

INFORME ECONÒMICO FINANCER AL PRESSUPOST MUNICIPAL 2018

Josep Maria Sala i Rovira, Regidor Delegat d'Hisenda i Organització d'aquest Ajuntament, segons el que es disposa en l'article 168.1.i) 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.i) 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 2018, emeto el següent

INFORME

PRIMER. Tal com recull la legislació vigent, aquest informe econòmic financer conté una 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 dels capítols 1,2 i 3 d'aquest Ajuntament s'han calculat segons l'estudi de la Cap de Secció de Gestió Tributària i Inspecció.

QUADRE RESUM		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ CAPÍTOL	PREVISIÓ INGRESSOS
1	Impostos Directes	37.088.541,00 €
2	Impostos Indirectes	990.000,00 €
3	Taxes i Altres Ingressos	16.296.373,00 €
4	Transferències Corrents	24.102.911,00 €
5	Ingressos Patrimonials	356.392,00 €
6	Alienació d'Inversions Reals	220.000,00 €
7	Transferències de Capital	1.343.831,00 €
8	Actius Financers	6.688,00 €
9	Passius Financers	6.068.983,00 €
TOTAL INGRESSOS		86.473.919,00€

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 2018, 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 i amb un increment del 2,5% . L'Ajuntament no s'ha acollit a l'actualització dels valors cadastrals per coeficients d'actualització de l'article 32.2 de la Llei de Cadastre immobiliari.

A més s'han incrementat d'acord amb les modificacions dutes a terme en les Ordenances fiscals aprovades per Acord del Ple de la Corporació, de data 19 d'octubre de 2017.

Impostos Directes 2018	Previsió Ingressos
Béns immobles de naturalesa rústica	200.000,00 €
Béns immobles de naturalesa urbana	25.446.144,00 €
Béns immobles de característiques especials	211.000,00 €
Impost sobre vehicles de tracció mecànica	4.440.000,00 €
Impost s/Incr. valor terrenys nat.urbana	2.530.000,00 €
Impost sobre activitats econòmiques	3.190.000,00 €
Compensació IAE	1.071.397,00 €

Els ingressos previstos en **el Capítol 2, Impostos indirectes** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2018, 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.

Impostos Indirectes 2018	Previsió Ingressos
Imp. s/ construccions, instal·lacions i obres	990.000,00 €

Els ingressos previstos en **el Capítol 3, Taxes, Preus Públics i altres Ingressos** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2018, s'han incrementat un 2,5 % en general.

Taxes, Preus Públics i altres 2018	Previsió Ingressos
Recollida domiciliària d'escombraries	6.165.000,00 €
Serveis del Cementiri Municipal	150.000,00 €
Servei manteniment del Cementiri	180.000,00 €



Prestació de serveis assistencials	90.000,00 €
Ensenyament a l'Escola d'Art	56.000,00 €
Conservatori Professional de Música	244.000,00 €
Prestació serveis animals de companyia	25.000,00 €
Llicències urbanístiques	280.000,00 €
Cèdules habitabilitat, llicències prim. Ocup..	14.000,00 €
Altres serveis urbanístics	10.000,00 €
Expedició documents administratius	57.000,00 €
Retirada de vehicles	20.000,00 €
Llicència d'activitats	260.000,00 €
Adequació activit. Incidència ambiental	2.000,00 €
Servei Mercat Puigmercadal	120.000,00 €
Llicències auto-taxi i altres vehicles	5.000,00 €
Plaques, patents i distintius	4.000,00 €
Altres	9.000,00 €
Util. Domini públic per entrada vehicles	1.670.000,00 €
Empreses explotadores serv. Subministram.	1.440.000,00 €
Empreses explotadores serv. Telec.	35.000,00 €
Taules i cadires	155.000,00 €
Compensació de Telefónica de España, SA	270.000,00 €
Terrenys i sepultures Cementiri Municipal	80.000,00 €
Equipaments i béns culturals i esportius	30.000,00 €
Quiosc, parades i indúst. venda ambulat	105.000,00 €
Aparadors, marquesines	290.000,00 €
Horts familiars de Manresa	7.000,00 €
Reserves per aparcament	100.000,00 €
Altres	15.000,00 €
Serveis educatius	30.000,00 €
Escola de música	320.000,00 €
Tallers d'Art	30.000,00 €
Serveis esportius	110.000,00 €
Entrades museus, exposicions, espectacles	3.000,00 €
Altres preus públics	10.000,00 €
C. Especials Via St. Ignasi	146.166,00 €
C. Especials C. Bertran i Serra	91.214,00 €
C. Especials Pl. Remei	39.000,00 €
Venda de deixalles	4.000,00 €
Venda paper i cartró	32.000,00 €
Reintegraments de pressupostos tancats	110.000,00 €
Reintegrament de microcrèdits	60.000,00 €
Multes de disciplina urbanística	83.000,00 €
Multes (patrimoni municipal del sol)	10.000,00 €
Sancions per inspeccions edificis	6.200,00 €
Sancions tributàries i anàlogues	260.788,00 €
Multes de circulació	1.413.000,00 €
Multes habitatge	12.000,00 €
Altres multes i sancions	103.000,00 €
Recàrrec declaració extemporània	48.000,00 €
Recàrrec executiu	40.000,00 €
Recàrrec de constrenyiment	425.000,00 €
Interessos de demora	219.455,00 €
Aprofitaments urbanístics	100,00 €
Recursos eventuais	1.000,00 €
Compensació desp. Cens electoral (Estat)	10.000,00 €
Compens. despeses mantenció dipòsit .	1.000,00 €
Reintegrament cost publicació anuncis	5.000,00 €
Reintegrament execucions subsidiàries	165.000,00 €

Reintegrament costes recaptació executiva	25.000,00 €
Indeterminats	218.250,00 €
Imprevistos	120.000,00 €
Participació desp. gest. rec. provinc. IAE	17.000,00 €
Reinteg. desp. inscrip. registral reparcel.	1.000,00 €
Reinteg. cost obres i instal·lacions (A)	30.000,00 €
Reinteg. cànon deposició residus municip	180.000,00 €
Residència d'avis	100,00 €
Llars d'infants	100,00 €
Retorn ECOEMBES	29.000,00 €

Ingressos per Transferències Corrents (Capítol 4)

Les previsions inicials contingudes en el Capítol 4 de Transferències Corrents són les següents:

En les aportacions corresponents a les Participació en Tributs de l'Estat s'ha previst un increment sobre les aportacions de l'exercici anterior que suposa un import total per a aquest exercici de 15.194.041 euros.

Transferències Corrents 2018	Previsió Ingressos
Participació en tributs de l'estat	15.194.041,00 €
Subv. Estat déficit serv. Púb.trans.urbà	160.000,00 €
Participació en tributs de la GENCAT	497.000,00 €
Transfer. de convenis CCAA serv. Socials	1.791.659,00 €
Transfer. convenis CCAA matèria educació	625.321,00 €
Transfer. convenis CCAA matèria ocupació	2.517.044,00 €
Altres subv. Corrents de la Generalitat	278.640,00 €
Institut Català de les dones	36.000,00 €
Diputació de Barcelona-Altres transf.	100.000,00 €
Laboràlia (DIBA)	39.611,00 €
DIBA promoció esport i lleure	9.000,00 €
Subv. Beques per activitats esportives	9.000,00 €
Subvenció programes defensa consumidor	20.000,00 €
DIBA Oficina Tècnica Laboral (OTL)	47.369,00 €
Projecte Singular econòmica (PAES)	30.000,00 €
Projecte singular teixit productiu	33.400,00 €
Subv. DIBA Tocat de Lletra	6.900,00 €
DIBA, Fires, festivals i esdeveniments	7.500,00 €
Subv. DIBA Museus	6.200,00 €
DIBA suport promoció salut	16.416,00 €
Suport control aus/animals companyia	21.215,00 €
DIBA sanitat ambiental	33.550,00 €
DIBA Prog. Comp. Serveis socials	177.000,00 €
DIBA programa promoció dona	15.400,00 €
DIBA suport polítiques juvenils	9.952,00 €
Serveis Locals d'Ocupació	38.423,00 €
Subv. Serveis atenció bàsica	157.982,00 €
Subv. Observatori.	22.400,00 €
Subv. Turisme	49.000,00 €
Subv. DIBA CLSE	73.442,00 €

Subv. Projecte Reempresa	60.000,00 €
Conveni Intermediació deutes habitatge	10.000,00 €
Projecte "Entre tothom"	20.675,00 €
Subv. DUBA Cooperació i Sensibilització	30.000,00 €
Subv. DIBA acollida	42.575,00, €
DIBA Proj. Singular +45 anys	90.000,00 €
Suport escolarització 1a infància	29.000,00 €
Proj. Educació temps complet	10.000,00 €
Subv. Llars d'infants	136.000,00 €
Suport a l'economia productiva local	917.525,00 €
Formació Ocupacional DIBA	6.000,00 €
Programa Formació Inicial i PTT	44.657,00 €
Planificació estratègica	10.000,00 €
Prom. Ocupació indústria local (OBI)	269.500,00 €
DIBA habitatge	15.000,00 €
Subv. DIBA anella verda	15.000,00 €
Subvencions d'empreses privades	159.670,00 €
Subv. d'institucions sense ànim de lucre	100.000,00 €
Subvencions Europees	113.844,00 €

Ingressos Patrimoniais (Capítol 5)

Els ingressos Patrimoniais prevists per 2018, s'han consignat sobre les previsions de l'any anterior, i suposen un import de 356.392,00 euros. Detalladament procedeixen del interessos de dipòsits, arrendaments de finques urbanes, arrendament de finques rústiques i concessions administratives que detalladament són:

Ingressos Patrimoniais 2018	Previsió Ingressos
Interessos de dipòsits	100,00 €
Arrendament de finques urbanes	146.756,00 €
Arrendament de finques rústiques	526,00 €
Concessions administratives	209.010,00 €

Ingressos per Alienació d'Inversions reals (Capítol 6)

Igual que en l'exercici anterior, es pressuposten ingressos per alienació de béns patrimonials de l'Ajuntament, principalment a causa de l'alienació d'una finca i la venda de nínxols del Cementiri Municipal.

Alienació d'Inversions reals 2018	Previsió Ingressos
Parcel·les sobrants de la via pública	100,00 €
Cementiri municipal. Venda de nínxols	15.000,00 €
Altres inversions	100,00 €
Habitatges i locals de negoci	205.000,00 €

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 2018, s'han calculat sobre la base de les subvencions previstes i/o concedides per les següent Entitats Públiques i Entitats Privades:

- Generalitat de Catalunya.
- Universitat Autònoma de Barcelona.
- Diputació de Barcelona.
- Entitats privades.
- Unió Europea.

Transferències Capital 2018	Previsió Ingressos
Generalitat de Catalunya	79.110,00 €
Universitat Autònoma de Barcelona	60.000,00 €
Diputació de Barcelona	791.000,00 €
Entitats privades	312.001,00 €
Unió Europea	101.720,00 €

Ingressos per Actius financers (Capítol 8)

Les previsions inicials contingudes en el Capítol 8 d'Actius financers, procedents dels reintegraments de les bestretes al personal funcionari i laboral ascendeix a 6.688,00 euros, sobre la base de la casuista d'exercicis anteriors.

Actius financers 2018	Previsió Ingressos
Reintegrament de préstecs de fora sector públic a curt termini	6.688,00 €

Ingressos per Operacions de Crèdit (Capítol 9)

Els ingressos previstos en el Capítol 9 corresponen a la previsió d'operacions de crèdit per import de 6.068.983,00.

Passius financers 2018	Previsió Ingressos
Préstecs d'ens fora del sector públic a llarg termini	6.068.983,00 €

TERCER. Avaluació de Despeses

L'estructura econòmica de les despeses del Pressupost d'aquest Ajuntament per a aquest exercici són les següents :

QUADRE RESUM		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ CAPÍTOL	PREVISIÓ DESPESES
1	Despeses de personal	33.396.512,00 €
2	Despeses en béns corrents i serveis	23.465.438,00 €
3	Despeses financeres	1.286.041,00 €
4	Transferències corrents	8.920.756,00 €
5	Fons de contingència i altres imprevists	382.313,00 €
6	Inversions reals	8.736.032,00 €
7	Transferències de capital	657.800,00 €
8	Actius Financers	6.688,00 €
9	Passius Financers	9.622.339,00 €
TOTAL DESPESES		86.473.919,00 €

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 no haurien d'experimentar increment respecte a les vigents a 31 de desembre de l'exercici anterior, tot i així en l'annex de personal hi ha previst l'augment lineal del 2% de les retribucions a tot el personal. Això no obstant, aquesta previsió no es farà efectiva fins que s'aprovi la corresponent llei de pressupostos per a l'any 2018, ja que no existeix una norma legal que habiliti aquest increment retributiu, quedant congelades en les quanties vigents en 2017.

Despeses de Personal 2018	Previsió Despeses
Òrgans de govern i personal directiu	879.312,00 €
Personal eventuais de Gabinetes	142.428,00 €
Personal Funcionari	16.152.981,00 €
Personal Laboral	5.164.937,00 €
Altres personal	2.925.325,00 €
Incentius al rendiment	340.454,00 €
Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec empresa	7.791.075,00 €

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-President en la Memòria explicativa d'aquest document pressupostari.

Capítol 2. Despeses Corrents Béns i Serv. 2018	Previsió Despeses
Arrendaments i cànon	1.613.667,00 €
Reparacions, manteniment i conservació	811.560,00 €
Material, subministrament i altres	20.971.471,00 €
Dietes	68.740,00 €

Capítol 4. Transferències Corrents 2018	Previsió Despeses
A ens públics i soc. mercantils entitat local	1.048.353,00 €
A Comunitats Autònomes	137.410,00 €
A entitats locals	3.376.782,00 €
A empreses privades	2.306.083,00 €
A famílies e institucions sense fi lucratiu	2.052.128,00 €

Despeses Financeres (Capítol 3)

Es preveu la meritació de 1.091.041,00 euros en concepte d'interessos dels préstecs concertats amb les diferents entitats financeres, així com l'import de 75.000 euros derivats d'operacions de tresoreria, quedant reflectit de la següent manera:

Despeses Financeres. 2018	Previsió Despeses
De préstecs i operacions financeres	1.091.041,00 €
Interessos de demora i altres despeses financeres	120.000,00 €

Operació de Tresoreria	Previsió Despeses
A curt termini	75.000,00 €

Despeses per Fons de Contingència (Capítol 5)

Els crèdits pressupostaris consignats al Fons de contingència, per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals que sorgeixin al llarg de l'exercici, ascendeixen a un import de 382.313,00 euros, que correspon al 0,5% de les despeses no financeres.

Despeses per Operacions de Capital (Capítol 6)

S'ha consignat en el Capítol 6 d'Inversions un import de 8.736.032 euros, finançades amb recursos afectats procedents de subvencions o Transferències de Capital per import de 1.283.831,00 euros, amb contribucions especials per import de 276.380 euros, amb operacions de crèdit per import de 5.691.183 euros, i amb recursos ordinaris per import de 1.484.638 euros.

Les inversions previstes en el document pressupostari suposen un 10,10 % 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.

Inversions Reals 2018	Previsió Despeses
Inversió nova en inf. i béns d'ús general	3.203.926,00 €
Inversió rep. en inf. i béns d'ús general	2.656.102,00 €
Inversió nova associada func. op. Serveis	1.279.454,00 €
Inversió de rep. associada func. op. Serv.	1.596.550,00 €

Despeses per Transferències de Capital (Capítol 7)

L'import consignat en el **Capítol 7**, per Transferències de Capital són les següents:

Transferències de Capital 2018	Previsió Despeses
A ens públics i societats mercantils de l'entitat	500.000,00 €
A empreses privades	82.800,00 €
A famílies e institucions sense fi de lucre	75.000,00 €

Despeses per Actius financers (Capítol 8)

Les previsions inicials contingudes en el Capítol 8, d'Actius financers, procedents de bestretes al personal funcionari i laboral ascendeix a 6.688,00 euros.

Actius financers 2018	Previsió Despeses
Concessió de préstecs fora del sector públic	6.688,00 €

Despeses per Operacions de Crèdit (Capítol 9)

Les despeses previstes en el Capítol 9, Passius financers de l'Estat de Despeses del Pressupost de 2018 són els corresponents a les quotes d'amortització de les operacions de crèdit vigents, a les quals ha de fer front aquest Ajuntament.

Passius financers 2018	Previsió Despeses
Amortització préstecs	9.622.339,00 €

QUART. Deute viu

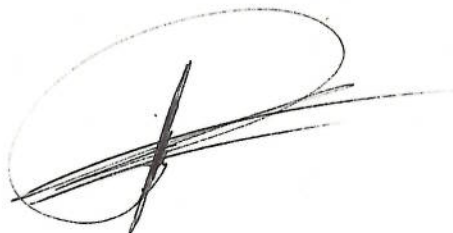
El capital viu pendent d'amortitzar (préstecs a llarg termini, operacions de tresoreria disposades i aval bancari de Foment de la Rehabilitació Urbana de Manresa S.A.) a 31 de desembre de 2017 és de 47.341,165,68 €.

La previsió de l'amortització dels préstecs concertats i vigents durant l'exercici 2018 de 9.622.339 € i la previsió de concertació de nous préstecs per import de 6.068.983,00 suposarà un capital pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2018 de 43.787.809,68 €.

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.

Manresa, 12 de gener de 2018



Josep Maria Sala i Rovira
Regidor Delegat d'Hisenda i Organització