

DECRET NÚM. 677/2013

ALCALDE SR. FERRAN BEL I ACCENSI

Departament d'Intervenció.

Assumpte: Aprovació de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de 2012.

Relació de de fets.

Primer.- Una vegada elaborats per la Intervenció els estats demostratius de la liquidació del pressupost de l'exercici 2012, correspon al President de l'Entitat local, previ informe d'aquella, l'aprovació de la liquidació del pressupost.

Segon.- 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.

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.

Fonaments de dret.

- 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 d'EE.LL.
- Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

És per això que, en virtut del que s'ha exposat més amunt, en execució de les atribucions que fins conferides i atès l'Informe preceptiu de la Intervenció de data de 28 de març de 2013,

RESOLC:

Primer.- Aprovar la Liquidació del Pressupost de 2012, d'acord amb el següent detall:

1.1) L'execució del pressupost de despeses i ingressos de 2012 resumida a nivell de capítol:

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE 2012										
Cap.	Denomin.	Previsions inicials	Modificac.	Previs. Definitiva	Drets reconeguts nets	% Dº rec. s./Previs. Definitiva	Cobram. líquids	% Cobram. s./drets rec.	Pendent cobram.	Estat execució (Drets nets - previs. Def.)
1	Impostos directes	13.315.045,77		13.315.045,77	13.065.309,65	98,12%	11.369.402,56	87,02%	1.695.907,09	-249.736,12
2	Impostos indirectes	395.000,00		395.000,00	59.187,18	14,98%	59.187,18	100,00%	0,00	-335.812,82
3	Taxes i altres ingressos	5.812.992,63	83.540,08	5.896.532,71	6.004.931,14	101,84%	4.879.931,53	81,27%	1.124.999,61	108.398,43
4	Transfer. corrents	9.164.803,83	295.742,28	9.460.546,11	9.143.409,61	96,65%	8.619.404,07	94,27%	524.005,54	-317.136,50
5	Ingressos patrimonials	964.601,00	3.046,75	967.647,75	1.147.430,89	118,58%	560.733,28	48,87%	586.697,61	179.783,14
Total corrent		29.652.443,23	382.329,11	30.034.772,34	29.420.268,47	97,95%	25.488.658,62	86,64%	3.931.609,85	-614.503,87
6	Alienació invers. reals									0,00
7	Transfer. de capital		1.110.641,70	1.110.641,70	928.892,25	83,64%	928.892,25	100,00%		-181.749,45
8	Actius financers		13.264.301,81	13.264.301,81	4.455,08	0,03%	4.455,08	100,00%		-13.259.846,73
9	Passius financers		6.019.197,63	6.019.197,63	12.722.156,46	211,36%	12.722.156,46	100,00%		6.702.958,83
Total capital			20.394.141,14	20.394.141,14	13.655.503,79	66,96%	13.655.503,79	100,00%		-6.738.637,35
TOTAL INGRESSOS		29.652.443,23	20.776.470,25	50.428.913,48	43.075.772,26	85,42%	39.144.162,41	90,87%	3.931.609,85	-7.353.141,22

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE 2012										
Cap.	Denomin.	Crèdits inicials	Modificac.	Crèdit Definitiu	Obligacions recon.	% Oblig. s./Crèdit definitiu	Pagam. Líquids	% Pagam. s./Oblig.	Pendent pagam.	Estat execució
1	Personal	11.250.500,75	-636.292,26	10.614.208,49	9.881.609,81	93,10%	9.693.402,08	98,10%	188.207,73	732.598,68
2	Béns corr. i serv.	10.511.189,33	486.230,36	10.997.419,69	10.322.372,93	93,86%	5.581.947,33	54,08%	4.740.425,60	675.046,76
3	Desp. Financeres	1.487.877,88	212.072,60	1.699.950,48	1.476.027,06	86,83%	1.475.996,18	100,00%	30,88	223.923,42
4	Transfer. corrents	2.706.443,23	582.606,72	3.289.049,95	3.076.714,82	93,54%	2.816.990,82	91,56%	259.724,00	212.335,13
Total corrent		25.956.011,19	644.617,42	26.600.628,61	24.756.724,62	93,07%	19.568.336,41	79,04%	5.188.388,21	1.843.903,99
6	Inversions reals		12.212.525,31	12.212.525,31	9.359.659,68	76,64%	7.991.856,14	85,39%	1.367.803,54	2.852.865,63
7	Transfer. capital		2.575.867,65	2.575.867,65	170.371,52	6,61%	162.597,76	95,44%	7.773,76	2.405.496,13
8	Actius financers	4.000,00	5.315.765,19	5.319.765,19	5.319.734,50	100,00%	5.319.734,50	100,00%	0,00	30,69
9	Passius financers	3.038.509,26	27.694,68	3.066.203,94	3.066.203,93	100,00%	3.066.203,93	100,00%	0,00	0,01
Total capital		3.042.509,26	20.131.852,83	23.174.362,09	17.915.969,63	77,31%	16.540.392,33	92,32%	1.375.577,30	5.258.392,46
TOTAL DESPESES		28.998.520,45	20.776.470,25	49.774.990,70	42.672.694,25	85,73%	36.108.728,74	84,62%	6.563.965,51	7.102.296,45

1.2) L'execució dels drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre, corresponents a l'agrupació de pressupostos tancats, presenta els següents resultats:

Exercici	Drets pendents cobram. 01/01/2012	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets Cancel·lats	Recaptació d'exercicis tancats	% Cobram. s./drets pendents nets	Drets pendents cobram. 31-12-12
1994	13,47		13,47				0,00
1996	10.248,27		559,88			0,00%	9.688,39
1997	29.391,91		1.463,26	3.245,47	116,33	0,47%	24.566,85
1998	63.971,75		6.382,83	3.047,65	387,12	0,71%	54.154,15
1999	59.626,96		3.809,87	4.586,25	2.489,50	4,86%	48.741,34
2000	104.840,38	148,35	3.118,50	2.725,31	1.684,54	1,70%	97.460,38
2001	165.874,91		4.288,65	27.445,53	1.560,74	1,16%	132.579,99
2002	66.155,52	9.502,65	4.675,73	1.918,84	4.166,89	6,03%	64.896,71
2003	92.470,53		28.246,63	12.196,66	2.155,65	4,14%	49.871,59
2004	218.602,68	1.858,99	45.945,36	9.978,70	3.611,05	2,19%	160.926,56
2005	313.186,77		23.989,15		4.779,20	1,65%	284.418,42
2006	413.556,10		25.901,86		10.897,03	2,81%	376.757,21
2007	3.037.764,41	9.386,31	50.273,43		26.569,98	0,89%	2.970.307,31
2008	735.722,87	1.053,75	64.719,52	2.227,51	52.933,45	7,90%	616.896,14
2009	7.250.851,04	2.700,63	110.230,52	825,89	216.306,93	3,03%	6.926.188,33
2010	1.144.700,73	19.005,62	125.310,41	1.594,66	233.150,89	22,49%	803.650,39
2011	3.174.941,36	197,93	244.393,30	983,18	1.212.441,08	41,38%	1.717.321,73
TOTALS	16.881.919,66	43.854,23	743.322,37	70.775,65	1.773.250,38	11,01%	14.338.425,49

Exercici	Obligacions pendents pagam. 01-01-2012	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Pagam. D'exercicis tancats	% Pagam. s./oblig. Pendents netes	Obligacions pendents pagam. A 31-12-12
1995	5.999,35				5.999,35
1996	11.141,73				11.141,73
1997	5.595,32				5.595,32
1998	15.949,84				15.949,84
1999	6.135,02				6.135,02
2000	5.448,68				5.448,68
2001	511,77				511,77
2002	242,02				242,02
2003	160,29				160,29
2004	356,04				356,04
2005	7.828,72				7.828,72
2006	5,28				5,28
2007	1.628,67				1.628,67
2008	11.655,24		461,70	3,96%	11.193,54
2009	71.066,54		61.193,44	86,11%	9.873,10
2010	703.452,56	-6.000,00	695.213,37	99,68%	2.239,19
2011	8.094.004,88		7.977.896,23	98,57%	116.108,65
TOTALS	8.941.181,95	-6.000,00	8.734.764,74	97,76%	200.417,21

1.3) El resultat pressupostari de l'exercici:

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	29.420.268,47	24.756.724,62		4.663.543,85
b. Altres operacions no financeres	928.892,25	9.530.031,20		-8.601.138,95
1.- Total operacions no financeres (a+b)	30.349.160,72	34.286.755,82		-3.937.595,10
2.- Actius financers	4.455,08	5.319.734,50		-5.315.279,42
3.- Passius financers	12.722.156,46	3.066.203,93		9.655.952,53
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	43.075.772,26	42.672.694,25		403.078,01
AJUSTOS				
4.- Crèdits gastats finançats amb RTGG.....				
5.- Desviac. de finançam. negatives de l'exercici.....			10.136.032,43	
6.- Desviac. de finançam. positives de l'exercici.....			2.176.330,66	7.959.701,77
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				8.362.779,78

1.4) Els romanents de crèdit:

De forma resumida pel total dels capítols de l'estat de despeses:

ROMANENTS DE CRÈDIT DE L'ESTAT DE DESPESES EN LIQUIDACIÓ DE 2012: CAPS. I-IX							
Crèdits inicials	Modificacions de crèdits	Crèdits Definitius	Oblig. Reconegudes	% Oblig. Rec. S./Crèdits Definitius	Romanents de crèdits comprom.	Romanents de crèdits no comprom.	Total romanents de crèdits
28.998.520,45	20.776.470,25	49.774.990,70	42.672.694,25	85,73%	366.563,21	6.735.733,24	7.102.296,45

ROMANENTS DE CRÈDIT DE L'ESTAT DE DESPESES EN LIQUIDACIÓ DE 2011: CAPS. I-IX							
Crèdits inicials	Modificacions de crèdits	Crèdits Definitius	Oblig. Reconegudes	% Oblig. Rec. S./Crèdits Definitius	Romanents de crèdits comprom.	Romanents de crèdits no comprom.	Total romanents de crèdits
30.917.794,84	18.704.405,27	49.622.200,11	35.195.837,71	70,93%	258.771,41	14.167.590,99	14.426.362,40

1.5) El romanent de tresoreria:

COMPONENTS	IMPORTS 2012	IMPORTS 2011
1. FONS LÍQUIDS EN LA TRESORERIA A LA FI DE L'EXERCICI	2.523.601,09	6.530.177,30
2. DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A LA FI DE L'EXERCICI	18.270.400,32	16.821.305,70
+ DE PRESSUPOST D'INGRESSOS. PRESSUPOST CORRENT	3.931.609,85	3.174.941,36
+ DE PRESSUPOST D'INGRESSOS. PTOS TANCATS	14.338.425,49	13.706.978,30
+ D'ALTRES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	156.454,22	227.365,99
- INGRESSOS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	156.089,24	287.979,95
3. OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A LA FI D'EXERCICI	7.517.093,14	9.753.625,07
DE PRESSUPOST DE DESPESES. PRESSUPOST CORRENT	6.563.965,51	8.094.004,88
+ DE PRESSUPOST DE DESPESES. PTOS TANCATS	200.417,21	847.177,07
+ D'ALTRES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	760.580,95	812.609,88
- PAGAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	7.870,53	166,76
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3)	13.276.908,27	13.597.857,93
II. SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	7.081.521,45	6.094.363,33
III. EXCÉS DE FINAÇAMENT AFECTAT	5.053.575,70	13.272.174,68
IV. ROMANENT TRESORERIA PER DESPESES GENERALS (I-II-III)	1.141.811,12	-5.768.680,08

Els saldos de dubtós cobrament figuren comptabilitzats al compte 490 "Provisió per insolvències" els quals s'han calculat mitjançant l'aplicació dels percentatges de dubtós cobrament que recomana la Sindicatura de Comptes de Catalunya en funció de l'antiguitat i naturalesa del dret, sent el resum de la dotació per capítols el següent:

Capítol d'ingrés	Dotació dubtós cobrament total
I-III	4.259.256,36
IV	277.234,57
V	19.721,70
VI	2.513.431,00
VII	11.877,82
Total	7.081.521,45

El detall de la dotació dels saldos de dubtós cobrament dels drets dels capítols I-III és el següent:

Any	Pendent cobrament Caps. I-III	Pendent cobrament multes i sancions	Pendent cobrament Caps. I-III (menys multes)	Dotació dubtós cobrament multes (90% 1er any, 100% resta)	% dotació Caps. I-III	Dotació dubtós cobrament Caps. I-III (menys multes)	Dotació total Caps. I-III
1996	9.688,39		9.688,39		100%	9.688,39	9.688,39
1997	24.566,85		24.566,85		100%	24.566,85	24.566,85
1998	54.154,15		54.154,15		100%	54.154,15	54.154,15
1999	48.741,34	2.955,18	45.786,16	2.955,18	100%	45.786,16	48.741,34
2000	95.835,38	108,18	95.727,20	108,18	100%	95.727,20	95.835,38
2001	127.803,80	360,61	127.443,19	360,61	100%	127.443,19	127.803,80
2002	58.706,41	1.607,37	57.099,04	1.607,37	100%	57.099,04	58.706,41
2003	49.871,59		49.871,59		100%	49.871,59	49.871,59
2004	138.456,10	11.246,21	127.209,89	11.246,21	100%	127.209,89	138.456,10
2005	141.056,52	1.948,00	139.108,52	1.948,00	100%	139.108,52	141.056,52
2006	250.264,17	300,00	249.964,17	300,00	100%	249.964,17	250.264,17
2007	438.976,30	6.000,00	432.976,30	6.000,00	100%	432.976,30	438.976,30
2008	613.018,01	60.021,93	552.996,08	60.021,93	100%	552.996,08	613.018,01
2009	985.889,61	64.906,51	920.983,10	64.906,51	80%	736.786,48	801.692,99
2010	801.292,50	63.965,40	737.327,10	63.965,40	40%	294.930,84	358.896,24
2011	1.462.937,01	39.776,00	1.423.161,01	39.776,00	15%	213.474,15	253.250,15
2012	2.820.906,70	412.371,00	2.408.535,70	371.133,90	5%	120.426,79	491.560,69
TOTAL	8.122.164,83	665.566,39	7.456.598,44	624.329,29	48,71%	3.332.209,79	3.956.539,08

De forma adicional, i com a conseqüència de la Sentència del Tribunal de Justícia de la Unió Europea relativa a les taxes d'ocupació del domini públic local sobre les instal·lacions de la telefonia mòbil, s'ha incrementat la dotació del capítol III de la següent manera amb la finalitat de dotar els saldos pendents al 100%:

Aplicació	Saldo dret	Nom tercer	% Dotació	Dotació
2009 33200	37.446,75	FRANCE TELECOM ESPAÑA SA	20,00%	7.489,35
2009 33200	50.761,16	Vodafone España	20,00%	10.152,23
2009 33200	74.893,51	Telefónica Móviles España, S.A.	20,00%	14.978,70
2011 33200	26.714,14	FRANCE TELECOM ESPAÑA SA	85,00%	22.707,02
2011 33200	78.740,65	Telefónica Móviles España, S.A.	85,00%	66.929,55
2011 33200	53.331,60	Vodafone España	85,00%	45.331,86
2012 33200	70.357,93	Telefónica Móviles España, S.A.	95,00%	66.840,03
2012 33200	25.099,56	FRANCE TELECOM ESPAÑA SA	95,00%	23.844,58
2012 33200	46.783,11	Vodafone España	95,00%	44.443,95
Total	464.128,41			302.717,29

Segon.- Donar compte al Ple de la Corporació en la primera sessió que celebri del present decret, d'acord amb el previst per l'article 193 del RDL 2/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

Tercer.- Remetre còpia de la Liquidació del Pressupost a la Administració de l'Estat (Delegació d'Hisenda) i a la Generalitat de Catalunya.

Tortosa (Terres de l'Ebre), 28 de març de 2013

L'ALCALDE

En dono fe,

El secretari accidental

Ferran Bel i Accensi

Josep-Antoni Chavarria Espuny