

Expedient núm.: 5382/2024

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 2025 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir aquestes despeses.

Així, el Pressupost per 2025 ascendeix a 28.862.450,00 €, la qual cosa suposa un augment de 2.897.920,00€ pel que fa a l'exercici anterior, la qual cosa suposa un increment del 11,16 %.

ESTAT DE DESPESES

1.- OPERACIONS NO FINANCERES

A) OPERACIONS CORRENTS		% s/total
Capítol 1.-Despeses de Personal	11.689.982,13	40,50%
Capítol 2.- Despeses Béns corrents i serveis	13.596.730,67	47,11%
Capítol 3.- Despeses Financeres	12.000,00	0,04%
Capítol 4.- Transferències corrents	825.900,00	2,86%
Capítol 5.- Fons contingència	100,00	0,00%
Suma Operacions corrents	26.124.712,80	90,51%

B) OPERACIONS DE CAPITAL

Capítol 6.- Inversions Reals	2.582.737,20	8,95%
Capítol 7.- Transferències de Capital	145.000,00	0,50%
Suma operacions de Capital	2.727.737,20	9,45%

2.- OPERACIONS FINANCERES

Capítol 8.- Actius financers	10.000,00	0,03%
Capítol 9.- Passius financers	0,00	0,00%
Suma operacions Financeres	10.000,00	0,03%

TOTAL DESPESES 28.862.450,00



Ajuntament d'Andratx

NECESSITAT/CAPACITAT DE FINANÇAMENT

DESPESES CAPITOLS 1 A 7 **28.852.450,00 €**

INGRESSOS CAPITOLS 1 A 7 **28.862.450,00 €**

ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA **+10.000,00€** Sense perjudici
dels ajustos a
efectuar per la
intervenció

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 11.689.982,13 euros. El capítol 1 del personal suposa un increment de la despesa del 4,72% respecte l'any anterior. La justificació a tal causa es deriva de l'establert en l'informe de personal, de data 19/11/2024.

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 13.596.730,67 euros, la qual cosa suposa un increment del 9,08 % 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 12.000,00 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 825.900,00 euros en 2025 aquest capítol experimenta un creixement del 3,55 % pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, principalment per afegir crèdit per poder realitzar dues campanyes dels bons de comerç d'Andratx, subvencions a entitats esportives , culturals i educatives.



Ajuntament d'Andratx

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 2025, 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 2.582.737,20 euros. D'aquesta forma, aquests crèdits experimenten un increment important del 81,38% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior. Si bé, alguns dels crèdits estan finançats per subvencions del CIM i de la CAIB, com s'estableix a l'annex d'inversions.

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	12.192.000,00
Capítol 2.- Imposts indirectes	2.800.000,00
Capítol 3.- Taxes i altres ingressos	6.767.450,00
Capítol 4.- Transferències corrents	5.031.000,00
Capítol 5.- Ingressos Patrimonials	1.208.000,00

Suma Operacions corrents	27.998.450,00
--------------------------	---------------

B) OPERACIONS DE CAPITAL



Ajuntament d'Andratx

Capítol 6.- Alienació d'inversions reals	0,00
Capítol 7.- Transferències de Capital	864.000,00
Suma Operacions de Capital	864.000,00

2.- OPERACIONS FINANCERES

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

TOTAL INGRESSOS 28.862.450,00

El Pressupost d'ingressos per a l'any 2025 experimenta un increment en previsió d'ingressos respecte al pressupost de 2024 de 2.897.920,00€ que representa un increment de 11,16%.

Les diferències més significatives, comparant ambdós pressupostos inicials són:

Capítol 1.- Imposts directes

Només es preveu un increment poc significatiu de 15.000,00€ derivat de l'evolució dels principals tributs directes.

Capítol 2.- Imposts indirectes

Es preveu una pujada dels drets reconeguts de l'ICIO, per import de 200.000,00€, derivat de l'evolució i l'estat actual dels expedients urbanístics de l'Ajuntament d'Andratx.

Capítol 3.- Taxes i altres ingressos

Les previsions d'aquests conceptes suposen un increment d'uns 808.920,00 euros, principalment pels ingressos previstos per les legalitzacions derivades del decret autonòmic de simplificació i racionalització administrativa, per la major recaptació prevista arrel de la nova ordenança d'ocupació de via pública de taules i cadires i per l'evolució dels darrers exercicis en relació a les multes per infraccions tributàries i anàlogues.

Capítol 4.- Transferències corrents

L'increment en aquest capítol ve derivat en l'augment de les transferències de l'estat en concepte de participació en tributs de l'estat.

Capítols 5.- Ingressos patrimonials

Per aquest capítol s'han tingut en compte especialment la pujada en els drets reconeguts dels interessos pels saldos bancaris derivats de la situació actual de l'Euribor.

Capítol 6.- Alienació d'inversions reals



Ajuntament d'Andratx

No es preveu obtenir ingressos per aquest concepte.

Capítol 7.- Transferències de capital

Les previsions d'aquest capítol venen derivades especialment de les subvencions a atorgar per part del CIM (POS 2024-2025, inversions en instal·lacions esportives) i de la CAIB (darrer pagament de la via cicloturística).

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 **(27.998.450,00€)** es financen les despeses corrents (Capítol I a V) **(26.124.712,80€)**, que atenen les despeses de funcionament de l'entitat i les transferències corrents, així com gran part de les inversions i transferència de capital del capítol 6 i 7, respectivament. La resta del capítol 6 ve finançada per les subvencions de caràcter supramunicipal **(864.000,00€)**. Els ingressos de caràcter corrent també financen 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 2025 acompanyat d'aquesta Memòria.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

