

Ajuntament d'Andratx

Expedient núm.: 7306/2022

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 2023 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir aquestes despeses.

Així, el Pressupost per 2023 ascendeix a 24.399.366,00 €, la qual cosa suposa un augment de 181.143,2 € pel que fa a l'exercici anterior, la qual cosa suposa un increment del 0,75 %.

ESTAT DE DESPESES

ESTAT DE DESPESES		
<u>1.- OPERACIONS NO FINANCERES</u>		
<u>A) OPERACIONS CORRENTS</u>		% s/total
Capítol 1.-Despeses de Personal	10.837.913,73	44,42%
Capítol 2.- Despeses Béns corrents i serveis	11.849.752,27	48,57%
Capítol 3.- Despeses Financeres	131.000,00	0,54%
Capítol 4.- Transferències corrents	793.100,00	3,25%
Capítol 5.- Fons contingència	100,00	0,00%
Suma Operacions corrents	23.611.866,00	96,77%
<u>B) OPERACIONS DE CAPITAL</u>		
Capítol 6.- Inversions Reals	617.500,00	2,53%
Capítol 7.- Transferències de Capital	160.000,00	0,66%
Suma operacions de Capital	777.500,00	3,19%



Ajuntament d'Andratx

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	24.399.366,00	

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 10.837.913,73 euros, de conformitat a allò que s'ha fixat a les previsions de la Llei de Pressupostos Generals del Estat per a l'any 2023.

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 11.849.752,27 euros, la qual cosa suposa un increment del 6,52 % 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 incrementat fins arribar als 131.000,00 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 793.100,00 euros en 2023, aquest capítol experimenta un increment del 3,25 % pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

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.

Es preveuen crèdits per import de 100,00 euros en 2023, ja que amb les regles fiscals suspeses pel 2023 i una previsió d'elevat romanent de tresoreria, s'utilitzaria



Ajuntament d'Andratx

el romanent per cobrir 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.

CAPÍTOL 6. S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost **inversions reals** per un import de 617.000,00 euros. D'aquesta forma, aquests crèdits experimenten un decrement del 54,34% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, ja que està previst utilitzar el romanent i les possibles subvencions per, durant el 2023 executar més subvencions.

CAPÍTOL 7. En relació amb les **transferències de capital** comprenen 160.000,00 euros, import superior 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

ESTAT D'INGRESSOS		
1.- OPERACIONS NO FINANCERES		
A) OPERACIONS CORRENTS		% s/total
Capítol 1.- Imposts directes	12.022.462,00	49,27%
Capítol 2.- Imposts indirectes	2.600.000,00	10,66%
Capítol 3.- Taxes i altres ingressos	5.818.904,00	23,85%
Capítol 4.- Transferències corrents	3.489.000,00	14,30%
Capítol 5.- Ingressos Patrimonials	469.000,00	1,92%
Suma Operacions corrents	24.399.366,00	100,00%
B) OPERACIONS DE CAPITAL		
Capítol 6.- Alienació d'inversions reals	0,00	0,00%



Ajuntament d'Andratx

Capítol 7.- Transferències de Capital	0,00	0,00%
Suma Operacions de Capital	0,00	0,00%
<u>2.- OPERACIONS FINANCERES</u>		
Capítol 8.- Actius financers	0,00	0,00%
Capítol 9.- Passius financers	0,00	0,00%
Suma operacions Financeres	0,00	0,00%
TOTAL INGRESSOS	24.399.366,00	

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 2023 acompanyat d'aquesta Memòria.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

