

## **DECRET NÚM. 664 / 2013**

### **ALCALDE SR. FERRAN BEL I ACCENSI**

Departament d'Intervenció.

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

#### **Relació 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 la 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 tinc conferides i atés l'Informe preceptiu de la Intervenció de data de 26 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.	Denominac.	Previsions inicials	Modificac.	Previs. Definitiva	Drets reconeguts nets	%Drets s./total	%Dº rec. s./Previs. Definitiva	Cobram. líquids	% Cobram. s./drets rec.	Pendent cobram.	Estat d'execució
1	Impostos directes										
2	Impostos indirectes										
3	Taxes i altres ingres.	154.455,00		154.455,00	118.200,91	25,27%	76,53%	112.210,73	94,93%	5.990,18	-36.254,09
4	Transfer. corrents	188.189,43		188.189,43	346.634,98	74,10%	184,19%	346.634,98	100,00%		158.445,55
5	Ingressos patrimonials	750,00		750,00	2.982,70	0,64%	397,69%	2.982,70	100,00%		2.232,70
<b>Total corrent</b>		<b>343.394,43</b>		<b>343.394,43</b>	<b>467.818,59</b>	<b>100,00%</b>	<b>136,23%</b>	<b>461.828,41</b>	<b>98,72%</b>	<b>5.990,18</b>	<b>124.424,16</b>
6	Alienació invers. reals										
7	Transfer. de capital										
8	Actius financers		29.376,75	29.376,75							
<b>Total capital</b>			<b>29.376,75</b>	<b>29.376,75</b>							-29.376,75
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>343.394,43</b>	<b>29.376,75</b>	<b>372.771,18</b>	<b>467.818,59</b>		<b>125,50%</b>	<b>461.828,41</b>	<b>98,72%</b>	<b>5.990,18</b>	<b>95.047,41</b>

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE 2012										
Cap.	Denominac.	Crèdits inicials	Modificac.	Crèdits Definitius	Obligacions reconeg.	% Oblig. s./Crèdit definitiu	Pagam. Líquids	% Pagam. s./Oblig.	Pendent pagam.	Estat d'execució
1	Personal	67.391,75		67.391,75	64.102,53	95,12%	62.761,04	97,91%	1.341,49	3.289,22
2	Béns corr. i serv.	205.798,25		205.798,25	116.816,76	56,76%	115.342,46	98,74%	1.474,30	88.981,49
3	Desp. Financeres	275,00		275,00	103,30	37,56%	103,30	100,00%	0,00	171,70
4	Transfer. Corrents	590,00		590,00	572,00	96,95%	572,00		0,00	18,00
<b>Total corrent</b>		<b>274.055,00</b>	<b>0,00</b>	<b>274.055,00</b>	<b>181.594,59</b>	<b>66,26%</b>	<b>178.778,80</b>	<b>98,45%</b>	<b>2.815,79</b>	<b>92.460,41</b>
6	Inversions reals		29.376,75	29.376,75		0,00%				29.376,75
7	Transfer. capital									
9	Passius financers									
<b>Total capital</b>			<b>29.376,75</b>	<b>29.376,75</b>		<b>0,00%</b>				29.376,75
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>274.055,00</b>	<b>29.376,75</b>	<b>303.431,75</b>	<b>181.594,59</b>	<b>59,85%</b>	<b>178.778,80</b>	<b>98,45%</b>	<b>2.815,79</b>	<b>121.837,16</b>

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	Drets Cancel·lats	Recaptació d'exercicis tancats	% Cobram. s./drets pendents	Drets pendents cobram. 31-12-12
1994	1.717,91				1.717,91
1996	4.077,76				4.077,76
1997	15,03				15,03
1998	1.862,61				1.862,61
1999	1.460,38				1.460,38
2000	6.632,29	0,04			6.632,25
2001	12.970,52	601,01			12.369,51
2002	0,10				0,10
2004	3.500,00				3.500,00
2005	1.501,00	1.501,00			0,00
2008	0,01				0,01
2009	7.339,67				7.339,67
2010	9.309,56		3.697,00	39,71%	5.612,56
2011	14.742,02		9.390,74	63,70%	5.351,28
<b>TOTALS</b>	<b>65.128,86</b>	<b>2.102,05</b>	<b>13.087,74</b>	<b>20,10%</b>	<b>49.939,07</b>

Exercici	Obligacions pendents pagam. 01-01-2012	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Pagam. D'exercicis tancats	% Pagam. s./oblig. Pendents	Obligacions pendents pagam. 31-12-12
1996	2.983,63				2.983,63
1997	8,33				8,33
1999	122,01				122,01
2000	34,04				34,04
2003	72,00				72,00
2004	6.500,00				6.500,00
2005	5.836,33				5.836,33
2006	198,17				198,17
2007	1.127,73				1.127,73
2008	321,60				321,60
2009	1.651,72		1.551,72	93,95%	100,00
2010	600,00		600,00	100,00%	0,00
2011	265.317,60		265.317,60	100,00%	0,00
<b>TOTALS</b>	<b>284.773,16</b>		<b>267.469,32</b>	<b>93,92%</b>	<b>17.303,84</b>

1.3) El resultat pressupostari de l'exercici:

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUP.
a. Operacions corrents	467.818,59	181.594,59		
b. Altres operacions no financeres				
<b>1.- Total operacions no financeres (a+b)</b>	467.818,59	181.594,59		
<b>2.- Actius financers</b>				
<b>3.- Passius financers</b>				
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICI</b>	467.818,59	181.594,59		<b>286.224,00</b>
AJUSTOS				
4.- Crèdits gastats finançats amb RTGG.....				
5.- Desviac. de finançam. negatives de l'exercici.....				
6.- Desviac. de finançam. positives de l'exercici.....			8.400,00	<b>-8.400,00</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT.....</b>				<b>277.824,00</b>

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-VII							
Crèdits inicials	Modific. de crèdits	Crèdits Definitius	Oblig. Recon.	% Oblig. Rec. S./Crèdits Definitius	Romanents de crèdits comprom.	Romanents de crèdits no comprom.	Total romanents de crèdits
274.055,00	29.376,75	303.431,75	181.594,59	59,85%	2.769,00	119.068,16	121.837,16

ROMANENTS DE CRÈDIT DE L'ESTAT DE DESPESES EN LIQUIDACIÓ DE 2011: CAPS. I-VII							
Crèdits inicials	Modific. de crèdits	Crèdits Definitius	Oblig. Recon.	% Oblig. Rec. S./Crèdits Definitius	Romanents de crèdits comprom.	Romanents de crèdits no comprom.	Total romanents de crèdits
424.100,00	31.012,85	455.112,85	370.275,27	81,36%	2.530,80	82.306,78	84.837,58

1.5) El romanent de tresoreria:

COMPONENTS	IMPORTS 2012	IMPORTS 2011
1. FONS LÍQUIDS EN LA TRESORERIA A LA FI DE L'EXERCICI	<b>15.211,90</b>	<b>34.572,48</b>
2. DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A LA FI DE L'EXERCICI	<b>142.765,18</b>	<b>149.371,72</b>
+ DE PRESSUPOST D'INGRESSOS. PRESSUPOST CORRENT	5.990,18	14.742,02
+ DE PRESSUPOST D'INGRESSOS. PTOS TANCATS	49.939,07	50.386,84
+ D'ALTRES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	86.835,93	103.182,17
- INGRESSOS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA		18.939,31
3. OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A LA FI D'EXERCICI	<b>27.789,91</b>	<b>337.878,98</b>
DE PRESSUPOST DE DESPESES. PRESSUPOST CORRENT	2.815,79	265.317,60
+ DE PRESSUPOST DE DESPESES. PTOS TANCATS	17.303,84	19.455,56
+ D'ALTRES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	7.670,28	53.105,82
- PAGAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA		
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3)	<b>130.187,17</b>	<b>-153.934,78</b>
II. SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	40.854,52	38.807,01
III. EXCÉS DE FINAÇAMENT AFECTAT	37.776,75	29.376,75
IV. ROMANENT TRESORERIA PER DESPESES GENERALS (I-II-III)	<b>51.555,90</b>	<b>-222.118,54</b>

Els saldos de dubtós cobrament s'han comptabilitzat al compte 490 "Provisió per insolvències" aplicant pel seu càlcul els percentatges de dubtós cobrament que recomana la Sindicatura de Comptes de Catalunya en funció de l'antiguitat i naturalesa del dret, sent el detall dels saldos el següent:

Exercici	Drets pendents cobrament Caps. I-III	Percentatge dotació s./ saldo	Dotació sobre drets pendents
1994	1.717,91	100,00%	1.717,91
1996	4.077,76	100,00%	4.077,76
1997	15,03	100,00%	15,03
1998	1.862,61	100,00%	1.862,61
1999	1.460,38	100,00%	1.460,38
2000	6.632,25	100,00%	6.632,25
2001	12.369,51	100,00%	12.369,51
2002	0,10	100,00%	0,10
2004	3.500,00	100,00%	3.500,00
2005		100,00%	0,00
2008	0,01	100,00%	0,01
2009	7.339,67	80,00%	5.871,74
2010	5.612,56	40,00%	2.245,02
2011	5.351,28	15,00%	802,69
2012	5.990,18	5,00%	299,51
<b>TOTAL</b>	<b>55.929,25</b>	<b>73,05%</b>	<b>40.854,52</b>

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), 26 de març de 2013

L'ALCALDE

En dono fe

El Secretari accidental

Ferran Bel i Accensi

Josep-Antoni Chavarria Espuny