

INFORME ECONÒMIC-FINANCER

La Sra. Katia Rouarch, batlesa 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 del la Llei reguladora de les hisendes locals, en relació a l'expedient d'aprovació del pressupost municipal per a l'exercici 2018, emet el següent

INFORME

PRIMER. AVALUACIÓ DELS INGRESSOS.

INGRESSOS PER IMPOSTS 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 2018, s'han calculat prenent com a referència els padrons cadastrals corresponents a l'exercici 2017 i l'aplicació de les modificacions de les ordenances fiscals aprovades mitjançant acord Plenari.

<u>Capítol 1.- Imposts Directes</u>		2018	2017	VARIACIÓ	DIFERÈNCIES
11200	I.B.I.RÚSTICA	750.653,00 €	764.000,00 €	-1,78%	-13.347,00 €
11300	I.B.I.URBANA	9.080.184,00 €	8.860.000,00 €	2,42%	220.184,00 €
11500	IMPOST SOBRE VEHICLES	1.000.000,00 €	980.000,00 €	2,00%	20.000,00 €
	IMPOST SOBRE L'INCREMENT DE VALOR DELS TERRENYS DE				
11600	NATURALESA URBANA	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	0,00%	0,00 €
	IMPOST ACTIVITATS				
13000	ECONÒMIQUES	220.000,00 €	220.000,00 €	0,00%	0,00 €
TOTAL CAPITOL 1		13.050.837,00 €	12.824.000,00 €	1,74%	226.837,00 €
<u>Capítol 2.- Imposts indirectes</u>			2017	VARIACIÓ	DIFERÈNCIES
	IMPOST CONSTRUCCIONS				
29000	INSTAL·LACIONS	1.500.000,00 €	1.100.000,00 €	26,67%	400.000,00 €
TOTAL CAPITOL 2		1.500.000,00 €	1.100.000,00 €	26,67%	400.000,00 €

Els ingressos previstos en el capítol 3, taxes, preus públics i altres ingressos de l'estat d'ingressos del pressupost de 2018, 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 2017, i incrementats, en el seu cas, conforme a les modificacions de les tarifes i elements necessaris per a la determinació de les quotes tributàries contingudes en les ordenances fiscals aprovades per acord del Ple.



Ajuntament d'Andratx

Capítol 3.- Taxes i altres ingressos		2017	VARIACIÓ	DIFERÈNCIES	
30100	SERVEI CLAVEGUERAM	275.000,00 €	275.000,00 €	0,00%	0,00 €
30200	RECOLLIDA FEMS	2.010.722,78 €	2.170.000,00 €	-7,92%	-159.277,22 €
30201	RECOLLIDA FEMS MERCAT	45.000,00 €	50.000,00 €	-11,11%	-5.000,00 €
30900	SERVEI CEMENTIRI MUNICIPAL	50.000,00 €	40.000,00 €	20,00%	10.000,00 €
32100	LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	1.200.000,00 €	1.000.000,00 €	16,67%	200.000,00 €
32500	EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS	40.000,00 €	38.000,00 €	5,00%	2.000,00 €
32600	RETIRADA I CUSTODIA VEHICLES	18.000,00 €	16.500,00 €	8,33%	1.500,00 €
	LLICÈNCIES TAXIS I VEHICLES				
32900	LLOGUER	1.500,00 €	800,00 €	46,67%	700,00 €
	LLANÇAMENT I ORDRES				
32901	JUDICIALS		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
	LLICÈNCIA OBERTURA				
32902	D'ESTABLIMENTS	17.000,00 €	17.000,00 €	0,00%	0,00 €
32903	SERVEIS ESPECIALS	22.000,00 €	19.000,00 €	13,64%	3.000,00 €
	ARXIU DE DOCUMENTACIÓ				
32904	MANT.EDIFIC.	500,00 €	500,00 €	0,00%	0,00 €
	UTILITZ. SALA MAGNA				
32905	CEREMÒNIES CASAMENT	6.000,00 €	5.000,00 €	16,67%	1.000,00 €
	LLICÈNCIA PUBLICITAT				
32906	DINAMICA	0,00 €	0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
	ATORGAMENT LLICÈNCIA PER A				
	LA TINENÇA D'ANIMALS				
32907	PERILLOSOS	300,00 €	100,00 €	66,67%	200,00 €
	SERVEI DE RECOLLIDA I				
	TRASLLAT D'ANIMALS VIUS O				
32908	MORTS	2.400,00 €	2.900,00 €	-20,83%	-500,00 €
	TAXA PER OPTAR A PROVES DE				
32909	SELECCIÓ DE PERSONAL	4.000,00 €	4.000,00 €	0,00%	0,00 €
	TAXA SERVEI CENTRE ESTADES				
32910	DIURNES	75.000,00 €	60.000,00 €	20,00%	15.000,00 €
	ENTRADA VEHICLES I				
33100	RESERV.APARC.	80.000,00 €	55.000,00 €	31,25%	25.000,00 €
	OCUPACIÓ SUBSÒL I SÒL DE LA				
33200	VIA PÚBLICA	210.000,00 €	200.000,00 €	4,76%	10.000,00 €
	OCUPAC.TERRENYS U.P.TAULES I				
33500	CADIRES	60.000,00 €	55.000,00 €	8,33%	5.000,00 €
	OCUPACIO VOL DE LA VIA				
33700	PÚBLICA	24.000,00 €	28.000,00 €	-16,67%	-4.000,00 €
	COMPENSACIÓ TELEFONICA				
33800	D'ESPAÑA S.A.	70.000,00 €	75.000,00 €	-7,14%	-5.000,00 €
	MERCADER.MATERIALS				
33900	CONSTRUCCIÓ,ESCOMB.	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00%	0,00 €
	LLOCS, BARRAQUES,CASETAS DE				
33901	VENDA	100.000,00 €	105.000,00 €	-5,00%	-5.000,00 €
34100	SERVEI ESCOLETES MUNICIPALS	325.000,00 €	338.000,00 €	-4,00%	-13.000,00 €
	ESCOLA MUNIC.DE MUSICA I				
34202	DANSA	24.000,00 €	30.000,00 €	-25,00%	-6.000,00 €
34203	ACTIVITATS ESCOLA D'ADULTS	10.000,00 €	8.500,00 €	15,00%	1.500,00 €
	ACTIVITATS OFICINA DE				
34204	JOVENTUT	0,00 €	0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
	ALTRES ACTIVITATS				
34205	FORMATIVES, TALLERS, ETC	30,00 €	0,00 €	100,00%	30,00 €
34206	ESCOLA D'ESTIU	44.000,00 €	40.000,00 €	9,09%	4.000,00 €
	ABONAMENT INSTAL.LACIONS				
34301	ESPORTIVES	85.000,00 €	80.000,00 €	5,88%	5.000,00 €



Ajuntament d'Andratx

34302	ACTIVITATS, SERVEIS I LLOGUER INSTAL ESPORTIVES .	9.200,00 €	9.200,00 €	0,00%	0,00 €
34303	P/P CURSOS NATACIÓ INSTAL.ESPORTIVES	0,00 €	0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
	ACTIVITATS DIRIGIDES				
34304	INSTAL.LAC.ESPORTIVES ESCOLES ESPORTIVES	0,00 €	0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
34305	MUNICIPALS PREU PÚBLIC VENDA DE	0,00 €	0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
34901	PUBLICACIONS	800,00 €	300,00 €	62,50%	500,00 €
34902	UTILIZAC.TEATRE SA TAULERA SERVEI ESPECTAC.LÚDIC-	0,00 €	0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
34903	RECREATIUS	500,00 €	500,00 €	0,00%	0,00 €
34904	PLAQUES URBANÍSTIQUES REINTEGRAMENT PAGAMENTS	1.800,00 €	1.800,00 €	0,00%	0,00 €
38900	EXERCICIS TANCATS MULTES PER INFRACCIONS	5.000,00 €	1.000,00 €	80,00%	4.000,00 €
39100	URBANÍSTIQUES MULTES PER INFRACCIONS	300.000,00 €	100.000,00 €	66,67%	200.000,00 €
39110	TRIBUTÀRIES I ANÀLOGUES	5.000,00 €	100,00 €	98,00%	4.900,00 €
39120	SANCIONS CIRCULACIÓ	150.000,00 €	140.000,00 €	6,67%	10.000,00 €
39190	ALTRES MULTES I SANCIONS RECÀRREC PER DECLARACIÓ EXTEMPORÀNIA SENSE	15.000,00 €	35.000,00 €	-133,33%	-20.000,00 €
39200	REQUERIMENT PREVI	100,00 €	100,00 €	0,00%	0,00 €
39211	RECÀRREC EXECUTIU RECÀRRECS DE	0,00 €	0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
39210	CONSTRENYIMENT	320.000,00 €	200.000,00 €	37,50%	120.000,00 €
39300	INTERESSOS DE DEMORA	40.000,00 €	50.000,00 €	-25,00%	-10.000,00 €
39610	QUOTES D'URBANIZACIÓ	0,00 €	0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
39611	EXPROPIACIONS URBANÍSTIQUES	100,00 €	100,00 €	0,00%	0,00 €
39710	APROFITEMENT URBANÍSTIC	100,00 €	100,00 €	0,00%	0,00 €
39900	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS REINTEGRAMENT ANUNCIS A	20.000,00 €	15.000,00 €	25,00%	5.000,00 €
39901	CÀRREC DE PARTICULARS	100,00 €	100,00 €	0,00%	0,00 €
TOTAL CAPITOL 3		5.717.152,78 €	5.316.600,00 €	7,01%	400.552,78 €

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 70.000 euros del CIM que deriven 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.

<u>Capítol 4.- Transferències corrents</u>		2017		VARIACIÓ	DIFERÈNCIES
PARTICIPACIÓ EN TRIBUTS DE					
42000	L'ESTAT	2.300.000,00 €	2.300.000,00 €	0,00%	0,00 €
ALTRES TRANSFERÈNCIES DE					
42090	L'ESTAT		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
SUBVENCIONS MINISTERI DE					
42091	JUSTÍCIA		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
TRANSE.CCAA MOSTRA CUINA I					
45001	FIRA AGRÍCOLA		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
45002	TRANSFERÈNCIA P.A.C.		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
45003	TRANSFERÈNCIA IBAS		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
TRANSE.CAIB FONDS DE					
45050	COOPERACIÓ MUNICIPAL	128.000,00 €	128.000,00 €	0,00%	0,00 €
ALTRES TRANSE.CAIB EN					
CONPLIMENT DE CONVENIS					
45060	SUBSCRITS		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
ALTRES TRANSFERENCIES DE LA					
45080	CAIB		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
TRANSFERENCIES CAIB					
FUNCIONAMENT POLICIA					
45505	TURISTICA		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
TRANSE.C.I.M.PROJECTE ACCIÓ					
46100	SOCIAL		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
46102	TRANSE.CIM FIRA AGRICOLA		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
TRANSE.CIM LLOGUER LOCAL					
46103	SANT ELM		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
ALTRES TRANSFERÈNCIES					
46104	CORRENTS DEL CIM	70.000,00 €	120.000,00 €	-71,43%	-50.000,00 €
TRANSFERÉNC.EMPRESSES					
47000	PRIVADES		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
49000	TRANSFER.DE L'EXTERIOR		0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
TOTAL CAPITULO 4		2.498.000,00 €	2.548.000,00 €	-2,00%	-50.000,00 €

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



Ajuntament d'Andratx

terrestre (concessió de les platges).

L'augment d'aquest capítol es deu a la previsió dins el concepte d'altres ingressos patrimonials, tenint en compte els ingressos rebuts fins a la data, segons l'adhesió que va fer l'Ajuntament a les condicions econòmiques i resta de condicions previstes al conveni de col·laboració entre el Consell de Mallorca i Ecovidrio i segons l'adhesió de l'Ajuntament al conveni marc signat entre el Consell de Mallorca i Ecoembes.

Capítol 5.- Ingressos patrimonials			2017	VARIACIÓ	DIFERÈNCIES
INTERESSOS DIPÒSITS					
52001	E.FINANCERES	10.000,00 €	35.000,00 €	-250,00%	-25.000,00 €
ALTRES RENDES BÈNS					
54900	IMMOBLES	44.600,00 €	44.600,00 €	0,00%	0,00 €
55000	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	230.000,00 €	230.000,00 €	0,00%	0,00 €
55500	APROFITEMENTS ESPECIALS	0,00 €	0,00 €	#¡DIV/0!	0,00 €
ALTRES INGRESSOS					
59900	PATR.8ECOEMBES I EC)	120.000,00 €	65.000,00 €	45,83%	55.000,00 €
TOTAL CAPITULO 5		404.600,00 €	374.600,00 €	7,41%	30.000,00 €

INGRESSOS INVERSIONS REALS (CAPÍTOL 6).

No es preveu obtenir ingressos per aquest concepte.

INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL (CAPÍTOL 7).

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

IACTIUS I PASSIUS FINANCERS (CAPÍTOLS 8 I 9)

No es preveu per l'exercici 2018 el reintegrament 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 l'increment de l'1% que experimentaren les retribucions del personal de l'Ajuntament el passat 2017, així mateix les retribucions coincideixen, en termes d'homogeneïtat, tant el que respecte a efectius de personal com a la antiguitat del mateix amb les retribucions percebudes a 31 de desembre de 2017, de conformitat amb l'article 19.2 de la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressuposts generals de l'Estat per a l'any 2017 (LPGE 2017) degut a que en no haver-se aprovat els pressupostos generals pel 2018 no es pot determinar si aquest increment es tornarà a produir en els mateixos termes o no, en el seu cas, s'haurà de fer la corresponent modificació del pressupost. També s'actualitzen els triennis al personal, s'inclou la carrera professional dels interins i



es creen i modifiquen una sèrie de places tal i com s'especifica a la documentació que obra a l'expedient de la modificació de la RLLT que acompanya a aquest.

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.

Aquest Capítol quantificat en **10.212.845,14 €**, representa un **46,54%** sobre el total del pressupost i experimenta una disminució de **133.043,50 €**. Aquesta disminució ve motivada per la necessitat d'ajustar la despesa a la regla de la despesa i s'ha portat a terme mitjançant la racionalització de les despeses i gràcies a la nombrosa contractació que s'està portant a terme per part de l'Ajuntament i que disminueix el cost dels serveis degut a l'economia d'escala.

El Capítol 4 quantificat en **473.409,18 €** representa un **2,16%** sobre el total del pressupost i experimenta un increment de **108.649,18 €** respecte a l'exercici de 2017. S'han inclòs noves subvencions per recomanacions tècniques degut a la naturalesa de les despeses de que es tracta.

DESPESES	ANY 2018	ANY 2017	VARIACIÓ
Capítol 2 Despeses béns corrents i serveis	10.212.845,14 €	10.345.888,64 €	-1,29%
Capítol 4 Transferències Corrents	473.409,18 €	364.760,00 €	29,79%

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. Es rebaixen, en vista de l'estat d'execució del pressupost de 2017 i la liquidació del 2016 les previsions de 2018 relatives als interessos de demora a pagar per part d'aquest ajuntament i es preveu, per separat, les relatives a les comissions pel TPV del poliesportiu i de la policia.

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 2018 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 **1.456.168,95 €**, finançat totalment amb recursos ordinaris.



Ajuntament d'Andratx

Les inversions previstes en el document pressupostari suposen un **6,64%** del total dels crèdits pressupostaris de l'estat de despeses.

Les inversions reals contingudes en el capítol 6 del pressupost de despeses coincideixen amb les presentades en el pla d'inversions per a l'exercici econòmic del 2018.

TERCER. El capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2018, 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 2017, 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 .

A l'articulat de la LPGE de 2017 no s'estableix cap canvi en relació amb els límits d'endeutament de les entitats locals, per tant, tenint en compte la vigència indefinida de la disposició final 31ª de la LPGE 2013, es prorroguen els límits inclosos en la Llei de Pressuposts 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 **0,14%** sobre els ingressos previstos.

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.

Andratx, 13 de febrer de 2018

La batlesa

Signat: Katia Rouarch