



## **MEMÒRIA COMPTE GENERAL 2018**

### **1. ORGANITZACIÓ.**

El consell comarcal és un òrgan d'administració i govern de la comarca del Baix Ebre.

Els consells comarcals a Catalunya són l'òrgan de govern i d'administració de la [comarca](#) i van ser creats l'any 1987, amb la Llei de Consells Comarcals, posteriorment modificada l'any 2003 amb el Decret Legislatiu 4/2003, de 4 de novembre, pel qual s'aprovà el text refós de la Llei d'organització comarcal de Catalunya.

**Activitat principal de l'entitat:** Administració pública que gestiona competències delegades pels municipis de la comarca i per les administracions de rang superior.

**Entitat, si escau, de la qual depèn:** *Cap*

#### **L'estructura organitzativa bàsica, en els nivells polític i administratiu :**

La seva organització, com en tots els ens locals de Catalunya, es configura amb un òrgan col·legiat, el ple, i un òrgan unipersonal, el President.

El ple del consell comarcal està format, tal com correspon a un ens de segon grau, per regidors dels ajuntaments que la componen. La designació dels consellers comarcals es fa per un sistema basat en la Llei o Regla D'Hondt aplicant un fórmula mixta tenint en compte tant els vots obtinguts per cada candidatura com el nombre de regidors.

El ple del Consell escull el President, el qual té les atribucions representatives inherents al càrrec i les de supervisió de l'administració, dels serveis i del personal.

Els consells compten amb el gerent, una figura integrada en la cúpula del govern. Es tracta d'un professional que té plena dedicació a l'execució de les tasques del govern i l'administració comarcals.

Actualment, està format per 25 consellers amb la següent distribució:

CIU: 10

PSC: 5

ERC: 8

ENTESA: 1

PP: 1

S'organitza en Plenari, President , Comissió de Govern, Comissió Especial de Comptes i Gerència

**Població oficial:** 77.868 habitants a 1-1-2018

**Nombre mitjà d'empleats en el exercici,** tant funcionaris com personal laboral:

Nombre mitjà de funcionaris: 15

Nombre mitjà de personal laboral: 132

**Entitats dependents del subjecte comptable i la seva activitat:** *Cap*

**Entitats públiques en què participi el subjecte comptable i la seva activitat :**

BAIX EBRE INNOVA, SL: Empresa de capital íntegrament aportat pel Consell per valor de 60.000,00 €

CONSORCI PER A LA GESTIÓ DE RESIDUS DE LA COMARCA DEL BAIX EBRE

CONSORCI PER AL DESENVOLUPAMENT DEL BAIX EBRE I MONTSIÀ

CONSORCI PER A L'EXECUCIÓ DEL PLA DE DINAMITZACIÓ TURÍSTICA DE LES TERRES DE L'EBRE

CONSORCI DE POLÍTIQUES AMBIENTALS DE LES TERRES DE L'EBRE: òrgan instrumental propi



**Fundacions en què el subjecte comptable formi part del seu Patronat:** Cap

**Principals fonts de finançament de l'entitat i la seva importància relativa:**

*Els ingressos es distribueixen en un 0,83 % de taxes i preus públics, 97,45 % de transferències corrents, 1,58 % de transferències de capital i 0,14 % d'ingressos patrimonials.*

**Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats i, si s'escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata**

Al tractar-se d'una administració està subjecta a l'Impost de societats.

Les activitats que realitza subjectes a IVA són les derivades del reconeixement com a administració actuant en la gestió del sanejament de la comarca del Baix Ebre, gestiona la via verda i les estacions de Benifallet i d'Aldover.

Té llogat un edifici de la seva propietat.

També factura a les empreses comercialitzadores l'energia produïda per les plaques fotovoltaïques instal·lades a l'edifici de la seu.

No aplica prorrata

## 2. GESTIÓ INDIRECTA DELS SERVEIS PÚBLICS

Cap. Els serveis es presten directament amb mitjans propis o bé amb contractació d'empreses externes però amb supervisió i control del Consell.

## 3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables del Consell, s'han formulat, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic-patrimonial i de l'execució del Pressupost, seguint els principis de comptabilitat per a les administracions públiques, recollits en la següent legislació:

- a) Llei 7/1985 de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local
- b) RD Llei 781/1986 de 18 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de disposicions vigents en matèria de règim local
- c) Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya
- d) Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals
- e) Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el Capítol primer de Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.
- f) Ordre EHA 1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de Comptabilitat Local

Els comptes anuals estan formats per:

- Balanç
- Compte del resultat econòmic-patrimonial
- Estat de fluxos d'efectiu
- Estat de canvis en el patrimoni net
- Estat de Liquidació del pressupost
- Memòria



## Consell Comarcal del Baix Ebre

Es presenten d'acord amb els models establerts per la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, establerts per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local

Els saldos dels comptes anuals són coincident amb els que figuren als registres de comptabilitat del Consell, els quals s'instrumenten en suports informatitzats

La liquidació del pressupost del 2018 ha estat aprovada per Decret del President en data 12 d'abril de 2018.

En data 16 de maig de 2019, els Comptes de la Societat Baix Ebre Innova, SL que es contemplen en la present memòria no han estat tramitats per la seva aprovació per la Junta General.

### **3.2 Principis comptables**

En la preparació dels Comptes Anuals s'han empleat els criteris descrits en la Nota 4 sobre Normes de Valoració, havent aplicat els principis comptables obligatoris que poguessin tenir un efecte significatiu sobre els mateixos.

S'han complert els principis d'estabilitat pressupostària establerts en la Llei 18/2001 de 12 de desembre i ratificats i ampliat en la Llei 2/2012 de 27 d'abril sobre la pluralitat, transparència, eficàcia, eficiència, sostenibilitat financera ( modificada Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre ), responsabilitat i lleialtat institucional.

L'elaboració, aprovació i execució del Pressupost i altres actuacions que afecten a l'execució despeses e ingressos s'han realitzat d'acord l'acompliment dels principis d'estabilitat pressupostària amb l'aprovació del pressupost sense dèficit inicial, equilibrat per masses de despeses e ingressos corrents i de capital i la liquidació i romanent de tresoreria amb positiu, mantenint en tot moment l'equilibri pressupostari.

L'execució pressupostària s'ha realitzat d'acord amb els requisits establerts en el TRLRHL complint els límits de dèficit, de deute públic però no es compleixen els límits de morositat.

En el reconeixement de drets, s'ha aplicat prioritàriament el principi de prudència abans que el de correlació d'ingressos i despeses.

S'han subministrat en els terminis establerts les obligacions de remissions de la informació econòmico-financera d'acord la Ordre HAP/2017/2017 de 1 d'octubre amb l'acompliment del principi de transparència financera i l'execució del pressupost a reflectit en tot moment l'objectiu d'estabilitat per sobre de la política de despesa d'acord amb el que estableix el principi d'eficiència i utilització de recursos públics i el principi de responsabilitat i lleialtat institucional.

### **3.3 Comparabilitat de la informació**

El Compte General presenta a efectes comparatius, per a cadascuna de les partides del Balanç, del compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de liquidació del pressupost], a més de les xifres de l'exercici 2018, les corresponents a l'exercici anterior.

Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2018 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2017.



#### 4. NORMES DE VALORACIÓ

Es fa constar que la Corporació no té cap inventari de bens i drets que pugui servir com a base per a reflectir correctament els imports de l'immobilitzat i del patrimoni.

**a) Immobilitzat immaterial : Criteris utilitzats de capitalització, amortització, provisions i, si escau, sanejament. També s'hauran de precisar els criteris de comptabilització de contractes d'arrendament financer:**

L'immobilitzat material es valora pel preu d'adquisició.

La Corporació té un contracte de renting per a la instal·lació de- el contracte del subministrament d'un equipament de climatització per a la seu del Consell Comarcal del Baix Ebre, mitjançant arrendament financer –renting- amb opció de compra mitjançant procediment obert, no subjecte a regulació harmonitzada.

També té un contracte de renting per a la compra d'equips informàtics.

**b) Immobilitzat material, béns destinats a l'ús general, inversions gestionades i patrimoni públic del sòl.**

La valoració es realitza utilitzant el preu de compra o construcció

**c) Inversions financeres, distingint a curt i a llarg termini, indicant els criteris de valoració i, en particular, precisant els seguits sobre correccions valoratives i, si escau, la meritació d'interessos:**

No en hi ha

**d) Existències, indicant els criteris de valoració i, en particular, precisant els seguits sobre correccions valoratives:**

No procedeix

**e) Provisions del grup 1, indicant el criteri de comptabilització i realitzant una descripció general del mètode d'estimació i càlcul dels riscos o despeses incloses en aquestes provisions:**

No procedeix

**f) Deutes, amb distinció entre curt i llarg termini, indicant els criteris de valoració, així com els d'imputació a resultats de les despeses d'interessos o primes diferides:**

Pels saldos reals pendents

**g) Provisions per a insolvències, indicant el mètode d'estimació i els criteris de determinació de la quantia dels drets de difícil o impossible recaptació:**

En cas contrari, quan es tracti de crèdits sobre els que s'efectuï un seguiment individualitzat, s'abonarà al llarg de l'exercici per l'import dels riscos que es vagin estimant i es carregarà a mida que es vagin donant de baixa els saldos de deutors per als que es va dotar provisió individualitzada o quan desaparegui el risc amb abonament al compte «Provisió per a insolvències aplicades».

S'han dotat com a saldos de dubtós cobrament els següents:



## Consell Comarcal del Baix Ebre

| Concepte                                                                                            | Import 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Obres i Serveis Curto, SL. Liquidació despeses anuncis licitació obres "desplaçament embarcador"    | 973,68      |
| Ma. Fontcalda Forés Rodríguez. Despeses llum i aigua estació Aldover any 2017.                      | 27,38       |
| Cobrament rebuts prestació servei transport escolar usuaris sense dret gratuïtat curs 2017/2018, 1a | 176,00      |
| Cobrament rebuts copagament SAD mes de febrer 2016                                                  | 35,00       |
| Cobrament rebuts copagament servei SAD, març 2016                                                   | 16,50       |
| Cobrament rebut copagament SAD mes d'abril 2016                                                     | 6,75        |
| Cobrament rebus copagament SAD, mes de maig 2016                                                    | 7,50        |
| Cobrament rebuts copagament SAD mes de juny 2016                                                    | 5,38        |
| Cobrament rebuts copagament SAD, juliol 2016                                                        | 1,25        |
| Cobrament rebuts copagament SAD, agost 2016                                                         | 1,75        |
| Cobrament rebuts copagament SAD, setembre 2016                                                      | 20,50       |
| Cobrament rebuts copagament SAD mes de desembre 2016                                                | 13,50       |
| Aj. Ametlla de Mar. Aportació fons supramunicipal 2010                                              | 11.437,19   |
| Aj. l'Ametlla de Mar. Acord destinació fons supramunicipal 2011                                     | 9.267,78    |
| Aj. l'Ametlla de Mar. Acord destinació fons supramunicipal 2012                                     | 5.317,00    |
| Aj. Benifallet. Aportació Fons supramunicipal 2011 a favor Consell                                  | 3.882,22    |
| Aj. Benifallet. Aportació Fons supramunicipal 2012 a favor Consell                                  | 2.254,88    |
| Ajuntament de Benifallet. Aportació supramunicipal 2014                                             | 2.252,33    |
| Aj. Tivenys. Certificat aportació trans supramunicipal Fons Cooperació Local 2011                   | 4.168,83    |
| Aj. Tivenys. Certificat aportació trans supramunicipal Fons Cooperació Local 2012                   | 2.391,14    |

### 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

#### a) Immobilitzacions materials:

| COMPTE         | DESCRIPCIÓ                                       | SALDO INICIAL | ENTRADES O<br>DOTACIONS | AUGMENTS O<br>TRASPASSOS | SORTIDES O<br>BAIXES | DISMINUCIONS O<br>TRASPASSOS | Correccions<br>VALORATIVES<br>NETES PER<br>Determinant<br>L'EXERCICI | Amortització<br>L'EXERCICI | SALDO FINAL   |
|----------------|--------------------------------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
| 210            | TERRENOS Y BIENES NATURALES.                     | 164.096,19    | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                                                 | 0,00                       | 164.096,19    |
| 211            | CONSTRUCCIONES.                                  | 1.201.698,63  | 708.197,63              | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                                                 | 0,00                       | 1.909.896,26  |
| 212            | INFRAESTRUCTURAS.                                | 10.343.706,58 | 25.175,21               | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                                                 | 0,00                       | 10.368.881,79 |
| 214            | MAQUINARIA Y UTILLAJE.                           | 284.056,80    | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                                                 | 0,00                       | 284.056,80    |
| 215            | INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRAS<br>INSTALACIONES. | 1.215.154,97  | 581.951,99              | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                                                 | 0,00                       | 1.797.106,96  |
| 216            | MOBILIARIO.                                      | 330.321,05    | 5.040,46                | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                                                 | 0,00                       | 335.361,51    |
| 217            | EQUIPOS PARA PROCESOS DE<br>INFORMACIÓN.         | 479.278,83    | 27.177,86               | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                                                 | 0,00                       | 506.456,69    |
| 218            | ELEMENTOS DE TRANSPORTE.                         | 451.109,65    | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                                                 | 0,00                       | 451.109,65    |
| 219            | OTRO INMOVILIZADO MATERIAL.                      | -1.615.951,62 | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                                                 | 0,00                       | -1.615.951,62 |
| 232            | INFRAESTRUCTURAS EN CURSO.                       | 1.354.531,29  | 2.070,01                | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                                                 | 0,00                       | 1.356.601,30  |
| Total General: |                                                  | 14.208.002,37 | 1.349.613,16            | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                                                 | 0,00                       | 15.557.615,53 |

La Corporació no disposa d'un inventari actualitzat que permeti efectuar aquesta valoració.

#### b) Patrimoni lliurat a l'ús general:

No procedeix

#### c) Béns en règim de cessió temporal

VIA VERDA I ESTACIONS DE BENIFALLET I ALDOVER DEL BAIX EBRE  
PUNT D'INFORMACIÓ JUVENIL, LLOGAT PER A NEGOCI

#### d) Béns en règim d'adscripció

No procedeix: No en hi ha



e) **Béns afectes a garanties**

No procedeix: No en hi ha

**6. IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS**

La Corporació no disposa d'un inventari actualitzat que permeti efectuar aquesta valoració.

| COMpte         | DESCRIPCIó              | SALDO INICIAL | ENTRADES O DOTACIONS | AUGMENTS O TRASPASSOS | SORTIDES O BAIXES | DISMINUCIONS O TRASPASSOS | Correccions VALORATIVES NETES PER Deteriorament L'EXERCICI | Amortització L'EXERCICI | SALDO FINAL |
|----------------|-------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| 209            | OTRO INMOV. INTANGIBLE. | 2.419,69      | 0,00                 | 0,00                  | 0,00              | 0,00                      | 0,00                                                       | 0,00                    | 2.419,69    |
| Total General: |                         | 2.419,69      | 0,00                 | 0,00                  | 0,00              | 0,00                      | 0,00                                                       | 0,00                    | 2.419,69    |

**7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

| COMpte         | DESCRIPCIó              | SALDO INICIAL | ENTRADES O DOTACIONS | AUGMENTS O TRASPASSOS | SORTIDES O BAIXES | DISMINUCIONS O TRASPASSOS | Correccions VALORATIVES NETES PER Deteriorament L'EXERCICI | Amortització L'EXERCICI | SALDO FINAL |
|----------------|-------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| 209            | OTRO INMOV. INTANGIBLE. | 9.230,45      | 0,00                 | 0,00                  | 0,00              | 0,00                      | 0,00                                                       | 0,00                    | 9.230,45    |
| Total General: |                         | 9.230,45      | 0,00                 | 0,00                  | 0,00              | 0,00                      | 0,00                                                       | 0,00                    | 9.230,45    |

**8. INVERSIONS GESTIONADES**

No procedeix: No en hi ha

**9. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL**

No procedeix

**10. INVERSIONS FINANCERES**

a) **Inversions financeres:**

| COMpte         | DESCRIPCIó                         | SALDO INICIAL | ENTRADES O DOTACIONS | AUGMENTS O TRASPASSOS | SORTIDES O BAIXES | DISMINUCIONS O TRASPASSOS | SALDO FINAL |
|----------------|------------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|-------------|
| 260            | Fianzas constituidas a largo plazo | 3.000,00      | 0,00                 | 0,00                  | 0,00              | 0,00                      | 3.000,00    |
| Total General: |                                    | 3.000,00      | 0,00                 | 0,00                  | 0,00              | 0,00                      | 3.000,00    |

Aval dipositat per a la cessió de la via verda del Baix Ebre

b) **Préstecs singulars significatius**

No procedeix





### Actius financers 1. Informació relacionada amb el Balanç

#### A) Estat Resum de la conciliació

| CATEGORIA                                | ACTIUS FINANCERS A llarg termini |      |                                 |      |                   |          | ACTIUS FINANCERS A curt termini |      |                                 |      |                   |      | TOTAL      |            |
|------------------------------------------|----------------------------------|------|---------------------------------|------|-------------------|----------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|-------------------|------|------------|------------|
|                                          | INVERSIONS EN PATRIMONI          |      | VALORIS REPRESENTATIUS DE DEUTE |      | ALTRES INVERSIONS |          | INVERSIONS EN PATRIMONI         |      | VALORIS REPRESENTATIUS DE DEUTE |      | ALTRES INVERSIONS |      |            |            |
|                                          | 2018                             | 2017 | 2018                            | 2017 | 2018              | 2017     | 2018                            | 2017 | 2018                            | 2017 | 2018              | 2017 | 2018       | 2017       |
| Creditos i Partides a Cobrar             | 0,00                             | 0,00 |                                 |      | 3.000,00          | 3.000,00 |                                 |      |                                 |      |                   |      | 748.692,75 | 756.251,72 |
| Inversions entregada fins al venciment   |                                  |      | 0,00                            | 0,00 |                   |          |                                 |      | 0,00                            | 0,00 |                   |      |            |            |
| Act.Financ a Calor Placable Camb. Result |                                  |      |                                 |      |                   |          |                                 |      | 0,00                            | 0,00 | 0,00              | 0,00 |            |            |
| Inv. Grup, Mda i Grup i Associades       | 0,00                             | 0,00 |                                 |      | 0,00              | 0,00     | 0,00                            | 0,00 |                                 |      | -20.003,00        | 0,00 |            |            |
| Act.Financ Dis. pendent Venda            |                                  |      | 0,00                            | 0,00 |                   |          |                                 |      | 0,00                            | 0,00 | 0,00              | 0,00 |            |            |
| TOTAL                                    |                                  |      |                                 |      |                   |          |                                 |      |                                 |      |                   |      |            |            |

### Passius financers 1. Situació i moviments dels deutes

#### C) RESUMEIXEN QUOTES

| CATEGORIES               | LLARG TERMINI                           |      |                               |            |               |          | CURT TERMINI                            |      |                               |              |               |            | TOTAL |      |
|--------------------------|-----------------------------------------|------|-------------------------------|------------|---------------|----------|-----------------------------------------|------|-------------------------------|--------------|---------------|------------|-------|------|
|                          | OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES |      | DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT |            | ALTRES DEUTES |          | OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES |      | DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT |              | ALTRES DEUTES |            |       |      |
|                          | 2018                                    | 2017 | 2018                          | 2017       | 2018          | 2017     | 2018                                    | 2017 | 2018                          | 2017         | 2018          | 2017       | 2018  | 2017 |
| DEUTES A COST AMORTITZAT |                                         |      |                               |            |               |          |                                         |      |                               |              |               |            |       |      |
| DEUTES A VALOR RAONABLE  |                                         |      |                               |            |               |          |                                         |      |                               |              |               |            |       |      |
| TOTAL                    | 0,00                                    | 0,00 | 148.496,60                    | 254.572,30 | 2.258,62      | 7.833,49 | 0,00                                    | 0,00 | 1.449.254,15                  | 1.489.066,02 | 587.827,82    | 850.958,26 |       |      |

## 11. EXISTÈNCIES

No procedeix: No en hi ha

## 12. TRESORERIA

### ESTAT DE TRESORERIA

#### ESTAT DE SITUACIÓ d'EXISTÈNCIES EN TRESORERIA

| C. PGCP. | DESCRIPCIÓ                                   |                          | IMPORTS      |               |               |             |
|----------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|---------------|-------------|
|          |                                              |                          | E. INICIALS  | COBRAMENTS    | PAGAMENTS     | E. FINALS   |
| 5700     | Caixa de la Corporació                       | ES43999999990000000000   | 9.530,54     | 6.381,00      | 9.071,57      | 6.839,97    |
| 5701     | Caixa de la Corporació- OAC                  |                          | 15,00        | 0,00          | 0,00          | 15,00       |
| 5702     | Caixa de la Corporació- CIDTBE               | ES0699999999900123456789 | 100,00       | 0,00          | 0,00          | 100,00      |
| 5703     | Caixa de la Corporació- Targeta Correus      | ES6399999999008010147605 | 214,07       | 3.300,00      | 3.178,05      | 336,02      |
| 5704     | Caixa de la Corporació- Bonobus gral         |                          | 54,50        | 1.020,00      | 978,50        | 96,00       |
| 57102    | Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona     | ES4121000019460200530167 | 603.038,26   | 9.981.376,54  | 10.920.791,47 | -336.376,67 |
| 57103    | Caixa d'Estalvis i Pensions Barna (Jovenut)  | ES3721000019410200579081 | 106.998,74   | 1.253.739,41  | 1.355.980,43  | 4.757,72    |
| 57104    | BANKIA                                       | ES2920389504146000038902 | -183.438,57  | 0,00          | 18.811,55     | -202.250,12 |
| 57108    | Secció de crèdit Arrossaires Delta de l'Ebre | ES9501820299490200004531 | 3.668,73     | 10.030,64     | 12.282,63     | 1.416,74    |
| 57110    | Banc de Santander                            | ES2600495425142610220589 | 2.803,18     | 0,00          | 0,00          | 2.803,18    |
| 57113    | Banc Bilbao-Vizcaya-Argenteria               | ES4101825634150201504655 | 112.810,71   | 5.069.674,39  | 5.141.959,17  | 40.525,93   |
| 57115    | Banc Sabadell-Atlàntic                       | ES6400810130080001242329 | 21.099,87    | 0,00          | 0,00          | 21.099,87   |
| 57120    | Cte. Polissa de Crèdit- C Pensions           |                          | 500.000,00   | 0,00          | 0,00          | 500.000,00  |
| 57121    | Cte. Polissa de Crèdit- BANKIA               | ES4720389504146100019970 | 300.000,00   | 0,00          | 0,00          | 300.000,00  |
| 57122    | Cte. Polissa de Crèdit- BBVA                 | ES8601825634110101501891 | 586.676,62   | 200.000,00    | 552.861,67    | 233.814,95  |
| 5741     | CAJA ANTICIPOS DE CAJA FIJA                  |                          | 3,13         | 0,00          | 0,00          | 3,13        |
| 5750     | BANCOS-INSTT.CRED.PAGOS A JUSTI              |                          | 0,00         | 1.740,60      | 1.740,60      | 0,00        |
|          | TOTAL GRUP                                   |                          | 2.063.574,78 | 16.527.262,58 | 18.017.655,64 | 573.181,72  |
| 5572     | FORMALIZACIÓ                                 |                          | 0,00         | 48.035,00     | 48.035,00     | 0,00        |
| 5576     | COMPTE CONTROL NÒMINES                       | ES90999999911111111111   | 0,00         | 4.721.504,47  | 4.721.504,47  | 0,00        |
| 5579     | PAGOS AGRUPADOS                              |                          | 0,00         | 10.945.880,48 | 10.945.880,48 | 0,00        |
|          | TOTAL GRUP                                   |                          | 0,00         | 15.715.419,95 | 15.715.419,95 | 0,00        |
|          | TOTAL GENERAL                                |                          | 2.063.574,78 | 32.242.682,53 | 33.733.075,59 | 573.181,72  |



|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| Saldo del Consell .....              | -336.376,67 |
| <i>Partides no comptabilitzades:</i> |             |
| - Total del DEURE .....              | 0,00        |
| - Total de l'HABER .....             | 0,04        |
| SUMA TOTAL .....                     | -336.376,71 |





### 13. FONS PROPIS

| COMpte         | DESCRIPCIó                           | SALDO INICIAL | ENTRADES O DOTACIONS | AUGMENTS O TRASPASSOS | SORTIDES O BAIXES | DISMINUCIONS O TRASPASSOS | SALDO FINAL   |
|----------------|--------------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|---------------|
| 100            | PATRIMONIO.                          | 18.783.361,57 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00              | 0,00                      | 18.783.361,57 |
| 120            | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES. | -5.973.010,90 | 0,00                 | 0,00                  | 38.400,30         | 0,00                      | -6.011.411,20 |
| 129            | RESULTADOS DEL EJERCICIO.            | 2.431.253,99  | 15.333.446,14        | 10.732,36             | 14.987.967,51     | 0,00                      | 2.787.464,98  |
| Total General: |                                      | 15.241.604,66 | 15.333.446,14        | 10.732,36             | 15.026.367,81     | 0,00                      | 15.559.415,35 |

En el càlcul del resultat no s'han realitzat amortitzacions per manca d'inventari.

### 14. ENDEUTAMENT

#### a) Passius financers a llarg i curt termini

La càrrega financera (*anualitat teòrica total x 100 / ingressos corrents liquidats*) al final de l'exercici 2018 ha estat de 0,99 %.

A 1 de gener l'endeutament a llarg termini era de 332.905,98 €. Durant l'exercici es va amortitzar un import de 135.187,50 €. A 31 de desembre el deute viu a llarg termini és de 197.718,48 €.

L'endeutament a curt termini en concepte d'operacions de tresoreria a 1 de gener era d'1.400.000,00 €. A 31 de desembre és d'1.400.000,00 € i estan disposades en 904.811,84 €.

Al final de l'exercici 2018 el deute viu total, considerant l'import disposat de les pòlisses de tresoreria i el deute a llarg termini, i representa el 7,31 % dels ingressos corrents liquidats

L'estalvi net (cap. 1 a 5 d'ingressos corrents liquidats – cap. 1, 2 i 4 d'obligacions reconegudes – la suma total de les anualitat teòriques) s'ha situat en 226.011,05 €, i representa el 1,5 % dels ingressos corrents liquidats.

|                                         | IMPORT CONCERTAT | Capital pendent | 2019         |            | Capital pendent |
|-----------------------------------------|------------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|
|                                         |                  | 01/01/2019      | amortització | interessos | 2019            |
| Préstec inversions 2007 ( LA CAIXA )    | 150.253,02       | 40.067,46       | 10.016,87    | 16,43      | 30.050,59       |
| Nou préstec aportació via verda         | 72.000,00        | 1.865,21        | 1.865,21     | 0,38       | 0,00            |
| Préstec obres centre turístic Caixabank | 190.000,00       | 29.789,56       | 17.698,88    | 3.474,72   | 12.090,68       |
| Nou préstec CITBE                       | 160.000,00       | 125.996,25      | 19.673,19    | 1.166,72   | 106.323,06      |
|                                         |                  | 197.718,48      | 49.254,15    | 4.658,25   | 148.464,33      |

#### b) Operacions d'intercanvi financer

No en hi ha

#### c) Avals concedits

La Corporació ha avalat la societat Baix Ebre Innova per la concertació de dues operacions de tresoreria per import de 30.000,00 i 150.000,00 euros

### 15. OPERACIONS PER ADMINISTRACIó DE RECURSOS PER COMpte D'ALTRES ENS PÚBLICS

Es gestionen els fons del PUOSC mitjançant el compte 5611



## 16. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

### 1.- Deutors

| CONCEPTE              | DESCRIPCIÓ                            | SALDO A 1 DE<br>GENER | MODIFICACIONS<br>SALDO INICIAL | CÀRREGS<br>REALITZATS A<br>L'EXERCICI | TOTAL DEUTORS     | ABONAMENTS<br>REALITZATS A<br>L'EXERCICI | DEUTORS PDT.<br>COBRAMENT A 31<br>DE DESEMBRE |
|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 270 - 10001           | FIANZAS CONSTITUIDAS L/P              | 3.000,00              | 0,00                           | 0,00                                  | 3.000,00          | 0,00                                     | 3.000,00                                      |
| 440 - 10042           | DEUDORES POR IVA REPERCUTIDO.         | 88.617,31             | 0,00                           | 293.637,74                            | 382.255,05        | 258.248,70                               | 124.006,35                                    |
| 4429 - 10060          | OTROS DEUDORES POR SERVICIO DE RECAUD | 0,00                  | 0,00                           | 3,35                                  | 3,35              | 0,00                                     | 3,35                                          |
| 456 - 10009           | ENTES PÚBLICOS, C.C.EFECTIVO.         | 16.000,00             | 0,00                           | 0,00                                  | 16.000,00         | 12.000,00                                | 4.000,00                                      |
| 4700 - 10040          | HACIENDA PÚBLICA, DEUDOR POR IVA.     | 14.493,52             | 0,00                           | 0,00                                  | 14.493,52         | 14.493,52                                | 0,00                                          |
| 4710 - 10030          | SEGURIDAD SOCIAL.                     | 1.341,99              | 0,00                           | 47.825,00                             | 49.166,99         | 40.943,54                                | 8.223,45                                      |
| 4720 - 90001          | IVA SOPORTADO.                        | 0,00                  | 0,00                           | 246.372,04                            | 246.372,04        | 245.448,04                               | 924,00                                        |
| 565 - 10001           | FIANZAS CONSTITUIDAS C/P.             | 0,00                  | 0,00                           | 150,00                                | 150,00            | 150,00                                   | 0,00                                          |
| <b>Total General:</b> |                                       | <b>123.452,82</b>     | <b>0,00</b>                    | <b>587.988,13</b>                     | <b>711.440,95</b> | <b>571.283,80</b>                        | <b>140.157,15</b>                             |

### 2.- Creditors

| CONCEPTE              | DESCRIPCIÓ                            | SALDO A 1 DE<br>GENER | MODIFICACIONS<br>SALDO INICIAL | ABONAMENTS<br>REALITZATS A<br>L'EXERCICI | TOTAL CREDITORS     | CÀRREGS<br>REALITZATS A<br>L'EXERCICI | CREDITORS PDT.<br>PAGAMENT A 31<br>DE DESEMBRE |
|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|
| 180 - 20100           | FIANZAS RECIBIDAS L/P                 | 7.833,49              | 0,00                           | 0,00                                     | 7.833,49            | 5.573,87                              | 2.259,62                                       |
| 410 - 20049           | ACREEDORES POR IVA SOPORTADO.         | 130.751,53            | 0,00                           | 246.372,04                               | 377.123,57          | 273.972,61                            | 103.150,96                                     |
| 415 - 20150           | FORMALIZACIÓN PAGOS NO PRESUPUESTARI  | 40.583,40             | 0,00                           | 571.715,00                               | 612.298,40          | 612.298,40                            | 0,00                                           |
| 419 - 20080           | OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS.  | 3.000,00              | 0,00                           | 0,00                                     | 3.000,00            | 0,00                                  | 3.000,00                                       |
| 4750 - 20040          | HACIENDA PÚBLICA, ACREEDOR POR IVA.   | 0,00                  | 0,00                           | 62.811,73                                | 62.811,73           | 14.493,52                             | 48.318,21                                      |
| 4751 - 20001          | H.P.ACREEDOR POR RETENCIONES PRACTICA | 30.085,68             | 0,00                           | 363.916,02                               | 394.001,70          | 354.554,59                            | 39.447,11                                      |
| 4760 - 20030          | SEGURIDAD SOCIAL.                     | 14.239,89             | 0,00                           | 207.551,01                               | 221.790,90          | 202.784,15                            | 19.006,75                                      |
| 4770 - 91001          | IVA REPERCUTIDO.                      | 738,18                | 0,00                           | 297.022,04                               | 297.760,22          | 297.760,22                            | 0,00                                           |
| 521 - 20190           | DEUDAS POR OPERACIONES TESORERÍA      | 1.400.000,00          | 0,00                           | 0,00                                     | 1.400.000,00        | 0,00                                  | 1.400.000,00                                   |
| 560 - 20080           | FIANZAS RECIBIDAS C/P.                | 46.794,70             | 0,00                           | 34.254,24                                | 81.048,94           | 2.464,90                              | 78.584,04                                      |
| 5611 - 20160          | Gestió PUOSC                          | -35.337,81            | 0,00                           | 75.921,21                                | 40.583,40           | 40.583,40                             | 0,00                                           |
| 5616 - 20100          | RETENCIONS JUDICIALS                  | 0,00                  | 0,00                           | 6.335,41                                 | 6.335,41            | 6.335,41                              | 0,00                                           |
| 5617 - 20080          | DEPÓSITOS RECIBIDOS C/P.              | 732,77                | 0,00                           | 0,00                                     | 732,77              | 732,77                                | 0,00                                           |
| <b>Total General:</b> |                                       | <b>1.639.421,83</b>   | <b>0,00</b>                    | <b>1.865.898,70</b>                      | <b>3.505.320,53</b> | <b>1.811.553,84</b>                   | <b>1.693.766,69</b>                            |

### 3.- Partides pendents d'aplicació. Ingressos

| CONCEPTE              | DESCRIPCIÓ                       | COBRAMENTS<br>PDT S. D'APLICACIÓ<br>A 1 DE GENER | MODIFICACIONS<br>SALDO INICIAL | COBRAMENTS<br>REALITZATS A<br>L'EXERCICI | TOTAL<br>COBRAMENTS<br>PDT S. APLICACIÓ | COBRAMENTS<br>APLICATS A<br>L'EXERCICI | COBRAMENTS<br>PDT S. APLIC A 31<br>DE DESEMBRE |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|
| 554 - 30002           | COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN. | 478.871,91                                       | 0,00                           | 140.767,70                               | 619.639,61                              | 503.753,42                             | 115.886,19                                     |
| <b>Total General:</b> |                                  | <b>478.871,91</b>                                | <b>0,00</b>                    | <b>140.767,70</b>                        | <b>619.639,61</b>                       | <b>503.753,42</b>                      | <b>115.886,19</b>                              |

### 4.- Partides pendents d'aplicació. Despeses

| CONCEPTE              | DESCRIPCIÓ                      | PAGAMENTS PDT S.<br>APLICACIÓ A 1 DE<br>GENER | MODIFICACIONS<br>SALDO INICIAL | PAGAMENTS<br>REALITZATS A<br>L'EXERCICI | TOTAL<br>PAGAMENTS PDT S.<br>APLICACIÓ | PAGAMENTS<br>APLICATS A<br>L'EXERCICI | PAGAMENTS PDT S.<br>D'APLICACIÓ A 31<br>DE DESEMBRE |
|-----------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 555 - 40001           | PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN. | 170,01                                        | 0,00                           | 52.092,52                               | 52.262,53                              | 51.385,09                             | 877,44                                              |
| <b>Total General:</b> |                                 | <b>170,01</b>                                 | <b>0,00</b>                    | <b>52.092,52</b>                        | <b>52.262,53</b>                       | <b>51.385,09</b>                      | <b>877,44</b>                                       |



## 18. ESTAT DE VALORS EN DIPÒSIT

| CONCEPTE | DESCRIpció                                    | SALDO A 1 DE<br>GENER | MODIFICACIONS<br>SALDO INICIAL | DIPÒSITS REBUTS<br>A L'EXERCICI | TOTAL DIPÒSITS<br>REBUTS | DIPÒSITS<br>CANCEL·LATS | DIPÒSITS<br>PENDENTS DE<br>DEVOLUCIÓ A 31<br>DE DESEMBRE |
|----------|-----------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------|
| 70001    | Depósitos Generales Valores                   | 27.516,28             | 0,00                           | 3.739,50                        | 31.255,78                | 0,00                    | 31.255,78                                                |
| 70100    | Avaless en garantia de ejecución de contratos | 727.951,28            | 0,00                           | 61.203,98                       | 789.155,26               | 35.403,24               | 753.752,02                                               |
| 70300    | Avaless para responder de daños               | 39.806,76             | 0,00                           | 0,00                            | 39.806,76                | 0,00                    | 39.806,76                                                |
| TOTAL :  |                                               | 795.274,32            | 0,00                           | 64.943,48                       | 860.217,80               | 35.403,24               | 824.814,56                                               |

## 18. INGRESSOS I DESPESES

### a) Subvencions rebudes pendents de justificar

Les subvencions rebudes i que no corresponen a l'exercici estan comptabilitzades a Cobros pendents d'aplicació (554)

### b) Transferències i subvencions concedides significatives

Les transferències suposen un 97,45 % pel que fa a les corrents i un 1,58 % a les de capital.

Les més significatives són:

| Concepte | Descripció                                     | Import       |
|----------|------------------------------------------------|--------------|
| 47002    | La Caixa. Aportació activitats comarcals       | 20.000,00    |
| 54100    | Lloguer local PiJ                              | 20.000,00    |
| 45001    | Dir. Gral. Administració Local (Fons Coop.)    | 858.945,74   |
| 45002    | Transferències corrents serveis socials        | 1.476.930,35 |
| 45003    | Transferències corrents infància               | 623.701,49   |
| 45030    | Addenda Dep. Ensenyament                       | 2.008.622,27 |
| 45050    | Subv. Dep. Empresa i Ocupació                  | 1.234.633,71 |
| 45060    | Conveni Agència Habitatge                      | 70.651,00    |
| 45061    | Conveni Dep. Economia: consum                  | 47.539,79    |
| 45063    | Dep. Acció Social: Subv, joventut              | 107.705,32   |
| 45081    | Dep. Turisme. Aportació taxa turística         | 7.408,39     |
| 45082    | Subv. Dep. Cultura (Arxiu Històric Comarcal)   | 40.000,00    |
| 45100    | ACA. Gestió EDARS                              | 2.240.358,86 |
| 45102    | Conveni Administració Oberta Catalunya (AOC)   | 14.000,00    |
| 46100    | Diputació Tarragona (conveni únic)             | 361.639,73   |
| 46103    | Diputació Tarragona (subvenció Arxiu Històric) | 2.800,00     |
| 46104    | Diputació Tarragona (conveni música)           | 21.578,27    |
| 46200    | Ajuntaments aportació serveis comarcals        | 522.911,74   |
| 46201    | Ajuntaments aportació ensenyament              | 51.159,34    |
| 46202    | Aj. Tortosa. Explotació llagut                 | 3.305,75     |
| 46203    | Ajuntaments, aportació residus                 | 5.058.310,34 |
| 46703    | Convenis COPATE                                | 36.000,00    |
| 47004    | Aportació empreses enllumenat                  | 5.600,00     |
| 75100    | ACA. Millores EDAR                             | 125.604,85   |
| 75101    | ACA Convenis projectes i estudis EDARS         | 15.102,00    |
| 76100    | Diputació de Tarragona. Camins municipals 2018 | 95.805,00    |



**c) Altres circumstàncies sobre ingressos i despeses**

No en hi ha

**19. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA**

**a) Exercici corrent**

**a.1) Pressupost de despeses exercici corrent**

El pressupost de despeses s'ha executat en un 85,71 %

| INGRESSOS | Pressupost           | DR                   |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1         |                      |                      |
| 2         |                      |                      |
| 3         | 128.573,53           | 127.120,76           |
| 4         | 15.806.672,30        | 14.939.207,09        |
| 5         | 12.718,48            | 21.996,63            |
| 6         |                      |                      |
| 7         | 563.305,00           | 241.733,59           |
| 8         | 1.374.820,92         | 0,00                 |
| 9         |                      |                      |
| TOTAL     | <b>17.886.090,23</b> | <b>15.330.058,07</b> |

**a.2) Pressupost d'ingressos exercici corrent**

El pressupost d'ingressos s'ha executat en un 92,15 %

| DESPESES |                      | ORN                  |
|----------|----------------------|----------------------|
| 1        | 4.735.962,82         | 4.422.497,08         |
| 2        | 10.021.438,70        | 9.724.517,32         |
| 3        | 11.200,00            | 10.327,26            |
| 4        | 1.071.130,99         | 731.156,22           |
| 5        | 0,00                 |                      |
| 6        | 1.813.609,53         | 1.362.804,58         |
| 7        | 95.805,00            | 95.805,00            |
| 8        |                      |                      |
| 9        | 136.943,19           | 135.187,21           |
| TOTAL    | <b>17.886.090,23</b> | <b>16.482.294,67</b> |

**b) Exercicis tancats**

**b.1) Pressupost de despeses exercicis tancats**

Execució correcta dins de les disponibilitats de tresoreria

|                                                                       |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Exercicis tancats despeses:</b>                                    |              |
| Obligacions reconegudes pendents de pagament a l'inici de l'exercici: | 3.838.829,46 |
| Baixes, anul·lacions, cancel·lacions:                                 | 1,03         |
| Pagaments realitzats:                                                 | 3.818.586,10 |
| Obligacions reconegudes pendents de pagament al final de l'exercici:  | 20.242,33    |



## b.2) Pressupost d'ingressos exercicis tancats

Existeixen importants saldos pendents de pagament per la falta d'ingressos de les transferències que els financen

| <b>Exercicis tancats ingressos:</b>                  |              |
|------------------------------------------------------|--------------|
| Drets pendents de cobrament a l'inici de l'exercici: | 5.190.339,88 |
| Baixes:                                              | 38.401,33    |
| Recaptació:                                          | 4.024.804,04 |
| Drets pendents de cobrament al final de l'exercici:  | 1.127.134,51 |

## b.3) Variació de drets i obligacions

|                                      | Total Variació Drets | Total Variació Obligacions | Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors. |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------|
| - a) Operacions corrents             | -18.398,32           | -1,03                      | -18.397,29                                                  |
| - b) Altres operacions no financeres | -20.003,01           | 0,00                       | -20.003,01                                                  |
| - Operacions no financeres (a+b)     | -38.401,33           | -1,03                      | -38.400,30                                                  |
| - Actius financers                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                                                        |
| - Passius Financers                  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                                                        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>-38.401,33</b>    | <b>-1,03</b>               | <b>-38.400,30</b>                                           |

## c) Exercicis posteriors

No hi ha cap expedient tramitat

## d) Despeses amb finançament afectat

Estarà constituït per la suma de les desviacions de finançament positives per fi de l' exercici i només podrà prendre valor zero o positiu. Aquest correspon a:

|      |       |                                              | IMPORT            | Finançament afectat |
|------|-------|----------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 161  | 62302 | Redacció projecte sanejament Aldover i Xerta | 41.550,00         | 41.550,00           |
| 241  | 46200 | Conveni Aj. Tortosa programa integral        | 20.625,00         | 20.625,00           |
| 326  | 48002 | Ajuts complementaris ensenyament             | 59.846,45         | 59.846,45           |
| 3321 | 22699 | Resta subvenció arxiu                        | 697,38            | 697,38              |
| 231  | 22105 | Resta conveni tiquet fresc la Caixa          | 6.187,56          | 6.187,56            |
|      |       | <b>TOTAL</b>                                 | <b>128.906,39</b> | <b>128.906,39</b>   |



**d) Resultat pressupostari**

| RESULTAT PRESSUPOSTARI 2018                                                   |                             |                                     |              |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------|
|                                                                               | DRETS<br>RECONEGUTS<br>NETS | OBLIGACIONS<br>RECONEGUDES<br>NETES | AJUSTOS      | RESULTAT           |
| a. Operacions corrents                                                        | 15.088.324,48               | 14.888.497,88                       |              | 199.826,60         |
| b. Altres operacions no financeres                                            | 241.733,59                  | 1.458.609,58                        |              | -1.216.875,99      |
| 1. Total operacions no financeres (a+b)                                       | 15.330.058,07               | 16.347.107,46                       |              | -1.017.049,39      |
| 2. Actius financers                                                           | 0,00                        | 0,00                                |              | - 0,00             |
| 3. Passius financers                                                          | 0,00                        | 135.187,21                          |              | -135.187,21        |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI                                          | 15.330.058,07               | 16.482.294,67                       |              | -1.152.236,60      |
| AJUSTOS:                                                                      |                             |                                     |              |                    |
| 4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals. |                             |                                     | 82.074,65    |                    |
| 5. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici                           |                             |                                     | 1.176.807,75 |                    |
| 6. Desviacions de finançament positiu de l'exercici                           |                             |                                     | 128.906,39   |                    |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>                                         |                             |                                     |              | <b>- 22.260,59</b> |

**e) Romanent de tresoreria**

| ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/18                                 |              |             |                  |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|------------------|
|                                                                   |              | IMPORTS ANY |                  |
| 1. (+) Fons líquids                                               |              |             | 573.178,59       |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament                                |              |             | 5.512.617,78     |
| (+ del Pressupost corrent                                         | 4.245.326,12 |             |                  |
| (+ de Pressupostos tancats                                        | 1.127.134,51 |             |                  |
| (+ d'operacions no pressupostàries                                | 140.157,15   |             |                  |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament                           |              |             | 5.740.963,33     |
| (+ del Pressupost corrent                                         | 4.026.953,28 |             |                  |
| (+ de Pressupostos tancats                                        | 20.243,36    |             |                  |
| (+ d'operacions no pressupostàries                                | 1.693.766,69 |             |                  |
| 4. (+) Partides pendents d'aplicació                              |              |             | 115.008,75       |
| (-) de cobraments realitzats pendents d'aplicació pressupostària  | 115.886,19   |             |                  |
| (+ de pagaments realitzats pendents d'aplicació pressupostària    | 877,44       |             |                  |
| I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)                       |              |             | 229.824,29       |
| II. Saldos de dubtós cobrament                                    |              |             | 42.256,56        |
| III. Excés de finançament afectat                                 |              |             | 128.906,39       |
| IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III) |              |             | <b>58.661,34</b> |





## 20. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

Els contractes registrats en la comptabilitat de l'exercici són:

| Contractes incorporats del 2017 a 2018 |            |              |                                            |                                                                                            |
|----------------------------------------|------------|--------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| DATA                                   | PARTIDA    | IMPORT       | TERCER                                     | DESCRIPCIÓ                                                                                 |
| 05/04/2018                             | 1623-60200 | 362.307,85 € | Edifisa Enter, S.L.                        | Construcció planta envasos al terme municipal de l'Aldea ( Baix Ebre )                     |
| 05/04/2018                             | 1623-60200 | 251.892,96 € | Amadeo Farell, SA                          | Subministrament maquinària per al funcionament planta d'envasos a l'Aldea ( Baix Ebre )    |
| 23/03/2018                             | 1623-62300 | 16.115,76 €  | INYP SA, S.A.                              | Contracte redacció estudi i projecte constructiu adequació abocament afluent EDAR Tivenys. |
| 23/03/2018                             | 1623-62303 | 154.890,57 € | FCC Aquilaia, S.A.                         | Col·lector EMD Jesús                                                                       |
| 23/03/2019                             | 1623-62301 | 316.140,13 € | FCC Aquilaia, S.A.                         | Col·lector Els Regures                                                                     |
| 23/03/2019                             | 169-61300  | 45.950,00 €  | Etecnic Movilidad Eléctrica SRL            | Estacions de recàrrega elèctrica                                                           |
| 02/01/2018                             | 920-20301  | 16.388,52 €  | BBVA                                       | Rènting subministrament equipaments climatització Calfrí, any 2018                         |
| 02/01/2018                             | 920-20600  | 5.232,72 €   | BBVA                                       | Rènting equips informàtics Joan Trullén, any 2018                                          |
| 23/01/2018                             | 920-62600  | 13.374,71 €  | T-Systems ITC Iberia S.A.U.                | Incorporació Administració Electrònica en aplicació registres Comptables ( SICAP )         |
| 29/01/2018                             | 920-61200  | 4.885,58 €   | Tecass-Obres, SL                           | Realització de divisoria per separar en dos espais sala ordinador i la de formació         |
| 08/02/2018                             | 920-62600  | 2.565,20 €   | Institut de Tecnologia de la Construcció   | Compra programari realització pressupostos, control i certificació d'obres                 |
| 28/02/2018                             | 241-22619  | 9.600,00 €   | E-Format Formació i Consultoria, S.L.      | Serveis formatius Programa 30 Plus                                                         |
| 01/03/2018                             | 241-22602  | 8.435,81 €   | Infotec Socis Tecnològics, SL              | Treball a les 7 comarques: Baix Ebre Avant "                                               |
| 01/03/2018                             | 241-22706  | 2.492,99 €   | Synectia Software, S.L.                    | Assistència tècnica capacitació ús plataforma dispositiu d'inserció                        |
| 05/03/2018                             | 241-22602  | 4.646,40 €   | Vèrtex Comunicació, C.B.                   | Difusió accions projecte treball a les 7 Comarques: Baix Ebre Avant                        |
| 06/03/2018                             | 161-62303  | 13.191,42 €  | Plàncton Divulgació i Serveis Marins SCP   | Redacció estudi nova creació d'un emissor submari al TM de l'Ametlla de Mar                |
| 12/03/2018                             | 920-62600  | 3.501,00 €   | BBVA                                       | Contracte rènting 2 ordinadors portàtils Joan Trullén, any 2018                            |
| 20/03/2018                             | 326-22703  | 10.418,10 €  | Col·lectiu Analistes Socials, S.L.         | Redacció estudi de costos de les rutes de transport adaptat                                |
| 14/05/2018                             | 432-22602  | 4.755,30 €   | Infotec Socis Tecnològics, SL              | Redició plànols i blocs de sobretaula rutes cicloturístiques de les TTEE                   |
| 16/05/2018                             | 432-22602  | 1.482,25 €   | Filmsnòmades GS, SL                        | Elaboració reportatge fotogràfic i vídeo amb dron de la Via Verda de la Val de Zafán       |
| 23/05/2018                             | 231-16202  | 3.960,00 €   | Barudy-Dantagnan Formació y Consultoria, S | Formació - supervisió àrea d'infància i adolescència                                       |
| 08/06/2018                             | 241-22606  | 6.400,00 €   | Quadrant Alfa, S.L.                        | Cicles de seminaris de màrqueting digital i eines d'internet                               |
| 20/06/2018                             | 241-22706  | 36.542,00 €  | Despatx Capellà Ballbé, SL                 | Assistència tècnica implementació pla d'acció desenvolupament cicloturístic a les TTEE     |
| 27/06/2018                             | 241-22706  | 20.467,90 €  | Activa Consultors Partners, S.L.P.         | Assessorament integral per a microempreses                                                 |
| 03/07/2018                             | 241-22706  | 17.500,00 €  | Development People, S.L.                   | Assistència tècnica foment cooperació territorial                                          |
| 03/07/2018                             | 241-22706  | 11.000,00 €  | Development People, S.L.                   | Assistència tècnica implementació polítiques de desenvolupament local                      |
| 06/07/2018                             | 241-22706  | 16.577,00 €  | Activa Consultors Partners, S.L.P.         | Foment creixement empresarial 360º " Fem créixer la teva empresa " Lot 1                   |
| 06/07/2018                             | 241-22706  | 18.029,00 €  | Activa Consultors Partners, S.L.P.         | Foment creixement empresarial 360º " Finances i control de gestió " Lot 3                  |
| 09/07/2018                             | 241-22706  | 18.836,07 €  | Quadrant Alfa, S.L.                        | Foment creixement empresarial 360º " Fem créixer la teva empresa " Lot 2                   |
| 09/07/2018                             | 241-22611  | 38.115,00 €  | Insercoop, SCCL                            | Assistència tècnica coordinació i suport dispositiu d'inserció                             |
| 12/07/2018                             | 231-22698  | 17.980,68 €  | Gastronomievents selectes, S.L.            | Subministrament menús d'intervenció educativa ( SIS ) estiu 2018                           |
| 17/07/2018                             | 241-22706  | 14.399,00 €  | GyG Export Consulting, S.L.                | Foment creixement empresarial 360º " Comerç exterior i exportació " Lot 4                  |
| 31/07/2018                             | 231-22706  | 25.992,00 €  | Olivia Curto Machí                         | Prestació servei assistència psicològica per al SIAD                                       |
| 31/07/2018                             | 231-22706  | 25.992,00 €  | Rosa Comes Pons                            | Assistència jurídica SIAD                                                                  |
| 25/09/2018                             | 920-62600  | 2.250,60 €   | Joan Trullén i Pla                         | Compra 3 ordinadors de sobretaula per a cobrir llocs de treball nou tècnics.               |
| 25/09/2018                             | 920-62600  | 1.500,00 €   | Joan Trullén i Pla                         | Compra 3 ordinadors portàtils per a l'UBASP.                                               |
| 05/10/2018                             | 920-21600  | 9.387,18 €   | Abast Systems & Solutions, SL              | Contracte menor per al subministrament de la renovació de les llicències Office.           |
| 22/10/2018                             | 337-22609  | 20.600,00 €  | Bisbat de Trotsa                           | Cursos monitor educació infantil i juvenil                                                 |
| 28/12/2018                             | 326-22799  | 745.311,60 € | HIFE y Jaime Carrera UTE                   | Transport escolar                                                                          |
| 28/12/2018                             | 326-22799  | 577.781,07 € | Terres de l'Ebre Taxi, SL                  | Transport escolar                                                                          |
| Contractes a incorporar al 2019        |            |              |                                            |                                                                                            |
| 28/12/2018                             | 161-62304  | 40.837,50 €  | Aquatec Proyectos para el Sector del Agua  | Estudi alternatives ampliació EDAR Deltebre i millores municipals                          |
| 28/12/2018                             | 161-62303  | 49.658,40 €  | Aquatec Proyectos para el Sector del Agua  | Estudi alternatives sanejament Ametlla de Mar                                              |
| 23/03/2018                             | 161-62302  | 45.950,00 €  | Dopac, S.L.                                | Redacció projecte constructiu sanejament depuració dels nuclis d'Aldover i Xerta           |
| 01/08/2018                             | 1621-62400 | 31.794,93 €  | Romauto Grup Concessionaris SL             | Subministrament vehicle elèctric - Nissan Assistnace Nueva e-NV200                         |
| 31/10/2018                             | 920-22706  | 16.940,00 €  | Universitat Rovira i Virgili               | Estudi relació llocs de treball                                                            |
| 03/07/2018                             | 920-22706  | 5.324,00 €   | Audifilm GrupAL Software, S.L.             | Elaboració inventari bens de la corporació                                                 |
| 28/11/2018                             | 920-22703  | 1.452,00 €   | Serveis Einstic, S.L.                      | Assessorament redacció memòria tècnica actuació " vies ciclístes - Feder "                 |



## 21. COMPTE DE RESULTATS PER ACTIVITATS

### 19. Presentació per Activitats del Compte del Resultat Econòmic-Patrimonial

| Despeses               |                                                    | EXERCICI 2018  |                   |              | EXERCICI 2017  |                   |              | Ingressos                     | EXERCICI 2018        | EXERCICI 2017 |
|------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|----------------|-------------------|--------------|-------------------------------|----------------------|---------------|
| Codi Grup de Programes | Descripció Grup de Programes                       | Pressupostaris | No Pressupostaris | Total        | Pressupostaris | No Pressupostaris | Total        |                               |                      |               |
| 011                    | Deuda Pública                                      | 8.655,78       | 0,00              | 8.655,78     | 15.395,22      | 82,93             | 15.478,15    | Ingressos de Gestió Ordinària | 15.303.225,52        | 0,00          |
| 150                    | Administración General de Vivienda y urbanismo     | 105.252,24     | 0,00              | 105.252,24   | 91.089,63      | 490,66            | 91.580,29    |                               |                      |               |
| 161                    | Abastecimiento domiciliario de agua potable        | 2.197.393,44   | 0,03              | 2.197.393,47 | 2.031.092,38   | 10.940,69         | 2.042.033,07 | Ingressos Financers           | 3.337,45             | 0,00          |
| 1621                   | Recogida de residuos                               | 2.907.038,24   | 0,04              | 2.907.038,28 | 2.481.772,45   | 13.368,33         | 2.495.140,78 | Altres Ingressos              | 26.883,17            | 0,00          |
| 1623                   | Tratamiento de residuos                            | 1.966.089,92   | 0,03              | 1.966.089,95 | 1.965.134,16   | 10.585,40         | 1.975.719,56 |                               |                      |               |
| 165                    | Alumbrado público                                  | 3.200,00       | 0,00              | 3.200,00     | 5.600,00       | 30,16             | 5.630,16     |                               |                      |               |
| 170                    | Administración general del medio ambiente          | 257.786,08     | 0,00              | 257.786,08   | 72.060,41      | 388,16            | 72.448,57    | <b>TOTAL</b>                  | <b>15.333.446,14</b> | <b>0,00</b>   |
| 171                    | Parques y jardines                                 | 37.546,89      | 0,00              | 37.546,89    | 36.505,08      | 196,64            | 36.701,72    |                               |                      |               |
| 221                    | Otras prestaciones económicas a favor de empleados | 11.123,89      | 0,00              | 11.123,89    | 10.900,47      | 58,72             | 10.959,19    |                               |                      |               |
| 231                    | Asistencia social primaria                         | 2.660.625,97   | 0,04              | 2.660.626,01 | 2.357.903,08   | 12.701,09         | 2.370.604,17 |                               |                      |               |
| 241                    | Fomento del Empleo                                 | 1.211.082,70   | 0,02              | 1.211.082,72 | 955.675,83     | 5.147,85          | 960.823,68   |                               |                      |               |
| 326                    | Servicios complementarios de educación             | 2.126.113,83   | 0,03              | 2.126.113,86 | 2.091.039,55   | 11.263,61         | 2.102.303,16 |                               |                      |               |
| 3321                   | Bibliotecas públicas                               | 46.225,25      | 0,00              | 46.225,25    | 45.846,80      | 246,96            | 46.093,76    |                               |                      |               |
| 334                    | Promoción cultural                                 | 18.044,97      | 0,00              | 18.044,97    | 14.600,00      | 78,64             | 14.678,64    |                               |                      |               |
| 337                    | Instalaciones de ocupación del tiempo libre        | 162.505,83     | 0,00              | 162.505,83   | 68.920,10      | 371,25            | 69.291,35    |                               |                      |               |
| 432                    | Información y promoción turística                  | 124.121,89     | 0,00              | 124.121,89   | 128.043,86     | 689,72            | 128.733,58   |                               |                      |               |
| 433                    | Desarrollo empresarial                             | 24.071,49      | 0,00              | 24.071,49    | 20.556,60      | 110,73            | 20.667,33    |                               |                      |               |
| 491                    | Sociedad de la información                         | 82.311,08      | 0,00              | 82.311,08    | 81.980,70      | 441,60            | 82.422,30    |                               |                      |               |

### 19. Presentació per Activitats del Compte del Resultat Econòmic-Patrimonial

| Despeses               |                                          | EXERCICI 2018        |                   |                      | EXERCICI 2017        |                   |                      | Ingressos | EXERCICI 2018 | EXERCICI 2017 |
|------------------------|------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------|---------------|---------------|
| Codi Grup de Programes | Descripció Grup de Programes             | Pressupostaris       | No Pressupostaris | Total                | Pressupostaris       | No Pressupostaris | Total                |           |               |               |
| 493                    | Protección de consumidores y usuarios    | 32.220,96            | 0,00              | 32.220,96            | 25.611,29            | 137,96            | 25.749,25            |           |               |               |
| 912                    | Órganos de gobierno                      | 193.162,21           | 0,00              | 193.162,21           | 190.880,88           | 1.028,20          | 191.909,08           |           |               |               |
| 920                    | Administración General                   | 447.378,92           | 0,01              | 447.378,93           | 465.433,03           | 2.507,10          | 467.940,13           |           |               |               |
| 925                    | Atención a los ciudadanos                | 55.888,44            | 0,00              | 55.888,44            | 63.740,77            | 343,35            | 64.084,12            |           |               |               |
| 931                    | Política económica y fiscal              | 200.386,22           | 0,00              | 200.386,22           | 186.055,99           | 1.002,21          | 187.058,20           |           |               |               |
| 943                    | Transferencias a otras Entidades Locales | 96.549,65            | 0,00              | 96.549,65            | 124.605,90           | 671,20            | 125.277,10           |           |               |               |
| <b>Total</b>           |                                          | <b>14.974.775,89</b> | <b>0,20</b>       | <b>14.974.776,09</b> | <b>13.530.444,18</b> | <b>72.883,17</b>  | <b>13.603.327,35</b> |           |               |               |

## 22. OBLIGACIONES RECONEGUIDES EN DESPESA DE MEDI AMBIENT

### G.17. Informació sobre el medi ambient. 1 Obligacions reconegudes a l'exercici amb càrrec a la política de despesa 17 Medi ambient

| GRUPO DE PROGRAMAS<br>(17. MEDIO AMBIENTE)      | Importe           |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| 170 - Administración general del medio ambiente | 257.786,08        |
| 171 - Parques y jardines                        | 37.546,89         |
| <b>TOTAL :</b>                                  | <b>295.332,97</b> |



## 23. INDICADORS

### INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

#### 1) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

|                                                      |                                                |                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) LIQUIDES A IMMEDIATA =                            | $\frac{573.181,72}{5.908.843,02} = 9,71\%$     | Fons líquids /<br>Passiu Corrent                                                                                     |
| b) LIQUIDES A CURT TERMINI =                         | $\frac{6.085.799,50}{5.908.843,02} = 103,08\%$ | (Fons líquids + Drets pda. cobrament) /<br>Passiu Corrent                                                            |
| c) LIQUIDES A GENERAL                                | $\frac{6.041.420,38}{5.908.843,02} = 102,33\%$ | Actiu Corrent /<br>Passiu Corrent                                                                                    |
| d) ENDEUTAMENT PER HABITANT:                         | $\frac{6.054.567,24}{179.508} = 33,73$         | Passiu corrent + Passiu no corrent /<br>Núm. Habitants                                                               |
| e) ENDEUTAMENT                                       | $\frac{6.054.567,24}{21.613.982,59} = 28,01\%$ | Passiu corrent + Passiu no corrent /<br>Passiu corrent + Passiu no corrent + Patrimoni<br>Net                        |
| f) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT                             | $\frac{5.903.843,02}{150.724,22} = 3916,98\%$  | Passiu corrent /<br>Passiu no corrent                                                                                |
| g) CASH - FLOW                                       | $\frac{6.054.567,24}{670.853,64} = 902,52\%$   | Passiu no corrent + Passiu corrent /<br>Fluxos nets de gestió                                                        |
| h) PERÍODE MIG DE PAGAMENT A<br>CREDITORS COMERCIALS | $\frac{45.145.755,10}{1.566.237,61} = 29,46$   | Número dies període pagament x Import<br>pagament / Import Pagament                                                  |
| i) PERÍODE MIG DE COBRAMENT =                        | $\frac{3.418.505,04}{449.155,67} = 7,61$       | Sumatori de nombre de dies període de<br>cobrament X import de cobrament (1) x /<br>Sumatori import de cobrament (2) |

#### j) RATIS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos.

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)

|                                            |                                                 |                                                |                                           |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| ING. TRIB / IGOR                           | TRANFS / IGOR                                   | VNIPS / IGOR                                   | Reste IGOR / IGOR                         |
| $\frac{39.262,84}{15.303.225,52} = 0,26\%$ | $\frac{13.510.176,05}{15.303.225,52} = 88,28\%$ | $\frac{1.746.326,98}{15.303.225,52} = 11,41\%$ | $\frac{7.459,65}{15.303.225,52} = 0,03\%$ |

2) Estructura de los gastos.

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (GGOR)

|                                                |                                             |                                       |                                                |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|
| G. PERS. / GGOR                                | TRANFS / GGOR                               | APROV / GGOR                          | Reste GGOR / GGOR                              |
| $\frac{4.626.198,07}{14.979.311,73} = 30,88\%$ | $\frac{826.961,22}{14.979.311,73} = 5,52\%$ | $\frac{0,00}{14.979.311,73} = 0,00\%$ | $\frac{9.526.152,44}{14.979.311,73} = 63,60\%$ |

3) Cobertura de les despeses corrents.

|                                                 |                                                                               |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{14.979.311,73}{15.303.225,52} = 97,88\%$ | despeses de gestió ordinària (ggor) /<br>ingressos de gestió ordinària (igor) |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|



## INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

### 2) INDICADORS PRESSUPOSTARIS

#### a) Del Pressupost de despeses Corrent:

|                                     |                                       |          |                                                                                    |
|-------------------------------------|---------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.) EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES = | $\frac{16.482.294,67}{17.931.890,23}$ | = 91,92% | Total Obligacions reconegudes netes /<br>Crèdits totals                            |
| 2.) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =      | $\frac{12.455.341,39}{16.482.294,67}$ | = 75,57% | Pagaments Realitzats /<br>Total Obligacions reconegudes netes                      |
| 3.) DESPESA PER HABITANT =          | $\frac{16.482.294,67}{179.508}$       | = 91,82  | Total Obligacions reconegudes netes /<br>Núm. Habitants                            |
| 4.) INVERSIÓ PER HABITANT =         | $\frac{1.458.609,58}{179.508}$        | = 8,13   | Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) /<br>Núm. Habitants                      |
| 5.) ESFORÇ INVERSOR =               | $\frac{1.458.609,58}{16.482.294,67}$  | = 8,85%  | Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) /<br>Total Obligacions reconegudes netes |

#### b) Del presupuesto de ingresos corrientes:

|                                        |                                       |          |                                                                             |
|----------------------------------------|---------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1.) EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =    | $\frac{15.330.058,07}{17.886.090,23}$ | = 85,71% | Drets reconeguts nets /<br>Previsions definitives                           |
| 2.) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =        | $\frac{11.084.731,95}{15.330.058,07}$ | = 72,31% | Recaptació neta /<br>Drets reconeguts nets                                  |
| 3.) AUTONOMIA =                        | $\frac{1.008.063,13}{15.330.058,07}$  | = 6,58%  | Drets reconeguts nets * /<br>Drets reconeguts nets totals                   |
| 4.) AUTONOMIA FISCAL =                 | $\frac{39.262,84}{15.330.058,07}$     | = 0,26%  | * Dels ingressos de naturalesa tributària /<br>Drets reconeguts nets totals |
| 5.) SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT | $\frac{-222.602,28}{179.508}$         | = -0,12  | Resultat pressupostari ajustat /<br>Núm. Habitants                          |

#### De Pressupostos Tancats:

|                                 |                                     |          |                                                     |
|---------------------------------|-------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------|
| 1.) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =  | $\frac{3.818.586,10}{3.838.828,43}$ | = 99,47% | Pagaments /<br>S.I.Obligacions(+ - Modifs. i Anul.) |
| 2.) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = | $\frac{4.024.804,04}{5.151.938,55}$ | = 78,12% | Cobraments /<br>S.I.Drets(+ - Modifs. i Anul.)      |

## 24. ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

**No en hi ha**

Tortosa, 16 de maig de 2019