



Decret núm. 522/2021
Alcaldessa Sra. Meritxell Roigé i Pedrola

Identificació de l'expedient

Expedient: 2021-INT-E0110-000001

Assumpte: Aprovació de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2020.

Fets.

1. Una vegada elaborats per la Intervenció els estats demostratius de la liquidació del pressupost de l'exercici 2020, correspon a l'Alcaldia, l'aprovació de la liquidació del pressupost.
2. La Intervenció ha emès l'informe núm. 122/2021 sobre el contingut de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de l'exercici 2020.

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 2020, en els següents termes:**

1. Execució del pressupost de despeses i ingressos de 2020 resumida a nivell de capítols:

EXECUCIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS 2020											
CAP	DENOMINACIÓ	Previsions Inicials	Modificacions	Previsions Definitives	Drets reconeguts	%DRN s/IF	Ingressos realitzats	Devolucions Ingressos	Recaptació líquida	Pendent cobrament	Estat d'execució
1	Impostos directes	14.823.000,00		14.823.000,00	14.644.211,67	100,15 %	13.221.906,10	56.826,04	13.164.980,06	1.479.231,61	21.211,67
2	Impostos indirectes	380.000,00		380.000,00	593.026,87	156,06 %	599.303,55	5.276,68	593.026,87	0,00	213.026,87
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	6.394.000,00		6.394.000,00	5.457.563,87	85,35 %	5.006.183,64	15.703,59	4.990.480,05	467.083,82	-936.436,33
4	Transferències corrents	9.821.955,49	1.649.969,94	11.471.924,43	11.753.037,93	102,45 %	11.766.963,97	13.926,04	11.753.037,93	0,00	281.113,50
5	Ingressos patrimonials	551.000,00		551.000,00	522.222,41	94,78 %	462.423,04		462.423,04	59.799,37	-28.777,59
6	Afiliació d'inversions reals			0,00	0,00	0,00 %	0,00		0,00	0,00	0,00
7	Transferències de capital	0,00	2.649.578,44	2.649.578,44	142.804,06	0,55 %	142.804,06		142.804,06	0,00	-2.506.774,38
8	Actius financers	39.750,00	3.575.170,11	3.614.920,11	14.590,60	60,89 %	14.590,60		14.590,60	0,00	-3.600.329,51
9	Passius financers	0,00	4.349.721,64	4.349.721,64	2.204.853,23	50,89 %	2.540.000,00	335.146,77	2.204.853,23	0,00	-2.144.868,41
Suma Total Ingressos		31.809.705,49	12.224.439,13	44.034.144,62	36.332.310,44	80,24 %	33.763.174,66	426.679,12	33.326.195,84	2.006.114,80	-8.701.834,18

EXECUCIÓ PRESSUPOST DESPESES 2020											
CAP	DENOMINACIÓ	Crèdits Inicials	Modificacions	Crèdits Totals	Obligacions Reconegudes	% ORN s/CT	Pagaments realitzats	Reintegració de pagaments	Pagaments líquids	Pendent pagament	Estat d'execució
1	Despeses de personal	10.823.516,95	1.344.291,94	12.167.808,89	11.094.709,13	91,16 %	10.862.785,50	29.845,25	10.832.940,25	261.768,88	-1.073.099,76
2	Despeses corrents en béns i serveis	11.490.500,00	-371.870,28	11.118.629,71	9.559.348,76	85,98 %	8.603.997,55	2.416,89	8.601.580,56	757.768,20	-1.559.280,95
3	Despeses financeres	520.000,00	109.000,00	629.000,00	578.230,20	91,93 %	576.559,87		576.559,87	1.670,33	-50.769,80
4	Transferències corrents	3.864.000,00	2.006.031,53	5.870.031,53	4.992.885,81	84,89 %	4.732.845,25	600,00	4.732.045,25	250.840,56	-867.145,72
5	Fons de contingència i altres imprevistos	160.000,00	-160.000,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00		0,00	0,00	0,00
6	Inversions	375.500,00	8.566.861,49	8.942.361,49	2.259.844,22	25,27 %	1.809.114,54		1.809.114,54	450.829,68	-6.682.417,27
7	Transferències de capital	437.000,00	232.754,27	669.754,27	575.676,38	85,95 %	575.676,38		575.676,38	0,00	-94.077,89
8	Actius financers	13.000,00	7.000,00	20.000,00	15.506,34	77,53 %	15.506,34		15.506,34	0,00	-4.493,66
9	Passius financers	3.889.000,00	490.370,19	4.379.370,19	4.337.288,30	99,04 %	4.337.288,30		4.337.288,30	0,00	-42.081,89
Suma Total Despeses		31.672.616,95	12.224.439,13	43.796.956,08	33.403.689,14	76,27 %	31.719.773,73	33.062,24	31.689.711,49	1.722.977,65	-10.393.366,94

2. Execució dels drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2020, corresponents a l'agrupació de pressupostos tancats:

Exercici	Pendent cobrament a 01-01-2020	Modificacions	Drets anul.lats	Drets cancelats	Recaptació s/ tancats	% Cobrament s/ tancats	Pendent cobrament
1994	1.717,91					0,00 %	1.717,91
1996	11.287,26					0,00 %	11.287,26
1997	13.712,54		87,50			0,00 %	13.625,04
1998	11.897,57		332,36			0,00 %	11.565,21
1999	34.807,81		985,55		169,89	0,49 %	33.752,37
2000	84.033,83		931,47		48,45	0,06 %	83.053,91
2001	103.843,63		1.146,98		54,52	0,05 %	102.642,13
2002	42.828,23		1.205,34		57,94	0,14 %	41.564,95
2003	37.319,12		1.098,78		59,98	0,16 %	36.160,36
2004	112.164,69		3.433,57		30.305,38	27,02 %	78.425,74
2005	236.063,15		1.329,77		31.143,19	13,19 %	203.590,19
2006	280.609,55		40.940,75		442,29	0,16 %	239.226,51
2007	2.787.290,38		10.929,33	167,90	1.208,26	0,04 %	2.774.984,89
2008	303.838,37	0,09	10.577,46		4.635,32	1,53 %	288.625,68
2009	356.934,76		7.856,15		7.202,75	2,02 %	341.875,86
2010	241.069,35		11.694,71		8.622,35	3,58 %	220.752,29
2011	419.527,85	657,58	18.042,36		14.334,37	3,42 %	387.808,70
2012	513.723,42	293,13	30.308,94		18.322,83	3,57 %	465.384,78
2013	660.827,87	8,50	28.880,11		46.330,51	7,01 %	585.625,75
2014	1.197.859,91		42.634,74		29.632,49	2,47 %	1.125.592,68
2015	779.822,19	31,63	53.157,55		40.460,45	5,19 %	686.235,82
2016	870.418,07		76.655,30		57.123,32	6,56 %	736.639,45
2017	946.294,49	520,51	68.934,33		88.891,02	9,39 %	788.989,65
2018	1.078.586,41	2.299,20	74.893,57		129.740,79	12,03 %	876.251,25
2019	1.947.357,45	-9.289,02	90.271,80		667.265,25	34,27 %	1.180.531,38
TOTAL	13.073.835,81	-5.478,38	576.228,42	167,90	1.176.051,35	9,00 %	11.315.909,76



Exercici	OPP a 01-01 2020	Modificacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments exercici tancats	% pagaments s/tancats	OPP a 31-12-2020
1994	120,20		120,20			0,00 %	120,20
1995	5.999,35		5.999,35			0,00 %	5.999,35
1996	14.473,95		14.473,95			0,00 %	14.473,95
1997	5.603,65		5.603,65			0,00 %	5.603,65
1998	15.949,84		15.949,84			0,00 %	15.949,84
1999	6.257,03		6.257,03			0,00 %	6.257,03
2000	5.482,72		5.482,72			0,00 %	5.482,72
2001	3.650,26		3.650,26			0,00 %	3.650,26
2002	242,02		242,02			0,00 %	242,02
2003	570,28		570,28			0,00 %	570,28
2004	6.856,04		6.856,04			0,00 %	6.856,04
2005	15.716,97		15.716,97			0,00 %	15.716,97
2006	471,41		471,41			0,00 %	471,41
2007	2.756,40		2.756,40			0,00 %	2.756,40
2008	11.699,14		11.699,14			0,00 %	11.699,14
2009	9.755,57		9.755,57			0,00 %	9.755,57
2010	2.389,19		2.389,19			0,00 %	2.389,19
2011	21.010,20		21.010,20			0,00 %	21.010,20
2012	2.547,70		2.547,70			0,00 %	2.547,70
2013	5.305,18		5.305,18			0,00 %	5.305,18
2014	14,66		14,66			0,00 %	14,66
2015	1.352,97		1.352,97			0,00 %	1.352,97
2016	3.324,21		3.324,21			0,00 %	3.324,21
2017	3.324,08		3.324,08		3.252,08	97,83 %	72,00
2018	33,05		33,05			0,00 %	33,05
2019	1.615.364,86	-408,00	1.614.956,86		1.614.631,42	99,98 %	325,44
TOTAL	1.760.270,93	-408,00	1.759.862,93		1.617.883,50	91,93 %	141.979,43

3. Resultat pressupostari de l'exercici 2020:

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	32.970.062,55	26.215.173,90		6.754.888,65
b. Altres operacions no financeres	142.804,06	2.835.620,60		-2.692.816,54
1. Total operacions no financeres (a+b)	33.112.866,61	29.050.794,50		4.062.072,11
c. Actius financers	14.590,60	15.506,34		-915,74
d. Passius financers	2.204.853,23	4.337.288,30		-2.132.435,07
2. Total operacions financeres (c+d)	2.219.443,83	4.352.794,64		-2.133.350,81
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	35.332.310,44	33.403.589,14		1.928.721,30
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb RTGG.....			2.571.578,88	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici.....			2.446.839,32	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici.....			2.765.541,74	
II. TOTAL AJUSTOS			2.252.876,46	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT.....				4.181.597,76

4. Romanents de crèdit:

Situació de romanents de crèdit a 31-12-2020	
Compromesos	4.285.075,52
Retinguts	374.440,01
Autortizats	1.295.844,78
Disponibles	4.438.006,63
No disponibles	0,00
No compromesos	6.108.291,42
Total	10.393.366,94

5. Romanent de tresoreria:

COMPONENTS	IMPORT 2020		IMPORT ANY 2019	
1. Fons líquids		8.669.759,91		7.500.635,11
2. Drets pendents de cobrament		13.417.381,32		13.192.055,73
+ del pressupost corrent	2.006.114,60		1.947.357,45	
+ dels pressupostos tancats	11.315.909,76		11.126.478,36	
+ d'operacions no pressupostàries	95.356,96		118.219,92	
3. Obligacions pendents de pagament		2.843.016,39		2.737.018,29
+ del pressupost corrent	1.722.877,65		1.615.364,86	
+ dels pressupostos tancats	141.979,43		144.906,07	
+ d'operacions no pressupostàries	978.159,31		976.747,36	
4. Partides pendents d'aplicació		-346.311,06		-404.977,17
- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	346.314,69		408.229,25	
+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	3,63		3.252,08	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)		18.897.813,78		17.550.695,38
II. Saldos de dubtós cobrament		10.260.749,79		10.100.644,01
III. Excés de finançament afectat		2.600.560,30		1.194.351,28
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		6.036.503,69		6.255.700,09

6. Saldo dubtós cobrament

Exercici	Drets pendents cobrament	Import dotat	% dotació
1994	1.717,91	1.717,91	100,00 %
1996	11.287,26	11.287,26	100,00 %
1997	13.625,04	13.625,04	100,00 %
1998	11.565,21	11.565,21	100,00 %
1999	33.752,37	33.752,37	100,00 %
2000	83.053,91	83.053,91	100,00 %
2001	102.642,13	102.642,13	100,00 %
2002	41.564,95	41.564,95	100,00 %
2003	36.160,36	36.160,36	100,00 %
2004	78.425,74	78.425,74	100,00 %
2005	203.590,19	203.590,19	100,00 %
2006	239.226,51	239.226,51	100,00 %
2007	2.774.984,89	2.774.984,89	100,00 %
2008	288.625,68	288.625,68	100,00 %
2009	341.875,86	341.875,86	100,00 %
2010	220.752,29	220.752,29	100,00 %
2011	387.808,70	387.808,70	100,00 %
2012	465.384,78	465.384,78	100,00 %
2013	585.625,75	585.625,75	100,00 %
2014	1.125.592,68	1.125.592,68	100,00 %
2015	686.235,82	686.235,82	100,00 %
2016	736.639,45	736.639,45	100,00 %
2017	788.989,65	710.090,69	90,00 %
2018	876.251,25	525.750,75	60,00 %
2019	1.180.531,38	354.159,41	30,00 %
2020	2.006.114,60	200.611,46	10,00 %
	13.322.024,36	10.260.749,79	



7. Estalvi net.

Drets reconeguts nets per operacions corrents 2018		
Cap.	Denominació	Drets reconeguts nets
1	Impostos directes	14.644.211,67
2	Impostos indirectes	593.026,87
3	Taxes i altres ingressos	5.457.563,67
4	Transferències corrents	11.753.037,93
5	Ingressos patrimonials	522.222,41
	350/351 Contribucions especials (-)	0,00
	396 Ingressos per actuacions urbanístiques (-)	0,00
	397 Aprofitaments urbanístics (-)	34.414,73
	Altres ingressos corrents afectats a operacions de capital (-)	34.140,13
	Total	32.901.507,69

Obligacions reconegudes per operacions corrents 2018		
Cap.	Denominació	Obligacions reconegudes
1	Despeses de personal	11.094.709,13
2	Desp. béns corrents i serv.	9.559.348,76
4	Transferències corrents	4.982.885,81
	- Despeses finançats amb RT	2.571.578,88
	Total	23.065.364,82

Estalvi brut	9.836.142,87
Anualitat teòrica d'amortització	4.619.441,52
Estalvi net	5.216.701,35

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, 26 de febrer de 2021

L'alcaldesa

Meritxell Roigé i Pedrola

En dono fe
El secretari accidental

Josep-Antoni Chavarria Espuny