



Decret núm. 376/2017
Alcalde Sr. Ferran Bel i Accensi

Identificació de l'expedient

Expedient: 2017-INT-E0110-000001

Assumpte: Aprovació de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2016.

Fets.

1. Una vegada elaborats per la Intervenció els estats demostratius de la liquidació del pressupost de l'exercici 2016, correspon a l'Alcalde, l'aprovació de la liquidació del pressupost abans de l'1 de març.

2. La Intervenció ha emès l'informe núm. 99/2017 sobre el contingut de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament de l'exercici 2016.

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 2016, en els següents termes:

1.1. Execució del pressupost de despeses i ingressos de 2016 resumida a nivell de capítol:

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE 2016												
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	14.558.000,00	0,00	14.558.000,00	14.324.576,18	98,40%	12.780.750,36	88.890,74	12.691.859,62	88,60%	1.632.716,54	-239.423,64
2	Impostos indirectes	190.000,00	0,00	190.000,00	467.031,95	245,81%	487.652,63	20.820,68	467.031,95	100,00%	0,00	277.031,95
3	Taxes i altres Ingressos	6.596.190,59	0,00	6.596.190,59	6.568.559,44	99,80%	6.101.273,27	9.827,27	6.091.746,00	92,73%	477.813,44	-26.631,15
4	Transferències corrents	9.503.722,25	982.218,93	10.485.941,18	11.135.191,80	106,19%	11.190.525,94	91.452,02	11.099.073,92	99,66%	36.117,88	649.250,62
5	Ingressos patrimonials	522.121,00	0,00	522.121,00	550.013,14	105,34%	482.626,76	0,00	482.626,76	87,75%	67.388,39	-27.692,14
6	Alienació invers. reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
7	Transferències de capital	900.000,00	66.704,64	966.704,64	169.267,18	17,51%	169.267,18	0,00	169.267,18	100,00%	0,00	-797.437,46
8	Actius financers	6.000,00	2.327.263,71	2.333.263,71	9.267,11	0,40%	9.267,11	0,00	9.267,11	100,00%	0,00	-2.324.016,60
9	Passius financers	0,00	586.000,00	586.000,00	71.198,29	0,00%	586.000,00	514.801,71	71.198,29	100,00%	0,00	-514.601,71
TOTAL INGRESSOS		32.276.033,84	3.962.207,28	36.238.241,12	33.296.105,07	91,88%	31.807.563,25	725.492,42	31.082.070,83	93,35%	2.214.034,24	-2.942.136,05

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE 2016												
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	9.917.025,50	385.172,70	10.302.198,20	9.783.419,26	94,86%	9.652.752,03	38.347,95	9.614.404,18	98,27%	169.015,08	-518.778,94
2	Desp. b'ns corrents i serv.	10.974.361,12	-183.792,72	10.790.568,40	9.707.316,37	89,96%	8.842.747,34	4.210,43	8.238.536,91	91,09%	868.779,46	-1.083.251,03
3	Despeses financeres	951.063,40	-258.751,98	692.311,42	680.639,45	98,43%	680.638,55	179,10	680.639,45	100,00%	0,00	31.671,99
4	Transferències corrents	2.992.441,43	911.448,83	3.903.890,26	3.791.399,36	97,12%	3.574.910,37	87,74	3.574.822,63	94,29%	216.976,73	-112.488,90
5	Fons de contingència	134.000,00	-78.635,74	55.364,26	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
6	Inversions reals	1.369.474,58	1.930.531,64	3.300.006,23	1.205.171,29	36,52%	971.438,44	0,00	971.438,44	80,81%	233.732,85	-2.094.834,94
7	Transferències de capital	337.000,00	23.000,00	360.000,00	257.574,15	71,56%	241.902,03	0,00	241.902,03	99,92%	15.672,12	-102.425,85
8	Actius financers	6.000,00	7.982,35	13.982,35	10.919,96	78,10%	10.919,96	0,00	10.919,96	100,00%	0,00	3.062,43
9	Passius financers	5.594.667,80	1.225.255,14	6.819.922,94	8.807.587,55	99,82%	8.807.587,55	0,00	8.807.587,55	100,00%	0,00	12.335,38
	TOTAL DESPESES	32.276.033,84	3.962.207,28	36.238.241,12	32.224.027,40	88,92%	30.763.076,28	42.825,12	30.720.251,16	95,33%	1.503.776,24	4.014.213,72

- 1.2. Execució dels drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2016, corresponents a l'agrupació de pressupostos tancats:

Exercici	Drets pendents cobrament 01/01/2016	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets Cancel·lats	Recaptació d'exercicis tancats	% Cobram. s/drets pendents nets	Drets pendents cobram. 31-12-15
1994	1.717,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	1.717,91
1996	11.496,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	11.496,29
1997	14.165,19	0,00	67,84	0,00	0,00	0,00%	14.097,35
1998	14.136,27	0,00	164,24	0,00	853,66	6,11%	13.118,37
1999	36.858,92	0,00	169,58	0,00	859,99	2,34%	35.829,35
2000	85.930,43	0,00	270,32	0,00	808,62	0,94%	84.851,49
2001	129.015,70	0,00	479,03	0,00	23.124,41	17,99%	105.412,26
2002	48.223,79	597,39	693,01	0,00	1.448,62	3,01%	46.679,55
2003	43.065,51	0,00	974,96	0,00	1.158,09	2,75%	40.932,46
2004	117.076,67	0,00	2.117,36	0,00	2.434,53	2,12%	112.524,78
2005	260.072,68	0,00	2.476,55	0,00	3.083,06	1,20%	254.513,07
2006	298.916,26	0,00	3.642,34	0,00	3.256,98	1,10%	292.016,94
2007	2.845.913,56	0,00	10.420,22	0,00	4.838,87	0,17%	2.830.654,47
2008	372.822,43	0,00	20.569,63	0,00	10.113,99	2,87%	342.138,81
2009	5.293.951,20	0,00	41.871,80	0,00	3.588.074,83	68,32%	1.664.004,57
2010	411.068,32	0,00	46.102,87	0,00	34.637,23	9,48%	330.328,22
2011	648.956,65	0,00	57.188,57	0,00	47.337,26	8,00%	544.430,82
2012	1.036.806,65	0,00	90.044,57	0,00	91.151,11	9,63%	855.610,97
2013	1.246.223,19	3.280,00	108.393,95	6.079,16	120.892,57	10,65%	1.014.137,51
2014	2.240.871,28	5.675,51	174.177,53	0,00	375.244,04	18,11%	1.697.125,22
2015	3.117.700,97	5.124,24	247.675,86	0,00	1.448.939,06	50,40%	1.426.210,29
TOTALS	18.274.989,87	14.677,14	807.500,23	6.079,16	5.758.256,92	32,95%	11.717.830,70



Exercici	Obligacions pendents pagam. 01-01-2015	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments d'exercicis tancats	% Pagam. s./oblig. Pendents netes	Obligacions pendents pagament a 31-12- 15
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	0,00	0,00%	52.394,84
2014	14,66	0,00	14,66	0,00	0,00	0,00%	14,66
2015	3.694.475,44	0,00	3.694.475,44	0,00	3.691.219,28	99,91%	3.256,16
TOTALS	3.878.436,86	0,00	3.878.436,86	0,00	3.691.219,28	95,17%	187.217,58

1.3. Resultat pressupostari de l'exercici 2016:

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	33.046.372,49	23.942.774,44		9.103.598,05
b. Altres operacions no financeres	169.267,18	1.462.745,44		-1.293.478,26
1. Total operacions no financeres (a+b)	33.215.639,67	25.405.519,88		7.810.119,79
c. Actius financers	9.267,11	10.919,96		-1.652,85
d. Passius financers	71.198,29	6.807.587,56		-6.736.389,27
2. Total operacions financeres (c+d)	80.465,40	6.818.507,52		-6.738.042,12
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	33.296.105,07	32.224.027,40		1.072.077,67
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb RTGG.....				1.305.358,61
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici.....				1.594.034,08
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici.....				1.976.383,24
II. TOTAL AJUSTOS				923.009,45
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT.....				1.995.087,12



1.4. Romanents de crèdit:

Situació de romanents de crèdit a 31-12-2016	
Compromesos	2.153.484,96
Retinguts	178.645,88
Autoritzats	61.683,80
Disponibles	1.561.559,08
No disponibles	2.240,00
No compromesos	1.804.128,76
Total	3.957.613,72

1.5. Romanent de tresoreria:

COMPONENTS	IMPORTS ANY 2016	IMPORTS ANY 2015
1. Fons líquids	3.971.122,47	1.547.376,19
2. Drets pendents de cobrament	14.255.532,09	18.582.825,99
+ del pressupost corrent	2.214.034,24	3.117.700,97
+ dels pressupostos tancats	11.717.830,70	15.157.288,90
+ d'operacions no pressupostàries	323.667,15	307.836,12
3. Obligacions pendents de pagament	2.543.454,57	4.656.876,22
+ del pressupost corrent	1.503.776,24	3.694.475,44
+ dels pressupostos tancats	187.217,58	183.961,42
+ d'operacions no pressupostàries	852.460,75	778.439,36
4. Partides pendents d'aplicació	-10.848,90	-74.150,28
- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	60.325,57	129.662,25
+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	49.476,67	55.511,97
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	15.672.351,09	15.399.175,68
II. Saldos de dubtós cobrament	8.972.560,20	8.573.047,68
III. Excés de finançament afectat	1.393.052,56	889.704,88
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)	5.306.738,33	5.936.423,12

1.6. Estalvi net:

Drets reconeguts nets per operacions corrents 2016		
Cap.	Denominació	Drets reconeguts nets
1	Impostos directes	14.324.576,16
2	Impostos indirectes	467.031,95
3	Taxes i altres ingressos	6.569.559,44
4	Transferències corrents	11.135.191,80
5	Ingressos patrimonials	550.013,14
	350/351 Contribucions especials (-)	0,00
	396 Ingressos per actuacions urbanístiques (-)	0,00
	397 Aprofitaments urbanístics (-)	147.922,44
	Altres ingressos corrents afectats a operacions de capital (-)	0,00
	Total	32.898.450,05



Obligacions reconegudes per operacions corrents 2015		
Cap.	Denominació	Obligacions reconegudes
1	Despeses de personal	9.783.419,26
2	Desp. béns corrents i serv.	9.707.316,37
4	Transferències corrents	3.791.399,36
	- Despeses finançats amb RT	17.475,52
Total		23.264.659,47

Estalvi brut	9.633.790,58
--------------	--------------

Anualitat teòrica d'amortització	6.176.074,73
----------------------------------	--------------

Estalvi net	3.457.715,85
-------------	--------------

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'Administracions Públiques.

Tortosa, 24 de febrer de 2017

Alcalde

Ferran Bel i Accensi

En dono fe
El secretari accidental

Josep Antoni Chavarria Espuny