



Decret 1946/2017  
Alcalde Sr. Ferran Bel i Accensi

#### Identificació de l'expedient

Expedient: 2017-ASC-E0701-000002

Assumpte: Aprovació de les línies fonamentals del pressupost 2018 i dació de compte al Ple.

#### Fets

1. De conformitat amb allò que disposa la normativa vigent, s'han elaborat les línies fonamentals del pressupost de l'exercici 2018, en base al pla pressupostari a mig termini per al període 2018-2020 i a la previsió de la liquidació de l'exercici 2017. Aquest pla és coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i del deute públic.

2. Les entitats classificades com a administracions públiques que componen el sector públic local als efectes del sistema europeu de comptes nacionals i regional són:

- Ajuntament de Tortosa
- Tortosaport SL
- Tortosa Media SL
- GUMTSA
- GESAT SAM
- EPEL Hospital i Llar de la Santa Creu

3. En data 5 de setembre de 2017 s'emet l'informe d'Intervenció núm. 601/2017 sobre les línies fonamentals del pressupost 2018.

#### Fonaments de dret

1. L'article 27.2 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF) disposa que abans de l'1 d'octubre les corporacions locals trametran al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques informació sobre les línies fonamentals que contindran els seus pressupostos, als efectes de donar compliment als requeriments de la normativa europea.

2. L'article 15.1 de l'Ordre HAP/2105/2012, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LOEPSF, les corporacions locals tenen l'obligació de remetre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques abans del 15 de setembre de cada any les línies fonamentals dels Pressupostos per a l'exercici següent, contenent-hi tota la informació necessària conforme a la normativa europea

#### Resolució

Per tant, resolc:

1. Aprovar les línies fonamentals del pressupost de l'exercici 2018, d'acord amb el detall que consta a l'expedient, i amb el resum per capítols següent:



INGRESSOS	Any 2017 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2018/2017	Any 2018 (estimació previsions inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions: Adopció de mesures
<b>Ingressos corrents (a+b)</b>	<b>53.877.355,03</b>	<b>-2,18%</b>	<b>52.703.844,36</b>	
a) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	53.877.355,03	-2,18%	52.703.844,36	
b) - Derivats de modificacions polítiques (*) (1+2+3+4)	0,00		0,00	
1) Mesura1: Pujades tributàries, supressió d'exempcions i bonificacions voluntàries.	0,00		0,00	
Mesura2: Potenciar la inspecció tributària per a descobrir fets imposables no gravats.	0,00		0,00	
2) Mesura3: Correcte finançament de taxes i preus públics.	0,00		0,00	
4) Mesura4: Altres mesures per la banda dels ingressos.	0,00		0,00	
<b>Ingressos de capital (c+d)</b>	<b>722.409,03</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00</b>	
c) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	722.409,03	-100,00%	0,00	
d) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00	0,00%	0,00	
<b>Ingressos no financers (e+f)</b>	<b>54.599.764,06</b>	<b>-3,47%</b>	<b>52.703.844,36</b>	
e) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	54.599.764,06	-3,47%	52.703.844,36	
f) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00	
<b>Ingressos financers (g+h)</b>	<b>4.400.960,97</b>	<b>-45,70%</b>	<b>2.389.750,00</b>	
g) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	867.960,97	-95,42%	39.750,00	
h) - Derivats de modificacions polítiques (*)	3.533.000,00	-33,48%	2.350.000,00	Nou endeutament
<b>Ingressos totals</b>	<b>59.000.725,03</b>	<b>-6,62%</b>	<b>55.093.594,36</b>	
- Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	55.467.725,03	-4,91%	52.743.594,36	
- Derivats de modificacions polítiques (*)	3.533.000,00	-33,48%	2.350.000,00	

(\*) Únicament quantificar l'impacte quan hi hagin variacions (+ o -) respecte l'any anterior

**A) DETALL D'INGRESSOS CORRENTS**

*En euros*

INGRESSOS CORRENTS	Any 2017 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2018/2017	Any 2018 (estimació previsions inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
<b>Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes (a+b+c+d+e+f+g)</b>	<b>14.868.000,00</b>	<b>0,02%</b>	<b>14.871.500,00</b>	
a) Impost sobre Bens Immobles	9.851.000,00	0,00%	9.851.000,00	
b) Impost sobre Activitats Econòmiques	1.687.000,00	0,00%	1.687.000,00	
c) Impost sobre Vehícles de Tracció Mecànica	2.340.000,00	0,00%	2.340.000,00	
d) Impost sobre l'increment del valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana	640.000,00	0,00%	640.000,00	
e) Impost sobre Construccions Instal·lacions i Obres	350.000,00	1,00%	353.500,00	
f) Cesió dels Impostos de l'Estat				
g) Ingressos del capítol 1 i 2 no inclosos	0,00		0,00	
<b>Capítol 3: Taxes, Preus públics i altres ingressos</b>	<b>27.292.912,68</b>	<b>0,76%</b>	<b>27.500.464,30</b>	
<b>Capítol 4: Transferències corrents (h+i)</b>	<b>11.180.811,43</b>	<b>-12,41%</b>	<b>9.793.457,41</b>	
h) Participació en els tributs de l'Estat	7.943.879,28	0,00%	7.943.879,28	
i) Resta de transferències corrents (Resta Cap.4)	3.236.932,15	-42,86%	1.849.578,13	
<b>Capítol 5: Ingressos Patrimonials</b>	<b>535.630,92</b>	<b>0,52%</b>	<b>538.422,65</b>	
<b>TOTAL D'INGRESSOS CORRENTS</b>	<b>53.877.355,03</b>	<b>-2,18%</b>	<b>52.703.844,36</b>	

**B) DETALL D'INGRESSOS DE CAPITAL**

*En euros*

INGRESSOS DE CAPITAL	Any 2017 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2018/2017	Any 2018 (estimació previsions inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 6: Venda d'inversions	20.000,00	-100,00%	0,00	
Capítol 7: Transferències de capital	702.409,03	-100,00%	0,00	
<b>Total d'Ingressos capital</b>	<b>722.409,03</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00</b>	

**B) DETALL D'INGRESSOS FINANCERS**

*En euros*

INGRESSOS FINANCERS	Any 2017 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2018/2017	Any 2018 (estimació previsions inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 8: Ingressos per actius financers	139.750,00	-71,56%	39.750,00	
Capítol 9: Ingressos per passius financers	4.261.210,97	-44,85%	2.350.000,00	
<b>Total d'Ingressos Financers</b>	<b>4.400.960,97</b>	<b>-45,70%</b>	<b>2.389.750,00</b>	



En euros

DESPESES	Any 2017 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2018/2017	Any 2018 (estimació crèdits inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions. Adopció de mesures
<b>Despeses corrents (a+b)</b>	<b>45.868.056,03</b>	<b>1,84%</b>	<b>46.713.271,99</b>	
a) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	45.868.056,03	1,84%	46.713.271,99	
b) - Derivades de modificacions polítiques (*) (suma mesures 1 a 15)	0,00		0,00	
1) Mesura1: Reducció de costos de personal (reducció de sous o efectius)	0,00		0,00	
Mesura2: Regulació del règim laboral i retribució de les empreses públiques tenint en compte aspectes com el sector d'activitat, el volum de negoci, la percepció de fons públics	0,00		0,00	
Mesura3: Limitació de salaris en els contractes mercantils o d'alta direcció, amb identificació del límit de les retribucions bàsiques i dels criteris per a la fixació de les retribucions variables i complementàries que en qualsevol cas es vincularan a	0,00		0,00	
Mesura4: Reducció del número de consellers dels Consells d'Administració de les empreses del sector públic	0,00		0,00	
Mesura 5: Regulació de les clàusules indemnitzatòries d'acord amb la reforma laboral en procés.	0,00		0,00	
Mesura 6: Reducció del número de personal de confiança i la seva adequació a la mida de l'entitat	0,00		0,00	
Mesura 7: Contractes externalitzats que considerant el seu objecte poden ser prestats pel personal municipal actual.	0,00		0,00	
Mesura 8: Dissolució d'aquelles empreses que presentin pèrdues > 1/2 capital social segons l'article 103,2 TRDLVRL, sense admetre cap ampliació de capital amb càrrec a l'entitat local	0,00		0,00	
Mesura 9: Realitzar estudi de viabilitat i anàlisi cost/benefici a tots els contractes d'inversió que s'hagin de realitzar per part de l'entitat durant tota la vigència del pla abans de la seva adjudicació.	0,00		0,00	
10) Mesura 10: Reducció de formalització de contractes menors	0,00		0,00	
11) Mesura 11: Reducció de càrregues administratives als ciutadans i empreses	0,00		0,00	
12) Mesura 12: Modificació de l'organització de la corporació local	0,00		0,00	
13) Mesura 13: Reducció de l'estructura organitzativa de l'Entitat local	0,00		0,00	
14) Mesura 14: Reducció en la prestació de serveis de tipus no obligatori	0,00		0,00	
15) Mesura 15: Altres mesures pel que fa a les despeses corrents	0,00		0,00	
<b>Despeses de capital (c+d)</b>	<b>6.259.872,95</b>	<b>-30,70%</b>	<b>4.338.397,73</b>	
c) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	4.499.216,08	-54,27%	2.057.524,97	
d) - Derivades de modificacions polítiques (*) (16+17)	1.760.656,87	29,55%	2.280.872,76	
16) Mesura 16: No execució d'inversió prevista inicialment	0,00		0,00	
17) Mesura 17: Altres mesures pel que fa a les despeses de capital	1.760.656,87	29,55%	2.280.872,76	Previstes
<b>Despeses no financeres</b>	<b>52.127.928,98</b>	<b>-2,06%</b>	<b>51.051.669,72</b>	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	50.367.272,11	-3,17%	48.770.796,96	
- Derivades de modificacions polítiques (*)	1.760.656,87	29,55%	2.280.872,76	
<b>Despeses financeres (e+f)</b>	<b>6.729.564,82</b>	<b>-40,55%</b>	<b>4.000.400,68</b>	
e) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	6.729.564,82	-40,55%	4.000.400,68	
f) - Derivades de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00	
<b>Despeses totals</b>	<b>58.857.493,80</b>	<b>-6,47%</b>	<b>55.052.070,40</b>	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	57.096.836,93	-7,58%	52.771.197,64	
- Derivades de modificacions polítiques (*)	1.760.656,87	29,55%	2.280.872,76	

(\*) Únicament quantificar l'impacte quan hi hagin variacions (+ o -) respecte l'any anterior

A) DETALL DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES CORRENTS	Any 2017 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2018/2017	Any 2018 (estimació crèdits inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 1: Despeses de Personal	25.805.042,58	0,53%	25.941.367,37	
Capítol 2: Despeses corrents en bens i serveis	16.002.459,38	8,24%	17.321.830,84	
Capítol 3: Despeses Financeres	753.164,08	-5,94%	708.418,16	
Capítol 4: Transferències corrents	3.307.389,99	-21,65%	2.591.414,47	
Capítol 5: Fons de contingència	0,00		150.241,15	
Total de despeses corrents	45.868.056,03	1,84%	46.713.271,99	

B) DETALL DE DESPESES DE CAPITAL

DESPESES DE CAPITAL	Any 2017 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2018/2017	Any 2018 (estimació crèdits inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 6: Inversions reals	5.653.266,06	-33,55%	3.756.782,73	
Capítol 7: Transferències de capital	606.606,89	-4,12%	581.615,00	
Total de despeses de capital	6.259.872,95	-30,70%	4.338.397,73	

B) DETALL DE DESPESES FINANCERES

DESPESES FINANCERES	Any 2017 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2018/2017	Any 2018 (estimació crèdits inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 8: Actius financers	13.000,00	0,00%	13.000,00	
Aportacions patrimonials	0,00		0,00	
Altres despeses en actius financers	13.000,00	0,00%	13.000,00	
Capítol 9: Passius financers	6.716.564,82	-40,63%	3.987.400,68	



En euros

SALDOS I ALTRES MAGNITUTS	Any 2017	Taxa de variació 2018/2017	Any 2018	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Saldo operacions corrents	8.009.299,00	-25,20%	5.990.572,37	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	8.009.299,00	-25,20%	5.990.572,37	
- Derivades de modificacions polítiques	0,00		0,00	
Saldo operacions de capital	-5.537.463,92	-21,65%	-4.338.397,73	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	-3.776.807,05	-45,52%	-2.057.524,97	
- Derivades de modificacions polítiques	-1.760.656,87	29,55%	-2.280.872,76	
Saldo operacions no financeres	2.471.835,08	-33,16%	1.652.174,64	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	4.232.491,95	-7,07%	3.933.047,40	
- Derivades de modificacions polítiques	-1.760.656,87	29,55%	-2.280.872,76	
Saldo operacions financeres	-2.328.603,85	-30,83%	-1.610.650,68	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	-5.861.603,85	-32,43%	-3.960.650,68	
- Derivades de modificacions polítiques	3.533.000,00	-33,48%	2.350.000,00	

Saldo operacions no financeres	2.471.835,08	-33,16%	1.652.174,64
Ajustos per al càlcul de cap.nec.de finançament SEC 95	-886.416,81	2,34%	-907.197,39
Capacitat o necessitat de finançament	1.585.418,27	-53,01%	744.977,25

Deute Viu a 31/12	2017	Taxa var. 2018/2017	2018
A curt termini	1.000.000,00		1.000.000,00
A llarg termini	33.229.381,96	-4,93%	31.591.981,28
Ràtio deute viu/Ingressos Corrents	63,53%		61,84%

2. Com a informació addicional requerida pel MINHAP, fer constar que les línies fonamentals preveuen per a l'exercici 2017 i 2018 els següents passius contingents no inclosos al pressupost

	2017			Taxa var. 2018/2017	2018		
	No inclosos al pressupost	Inclusos al pressupost	Total		No inclosos al pressupost	Inclusos al pressupost	Total
Avals concedits	408.560,00		408.560,00	0,00%	408.560,00		408.560,00
Préstecs morosos	0,00		0,00		0,00		0,00
Garanties	0,00		0,00		0,00		0,00
Per sentències i expropiacions	0,00		0,00		0,00		0,00
Altres	0,00		0,00		0,00		0,00
TOTAL	408.560,00	0,00	408.560,00	0,00%	408.560,00	0,00	408.560,00

3. Trametre les línies fonamentals del pressupost de l'exercici 2018 al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, segons el que estableix l'article 15 de l'Ordre HAP/2105/2012, de l'1 d'octubre, i amb el detall que consta a l'expedient.

4. Donar compte d'aquest decret al Ple, en la primera sessió que celebri.

Tortosa, 5 de setembre de 2017.

L'alcalde

Ferran Bel Acersí

En dono fe.  
El secretari acctal.

Josep Antoni Chavaria-Espuny