

INFORME INTERN SOBRE LA INCORPORACIÓ DE ROMANENTS DE CRÈDIT DE L'EXERCICI 2018

Identificació de l'expedient: Expedient de incorporació de romanents de l'exercici 2018

Expedient núm.: E-2019/05
Tràmit: Informe intern

Antecedents

La incorporació de romanents de crèdits de l'exercici es una modificació pressupostaria prevista a l'article 37.2 del Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre.

S'ha d'ajustar, amb caràcter general, als criteris següents:

- a) Els crèdits extraordinaris i suplements de crèdit, així com les transferències de crèdit atorgades o autoritzades en el darrer trimestre de l'exercici pressupostari.
- b) Els crèdits que garanteixen compromisos de despeses contrets abans del darrer mes de l'exercici pressupostari i que, per motius justificats, no s'han pogut realitzar durant l'exercici.
- c) Els crèdits per a operacions de capital.
- d) Els crèdits autoritzats en funció de l'efectiva recaptació dels drets afectats.
- e) Els que s'enumeren a l'article 44 d'aquesta Llei.

Els romanents incorporats segons el que preveu l'apartat anterior només poden aplicar-se dins de l'exercici pressupostari en el qual s'acordi la incorporació, i en els supòsits de les lletres a) i b), per les mateixes despeses que van motivar, en cada cas, la concessió, l'autorització i el compromís

A 31 de desembre de 2018, el pressupost del Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de la Mobilitat, presenta un romanents de crèdit de 4.915.350,96 euros.

Sobre els que proposa efectuar les retencions i compromisos destinats a:

- A) Despeses compromeses (creditors per operacions meritades pendents d'aplicar al pressupost) per un import total de 1.956.049,00 euros, amb el següent detall:

DESPESA COMPROMESA							
Exer.	Org.	Prg.	Eco.	Sp.	Descripció assentament		Total a inc.
2018	0	523	2120003	02	ALMEX - ADAPTACIÓ DLL SVV	FERROVIARI	1.825,20
2018	0	523	2120003	01	ALMEX - MANTENIMENT CAC 2018		4.252,50
2018	0	523	2120003	01	ALMEX - PRÒRROGA MANTENIMENT	SGIT GEN-OCT 2018	4.679,32
2018	0	523	2120003	01	CONNECTOR ABSIS-eFACT	INVINET	1.860,00
2018	0	523	2120003	01	TECHNODAC - MANTENIMENT WEB		470,00

2018	0	523	2210006	01	APLICARD - TSC ATMCT		13.300,00
2018	0	523	2260003	01	EC-2018/48 - BOU - TRÍPTICS I	ADHESIUS 2019	1.416,52
2018	0	523	2260003	01	PASTINEZ - FUNDES TSC SMSS		750,00
2018	0	523	2260004	01	J. PARELLADA - ASS. JURÍDICA CIVIL		1.500,00
2018	0	523	2270012	01	FAURA - AUDITORIA 2017		2.450,00
2018	0	523	2270089	01	ADIF - CESSIÓ ESPAI PANTALLA	INFORMATIVA	130,00
2018	0	523	2270089	01	ALTRAN - ASSISTÈNCIA TÈCNICA	SGIT 2018	17.950,00
2018	0	523	2270089	01	BIAUDIO - MANTENIMENT MONITORS	HORARIS BUS	1.500,00
2018	0	523	2270089	01	CAC - COMISSIÓ VENDES DES. 2018		2.519,98
2018	0	523	2270089	01	CAC - COMISSIÓ VENDES NOVENBRE		3.820,71
2018	0	523	2270089	01	CINTOI - BESTRETA DESEMBRE 2018		1.200,00
2018	0	523	2270089	02	CINTOI - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	MAIG 2017	600,00
2018	0	523	2270089	01	CINTOI - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE	2018	3.384,85
2018	0	523	2270089	01	CINTOI - DISTRIBUCIÓ NOVENBRE	2018	5.013,90
2018	0	523	2270089	01	CINTOI - RETORN BESTRETA	NOVENBRE 2018	-1.200,00
2018	0	523	2270089	01	CINTOI - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-1.200,00
2018	0	523	2270089	01	CINTOI - TVNC 2018		3.503,58
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ VENDES ABRIL 2018		632,67
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ VENDES AGOST		671,57
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ VENDES DES. 2018		530,61
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ VENDES DESEMBRE	2017	367,82
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ VENDES JUNY		578,50
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ VENDES NOVENBRE	2018	635,05
2018	0	523	2270089	01	CSQ - COMISSIÓ XARXA VENDES	MARÇ	421,03
2018	0	523	2270089	01	DTP - COMISSIÓ VENDES DES. 2018		615,40
2018	0	523	2270089	01	EMT - BESTRETA DESEMBRE 2018		40.000,00
2018	0	523	2270089	01	EMT - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	NOVENBRE 2018	40.000,00
2018	0	523	2270089	01	EMT - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE 2018		64.627,80
2018	0	523	2270089	01	EMT - DISTRIBUCIÓ NOVENBRE 2018		79.592,21
2018	0	523	2270089	01	EMT - RETORN BESTRETA	NOVENBRE 2018	-40.000,00
2018	0	523	2270089	01	EMT - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-40.000,00
2018	0	523	2270089	01	EMT - TVNC 2018		71.715,20
2018	0	523	2270089	01	GARRIGUES - ASSISTÈNCIA TÈCNICA	IVA 2015	578,50
2018	0	523	2270089	01	HIFE - BESTRETA DESEMBRE 2018		5.248,42
2018	0	523	2270089	01	HIFE - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE 2018		5.351,91
2018	0	523	2270089	01	HIFE - DISTRIBUCIÓ NOVENBRE 2018		6.371,78
2018	0	523	2270089	01	HIFE - RETORN BESTRETA	NOVENBRE 2018	-6.521,09
2018	0	523	2270089	01	HIFE - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-5.248,42
2018	0	523	2270089	01	HIFE - TVNC 2018		5.948,21
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - BESTRETA DESEMBRE	2018	45.760,04
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE	2018	47.043,78
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - DISTRIBUCIÓ IT OCTUBRE	2018	65.708,25
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - DISTRIBUCIÓ NOVENBRE	2018	62.238,89
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - RETORN BESTRETA	NOVENBRE 2018	-62.679,66
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-45.760,04
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - RETORN BESTRETA T	OCTUBRE 2018	-58.716,54
2018	0	523	2270089	01	HISPANO- TVNC 2018		51.939,91
2018	0	523	2270089	01	HISPANO - REGUL. COMPENSACIÓ 2018		-65.549,66
2018	0	523	2270089	01	LOGISTA - COMISSIÓ VENDES DES.	2018	2.284,39
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - BESTRETA DESEMBRE	2018	25.124,95
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - COMPENSACIÓ	DESEMBRE 2018	28.854,91
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE	2018	26.810,49

2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - DISTRIBUCIÓ NOVEMBRE	2018	35.145,98
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - RETORN BESTRETA	NOVEMBRE 2018	-33.818,44
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-25.124,95
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS - TVNC 2018		29.034,69
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS URBÀ - DISTRIBUCIÓ	NOVEMBRE 2018	65,71
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS URBÀ - DISTRIBUCIÓ	DESEMBRE 2018	29,65
2018	0	523	2270089	01	PENEDÈS URBÀ - TVNC 2018		49,61
2018	0	523	2270089	01	PLANA - BESTRETA DESEMBRE 2018		132.807,89
2018	0	523	2270089	01	PLANA - COMISSIÓ VENDES DES.	2018	1.002,37
2018	0	523	2270089	01	PLANA - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE	2018	139.346,34
2018	0	523	2270089	01	PLANA - DISTRIBUCIÓ NOVEMBRE	2018	178.822,62
2018	0	523	2270089	01	PLANA - RETORN BESTRETA	NOVEMBRE 2018	-177.395,97
2018	0	523	2270089	01	PLANA - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-132.807,89
2018	0	523	2270089	01	PLANA - TVNC 2018		298.179,72
2018	0	523	2270089	01	POCH - BESTRETA DESEMBRE 2018		500,00
2018	0	523	2270089	01	POCH - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	NOVEMBRE 2018	500,00
2018	0	523	2270089	01	POCH - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE 2018		1.036,06
2018	0	523	2270089	01	POCH - DISTRIBUCIÓ IT OCTUBRE	2018	1.338,43
2018	0	523	2270089	01	POCH - DISTRIBUCIÓ NOVEMBRE	2018	1.340,77
2018	0	523	2270089	01	POCH - RETORN BESTRETA	NOVEMBRE 2018	-500,00
2018	0	523	2270089	01	POCH - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-500,00
2018	0	523	2270089	01	POCH - RETORN BESTRETA T	OCTUBRE 2018	-500,00
2018	0	523	2270089	01	POCH - TVNC 2018		1.216,36
2018	0	523	2270089	01	PREPAY - COMISSIÓ VENDES DES.	2018	1.501,45
2018	0	523	2270089	01	RENFE - BESTRETA DESEMBRE 2018		6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RENFE - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	NOVEMBRE 2018	6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RENFE - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE	2018	8.264,23
2018	0	523	2270089	01	RENFE - DISTRIBUCIÓ IT OCTUBRE	2018	11.397,07
2018	0	523	2270089	01	RENFE - DISTRIBUCIÓ NOVEMBRE	2018	9.934,54
2018	0	523	2270089	01	RENFE - RETORN BESTRETA	NOVEMBRE 2018	-6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RENFE - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RENFE - RETORN BESTRETA T	OCTUBRE 2018	-6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RENFE - TVNC 2018		10.826,32
2018	0	523	2270089	01	RENFE - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	OCTUBRE	6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RT - BESTRETA DESEMBRE 2018		6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RT - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	NOVEMBRE 2018	6.000,00
2018	0	523	2270089	02	RT - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT	NOVEMBRE 2017	6.000,00
2018	0	523	2270089	02	RT - BESTRETA DISTRIBUCIÓ IT JUNY	2017	6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RT - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE 2018		10.627,94
2018	0	523	2270089	01	RT - DISTRIBUCIÓ NOVEMBRE 2018		14.008,52
2018	0	523	2270089	01	RT - RETORN BESTRETA DESEMBRE	2018	-6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RT - RETORN BESTRETA NOVEMBRE	2018	-6.000,00
2018	0	523	2270089	01	RT - TVNC 2018		12.914,25
2018	0	523	2270089	01	SERVEI PREVENCIÓ RISCOS	PREVENACTIVA	1.450,40
2018	0	523	2270089	01	TPPD - BESTRETA DESEMBRE 2018		1.634,27
2018	0	523	2270089	01	TPPD - COMISSIÓ VENDES DES. 2018		7,49
2018	0	523	2270089	02	TPPD - COMISSIÓ XARXA VENDES	JULIOL 2017	34,28
2018	0	523	2270089	01	TPPD - DISTRIBUCIÓ DESEMBRE 2018		1.519,50
2018	0	523	2270089	01	TPPD - DISTRIBUCIÓ NOVEMBRE 2018		2.030,40
2018	0	523	2270089	01	TPPD - RETORN BESTRETA	NOVEMBRE 2018	-2.538,38
2018	0	523	2270089	01	TPPD - RETORN BESTRETA	DESEMBRE 2018	-1.634,27
2018	0	523	2270089	01	TPPD - TVNC 2018		1.812,80

2018	0	523	2280001	01	CTTI - NOVA CONTRAPRESTACIÓ	2018	21,56
2018	0	523	4700001	01	HIFE - COMPENSACIÓ DESEMBRE	2018	4.886,35
2018	0	523	4700001	01	HIFE - COMPENSACIÓ NOVENBRE	2018	6.559,94
2018	0	523	4700001	01	HIFE - REGUL. COMPENSACIÓ IT 2018		-5.885,52
2018	0	523	4700001	01	HISPANO - COMPENSACIÓ	NOVENBRE 2018	116.720,45
2018	0	523	4700001	01	HISPANO - COMPENSACIÓ	DESEMBRE 2018	83.601,44
2018	0	523	4700001	01	HISPANO - COMPENSACIÓ IT	OCTUBRE 2018	115.918,24
2018	0	523	4700001	01	HISPANO - CP-2018		61.300,40
2018	0	523	4700001	01	PENEDÈS - COMPENSACIÓ	NOVENBRE 2018	40.946,88
2018	0	523	4700001	01	PENEDÈS - REGUL. COMPENSACIÓ IT 2018		-20700,69
2018	0	523	4700001	01	PLANA - COMPENSACIÓ DESEMBRE	2018	330.268,92
2018	0	523	4700001	01	PLANA - COMPENSACIÓ NOVENBRE	2018	425.836,88
2018	0	523	4700001	01	PLANA - CP-2018		37.602,09
2018	0	523	4700001	01	PLANA - REGUL. COMPENSACIÓ 2018		-228.192,86
2018	0	523	4700001	01	POCH - REGUL COMPENSACIÓ IT 2018		- 759,45
2018	0	523	4700001	01	TPPD - COMPENSACIÓ DESEMBRE	2018	742,49
2018	0	523	4700001	01	TPPD - COMPENSACIÓ NOVENBRE	2018	1.163,25
2018	0	523	4700001	01	TPPD - CP-2018		16.162,14
2018	0	523	4700001	01	TPPD - REGUL. COMPENSACIÓ 2018		- 606,71
Total despesa compromesa							1.956.049,00

B) Provisió IVA exercici 2015 per un import de 1.096.961,65 euros.

C) Provisió IVA exercici 2016 per un import de 1.215.000,04 euros.

D) Provisió fons de integració tarifària, per fer front als títols venuts l'any anterior i encara no consumits establerta a l'Annex 1 del Reglament de la cambra de distribució dels ingressos de la integració tarifària per l'any 2019, aprovat per Consell d'Administració de 19 de desembre de 2018, per un import de 119.878,18 euros.

E) Excés de compensació experimentat durant 2019 per un import de 531.507,82 euros.

Els recursos financers utilitzables per a finançar la incorporació de crèdits i les provisions del pressupost anterior al vigent, així com per l'excés de compensació que s'experimenti durant 2019 són els romanents de tresoreria per a despeses generals de l'exercici 2018 per import de 4.915.350,96 euros.

Actuacions realitzades

S'inicia l'expedient E-2019/04 de incorporació de romanents de crèdit per import de 4.915.350,96 euros.

Actuacions ha realitzar

L'article 13.4 de la Llei 4/2017, d'28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, regula el tractament a donar en els casos de romanents de tresoreria positius d'entitats del sector públic de la Generalitat derivat d'excés d'ingressos cedits, transferències o aportacions de la Generalitat o les entitats del seu sector públic no obtingudes en concurrència a data 31 de desembre de 2016.

L'apartat 9 de les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, estableix que la incorporació de romanent de les entitats classificades dins el sector públic de la Generalitat segons el SEC requerirà autorització prèvia de la Intervenció General i el procediment que se seguirà serà mitjançant una modificació pressupostària en la fase d'execució del pressupost.

Per tot això un cop aprovat l'expedient pels òrgans de govern de l'ATM, caldrà sol·licitar autorització prèvia de la Intervenció General.

Juan Manrubia Gibert
Gerent

Tarragona, 20 de maig de 2019