



**Decret núm. 682 /2019**  
**Alcaldessa Sra. Meritxell Roigé i Pedrola**

#### **Identificació de l'expedient**

Expedient: 2019-INT-E0110-000001

Assumpte: Aprovació de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2018.

#### **Fets.**

1. Una vegada elaborats per la Intervenció els estats demostratius de la liquidació del pressupost de l'exercici 2018, correspon a l'Alcaldia, l'aprovació de la liquidació del pressupost.
2. La Intervenció ha emès l'informe núm. 139/2019 sobre el contingut de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de l'exercici 2018.

#### **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 2018, en els següents termes:

### 1.1. Execució del pressupost de despeses i ingressos de 2018 resumida a nivell de capítols:

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE 2018												
Cap.	Denominació	Previsions inicials	Modificacions	Previs. Definitiva	Drets reconeguts nets	% DRN s/previs. Definitiva	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	% Cobram. S/DRN	Pendent cobram.	Estat execució (DRN - previsions def.)
1	Impostos directes	15.321.000,00	0,00	15.321.000,00	15.660.592,41	102,22%	14.192.109,54	36.583,03	14.155.526,51	90,39%	1.505.065,90	339.592,41
2	Impostos indirectes	380.000,00	0,00	380.000,00	399.950,57	105,25%	424.541,51	24.590,94	399.950,57	100,00%	0,00	19.950,57
3	Taxes i altres ingressos	6.335.000,00	0,00	6.335.000,00	6.598.750,37	104,16%	6.123.451,43	10.566,74	6.112.884,69	92,64%	485.865,68	263.750,37
4	Transferències corrents	9.799.000,00	1.598.981,16	11.397.981,16	10.819.386,88	94,92%	11.083.890,77	264.503,89	10.819.386,88	100,00%	0,00	-578.594,30
5	Ingressos patrimonials	546.000,00	0,00	546.000,00	604.267,76	110,67%	543.160,39	0,00	543.160,39	89,89%	61.107,37	58.267,76
6	Alienació invers. reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	-
7	Transferències de capital	15.750,00	187.777,45	203.527,45	898.326,73	441,38%	898.326,73	0,00	898.326,73	100,00%	0,00	694.799,28
8	Actius financers	39.750,00	1.438.832,56	1.478.582,56	26.741,33	1,81%	26.741,33	0,00	26.741,33	100,00%	0,00	-1.451.841,23
9	Passius financers	2.850.000,00	1.241.053,87	4.091.053,87	6.233.998,77	152,38%	6.383.000,00	149.001,23	6.233.998,77	100,00%	0,00	2.142.944,90
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>35.286.500,00</b>	<b>4.466.645,06</b>	<b>39.753.145,06</b>	<b>41.242.014,82</b>	<b>103,75%</b>	<b>39.675.221,70</b>	<b>485.245,83</b>	<b>39.189.975,87</b>	<b>95,02%</b>	<b>2.052.038,95</b>	<b>1.488.869,76</b>

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018												
Cap.	Denominació	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	% ORN s/crèdits definitiu	Pagaments realitzats	Reintegrament de pagaments	Pagaments líquids	% Pagam. s/ORN	Pendent pagament	Estat execució (ORN - previsions definitives)
1	Despeses de personal	10.416.000,00	1.250.580,82	11.666.580,82	10.854.153,88	93,04%	10.679.093,81	38.346,16	10.640.747,65	98,03%	213.406,23	812.426,94
2	Desp. béns corrents i serv.	11.497.100,00	-221.572,41	11.275.527,59	10.089.272,98	89,48%	8.559.480,49	4.397,75	8.555.082,74	84,79%	1.534.190,24	1.186.254,61
3	Despeses financeres	619.000,00	-	619.000,00	486.146,47	78,54%	486.759,04	612,57	486.146,47	100,00%	0,00	132.853,53
4	Transferències corrents	4.189.000,00	526.723,75	4.715.723,75	4.538.762,95	96,25%	3.979.431,10	312,55	3.979.118,55	87,67%	559.644,40	176.960,80
5	Fons de contingència	305.000,00	-283.914,97	21.085,03	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	21.085,03
6	Inversions reals	3.866.000,00	2.630.630,14	6.496.630,14	4.721.571,43	72,68%	2.220.194,57	0,00	2.220.194,57	47,02%	2.501.376,86	1.775.058,71
7	Transferències de capital	711.100,00	564.197,73	1.275.297,73	1.240.502,97	97,27%	1.240.502,97	0,00	1.240.502,97	100,00%	0,00	34.794,76
8	Actius financers	13.000,00	-	13.000,00	12.944,69	99,57%	12.944,69	0,00	12.944,69	100,00%	0,00	55,31
9	Passius financers	3.670.300,00	-	3.670.300,00	3.571.702,12	97,31%	3.571.702,12	0,00	3.571.702,12	100,00%	0,00	98.597,88
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>35.286.500,00</b>	<b>4.466.645,06</b>	<b>39.753.145,06</b>	<b>35.515.057,49</b>	<b>89,34%</b>	<b>30.750.106,79</b>	<b>43.669,03</b>	<b>30.706.439,76</b>	<b>86,46%</b>	<b>4.808.617,73</b>	<b>4.238.087,57</b>

### 1.2. Execució dels drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2018, corresponents a l'agrupació de pressupostos tancats:

Exercici	Drets pendents cobrament 01-01-18	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets Cance·llats	Recaptació d'exercicis tancats	% Cobram. s./drets pendents nets	Drets pendents cobrament 31-12-18
1994	1.717,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	1.717,91
1996	11.453,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	11.453,38
1997	14.097,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	14.097,35
1998	12.901,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	12.901,10
1999	35.607,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	35.607,20
2000	84.676,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	84.676,95
2001	105.078,12	0,00	156,38	0,00	54,52	0,05%	104.867,22
2002	45.890,67	0,00	173,80	0,00	65,45	0,14%	45.651,42
2003	39.580,36	0,00	193,24	0,00	67,76	0,17%	39.319,36
2004	116.595,90	0,00	185,03	0,00	324,84	0,28%	116.086,03
2005	240.528,38	0,00	197,05	0,00	619,41	0,26%	239.711,92
2006	287.475,71	0,00	218,01	0,00	782,12	0,27%	286.475,58
2007	2.797.267,20	0,00	218,01	0,00	2.656,17	0,09%	2.794.393,02
2008	323.603,64	30,00	293,01	0,00	5.154,92	1,59%	318.185,71
2009	394.022,98	0,00	480,45	0,00	8.417,89	2,14%	385.124,64
2010	298.280,48	0,00	392,19	0,00	14.403,55	4,84%	283.484,74
2011	485.872,04	0,00	535,03	0,00	17.435,02	3,59%	467.901,99
2012	731.496,14	467,40	6.016,84	0,00	129.462,82	17,83%	596.483,88
2013	862.945,66	1.242,54	6.031,99	0,00	87.467,27	10,19%	770.688,94
2014	1.482.783,87	132,80	6.149,64	0,00	133.766,70	9,06%	1.343.000,33
2015	1.104.411,40	40,00	6.098,06	0,00	126.932,55	11,56%	971.420,79
2016	1.263.826,18	200,00	6.065,22	0,00	184.189,57	14,64%	1.073.771,39
2017	1.902.624,56	0,90	0,00	0,00	582.298,16	30,60%	1.320.327,30
<b>TOTALS</b>	<b>12.642.737,18</b>	<b>2.113,64</b>	<b>33.403,95</b>	<b>0,00</b>	<b>1.294.098,72</b>	<b>10,26%</b>	<b>11.317.348,15</b>



Exercici	Obligacions pendents pagam. 01-01-2018	Modificacions saldo inicial i anuHacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments d'exercicis tancats	% Pagam. s./oblig. Pendents netes	Obligacions pendents pagament a 31-12-18
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	3.256,16	0,00	3.256,16	0,00	1.903,19	58,45%	1.352,97
2016	3.324,21	0,00	3.324,21	0,00	0,00	0,00%	3.324,21
2017	5.887.043,55	-5.224,66	5.881.818,89	0,00	5.878.494,81	99,94%	3.324,08
<b>TOTALS</b>	<b>6.030.495,68</b>	<b>-5.224,66</b>	<b>6.025.271,02</b>	<b>0,00</b>	<b>5.880.398,00</b>	<b>97,60%</b>	<b>144.873,02</b>

### 1.3. Resultat pressupostari de l'exercici 2018:

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	34.082.947,99	25.968.336,28		8.114.611,71
b. Altres operacions no financeres	898.326,73	5.962.074,40		-5.063.747,67
<b>1. Total operacions no financeres (a+b)</b>	<b>34.981.274,72</b>	<b>31.930.410,68</b>		<b>3.050.864,04</b>
c. Actius financers	26.741,33	12.944,69		13.796,64
d. Passius financers	6.233.998,77	3.571.702,12		2.662.296,65
<b>2. Total operacions financeres (c+d)</b>	<b>6.260.740,10</b>	<b>3.584.646,81</b>		<b>2.676.093,29</b>
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>	<b>41.242.014,82</b>	<b>35.515.057,49</b>		<b>5.726.957,33</b>
<b>AJUSTOS</b>				
3. Crèdits gastats finançats amb RTGG.....			557.224,28	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici.....			1.745.670,37	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici.....			5.125.720,90	
<b>II. TOTAL AJUSTOS</b>			<b>-2.822.826,25</b>	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT.....</b>				<b>2.904.131,08</b>

### 1.4. Romanents de crèdit:

Situació de romanents de crèdit a 31-12-2018	
Retinguts	200.508,52
Autoritzats	562.238,82
Compromesos	1.357.282,01
Disponibles	2.104.583,22
No disponibles	0,00
<b>No compromesos</b>	<b>2.867.330,56</b>
<b>Total</b>	<b>4.224.612,57</b>

### 1.5. Romanent de tresoreria:

COMPONENTS	IMPORTS ANY 2018		IMPORTS ANY 2017	
1. Fons líquids		10.752.249,57		6.332.331,91
2. Drets pendents de cobrament		13.477.920,91		12.774.206,80
+ del pressupost corrent	2.052.038,95		1.902.624,56	
+ dels pressupostos tancats	11.317.348,15		10.740.112,62	
+ d'operacions no pressupostàries	108.533,81		131.469,62	
3. Obligacions pendents de pagament		5.842.129,12		6.908.223,62
+ del pressupost corrent	4.808.617,73		5.887.043,55	
+ dels pressupostos tancats	144.873,02		143.452,13	
+ d'operacions no pressupostàries	888.638,37		877.727,94	
4. Partides pendents d'aplicació		-565.787,32		-76.952,73
- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	605.934,71		130.076,03	
+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	40.147,39		53.123,30	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)		17.822.254,04		12.121.362,36
II. Saldos de dubtós cobrament		10.111.386,02		9.530.535,79
III. Excés de finançament afectat		1.649.354,09		922.240,63
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		6.061.513,93		1.668.585,94

### 1.6. Estalvi net:

Drets reconeguts nets per operacions corrents 2018		
Cap.	Denominació	Drets reconeguts nets
1	Impostos directes	15.660.592,41
2	Impostos indirectes	399.950,57
3	Taxes i altres ingressos	6.598.750,37
4	Transferències corrents	10.819.386,88
5	Ingressos patrimonials	604.267,76
	350/351 Contribucions especials (-)	0,00
	396 Ingressos per actuacions urbanístiques (-)	0,00
	397 Aprofitaments urbanístics (-)	43.890,75
	Altres ingressos corrents afectats a operacions de capital (-)	24.497,07
	<b>Total</b>	<b>34.014.560,17</b>

Obligacions reconegudes per operacions corrents 2018		
Cap.	Denominació	Obligacions reconegudes
1	Despeses de personal	10.854.153,88
2	Desp. béns corrents i serv.	10.089.272,98
4	Transferències corrents	4.538.762,95
	- Despeses finançats amb RT	557.224,28
	<b>Total</b>	<b>24.924.965,53</b>

Estalvi brut	9.089.594,64
--------------	--------------

Anualitat teòrica d'amortització	4.088.953,53
----------------------------------	--------------

<b>Estalvi net</b>	<b>5.000.641,11</b>
--------------------	---------------------



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 2019 ✓  
L'alcalde

Meritxell Roigé i Pedrola

En dono fe  
El secretari accidental

Josep-Antoni Chavarria Espuny