



Decret núm. 620 /2018
Alcaldessa Sra. Meritxell Roigé i Pedrola

Identificació de l'expedient

Expedient: 2018-INT-E0110-000001

Assumpte: Aprovació de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2017.

Fets.

1. Una vegada elaborats per la Intervenció els estats demostratius de la liquidació del pressupost de l'exercici 2017, correspon a l'Alcaldia, l'aprovació de la liquidació del pressupost.
2. La Intervenció ha emès l'informe núm. 136/2018 sobre el contingut de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de l'exercici 2017.

Fonaments de dret.

1. Normativa aplicable:

- Llei 7/1.985, 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 2017, en els següents termes:

1.1. Execució del pressupost de despeses i ingressos de 2017 resumida a nivell de capítol:

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE 2017												
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	14.518.000,00	0,00	14.518.000,00	14.155.390,68	97,50%	12.825.648,80	44.061,79	12.780.687,01	90,28%	1.374.703,67	-362.609,32
2	Impostos indirectes	350.000,00	0,00	350.000,00	554.314,74	158,38%	557.020,74	2.712,00	554.314,74	100,00%	0,00	204.314,74
3	Taxes i altres ingressos	6.537.751,00	0,00	6.537.751,00	4.524.848,63	69,08%	6.072.758,67	7.760,54	6.064.998,13	92,95%	450.950,50	-12.902,37
4	Transferències corrents	0.680.997,41	1.598.073,81	11.188.071,22	11.636.875,73	104,01%	11.667.043,41	41.220,85	11.625.816,56	99,00%	11.050,17	448.604,51
5	Ingressos patrimonials	512.916,00	0,00	512.916,00	572.743,70	111,68%	515.732,54	0,00	515.732,54	90,03%	57.011,22	59.827,76
6	Alienació Invers. reals	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	-20.000,00
7	Transferències de capital	4.000,00	742.409,03	746.409,03	71.155,11	9,53%	71.076,05	520,94	71.155,11	100,00%	0,00	-675.253,92
8	Actius financers	39.750,00	2.054.540,81	2.094.290,81	37.903,52	1,31%	37.903,52	0,00	37.903,52	100,00%	0,00	-2.856.385,29
9	Passius financers	3.633.000,00	728.210,07	4.201.210,07	640.063,20	15,24%	728.210,97	81.247,68	646.963,20	100,00%	0,00	-3.614.247,68
	TOTAL INGRESSOS	35.105.414,41	6.029.234,62	41.028.649,03	34.200.107,40	83,30%	32.476.002,70	178.429,80	32.297.572,90	94,44%	1.002.024,50	-6.826.454,57

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE 2017												
Cap.	Denominació	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	% DRN s/crèdits definitiu	Pagaments realitzats	Reintegrament de pagaments	Pagaments líquids	% Pagam. s/DRN	Pendent pagament	Estat execució (DRN - previsions definitives)
1	Despeses de personal	0.081.875,30	995.743,17	10.277.018,47	9.827.050,00	95,02%	9.072.343,13	31.368,14	9.040.974,99	98,10%	188.078,01	449.908,47
2	Disp. béns corrents i serv.	11.030.240,97	-657.310,89	10.372.924,08	9.499.214,20	91,58%	7.181.284,25	0.437,01	7.171.810,04	75,50%	2.327.397,02	873.709,82
3	Despeses financeres	691.828,38	27.000,00	718.828,38	554.338,63	77,12%	650.634,17	20,00	650.614,17	90,33%	3.724,60	164.486,55
4	Transferències corrents	3.401.734,90	1.128.541,09	4.530.275,99	4.343.697,00	95,89%	3.634.184,67	9.158,94	3.625.025,73	81,15%	818.972,17	188.278,09
5	Fons de contingència	150.000,00	-52.256,97	97.743,03	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
6	Inversions reals	4.000.650,00	3.223.907,22	7.230.457,22	5.309.509,85	73,43%	2.802.732,69	0,00	2.802.732,69	52,79%	2.508.777,16	1.920.947,37
7	Transferències de capital	629.500,00	130.757,06	760.257,06	648.374,95	85,28%	604.878,02	0,00	604.878,02	93,29%	43.496,03	111.882,11
8	Actius financers	13.000,00	-	13.000,00	12.907,50	99,29%	12.907,50	0,00	12.907,50	100,00%	0,00	92,50
9	Passius financers	5.500.884,88	1.528.859,94	7.027.544,80	6.925.115,49	98,54%	6.925.115,49	0,00	6.925.115,49	100,00%	0,00	102.429,31
	TOTAL DESPESES	35.105.414,41	6.029.234,62	41.028.649,03	37.121.108,78	90,48%	31.264.049,62	49.864,63	31.234.065,23	84,14%	5.897.043,55	3.907.540,25

1.2. Execució dels drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2017, corresponents a l'agrupació de pressupostos tancats:

Exercici	Drets pendents cobrament 01/01/2017	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets Cancel·lats	Recaptació d'exercicis tancats	% Cobram. s/drets pendents nets	Drets pendents cobram. 31-12-17
1994	1.717,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	1.717,91
1996	11.496,29	0,00	42,91	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	13.118,37	0,00	169,82	0,00	47,45	0,37%	12.901,10
1999	35.829,35	0,00	125,25	0,00	96,90	0,27%	35.607,20
2000	84.851,49	0,00	126,09	0,00	48,45	0,06%	84.676,95
2001	105.412,26	0,00	327,07	0,00	7,07	0,01%	105.078,12
2002	46.679,55	0,00	788,88	0,00	0,00	0,00%	45.890,67
2003	40.932,46	0,00	1.117,86	0,00	234,24	0,59%	39.580,36
2004	112.524,78	6.248,17	1.646,34	0,00	530,71	0,45%	116.595,90
2005	254.513,07	0,00	8.717,94	0,00	5.266,75	2,14%	240.528,38
2006	292.016,94	0,00	2.538,71	0,00	2.002,52	0,69%	287.475,71
2007	2.830.654,47	869,66	6.336,31	0,00	27.920,62	0,99%	2.797.267,20
2008	342.138,81	0,00	8.768,13	0,00	9.767,04	2,93%	323.603,64
2009	1.664.004,57	0,00	17.031,29	0,00	1.252.950,30	76,08%	394.022,98
2010	330.328,22	0,00	20.951,61	0,00	11.096,13	3,59%	298.280,48
2011	544.430,82	0,00	31.499,39	0,00	27.059,39	5,28%	485.872,04
2012	855.610,97	799,40	55.034,16	0,00	69.880,07	8,72%	731.496,14
2013	1.014.137,51	41.027,92	119.116,43	0,00	73.103,34	7,81%	862.945,66
2014	1.697.125,22	30.001,87	134.492,91	0,00	109.850,31	6,90%	1.482.783,87
2015	1.426.210,29	29.408,33	153.566,97	0,00	197.840,25		1.104.411,40
2016	2.214.034,24	364,35	176.439,60	0,00	774.132,81	37,99%	1.263.826,18
TOTALS	13.931.864,94	108.719,70	738.837,67	0,00	2.561.634,35	19,26%	10.740.112,62



Exercici	Obligacions pendents pagam. 01-01-2017	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments d'exercicis tancats	% Pagam. s./oblig. Pendents netes	Obligacions pendents pagament a 31-12-17
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	52.394,84	0,00	52.394,84	0,00	47.089,66	89,87%	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	0,00	0,00%	3.256,16
2016	1.503.776,24	0,00	1.503.776,24	0,00	1.500.452,03	99,78%	3.324,21
TOTALS	1.690.993,82	0,00	1.690.993,82	0,00	1.547.541,69	91,52%	143.452,13

1.3. Resultat pressupostari de l'exercici 2017:

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	33.444.173,54	24.225.200,99		9.218.972,55
b. Altres operacions no financeres	71.155,11	5.957.884,80		-5.886.729,69
1. Total operacions no financeres (a+b)	33.515.328,65	30.183.085,79		3.332.242,86
c. Actius financers	37.905,52	12.907,50		24.998,02
d. Passius financers	646.963,29	6.925.115,49		-6.278.152,20
2. Total operacions financeres (c+d)	684.868,81	6.938.022,99		-6.253.154,18
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	34.200.197,46	37.121.108,78		-2.920.911,32
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb RTGG.....			1.697.147,88	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici.....			3.530.780,26	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici.....			623.231,28	
II. TOTAL AJUSTOS			4.604.696,86	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT.....				1.683.785,54

1.4. Romanents de crèdit:

Situació de romanents de crèdit a 31-12-2017	
Compromesos	763.081,60
Retinguts	276.137,16
Autoritzats	90.583,87
Disponibles	2.757.737,62
No disponibles	20.000,00
No compromesos	3.144.458,65
Total	3.907.540,25

1.5. Romanent de tresoreria:

COMPONENTS	IMPORTS ANY 2017		IMPORTS ANY 2016
1. Fons líquids		6.332.331,91	3.971.122,47
2. Drets pendents de cobrament		12.774.206,80	14.255.532,09
+ del pressupost corrent	1.902.624,56		2.214.034,24
+ dels pressupostos tancats	10.740.112,62		11.717.830,70
+ d'operacions no pressupostàries	131.469,62		323.667,15
3. Obligacions pendents de pagament		6.908.223,62	2.543.454,57
+ del pressupost corrent	5.887.043,55		1.503.776,24
+ dels pressupostos tancats	143.452,13		187.217,58
+ d'operacions no pressupostàries	877.727,94		852.460,75
4. Partides pendents d'aplicació		-76.952,73	-10.848,90
- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	130.076,03		60.325,57
+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	53.123,30		49.476,67
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)		12.121.362,36	15.672.351,09
II. Saldos de dubtós cobrament		9.530.535,79	8.972.560,20
III. Excés de finançament afectat		922.240,63	1.393.052,56
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)		1.668.585,94	5.306.738,33

1.6. Estalvi net:

Drets reconeguts nets per operacions corrents 2017		
Cap.	Denominació	Drets reconeguts nets
1	Impostos directes	14.155.390,68
2	Impostos indirectes	554.314,74
3	Taxes i altres ingressos	6.524.848,63
4	Transferències corrents	11.636.875,73
5	Ingressos patrimonials	572.743,76
	350/351 Contribucions especials (-)	0,00
	396 Ingressos per actuacions urbanístiques (-)	0,00
	397 Aprofitaments urbanístics (-)	0,00
	Altres ingressos corrents afectats a operacions de capital (-)	0,00
	Total	33.444.173,54



Obligacions reconegudes per operacions corrents 2017		
Cap.	Denominació	Obligacions reconegudes
1	Despeses de personal	9.827.650,00
2	Desp. béns corrents i serv.	9.499.214,26
4	Transferències corrents	4.343.997,90
	- Despeses finançats amb RT	117.028,04
	Total	23.553.834,12

Estalvi brut	9.890.339,42
--------------	--------------

Anualitat teòrica d'amortització	4.420.882,73
----------------------------------	--------------

Estalvi net	5.469.456,69
--------------------	---------------------

2. Donar compte al Ple de l'aprovació de la liquidació en la primera sessió que se celebri.
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, 8 de març de 2018
L'alcalde

Meritxell Roigé i Pedrola

En dono fe
El secretari accidental

Josep-Antoni Chavarria Espuny

