Previsions Definitives | Drets reconeguts | %DRN s/FP | Ingressos realitzats | Devolucions Ingressos | Recaptació líquida | Pendent cobrament | Estat d'execució |
| 1 | Impostos directes | 14.623.000,00 | | 14.623.000,00 | 14.839.225,90 | 101,48 % | 13.550.395,67 | 54.535,66 | 13.495.860,01 | 1.343.365,89 | 2.16.225,90 |
| 2 | Impostos indirectes | 380.000,00 | | 380.000,00 | 174.695,01 | 45,97 % | 215.642,74 | 40.947,73 | 174.695,01 | | -205.304,99 |
| 3 | Taxes, preus públics i altres ingressos | 6.394.000,00 | | 6.394.000,00 | 6.437.388,58 | 100,68 % | 5.972.576,33 | 11.735,24 | 5.960.841,09 | 476.547,49 | 43.388,58 |
| 4 | Transferències corrents | 9.939.000,00 | 1.795.502,21 | 11.734.502,21 | 11.151.005,20 | 95,03 % | 11.256.414,66 | 105.409,46 | 11.151.005,20 | | -583.497,01 |
| 5 | Ingressos patrimonials | 551.000,00 | | 551.000,00 | 537.579,24 | 97,56 % | 410.135,17 | | 410.135,17 | 127.444,07 | -13.420,76 |
| 6 | Alienació d'inversions reals | | | | | 0,00 % | | | | | |
| 7 | Transferències de capital | 412.750,00 | 2.668.043,82 | 3.080.793,82 | 493.529,63 | 16,02 % | 493.529,63 | | 493.529,63 | | -2.587.264,19 |
| 8 | Actius financers | 39.750,00 | 2.028.185,25 | 2.067.935,25 | 11.354,23 | 0,55 % | 11.354,23 | | 11.354,23 | | -2.056.581,02 |
| 9 | Passius financers | 2.880.000,00 | | 2.880.000,00 | 1.172.149,79 | 40,70 % | 1.451.289,91 | 279.140,12 | 1.172.149,79 | | -1.707.850,21 |
| Suma Total Ingressos | | 35.219.500,00 | 6.491.731,28 | 41.711.231,28 | 34.816.927,58 | 83,47 % | 33.261.338,34 | 491.768,21 | 32.869.570,13 | 1.947.357,45 | -8.894.303,70 |

| EXECUCIÓ PRESSUPOST DESPESES 2019 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------|----------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| CAP | DENOMINACIÓ | Crèdits Inicials | Modificacions | Crèdits Totals | Obligacions Reconegudes | % ORN s/ CT | Pagaments realitzats | Reintegrant de pagaments | Pagaments líquids | Pendent pagament | Estat d'execució |
| 1 | Despeses de personal | 10.900.000,00 | 983.531,49 | 11.883.531,49 | 10.906.116,67 | 91,78 % | 10.735.976,92 | 64.751,58 | 10.671.225,34 | 234.891,33 | 977.414,82 |
| 2 | Despeses corrents en béns i serveis | 11.612.500,00 | -297.612,23 | 11.514.887,77 | 10.265.462,46 | 89,15 % | 9.795.033,41 | 56.077,98 | 9.738.955,43 | 526.507,03 | 1.249.425,31 |
| 3 | Despeses financeres | 520.000,00 | | 520.000,00 | 432.798,88 | 83,23 % | 432.798,88 | | 432.798,88 | | 87.201,12 |
| 4 | Transferències corrents | 3.864.000,00 | 814.733,07 | 4.678.733,07 | 4.516.237,03 | 96,53 % | 4.482.896,04 | 747,91 | 4.482.148,13 | 34.088,90 | 162.496,04 |
| 5 | Fons de contingència i altres imprevistos | 160.000,00 | | 160.000,00 | | 0,00 % | | | | | 160.000,00 |
| 6 | Inversions | 3.404.000,00 | 4.658.418,95 | 8.062.418,95 | 3.380.885,93 | 41,93 % | 2.570.508,39 | | 2.570.508,39 | 810.377,54 | 4.681.533,02 |
| 7 | Transferències de capital | 657.000,00 | 332.660,00 | 989.660,00 | 940.223,44 | 95,00 % | 930.723,38 | | 930.723,38 | 9.500,06 | 49.436,56 |
| 8 | Actius financers | 13.000,00 | | 13.000,00 | 12.420,95 | 95,55 % | 12.420,95 | | 12.420,95 | | 579,05 |
| 9 | Passius financers | 3.889.000,00 | | 3.889.000,00 | 3.539.444,74 | 91,01 % | 3.539.444,74 | | 3.539.444,74 | | 349.555,26 |
| Suma Total Despeses | | 35.219.500,00 | 6.491.731,28 | 41.711.231,28 | 33.993.690,10 | 81,50 % | 32.499.802,71 | 121.677,47 | 32.378.225,24 | 1.616.364,86 | 7.717.641,19 |

1.2. Execució dels drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2019, corresponents a l'agrupació de pressupostos tancats:

| Exercici | DPC 01-01-2019 | Modificacions | Drets anul.lats | Drets Cancel.lats | Recaptació exercici tancats | % cobrament s/D ^o tancats | Drets pendents cobrament 31-12-2019 | |
|--------------|----------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1994 | 1.717,91 | | | | | 0,00 % | 1.717,91 | |
| 1996 | 11.453,38 | | | 166,12 | | 0,00 % | 11.287,26 | |
| 1997 | 14.097,35 | | | 384,81 | | 0,00 % | 13.712,54 | |
| 1998 | 12.901,10 | | | 1.003,53 | | 0,00 % | 11.897,57 | |
| 1999 | 35.607,20 | 83,71 | | 883,10 | | 0,00 % | 34.807,81 | |
| 2000 | 84.676,95 | | | 643,12 | | 0,00 % | 84.033,83 | |
| 2001 | 104.867,22 | | | 1.023,59 | | 0,00 % | 103.843,63 | |
| 2002 | 45.651,42 | | | 2.823,19 | | 0,00 % | 42.828,23 | |
| 2003 | 39.319,36 | | | 2.000,24 | | 0,00 % | 37.319,12 | |
| 2004 | 116.086,03 | | | 3.907,21 | 14,13 | 0,01 % | 112.164,69 | |
| 2005 | 239.711,92 | 795,52 | | 4.291,05 | 153,24 | 0,06 % | 236.063,15 | |
| 2006 | 286.475,58 | | | 5.306,51 | 559,52 | 0,20 % | 280.609,55 | |
| 2007 | 2.794.393,02 | | | 5.942,82 | 1.159,82 | 0,04 % | 2.787.290,38 | |
| 2008 | 318.185,71 | 30,00 | | 10.188,46 | 4.188,88 | 1,32 % | 303.838,37 | |
| 2009 | 385.124,64 | | | 20.877,36 | 7.312,52 | 1,90 % | 356.934,76 | |
| 2010 | 283.484,74 | | | 34.019,50 | 8.395,89 | 2,96 % | 241.069,35 | |
| 2011 | 467.901,99 | | | 35.178,79 | 13.195,35 | 2,82 % | 419.527,85 | |
| 2012 | 596.483,88 | 40,00 | | 60.421,18 | 22.339,28 | 3,75 % | 513.723,42 | |
| 2013 | 770.688,94 | | | 79.191,23 | 30.669,84 | 3,98 % | 660.827,87 | |
| 2014 | 1.343.000,33 | | | 99.787,47 | 45.352,95 | 3,38 % | 1.197.859,91 | |
| 2015 | 971.420,79 | | | 104.923,41 | 86.675,19 | 8,92 % | 779.822,19 | |
| 2016 | 1.073.771,39 | | | 135.536,29 | 67.817,03 | 6,32 % | 870.418,07 | |
| 2017 | 1.320.327,30 | 1.597,42 | | 196.001,39 | 179.628,84 | 13,60 % | 946.294,49 | |
| 2018 | 2.052.038,95 | 1.049,15 | | 293.951,57 | 680.550,12 | 33,16 % | 1.078.586,41 | |
| Total | 13.369.387,10 | 3.595,80 | | 1.098.451,94 | 40,00 | 1.148.012,60 | 8,59 % | 11.126.478,36 |



| Exercici | OPP a 01-01-2019 | Modificacions | Total obligacions | Prescripcions | Pagaments exercicis tancats | % pagament s/oblig pendents | Obligacions pendents pagament a 31-12-2019 |
|--------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| 1994 | 120,20 | 0,00 | 120,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 120,20 |
| 1995 | 5.999,35 | 0,00 | 5.999,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 5.999,35 |
| 1996 | 14.473,95 | 0,00 | 14.473,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 14.473,95 |
| 1997 | 5.603,65 | 0,00 | 5.603,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 5.603,65 |
| 1998 | 15.949,84 | 0,00 | 15.949,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 15.949,84 |
| 1999 | 6.257,03 | 0,00 | 6.257,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 6.257,03 |
| 2000 | 5.482,72 | 0,00 | 5.482,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 5.482,72 |
| 2001 | 3.650,26 | 0,00 | 3.650,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 3.650,26 |
| 2002 | 242,02 | 0,00 | 242,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 242,02 |
| 2003 | 570,28 | 0,00 | 570,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 570,28 |
| 2004 | 6.856,04 | 0,00 | 6.856,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 6.856,04 |
| 2005 | 15.716,97 | 0,00 | 15.716,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 15.716,97 |
| 2006 | 471,41 | 0,00 | 471,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 471,41 |
| 2007 | 2.756,40 | 0,00 | 2.756,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 2.756,40 |
| 2008 | 11.699,14 | 0,00 | 11.699,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 11.699,14 |
| 2009 | 9.755,57 | 0,00 | 9.755,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 9.755,57 |
| 2010 | 2.389,19 | 0,00 | 2.389,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 2.389,19 |
| 2011 | 21.010,20 | 0,00 | 21.010,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 21.010,20 |
| 2012 | 2.547,70 | 0,00 | 2.547,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 2.547,70 |
| 2013 | 5.305,18 | 0,00 | 5.305,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 5.305,18 |
| 2014 | 14,66 | 0,00 | 14,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 14,66 |
| 2015 | 1.352,97 | 0,00 | 1.352,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 1.352,97 |
| 2016 | 3.324,21 | 0,00 | 3.324,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 3.324,21 |
| 2017 | 3.324,08 | 0,00 | 3.324,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 3.324,08 |
| 2018 | 4.808.617,73 | 0,00 | 4.808.617,73 | 0,00 | 4.808.584,68 | 100,00 % | 33,05 |
| TOTAL | 4.953.490,75 | 0,00 | 4.953.490,75 | 0,00 | 4.808.584,68 | 97,07 % | 144.906,07 |

1.3. Resultat pressupostari de l'exercici 2019:

| CONCEPTES | DRN | ORN | AJUSTOS | RESULTAT PRESSUPOSTARI |
|---|----------------------|----------------------|--------------|------------------------|
| a. Operacions corrents | 33.139.893,93 | 26.120.615,04 | | 7.019.278,89 |
| b. Operacions de capital | 493.529,63 | 4.321.109,37 | | -3.827.579,74 |
| 1. Total operacions no financeres (a+b) | 33.633.423,56 | 30.441.724,41 | | 3.191.699,15 |
| c. Actius financers | 11.354,23 | 12.420,95 | | -1.066,72 |
| d. Passius financers | 1.172.149,79 | 3.539.444,74 | | -2.367.294,95 |
| 2. Total operacions financeres (c+d) | 1.183.504,02 | 3.551.865,69 | | -2.368.361,67 |
| RESULTAT PRESSUPOSTÀRIA EXERCICI | 34.816.927,58 | 33.993.590,10 | | 823.337,48 |
| Ajustos | | | | |
| 3. Crèdits finançats amb RTDG | | | 957.164,34 | |
| 4. Desviacions de finançament negatives | | | 2.438.792,85 | |
| 5. Desviacions de finançament positives | | | 1.101.946,75 | |
| Total Ajustos (3+4-5) | | | 2.294.010,44 | |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT | | | | 3.117.347,92 |

1.4. Romanents de crèdit:

| Situació romanents de crèdit a 31-12-2019 | |
|---|---------------------|
| Retinguts | 179.753,15 |
| Autoritzats | 44.161,91 |
| Compromesos | 3.340.811,13 |
| Disponibles | 4.122.664,99 |
| No disponibles | 30.250,00 |
| No compromesos | 4.376.830,05 |
| Total | 7.717.641,18 |

1.5. Romanent de tresoreria:

| CONCEPTES | IMPORTS ANY 2019 | IMPORTS ANY 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Fons líquids | 7.500.635,11 | 10.752.249,57 |
| 2. Drets pendents cobrament | 13.192.055,73 | 13.477.920,91 |
| + de pressupost corrent | 1.947.357,45 | 2.052.038,95 |
| + de pressupost tancat | 11.126.478,36 | 11.317.348,15 |
| + d'operacions no pressupostàries | 118.219,92 | 108.533,81 |
| 3. Obligacions pendents de pagament | 2.737.018,29 | 5.842.129,12 |
| + de pressupost corrent | 1.615.364,86 | 4.808.617,73 |
| + de pressupost tancat | 144.906,07 | 144.873,02 |
| + d'operacions no pressupostàries | 976.747,36 | 888.638,37 |
| 4. Partides pendents d'aplicació | -404.977,17 | -565.787,32 |
| - cobraments pendents d'aplicació definitiva | 408.229,25 | 605.934,71 |
| + pagaments pendents d'aplicació definitiva | 3.252,08 | 40.147,39 |
| I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4) | 17.550.695,38 | 17.822.254,04 |
| II. Saldo dubtós cobrament | 10.100.644,01 | 10.111.386,02 |
| III. Excés de finançament afectat | 1.194.351,28 | 1.649.354,09 |
| IV. Romanent de tresoreria per a despeses general RTDG (I-II-III) | 6.255.700,09 | 6.061.513,93 |

1.6. Estalvi net:

| DRN 2019 | | |
|----------|--|----------------------|
| Cap | Denominació | DRN |
| 1 | Impostos directes | 14.839.225,90 |
| 2 | Impostos indirectes | 174.695,01 |
| 3 | Taxes i altres ingressos | 6.437.388,58 |
| 4 | Transfrències corrents | 11.151.005,20 |
| 5 | Ingressos patrimonials | 537.579,24 |
| | 350/351 Cont.Esp (-) | 0,00 |
| | 396 Ing actuacions urb (-) | 0,00 |
| | 397 Aprofitaments urbanístics (-) | 0,00 |
| | Altres ing afectats per op.capital (-) | -11.473,38 |
| | Total | 33.128.420,55 |

| ORN 2019 | | |
|----------|---|----------------------|
| Cap | Denominació | ORN |
| 1 | Despeses personal | 10.906.116,67 |
| 2 | Despeses BiS | 10.265.462,46 |
| 4 | Transfrències corrents | 4.516.237,03 |
| | Despeses finançades amb RT (-) | -957.164,34 |
| | Total | 24.730.651,82 |
| | Estalvi brut | 8.397.768,73 |
| | Anualitat teòrica d'amortització | 4.879.983,04 |
| | Estalvi net | 3.517.785,69 |

2. Donar compte al Ple de l'aprovació de la liquidació en la primera sessió que es convoqui.
3. Trametre la informació relativa a la liquidació al departament de Governació de la Generalitat de Catalunya i al Ministeri d'Hisenda i Funció Pública.

Tortosa, 28 de febrer de 2020

L'alcalde

Meritxell Roigé i Pedrola

En dono fe
El secretari accidental

Josep-Antoni Chavarria Espuny