

Expedient núm.: 2207/2023

Memòria Explicativa del Projecte de Pressupost

Procediment: Elaboració i Aprovació del Pressupost

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL

Els pressupostos municipals de aquesta Entitat per a l'exercici 2024 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir aquestes despeses.

Així, el Pressupost per 2024 ascendeix a 25.964.530,00 €, la qual cosa suposa un augment de 1.566.164,00€ pel que fa a l'exercici anterior, la qual cosa suposa un increment del 6,42 %.

ESTAT DE DESPESES

1.- OPERACIONS NO FINANCERES

A) OPERACIONS CORRENTS

		% s/total
Capítol 1.-Despeses de Personal	11.163.051,14	42,99%
Capítol 2.- Despeses Béns corrents i serveis	12.464.680,53	48,01%
Capítol 3.- Despeses Financeres	18.000,00	0,07%
Capítol 4.- Transferències corrents	739.100,00	2,85%
Capítol 5.- Fons contingència	100,00	0,00%
Suma Operacions corrents	24.384.931,67	93,92%

B) OPERACIONS DE CAPITAL

Capítol 6.- Inversions Reals	1.424.598,33	5,49%
Capítol 7.- Transferències de Capital	145.000,00	0,56%
Suma operacions de Capital	1.569.598,33	6,05%

2.- OPERACIONS FINANCERES

Capítol 8.- Actius financers	10.000,00	0,04%
Capítol 9.- Passius financers	0,00	0,00%
Suma operacions Financeres	10.000,00	0,04%

TOTAL DESPESES 25.964.530,00



Ajuntament d'Andratx

		DIFERENCIES
DESPESES CAPITOLS 1 A 7	25.954.530,00	10.000,00
DESPESES CAPITOLS 8 I 9	10.000,00	10.000,00
TOTAL DESPESES	25.964.530,00	0,00

CAPÍTOL 1. Pel que fa al **despesa de personal** existeix correlació entre els crèdits del Capítol I de Despeses de Personal, inclosos al Pressupost i l'Annex de Personal d'aquesta Entitat Local per a aquest exercici econòmic, sent el seu import global de 11.163.051,14 euros, de conformitat a allò que s'ha fixat a les previsions de la Llei de Pressupostos Generals del Estat per a l'any 2024.

CAPÍTOL 2. L'import del **despesa en béns, serveis i transferències corrents** del Capítol II consignat al Pressupost Municipal ascendeix a un per import de 12.464.680,53 euros, la qual cosa suposa un increment del 5,19 % pel que fa a aquesta mateixa despesa al Pressupost Municipal anterior.

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents en aquesta entitat poden considerar-se suficients per atendre les obligacions exigibles a la Corporació.

CAPÍTOL 3. Els **despeses financeres** recollits en aquest Capítol s'han reduït fins arribar als 18.000,00 euros com a conseqüència de les actuals condicions dels mercats financers.

CAPÍTOL 4. Les **transferències corrents** comprenen els crèdits per aportacions de l'entitat sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents.

Es preveuen crèdits per import de 739.100,00 euros en 2024 aquest capítol experimenta un decreixement del 6,81 % pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, principalment per la minva i l'ajust en termes reals de les ajudes assistencials de serveis socials.

CAPÍTOL 5. El Fons de contingència recull els crèdits per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals que sorgeixin al llarg de l'exercici, per les quals no existeixi crèdit pressupostari o el previst resulti insuficient.



Ajuntament d'Andratx

Es preveuen crèdits per import de 100,00 euros en 2024, el mateix import que al passat exercici.

CAPÍTOL 6. S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost **inversions reals** per un import de 1.424.598,33 euros. D'aquesta forma, aquests crèdits experimenten un increment important del 131,08% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 7. En relació amb les **transferències de capital** comprenen 145.000,00 euros, import relativament inferior al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 8. Els **actius financers** estan constituïts per bestretes de pagues al personal, amb la seva contrapartida en despeses; constitució de dipòsits i fiances que els siguin exigides a l'Entitat local; adquisició d'accions. Amb un import de 10.000,00 euros igual que al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 9. Comprenen els **passius financers** les despeses per amortització de passius financers; devolució de dipòsits i fiances. Aquest capítol preveu crèdit per import de 0,00 euros.

ESTAT D'INGRESSOS

1.- OPERACIONS NO FINANCERES

A) OPERACIONS CORRENTS

Capítol 1.- Imposts directes	12.177.000,00
Capítol 2.- Imposts indirectes	2.600.000,00
Capítol 3.- Taxes i altres ingressos	5.958.530,00
Capítol 4.- Transferències corrents	4.439.000,00
Capítol 5.- Ingressos Patrimonials	790.000,00

Suma Operacions corrents **25.964.530,00**

B) OPERACIONS DE CAPITAL

Capítol 6.- Alienació d'inversions reals	0,00
Capítol 7.- Transferències de Capital	0,00
Suma Operacions de Capital	0,00



Ajuntament d'Andratx

2.- OPERACIONS FINANCERES

Capítol 8.- Actius financers	0,00
Capítol 9.- Passius financers	0,00
Suma operacions Financeres	0,00

TOTAL INGRESSOS **25.964.530,00**

ESTABILITAT PRESSUPOSTARI

INGRESSOS CAPITOLS 1 A 7 **25.964.530,00**

INGRESSOS CAPITOLS 8 I 9 **0,00**

TOTAL INGRESSOS **25.964.530,00**

El Pressupost d'ingressos per a l'any 2024 experimenta un increment en previsió d'ingressos respecte al pressupost de 2023 de 1,565.164,00€ que representa un increment de 6,41%.

Les diferències més significatives, comparant ambdós pressupostos inicials són:

Capítol 1.- Imposts directes

El increment de 154.538,00 € al capítol I d'impostos directes, ve motivat per una previsió de majors ingressos en el concepte de ll'ajust real dels impostos de impost de bens immobles rútica i urbana, així com del impost de vehicles. Hi ha una davallada, també referenciant un ajust real, del impost d'activitats econòmiques.

Capítol 2.- Imposts indirectes

No es preveu cap increment ni decrement per a l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres.

Capítol 3.- Taxes i altres ingressos

Les previsions d'aquests conceptes suposen un increment d'uns 139.626,00 euros, principalment per la reactivació de l'ordenança d'ocupació de terrenys amb taules i cadires, l'augment que es preveu de recaptació del preu públic de l'escola de música amb el nou contracte, la retirada i custòdia de vehicles i multes per infraccions tributàries i anàlogues.

Capítol 4.- Transferències corrents

En general, ha d'assenyalar-se que, quant a l'estimació dels ingressos corresponents a aquest capítol, s'ha optat per criteris de prudència, consignant únicament les transferències que es reben de la Participació en Tributs de l'Estat(PTE) i les del Fons de Cooperació Local(FCL) així com les corresponents a l'IMAS pel Pla de prestacions bàsiques i al Fons de Seguretat Pública i l'aportació de la Comunitat Autònoma a les escoles del cicle 0-3 anys.

Capítols 5.- Ingressos patrimonials



Ajuntament d'Andratx

Per aquest concepte es tenen en compte la previsió d'ingressos dels arrendaments, els interessos dels dipòsits bancaris i les concessions administratives del bar d'es Vinyet i del Palau d'esports i per la ocupació del domini públic marítim terrestre (concessió de les platges), incorporant-se els ingressos previstos segons l'executat en anys anteriors per eco-embes i eco-vidrio.

Capítol 6.- Alienació d'inversions reals

No es preveu obtenir ingressos per aquest concepte.

Capítol 7.- Transferències de capital

No es té previst, en aplicació del principi de prudència, aconseguir cap transferència de capital. En el moment que s'atorgui o ingressi alguna es procedirà a realitzar el procediment escaient.

Capítol 8.- Actius financers

No es preveu obtenir ingressos per aquest concepte.

Capítol 9.- Passius financers

No es preveu per a l'exercici 2024 cap concertació d'operacions d'endeutament.

Amb els ingressos corrents **(25.964.530,00€)** es financen les despeses corrents (Capítol I a V) **(24.384.931,67€)**, que atenen les despeses de funcionament de l'entitat i les transferències corrents, així com les despeses d'operacions financeres (Capítols VIII i IX) **(10.000,00€)**.

En virtut del que es disposa en l'article 168.1.a) del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret 2/2004, de 5 de març, i de l'article 18.1.a) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el Projecte del Pressupost Municipal i les seves Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2024 acompanyat d'aquesta Memòria.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

