



Decret 2281/2018

Alcalde Sra. Meritxell Roigé i Pedrola

Identificació de l'expedient

Expedient: 2018-ASC-E0701-000003

Assumpte: Aprovació de les línies fonamentals del pressupost 2019 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 2019, en base al pla pressupostari a mig termini per al període 2019-2021, al pla econòmic-financer 2018-2019 i a la previsió de la liquidació de l'exercici 2018. Aquest pla és coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària, regla de la despesa i 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
- Tortosasport SL
- Tortosa Media SL
- GUMTSA
- GESAT SAM
- EPEL Hospital i Llar de la Santa Creu

3. En data 13 de setembre de 2018 s'emet l'informe d'Intervenció núm. 601/2018 sobre les línies fonamentals del pressupost 2019.

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 2019, d'acord amb el detall que consta a l'expedient, i amb el resum per capítols següent:



INGRESSOS	Any 2018 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2019/2018	Any 2019 (estimació previsions inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions. Adopció de mesures
Ingressos corrents (a+b)	54.945.109,80	-0,51 %	54.665.188,62	
a) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	54.945.109,80	-0,51 %	54.665.188,62	
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	
2) Mesura2: Potenciar la inspecció tributària per a descobrir fets imposables no gravats.	0,00		0,00	
3) 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	
Ingressos de capital (c+d)	203.527,45	-100,00 %	0,00	
c) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	203.527,45	-100,00 %	0,00	
d) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00	0,00 %	0,00	
Ingressos no financers (e+f)	55.148.637,25	-0,88 %	54.665.188,62	
e) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	55.148.637,25	-0,88 %	54.665.188,62	
f) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00	
Ingressos financers (g+h)	2.889.750,00	-5,19 %	2.739.750,00	
g) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	39.750,00	0,00 %	39.750,00	
h) - Derivats de modificacions polítiques (*)	2.850.000,00	-5,26 %	2.700.000,00	Nou endeutament
Ingressos totals	58.038.387,25	-1,09 %	57.404.938,62	
- Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	55.188.387,25	-0,88 %	54.704.938,62	
- Derivats de modificacions polítiques (*)	2.850.000,00	-5,26 %	2.700.000,00	

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

A) DETALL D'INGRESSOS CORRENTS

En euros

INGRESSOS CORRENTS	Any 2018 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2019/2018	Any 2019 (estimació previsions inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes (a+b+c+d+e+f+g)	15.701.000,00	-2,25 %	15.348.140,00	
a) Impost sobre Bens Immobles	9.737.000,00	0,00 %	9.737.000,00	
b) Impost sobre Activitats Econòmiques	2.614.000,00	-21,95 %	2.040.140,00	
c) Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica	2.330.000,00	0,00 %	2.330.000,00	
d) Impost sobre l'increment del valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana	640.000,00	7,81 %	690.000,00	
e) Impost sobre Construccions Instal·lacions i Obres	380.000,00	45,00 %	551.000,00	
f) Cessió dels Impostos de l'Estat				
g) Ingressos del capítol 1 i 2 no inclosos	0,00		0,00	
Capítol 3: Taxes, Preus públics i altres ingressos	27.247.762,00	5,39 %	28.716.323,07	
Capítol 4: Transferències corrents (h+i)	11.356.792,80	-12,37 %	9.952.045,00	
h) Participació en els tributs de l'Estat	7.855.000,00	1,50 %	7.972.825,00	
i) Resta de transferències corrents (Resta Cap.4)	3.501.792,80	-43,48 %	1.979.220,00	
Capítol 5: Ingressos Patrimonials	639.555,00	1,43 %	648.680,55	
Total d'Ingressos corrents	54.945.109,80	-0,51 %	54.665.188,62	

B) DETALL D'INGRESSOS DE CAPITAL

En euros

INGRESSOS DE CAPITAL	Any 2018 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2019/2018	Any 2019 (estimació previsions inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 6: Venda d'inversions	0,00		0,00	
Capítol 7: Transferències de capital	203.527,45	-100,00 %	0,00	
Total d'Ingressos capital	203.527,45	-100,00 %	0,00	

B) DETALL D'INGRESSOS FINANCERS

Estimació Drets reconeguts nets

En euros

INGRESSOS FINANCERS	Any 2018 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2019/2018	Any 2019 (estimació previsions inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 8: Ingressos per actius financers	39.750,00	0,00 %	39.750,00	
Capítol 9: Ingressos per passius financers	2.850.000,00	-5,26 %	2.700.000,00	
Total d'Ingressos Financers	2.889.750,00	-5,19 %	2.739.750,00	



En euros

DESPESES	Any 2018 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2019/2018	Any 2019 (estimació crèdits inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions. Adopció de mesures
Despeses corrents (a+b)	48.499.682,38	2,14 %	49.535.834,72	
a) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	48.499.682,38	2,14 %	49.535.834,72	
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 retributiu 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	0,00		0,00	
3) i complementàries que en qualsevol cas es vincularan a	0,00		0,00	
Mesura4: Reducció del número de consellers dels Consells d'Administració de	0,00		0,00	
4) les empreses del sector públic	0,00		0,00	
Mesura 5: Regulació de les clàusules indemnitzatòries d'acord amb la reforma	0,00		0,00	
5) laboral en procés.	0,00		0,00	
Mesura 6: Reducció del número de personal de confiança i la seva adequació a	0,00		0,00	
6) la mida de l'entitat	0,00		0,00	
Mesura 7: Contractes externalitzats que considerant el seu objecte poden ser prestats pel	0,00		0,00	
7) 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	0,00		0,00	
9) 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	
Despeses de capital (c+d)	5.758.586,26	-37,93 %	3.574.597,00	
c) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	3.477.586,26	-4,23 %	3.330.597,00	
d) - Derivades de modificacions polítiques (*) (16+17)	2.281.000,00	-89,30 %	244.000,00	
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	2.281.000,00	-89,30 %	244.000,00	Previstes
Despeses no financeres	54.258.268,64	-2,12 %	53.110.431,72	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	51.977.268,64	1,71 %	52.866.431,72	
- Derivades de modificacions polítiques (*)	2.281.000,00	-89,30 %	244.000,00	
Despeses financeres (e+f)	3.820.693,28	10,31 %	4.214.484,07	
e) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	3.820.693,28	10,31 %	4.214.484,07	
f) - Derivades de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00	
Despeses totals	58.078.961,92	-1,30 %	57.324.915,79	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	55.797.961,92	2,30 %	57.080.915,79	
- Derivades de modificacions polítiques (*)	2.281.000,00	-89,30 %	244.000,00	

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

A) DETALL DE LES DESPESES CORRENTS

En euros

DESPESES CORRENTS	Any 2018 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2019/2018	Any 2019 (estimació crèdits inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 1: Despeses de Personal	27.550.346,74	0,66 %	27.731.478,90	
Capítol 2: Despeses corrents en bens i serveis	16.990.289,86	3,30 %	17.551.206,79	
Capítol 3: Despeses Financeres	655.125,00	14,76 %	751.837,11	
Capítol 4: Transferències corrents	3.303.920,78	1,13 %	3.341.311,92	
Capítol 5: Fons de contingència	0,00		160.000,00	
Total de despeses corrents	48.499.682,38	2,14 %	49.535.834,72	

B) DETALL DE DESPESES DE CAPITAL

En euros

DESPESES DE CAPITAL	Any 2018 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2019/2018	Any 2019 (estimació crèdits inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 6: Inversions reals	5.024.986,26	-40,44 %	2.993.058,00	
Capítol 7: Transferències de capital	733.600,00	-20,73 %	581.539,00	
Total de despeses de capital	5.758.586,26	-37,93 %	3.574.597,00	

B) DETALL DE DESPESES FINANCERES

En euros

DESPESES FINANCERES	Any 2018 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2019/2018	Any 2019 (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	3.807.693,28	10,34 %	4.201.484,07	
Total de Despeses Financeres	3.820.693,28	10,31 %	4.214.484,07	



En euros

SALDOS I ALTRES MAGNITUDS	Any 2018	Taxa de variació 2019/2018	Any 2019	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Saldo operacions corrents	6.445.427,42	-20,42 %	5.129.353,90	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	6.445.427,42	-20,42 %	5.129.353,90	
- Derivades de modificacions polítiques	0,00		0,00	
Saldo operacions de capital	-5.555.058,81	-35,65 %	-3.574.597,00	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	-3.274.058,81	1,73 %	-3.330.597,00	
- Derivades de modificacions polítiques	-2.281.000,00	-89,30 %	-244.000,00	
Saldo operacions no financeres	890.368,61	74,62 %	1.554.756,90	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	3.171.368,61	-43,28 %	1.798.756,90	
- Derivades de modificacions polítiques	-2.281.000,00	-89,30 %	-244.000,00	
Saldo operacions financeres	-930.943,28	58,41 %	-1.474.734,07	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	-3.780.943,28	10,42 %	-4.174.734,07	
- Derivades de modificacions polítiques	2.850.000,00	-5,26 %	2.700.000,00	
Saldo operacions no financeres	890.368,61	74,62 %	1.554.756,90	
Ajustos per al càlcul de cap.nec.de finançament SEC 95	-318.219,78	3,56 %	-329.541,95	
Capacitat o necessitat de finançament	572.148,83	114,14 %	1.225.214,95	

Deute Viu a 31/12	32.959.573,69	-4,56 %	31.458.089,62
A curt termini	1.000.000,00		1.000.000,00
A llarg termini	31.959.573,69	-4,70 %	30.458.089,62
Ràtio deute viu/Ingressos Corrents	59,99 %		57,55 %

2. Com a informació addicional requerida pel MINHAP, fer constar que les línies fonamentals preveuen per a l'exercici 2018 i 2019 els següents passius contingents no inclosos al pressupost

	2018			Taxa var. 2019/2018	2019		
	No inclosos al pressupost	Inclosos al pressupost	Total		No inclosos al pressupost	Inclosos 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 2019 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, 13 de setembre de 2018.

L'alcalde

Meritxell Roig Pedrola

**En dono fe,
El secretari acctal.**

Manuel Garcia Egea