

Expedient núm.: **9048/2021**

Informe Económic-financer

Procediment: Elaboració i Aprovació del Pressupost

Tipus d'Informe: Esborrany ☐ Provisional ☐ Definitiu ☒

INFORME ECONÒMIC-FINANCER

El Sr. Antoni Mir Salvà, Batle de l'Ajuntament d'Andratx conforme a l'establert en l'article 168.1.e) del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals i en l'article 18.1.e) del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del títol VI de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, en relació a l'expedient d'aprovació del Pressupost municipal per a l'exercici 2022, emet el següent

INFORME

PRIMER. AVALUACIÓ DELS INGRESSOS.

INGRESSOS PER IMPOSTOS DIRECTES, INDIRECTES, TAXES, PREUS PÚBLICS I

ALTRES INGRESSOS (CAPÍTOLS 1, 2 I 3)

Els ingressos prevists en els capítols 1 i 2, impostos directes i indirectes de l'estat d'ingressos del pressupost de 2022, s'han calculat prenent com a referència els padrons cadastrals corresponents a l'exercici 2020 i 2021.

<u>Capítol 1.- Imposts Directes</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VARIACIÓ</u>	<u>DIFERÈNCIES</u>
I.B.I.RÚSTICA	716.000,00 €	716.000,00 €	0,00%	0,00 €
I.B.I.URBANA	8.730.000,00 €	8.730.000,00 €	0,00%	0,00 €
IMPOST SOBRE VEHICLES	1.070.000,00 €	1.070.000,00 €	0,00%	0,00 €
IMPOST SOBRE L'INCREMENT DE VALOR				
DELS TERRENYS DE NATURALESA URBANA	1.700.000,00 €	1.115.000,00 €	52,47%	585.000,00 €
IMPOST ACTIVITATS ECONÒMIQUES	270.000,00 €	270.000,00 €	0,00%	0,00 €
TOTAL CAPITOL 1	12.486.000,00 €	11.901.000,00 €	4,92%	585.000,00 €
<u>Capítol 2.- Imposts indirectes</u>			<u>VARIACIÓ</u>	<u>DIFERÈNCIES</u>
IMPOST CONSTRUCCIONS INSTAL·LACIONS	2.400.000,00 €	2.400.000,00 €	0,00%	0,00 €
TOTAL CAPITOL 2	2.400.000,00 €	2.400.000,00 €	0,00%	0,00 €



Ajuntament d' Andratx

Els ingressos previstos en el capítol 3, taxes, preus públics i altres ingressos de l'Estat d'ingressos del pressupost de 2022, s'han calculat, en la seva major part, prenent com a referència els drets reconeguts en l'avanç de la liquidació del pressupost municipal de l'exercici 2021.

Capítol 3.- Taxes i altres ingressos			VARIACIÓ	DIFERÈNCIES
SERVEI CLAVEGUERAM	280.000,00 €	280.000,00 €	0,00%	0,00 €
RECOLLIDA FEMS	2.080.000,00 €	2.080.000,00 €	0,00%	0,00 €
RECOLLIDA FEMS MERCAT	45.000,00 €	45.000,00 €	0,00%	0,00 €
SERVEI CEMENTIRI MUNICIPAL	48.000,00 €	48.000,00 €	0,00%	0,00 €
LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	1.260.000,00 €	1.260.000,00 €	0,00%	0,00 €
EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS	35.000,00 €	35.000,00 €	0,00%	0,00 €
RETIRADA I CUSTODIA VEHICLES	16.000,00 €	16.000,00 €	0,00%	0,00 €
LLICÈNCIES TAXIS I VEHICLES LLOGUER	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00%	0,00 €
LLICÈNCIA OBERTURA D'ESTABLIMENTS	17.000,00 €	17.000,00 €	0,00%	0,00 €
SERVEIS ESPECIALS	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00%	0,00 €
UTILITZ. SALA MAGNA CEREMÒNIES				
CASAMENT	6.500,00 €	6.500,00 €	0,00%	0,00 €
ATORGAMENT LLICÈNCIA PER A LA TINENÇA D'ANIMALS PERILLOSOS	400,00 €	400,00 €	0,00%	0,00 €
SERVEI DE RECOLLIDA I TRASLLAT D'ANIMALS VIUS O MORTS	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00%	0,00 €
TAXA PER OPTAR A PROVES DE SELECCIÓ DE PERSONAL	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00%	0,00 €
TAXA SERVEI CENTRE ESTADES DIURNES	90.000,00 €	90.000,00 €	0,00%	0,00 €
ENTRADA VEHICLES I RESERV.APARC.	92.000,00 €	92.000,00 €	0,00%	0,00 €
OCUPACIÓ SUBSÒL I SÒL DE LA VIA PÚBLICA	250.000,00 €	250.000,00 €	0,00%	0,00 €
OCUPAC.TERRENYS U.P.TAULES I CADIRES	60.000,00 €	60.000,00 €	0,00%	0,00 €
OCUPACIO VOL DE LA VIA PÚBLICA	55.000,00 €	55.000,00 €	0,00%	0,00 €
COMPENSACIÓ TELEFONICA D'ESPAÑA S.A.	70.000,00 €	70.000,00 €	0,00%	0,00 €
MERCADER.MATERIALS				
CONSTRUCCIÓ,ESCOMB.	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00%	0,00 €
LLOCS, BARRAQUES,CASSETS DE VENDA	70.000,00 €	70.000,00 €	0,00%	0,00 €
SERVEI ESCOLETES MUNICIPALS	300.000,00 €	300.000,00 €	0,00%	0,00 €
ESCOLA MUNIC.DE MUSICA I DANSA	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00%	0,00 €
ACTIVITATS ESCOLA D'ADULTS	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00%	0,00 €
ESCOLA D'ESTIU	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00%	0,00 €
PREU PÚBLIC VENDA DE PUBLICACIONS	200,00 €	200,00 €	0,00%	0,00 €
SERVEI ESPECTAC.LÚDIC-RECREATIVUS	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00%	0,00 €
PLAQUES URBANÍSTIQUES	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00%	0,00 €
REINTEGRAMENT PAGAMENTS EXERCICIS TANCATS	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00%	0,00 €
MULTES PER INFRACCIONS URBANÍSTIQUES	250.000,00 €	150.000,00 €	66,67%	100.000,00 €
MULTES PER INFRACCIONS TRIBUTÀRIES I ANÀLOGUES	80.000,00 €	80.000,00 €	0,00%	0,00 €
SANCIONS CIRCULACIÓ	120.000,00 €	210.000,00 €	-42,86%	-90.000,00 €
ALTRES MULTES I SANCIONS	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00%	0,00 €
RECÀRREC PER DECLARACIÓ				
EXTEMPORÀNIA SENSE REQUERIMENT PREVI	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00%	0,00 €
RECÀRRECS DE CONSTRENYIMENT	250.000,00 €	250.000,00 €	0,00%	0,00 €
INTERESSOS DE DEMORA	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00%	0,00 €
INGRESOS POR ACTUACIONES DE URBANIZACIÓN	509.000,00 €	509.000 €	0,00%	0,00 €
ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	16.000,00 €	16.000,00 €	0,00%	0,00 €
TOTAL CAPITOL 3	6.153.100,00 €	6.143.100,00 €	0,16%	10.000,00 €



Ajuntament d' Andratx

INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES CORRENTS (CAPÍTOL 4)

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 mateix es consignen les derivades del Pla de Prestacions Bàsiques que es repeteix any rere any d'acord amb allò ingressat en els exercicis passats i d'acord amb la despesa prevista en aquest àrea així com les derivades de la subvenció a escoles municipals i les de policia local.

<u>Capítol 4.- Transferències corrents</u>			<u>VARIACIÓ</u>	<u>DIFERÈNCIES</u>
PARTICIPACIÓ EN TRIBUTS DE L'ESTAT	2.350.000,00 €	2.350.000,00 €	0,00%	0,00 €
TRANSF.CAIB FONS DE COOPERACIÓ MUNICIPAL	190.000,00 €	190.000,00 €	0,00%	0,00 €
ALTRES TRANSFERÈNCIES CORRENTS CAIB	150.000,00 €	150.000,00 €	0,00%	0,00 €
ALTRES TRANSFERÈNCIES CORRENTS DEL CIM	150.000,00 €	150.000,00 €	0,00%	0,00 €
TOTAL CAPITULO 4	2.840.000,00 €	2.840.000,00 €	0.00%	0,00 €

INGRESSOS PATRIMONIALS (CAPÍTOL 5).

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).

<u>Capítol 5.- Ingressos patrimonials</u>			<u>VARIACIÓ</u>	<u>DIFERÈNCIES</u>
INTERESSOS DIPÒSITS E.FINANCERES	500,00 €	500,00 €	0,00%	0,00 €
ALTRES RENDES BÈNS IMMOBLES	50.000,00 €	50.000,00 €	0.00%	0,00 €
CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	250.000,00 €	250.000,00 €	0.00%	0,00 €
ALTRES INGRESSOS PATR.8ECOEMBES I EC)	140.000,00 €	140.000,00 €	0.00%	0,00 €
TOTAL CAPITULO 5	440.500,00 €	440.500,00 €	0.00%	0,00 €

INGRESSOS INVERSIONS REALS (CAPÍTOL 6).

No es preveu obtenir ingressos per aquest concepte per principi de prudència i degut als problemes de tresoreria de les Administracions supramunicipals.



Ajuntament d' Andratx

INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL (CAPÍTOL 7).

En aplicació del principi de prudència no es preveu obtenir ingressos per aquest concepte.

ACTIUS I PASSIUS FINANCERS (CAPÍTOLS 8 i 9)

No es preveu per l'exercici 2022 el reintegrament de cap operació d'endeutament.

SEGON. AVALUACIÓ DE DESPESES.

DESPESES DE PERSONAL (CAPÍTOL 1)

Hi ha una correlació entre els crèdits del capítol 1 de despeses de personal, inclosos en el pressupost i l'annex de personal d'aquesta entitat local per a aquest exercici econòmic.

Aquest Capítol ha estat elaborat amb les quanties establertes pel 2022 d'acord amb la Llei de Pressupostos pel 2022, així mateix les retribucions coincideixen, en termes d'homogeneïtat, tant pel que respecte a efectius de personal com a la antiguitat del mateix amb les retribucions percebudes a 31 de desembre de 2021.

DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS I TRANSFERÈNCIES CORRENTS **(CAPÍTOLS 2 i 4)**

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents es poden considerar suficients per a atendre les obligacions exigibles a la Corporació, i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents actualment en aquest Ajuntament, segons s'indica en la memòria explicativa d'aquest document pressupostari.

El Capítol 2 quantificat en **11.148.929,25 €**, representa un **45,99%** sobre el total del pressupost i experimenta un decrement de 37.450,00 €. Aquest decrement ve motivat per la contenció de la despesa.

El Capítol 4 quantificat en 1.064.200,00 €, representa un 4,39% sobre el total del pressupost i experimenta un increment de 239.250,00 € respecte a l'exercici de 2021, fonamentalmnt per les ajudes de serveis socials.



Ajuntament d' Andratx

DESPESES FINANCERES (CAPÍTOL 3)

No es preveu la meritació d'interessos per préstecs atès que s'ha cancelat tot el deute de la corporació amb entitats financeres.

DESPESES FONS DE CONTINGÈNCIA (CAPÍTOL 5)

Aquest capítol es va crear l'any 2015 ja que l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressuposts de les entitats locals, introdueix la dotació al Fons de Contingència al que es refereix l'article 31 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. En el 2022 no sofreix cap modificació.

DESPESES PER OPERACIONS DE CAPITAL (CAPÍTOL 6)

S'han consignat en el capítol 6 d'inversions reals de l'estat de despeses del pressupost municipal un import de **1.352.500,00 €**. Les inversions previstes en el document pressupostari suposen un **5,58%** del total dels crèdits pressupostaris de l'estat de despeses.

TERCER. El capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2021, pels préstecs concertats i vigents, és **de 0,00 €** que suposa un **0,00%** dels drets reconeguts nets per operacions corrents (Capítols 1 al 5) de l'última liquidació practicada corresponent a l'any 2020, no superant el límit del 75% establert per a l'exercici 2011 en l'article 14.2 del Reial Decret Llei 8/2010, de 20 de maig, pel qual s'adopten mesures extraordinàries per al dèficit públic, i prorrogat per a l'exercici 2012 i següents per la disposició addicional catorzena del Reial decret llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic, quedant a la vegada modificada per la disposició final trigèsima primera de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressuposts generals de l'Estat per a l'exercici de 2013 .

La càrrega financera consignada en les aplicacions pressupostàries, interessos i amortitzacions dels préstecs concertats i els interessos de demora, puja a 31.000,00 € que suposa un **0,13%** sobre el total. Bàsicament es tracta de comissions bancàries.



Ajuntament d' Andratx

QUART. Anivellament pressupostari. Atès tot el que s'ha exposat i, una vegada exposades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions previsibles, es dedueix l'efectiu anivellament del pressupost conforme a l'establert a l'apartat 4 de l'article 165 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, i es presenta el pressupost sense dèficit inicial.

CINQUÈ. S'acompanya la documentació legalment prevista.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

