

REGIDORIA ECONOMIA I HISENDA  
J.M.  
Exp. 2180/2018

## **INFORME ECONOMICOFINANCER**

El Regidor d'Economia i Hisenda d'aquest Ajuntament, a tenor del que es disposa en l'article 168.1.e) del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, 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 2019, emet el següent:

### **INFORME**

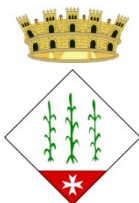
**PRIMER.** Tal com recull la legislació vigent, aquest informe econòmic financer conté una exhaustiva anàlisi dels criteris utilitzats per a l'avaluació dels ingressos, l'anàlisi de les operacions de crèdit previstes, per al finançament d'inversions, i en definitiva, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i com a conseqüència d'això l'efectiva anivellació del pressupost.

### **SEGON. Avaluació dels Ingressos.**

Els ingressos d'aquest Ajuntament s'han calculat tenint com a base la previsió de la liquidació del Pressupost de l'exercici 2018 deduïts de l'estat de tramitació d'ingressos segons ens mostra la comptabilitat.

Després d'aquestes consideracions inicials s'analitza l'estructura econòmica dels ingressos del Pressupost d'aquest Ajuntament per a aquest exercici:

<b>CAPÍTOLS</b>		<b>2019</b>
I	IMPOSTOS DIRECTES	4.612.925,29 €
II	IMPOSTOS INDIRECTES	71.526,98 €
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	1.583.837,06 €
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.808.555,13 €



V	INGRESSOS PATRIMONIALS	3.500,00 €
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	563.063,78 €
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00 €
IX	PASSIUS FINANCERS	699.058,63 €
<b>TOTAL</b>		<b>9.342.466,87 €</b>

- **Ingressos per impostos directes, indirectes, taxes, preus públics i altres ingressos (capítols 1, 2 i 3)**

Els ingressos previstos en el **Capítol 1, Impostos Directes** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2019 ascendeix a **4.612.925,29 euros** i s'ha calculat prenent com a referència tant l'any d'entrada en vigor de la ponència de valors cadastrals del municipi com el valor dels immobles en l'exercici vigent.

IBI de naturalesa rústica	101.575,12 €
IBI de naturalesa urbana	3.292.843,96 €
IBI de béns immobles característiques especials	13.554,88 €
IVTM	499.762,37 €
Impost s/increment valor terrenys	135.351,50 €
Impost sobre activitats econòmiques	569.837,46 €

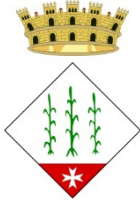
Els ingressos previstos en el **Capítol 2, Impostos indirectes** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2019 té uns crèdits per import de **71.526,98 euros**, procedents de l'Impost de Construccions Instal·lacions i Obres en la seva major part, s'ha calculat prenent com a referència els ingressos per aquest concepte en exercicis anteriors i el nivell de desenvolupament urbanístic actual.

Impost s/construccions, instal·lacions i obres	71.526,98 €
--	-------------

Els ingressos previstos en el **Capítol 3, Taxes, Preus Públics i altres Ingressos** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2019, s'han calculat prenent com a referència els drets reconeguts a la previsió de la liquidació del Pressupost Municipal de l'exercici anterior i la seva consignació és de **1.583.837,06 euros**.

Taxa per la prestació de serveis públics bàsics	806.620,62 €
Taxa per la prestació de serveis públics de caràcter social i preferència	1.260,00 €
Taxa per la realització d'activitats de competència local	22.300,00 €
Taxa per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic	485.277,96 €
Preus públics	95.811,02 €
Altres ingressos	172.567,46 €

- **Ingressos per Transferències Corrents (Capítol 4)**



Les previsions inicials contingudes en el Capítol 4 de Transferències Corrents, que ascendeix a **1.808.555,13 euros**.

De l'administració de l'estat	<b>1.487.053,64 €</b>
De comunitats autònomes	<b>230.650,00 €</b>
D'entitats locals	<b>87.447,39 €</b>
De l'exterior	<b>3.404,10 €</b>

- **Ingressos Patrimonials (Capítol 5)**

Els ingressos Patrimonials previstos per 2019, s'han consignat sobre la base de les previsions de la Tresoreria Municipal, i suposen un import de **3.500,00 euros**. Detalladament procedeixen de:

Interessos de dipòsits en bancs i caixes	<b>500,00 €</b>
Concessions i aprofitaments especials	<b>3.000,00 €</b>

- **Ingressos per Alienació d'Inversions reals (Capítol 6)**

Igual que en l'exercici anterior no es pressuposten ingressos per alienació de béns patrimonials de l'Ajuntament.

- **Ingressos per Transferències de Capital (Capítol 7)**

Els ingressos previstos en el Capítol 7, Transferències de Capital de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2019, s'han calculat sobre la base de les subvencions previstes, així com les subvencions pendents de justificar.

De comunitats autònomes	<b>30.002,78 €</b>
D'entitats locals	<b>533.061,00 €</b>

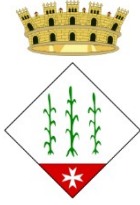
- **Ingressos per Actius financers (Capítol 8)**

El Capítol 8 d'Actius financers, procedents dels reintegraments de les bestretes al personal funcionari i laboral no disposa de consignació

- **Ingressos per Operacions de Crèdit (Capítol 9)**

La consignació pressupostària pel Capítol 9 és la prevista en base a la concertació de préstecs fora del sector públic per import de 699.058,63 euros.

Préstecs rebuts en euros	<b>699.058,63 €</b>
--------------------------	---------------------



### TERCER. Avaluació de Despeses.

Les despeses d'aquest Ajuntament s'han calculat tenint com a base la previsió de la liquidació del Pressupost de l'exercici 2018 deduïts de l'estat de tramitació d'ingressos segons ens mostra la comptabilitat.

Després d'aquestes consideracions inicials s'analitza l'estructura econòmica de les despeses del Pressupost d'aquest Ajuntament per a aquest exercici:

CAPÍTOLS		2019
I	DESPESES DE PERSONAL	3.870.565,02 €
II	DESPESES CORRENS EN BÉNS I SERVEIS	3.543.233,83 €
III	DESPESES FINANCERES	10.620,00 €
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	343.129,49 €
V	FONS DE CONTINGÈNCIA	0,00 €
VI	INVERSIONS REALS	1.525.274,45 €
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00 €
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00 €
IX	PASSIUS FINANCERS	49.644,08 €
<b>TOTAL</b>		<b>9.342.466,87 €</b>

- **Despeses de Personal (Capítol 1)**

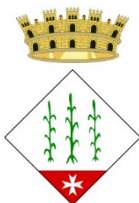
Existeix correlació entre els crèdits del Capítol 1 de Despeses de Personal, inclosos al Pressupost i l'Annex de Personal d'aquesta Entitat Local per a aquest exercici econòmic.

Les retribucions del personal al servei del sector públic experimentaran l'increment previst a la Llei 6/2018, de 3 de juliol, de Pressupostos Generals de l'Estat.

El capítol ascendeix a uns crèdits de **3.870.565,02 euros**.

Òrgans de govern i personal directiu	81.571,39 €
Personal eventual	26.636,31 €
Personal Funcionari	1.169.151,47 €
Personal Laboral	1.428.575,20 €
Un altre personal	14.918,48 €
Incentius al rendiment	111.000,00 €
Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador	1.038.712,16 €

- **Despeses Corrents en Béns i Serveis i Transferències Corrents (Capítols 2 i 4)**



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

El capítol 2 té crèdits per valor de **3.543.233,83 euros** i es resumeix en:

Arrendaments i cànon	169.600,00 €
Reparacions, manteniment i conservació	180.000,00 €
Material, subministraments i uns altres	3.180.133,83 €
Indemnitzacions per raó del servei	13.500,00 €

I el capítol 4, per crèdits de **343.129,49 euros**, en:

A comunitats autònomes	2.000,00 €
A entitats locals	106.981,99 €
A empreses privades	32.000,00 €
A famílies i institucions sense finalitats de lucre	202.147,50 €

- **Despeses Financeres (Capítol 3)**

Es preveu la meritació de **6.000 euros** en concepte d'interessos dels préstecs concertats amb les diferents entitats financeres, així com l'import de **4.620 euros** derivats d'altres despeses financeres.

De préstecs i altres operacions financeres en euros	6.000,00 €
Interessos de demora i altres despeses financeres	4.620,00 €

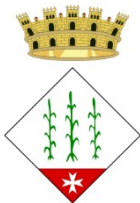
- **Despeses per Fons de Contingència (Capítol 5)**

Per l'exercici 2019 no es consignen crèdits pressupostaris en el Fons de contingència, per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals que sorgeixin al llarg de l'exercici.

- **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 **1.525.274,45 euros**.

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 2019, sent part d'elles, Projectes de Despeses d'Inversió amb finançament afectat.



La disponibilitat dels crèdits pressupostaris per a despeses amb finançament afectat del Capítol 6 «Inversions Reals», s'ha de condicionar a l'existència de documents febaents que acreditin compromisos fermes d'aportació, en el cas de les subvencions tingudes en compte com a previsions inicials en el Capítol 7 del Pressupost d'Ingressos, i a la concessió d'autorització de l'òrgan competent de la Comunitat Autònoma, en el cas de les operacions de crèdit objecto d'autorització, tingudes en compte com a previsions inicials en el Capítol 9 del Pressupost d'Ingressos.

Inversió nova en infraestructura i béns destinats a l'ús general	36.000,00 €
Inversions de reposició en infraestructura i béns destinats a l'ús general	129.567,46 €
Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	282.131,05 €
Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis	1.041.496,14 €
Despeses en inversions de caràcter immaterial	36.079,80 €

- **Despeses per Transferències de Capital (Capítol 7)**

No s'han consignat crèdits pel **Capítol 7**, per Transferències de Capital.

- **Despeses per Actius financers (Capítol 8)**

No s'han consignat crèdits pel **Capítol 8**, per Actius financers.

- **Despeses per Operacions de Crèdit (Capítol 9)**

Es consignen al Capítol 9 despeses per import de **49.644,08 euros** corresponents al deute financer de l'Ajuntament.

#### **QUART. Deute viu**

El Capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2018, pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels Estats financers ascendeix a **521.263,08 euros**, que suposa un **6,93 %** dels drets reconeguts nets per operacions corrents (Capítols 1 al 5) de l'última liquidació consolidada corresponent a l'any 2016, que ascendeixen a **8.808.389,71 euros**, no superant el límit del 110% establert en la Disposició Addicional 14<sup>a</sup> 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.

#### **CINQUÈ. Anivellació Pressupostària.**

Tenint en compte l'exposat i, una vegada exposades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions previstes i les despeses de funcionament d'aquest Ajuntament, així com, les



operacions de crèdit previstes, es dedueix l'efectiva anivellació del pressupost conforme a l'establert en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i es presenta el Pressupost sense dèficit inicial.

Alcanar, signat electrònicament al marge.

El Regidor d'Economia i Hisenda.