

**Expedient núm. 2022-INT-E0110-000001 de liquidació del pressupost de l'exercici de 2022 de l'Ajuntament de Tortosa**

---

**Tràmit:** Informe anual en liquidació pressupostària relatiu a la liquidació del pressupost d'ingressos i despeses de l'exercici 2022 de l'Ajuntament de Tortosa  
Control permanent no planificable

**Document:** Informe de la Intervenció núm. 100/2023

---

**Descripció de l'actuació objecte de control permanent**

Les entitats locals hauran de confeccionar la liquidació del seu pressupost abans del primer dia de març de l'exercici següent. L'aprovació de la liquidació correspon al president de l'entitat local, previ informe de la intervenció.

**A. Punts a informar**

**A.1.** Que consta la proposta d'acord d'aprovació de l'expedient.

**No hi consta**

**A.2.** Que existeix informe favorable del responsable de l'expedient en el que s'exposen els antecedents i les disposicions legals o reglamentàries en què basa el seu criteri.

**No hi consta**

**A.3.** Que l'expedient es proposa a l'alcalde-president de l'entitat

**Es proposa**

**A.4.** En tractar-se d'una entitat amb organismes autònoms i/o consorcis dependents, que, l'expedient inclou totes les propostes dels ens degudament informades per la intervenció

**La liquidació de l'exercici 2022 del Consorci turístic de la Ruta dels Tres Reis ha estat aprovada en la resolució de la presidència núm. 01/2023 en data 15 de febrer de 2023.**

**No existeixen organismes autònoms.**

**A.5.** Que la liquidació s'ha confeccionat abans del primer de març de l'exercici següent.

**S'escau aquest punt.**

**A.6.** Que el romanent de tresoreria està configurat per les obligacions reconegudes i liquidades no satisfetes l'últim dia de l'exercici, els drets pendents de cobrament i els fons líquids a 31 de desembre, i a més, també s'han tingut en compte els possibles ingressos afectats i els drets de difícil o impossible recaptació.

**Es compleix**

**A.7.** Que els drets pendents de cobrament estan integrats pels drets pressupostaris liquidats durant l'exercici i d'exercicis anteriors pendents cobrament i pels saldos dels comptes de deutors no pressupostaris

**Es compleix.**

**A.8.** Que les obligacions pendents de pagament estan integrades per les obligacions pressupostàries pendents de pagament reconegudes durant l'exercici o en exercicis anteriors i pels saldos dels comptes de creditors no pressupostaris.

**Es compleix**

**A.9.** Que en la determinació dels drets de difícil o impossible recaptació s'han aplicat, com a mínim els percentatges establerts en l'article 193 del RDL2/2004.

**El saldo de drets pendents de cobrament s'ha calculat tenint en compte el que preveu la base 52 de les BEP del pressupost.**

**A.10.** Que el resultat pressupostari de l'exercici es determina per la diferència entre els drets pressupostaris liquidats nets durant l'exercici i les obligacions pressupostàries reconegudes netes durant el mateix període a més, també s'han tingut en compte els possibles ajustaments referents a les obligacions finançades amb romanents de tresoreria i les diferències de finançament derivades de despeses amb finançament afectat.

**Es compleix**

**A.11.** Que els romanents de crèdit estan constituïts pels saldos de crèdits definitius no afectats al compliment d'obligacions reconegudes.

**Es compleix**

**A.12.** Que l'agrupació de pressupostos tancats està integrada pels drets pendents de cobrament i les obligacions reconegudes pendents de pagament a 31 de desembre.

**Es compleix**

**A.13.** En haver-se realitzat inversions financerament sostenibles, que en la liquidació hi consta la informació del grau de compliment dels criteris establerts a la DA 16.6 del RDLeg. 2/2004

**No s'escau aquest punt.**

**A.14.** En tractar-se d'una entitat amb operacions de crèdit i/o endeutament pendents de reemborsament, i havent obtingut en la liquidació de l'exercici anterior ingressos per sobre els previstos en el pressupost i/o en el superàvit pressupostari, que aquests s'han destinat íntegrament a la reducció del nivell de deute públic o al nivell d'endeutament net (Per acord del Consell de Ministres no procedeix a la seva aplicació)

**No es d'aplicació aquest punt.**

**A.15.** En tractar-se d'una entitat en la qual el Govern, durant l'exercici, ha formulat una advertència per detectar risc d'incompliment dels objectius d'estabilitat, deute públic o regla de la despesa, que s'han adoptat les mesures necessàries per evitar aquest risc d'incompliment (Per acord del Consell de Ministres no procedeix a la seva aplicació)

**No es d'aplicació aquest punt.**

**A.16.** En tractar-se d'una entitat que disposa de pla econòmic/financer, que s'ha adoptat les mesures previstes en el mateix i/o justificat la desviació o la falta d'inclusió de noves mesures, prèviament requerides. (Per acord del Consell de Ministres no procedeix a la seva aplicació)

**No es d'aplicació aquest punt.**

## **B. Altres aspectes a revisar**

Sense criteris afegits

## **C. Es fa constar**

**C.1.** En haver-se realitzat inversions financerament sostenibles, es fa constar que s'haurà de fer públic al portal web de la corporació la informació del grau de compliment dels criteris establerts a la DA 16.6 del RDLeg. 2/2004.

**No s'escau aquest punt**

**C.2.** Es fa constar que s'haurà de remetre còpia de la liquidació del pressupost a l'Administració de l'Estat i a la comunitat autònoma abans de finalitzar el mes de març de l'exercici següent al que correspongui.

**Hi consta.**

**C.3.** Que un cop aprovada la liquidació, se'n donarà compte al ple a la primera sessió que es realitzi

**Hi consta**

**D. Altres, es fa contar**

S'annexa al present informe:

A. Annex núm. 01 - Estat d'execució d'ingressos i despeses del pressupost de l'exercici 2022. Resum a nivell de capítol.

B. Annex núm. 02 - Resultat de l'exercici pressupostari de l'any 2022

C. Annex núm. 03 - Estat del romanent de tresoreria en la liquidació pressupost de l'exercici 2022

D. Annex núm 04 - Estat dels romanents de crèdit de l'exercici 2022

**S'informa favorablement**

Tortosa (Terres de l'Ebre), a la data de la signatura  
La interventora

01. Annex 1- Estat d'execució d'ingressos i despeses del pressupost de l'exercici 2022.  
Resum a nivell de capítol.

EAT Ajuntament de Tortosa  
 PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022 ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2022 FINS A 31/12/2022  
 Data obtenció 24/02/2023 13:49:02 Pàg. 1

| Classificació<br>CAPÍTOL | DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS               | Previsions<br>inicials | Modificacions | Previsions<br>definitives | Drets nets           | Ingressos<br>realitzats | Devolucions<br>d'ingressos | Recaptació<br>líquida | Pendent de<br>cobr. | Estat d'execució      |
|--------------------------|---|------------------------|---------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 1                        | Impostos directes                       | 14.864.000,00          |               | 14.864.000,00             | 14.712.734,11        | 13.531.566,77           | 55.667,89                  | 13.475.898,88         | 1.237.125,23        | -151.265,86           |
| 2                        | Impostos indirectes                     | 1.064.000,00           |               | 1.064.000,00              | 1.010.110,78         | 2.664.051,52            | 1.653.943,84               | 1.010.110,78          |                     | -53.869,22            |
| 3                        | Taxes, preus públics i altres ingressos | 8.086.300,00           |               | 8.086.300,00              | 7.503.096,20         | 7.095.595,56            | 39.185,52                  | 7.060.374,06          | 442.722,14          | -583.203,80           |
| 4                        | Transferències corrents                 | 11.463.000,00          | 2.603.505,64  | 13.786.505,64             | 13.448.289,40        | 13.802.377,25           | 414.007,65                 | 13.448.289,40         |                     | -318.836,24           |
| 5                        | Ingressos patrimonials                  | 533.000,00             |               | 533.000,00                | 498.818,52           | 439.536,46              | 350,00                     | 439.186,46            | 59.632,06           | -34.181,48            |
| 6                        | Alienació d'inversions reals            |                        | 2.908.397,09  | 2.908.397,09              | 1.667.162,41         | 1.711.802,26            | 44.026,83                  | 1.667.162,41          |                     | -1.241.204,68         |
| 7                        | Transferències de capital               | 42.200,00              | 8.105.156,24  | 8.147.356,24              | 13.473,32            | 13.473,32               |                            | 13.473,32             |                     | -8.133.862,92         |
| 8                        | Actius financers                        |                        | 5.518.528,46  | 5.518.528,46              | 4.000.000,00         | 4.000.000,00            |                            | 4.000.000,00          |                     | -1.518.528,46         |
| 9                        | Passius financers                       |                        | 19.136.007,43 | 54.886.507,43             | 42.853.714,74        | 43.322.167,24           | 2.207.931,90               | 41.114.235,31         | 1.739.479,43        | -12.004.762,69        |
|                          | <b>Suma total ingressos</b>             | <b>35.752.500,00</b>   |               | <b>54.886.507,43</b>      | <b>42.853.714,74</b> | <b>43.322.167,24</b>    | <b>2.207.931,90</b>        | <b>41.114.235,31</b>  | <b>1.739.479,43</b> | <b>-12.004.762,69</b> |

PRESSUPOST DE DESPESES 2022

| Classificació<br>CAPÍTOL | DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS                 | Crèdits inicials     | Modificacions        | Crèdits totals       | Obligacions<br>reconegudes | Pag. realitzats      | Resting. de<br>despeses | Pag. líquids         | Pendent de<br>pag.  | Estat<br>d'execució  |
|--------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1                        | Despeses de personal                      | 11.830.000,00        | 1.292.129,34         | 13.222.129,34        | 11.652.466,10              | 11.425.675,47        | 22.751,11               | 11.403.124,36        | 246.344,74          | 1.569.660,24         |
| 2                        | Despeses corrents en béns i serveis       | 12.595.500,00        | 1.420.322,84         | 14.023.822,84        | 11.710.225,85              | 11.310.546,86        | 79.075,99               | 11.231.473,30        | 481.760,55          | 2.310.566,79         |
| 3                        | Despeses financeres                       | 482.000,00           |                      | 482.000,00           | 327.560,85                 | 311.560,84           |                         | 311.560,84           | 15.999,01           | 154.435,15           |
| 4                        | Transferències corrents                   | 5.740.000,00         | 1.517.130,00         | 7.257.130,00         | 6.422.270,80               | 5.593.717,63         |                         | 5.593.717,63         | 828.553,17          | 834.659,80           |
| 5                        | Fons de contingència i altres imprevistos | 160.000,00           | -160.000,00          |                      |                            |                      |                         |                      |                     |                      |
| 6                        | Inversió                                  | 875.000,00           | 14.401.424,85        | 15.276.424,85        | 6.163.746,49               | 5.801.177,03         |                         | 5.801.177,03         | 362.569,46          | 9.112.676,36         |
| 7                        | Transferències de capital                 | 265.000,00           | 247.000,00           | 512.000,00           | 246.774,77                 | 227.000,00           |                         | 227.000,00           | 21.774,77           | 263.225,23           |
| 8                        | Actius financers                          | 20.000,00            |                      | 20.000,00            | 13.426,24                  | 13.426,24            |                         | 13.426,24            |                     | 6.570,76             |
| 9                        | Passius financers                         | 3.785.000,00         | 310.000,00           | 4.095.000,00         | 4.073.216,63               | 4.073.216,63         |                         | 4.073.216,63         |                     | 21.780,37            |
|                          | <b>Suma total despeses</b>                | <b>35.752.500,00</b> | <b>19.136.007,43</b> | <b>54.886.507,43</b> | <b>40.614.721,72</b>       | <b>38.795.546,63</b> | <b>101.826,70</b>       | <b>36.654.719,50</b> | <b>1.960.001,80</b> | <b>14.373.765,70</b> |

|  |                      |  |  |  |  |              |              |              |              |             |              |
|--|----------------------|--|--|--|--|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
|  | <b>Diferència...</b> |  |  |  |  | 2.238.960,01 | 4.565.620,81 | 2.106.105,23 | 2.459.515,38 | -200.527,37 | 2.238.960,01 |
|--|----------------------|--|--|--|--|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|

## 02. Annex 2. Resultat de l'exercici pressupostari de l'any 2022

EAT Ajuntament de Tortosa

Data obtenció 24/02/2023  
Pàg. 1

### ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

#### III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2022

| CONCEPTES   | DRETS RECONEGUTS NETS | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES | AJUSTOS      | RESULTAT PRESSUPOSTARI |
|---|-----------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|
| a. Operacions corrents  | 37.173.049,01         | 30.115.554,60                 |              | 7.057.494,41           |
| b) Operacions de capital  | 1.067.192,41          | 6.412.521,26                  |              | -4.745.328,85          |
| 1. Total operacions no financeres (a+b)   | 38.840.241,42         | 36.528.075,86                 |              | 2.312.165,56           |
| c) Actius financers   | 13.473,32             | 13.429,24                     |              | 44,08                  |
| d) Passius financers  | 4.000.000,00          | 4.073.216,63                  |              | -73.216,63             |
| 2. Total operacions financeres (c+d)  | 4.013.473,32          | 4.086.645,87                  |              | -73.172,55             |
| I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)                                 | 42.853.714,74         | 40.614.721,73                 |              | 2.238.993,01           |
| <b>AJUSTOS</b>  |                       |                               |              |                        |
| 3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals |                       |                               | 1.306.170,45 |                        |
| 4. Desviacions de finançament negatives del exercici                            |                       |                               | 3.201.038,50 |                        |
| 5. Desviacions de finançament positives del exercici                            |                       |                               | 4.766.223,84 |                        |
| II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)  |                       |                               | -259.014,89  |                        |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)   |                       |                               |              | 1.979.978,12           |

## Annex. 03 - Estat del romanent de tresoreria en la liquidació pressupost de l'exercici 2022

EAT Ajuntament de Tortosa

Data obtenció 24/02/2023  
Pàg. 1

### ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2022

| COMPTES   | COMPONENTS  | IMPORTS       |               |               |
|---|---|---------------|---------------|---------------|
|   |   | ANY           | ANY ANTERIOR  |               |
| 57,556  | 1. Fons líquids   |               | 13.913.141,00 | 9.054.792,86  |
|   | 2. Drets pendents de cobrament                                    |               | 12.700.930,76 | 13.033.727,86 |
| 430   | + del Pressupost corrent  | 1.739.479,43  |               | 1.725.896,65  |
| 431   | + de Pressupostos tancats   | 10.817.515,26 |               | 11.210.795,15 |
| 257,258,270,275,440,442,<br>449,456,470,471,472,537,<br>538,550,565,566                 | + d'Operacions no pressupostàries                                 | 143.936,07    |               | 97.036,06     |
|   | 3. Obligacions pendents de pagament                               |               | 3.325.114,31  | 2.102.939,16  |
| 400   | + del Pressupost corrent  | 1.960.001,80  |               | 883.106,45    |
| 401   | + de Pressupostos tancats   | 142.804,46    |               | 142.841,89    |
| 165,166,180,185,410,414,<br>419,453,456,475,476,477,<br>502,515,516,521,550,560,<br>561 | + d'Operacions no pressupostàries                                 | 1.222.308,05  |               | 1.076.990,82  |
|   | 4. Partides pendents d'aplicació                                  |               | -3.095.601,16 | -1.357.724,44 |
| 554,559   | - cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva           | 3.164.005,51  |               | 1.360.645,60  |
| 555,5581,5585   | + pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva            | 68.404,35     |               | 2.921,16      |
|   | I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)                   |               | 20.193.356,29 | 18.627.857,12 |
| 2961,2962,2981,2982,49<br>00,4901,4902,4903,5961<br>.5962,5981,5982                     | II. Saldos de dubtós cobrament                                    |               | 10.036.454,62 | 10.208.226,02 |
|   | III. Excés de finançament afectat                                 |               | 5.180.273,43  | 3.482.158,80  |
|   | IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III) |               | 4.976.628,24  | 4.937.472,30  |

#### 04. Estat dels romanents de crèdit de l'exercici 2022

| Romanents compromesos |                  |              | Romanents no compromesos |                  |              |
|-----------------------|------------------|--------------|--------------------------|------------------|--------------|
| Incorporables         | No incorporables | Total        | Incorporables            | No incorporables | Total        |
| 5.809.545,18          | 0,00             | 5.809.545,18 | 4.884.377,68             | 3.579.862,84     | 8.464.240,52 |

Total de romanents de crèdit, compromesos i no compromesos 14.273.785,70€