



Ajuntament de Sumacàrcer

Expedient núm.: 941/2018

Informe Económico-financer

Procediment: Elaboració i Aprovació del Pressupost

Tipus d'Informe: Esborrany [☐] Provisional [☐] Definitiu [☒]

INFORME ECONOMICOFINANCER

Txema Peláez Palazón, Alcalde, d'acord amb el 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 de Pressupost general municipal 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, per al finançament d'inversions, i en definitiva, la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i com a conseqüència d'açò l'efectiva anivellació del pressupost.

SEGON. Avaluació dels Ingressos.

Els ingressos d'aquest Ajuntament s'han calculat tenint com a base la Liquidació del Pressupost de 2017 i l'avanç de liquidació dels sis primers mesos 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:

QUADRE RESUM		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ CAPÍTOL	PREVISIÓ INGRESSOS
1	Impostos Directes	278.301,23
2	Impostos Indirectes	3.500,00
3	Taxes i Altres Ingressos	103.648,71
4	Transferències Corrents	322.272,86
5	Ingressos Patrimonials	13.237,95
6	Alienació d'Inversions Reals	0,00
7	Transferències de Capital	296.919,68
8	Actius Financers	36.445,90
9	Passius Financers	
TOTAL INGRESSOS		1.054.326,33 €



Ajuntament de Sumacàrcer

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, 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.

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

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 en l'avanç de la liquidació del Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

Ingressos per Transferències Corrents (Capítol 4)

Les previsions inicials contingudes en el Capítol 4 de Transferències Corrents, que ascendeix a 322.272,86 euros, s'han calculat prenent com a base de les aportacions corresponents a les Participació en Tributs de l'Estat, del fons de cooperació municipal incondicionat i altres transferències de la Generalitat i la Diputació de València de l'exercici anterior.

L

Ingressos Patrimonials (Capítol 5)

Els ingressos Patrimonials previstos per a 2019, s'han consignat sobre la base de les previsions de la Tresoreria Municipal, i suposen un import de 13.237,95 euros.

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 concedides i suposen un import de 296.919,68 euros.

Ingressos per Actius financers (Capítol 8)

Les previsions inicials contingudes en el Capítol 8 d'Actius financers, procedents de



Ajuntament de Sumacàrcer

les 44 VPO serà de 36.445,90 euros, sobre la base de la casuista d'exercicis anteriors.

Ingressos per Operacions de Crèdit (Capítol 9)

No es consignen ingressos d'aquesta naturalesa, en no preveure's operacions de crèdit en 2019.

TERCER. Avaluació de Despeses

Les despeses d'aquest Ajuntament s'han calculat tenint com a base la Liquidació del Pressupost de 2017 i l'estat d'execució de l'exercici 2018 deduïts de l'estat de tramitació de despeses 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:

QUADRE RESUM		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ CAPÍTOL	PREVISIÓ DESPESES
1	Despeses de personal	328.013,50 €
2	Despeses en béns corrents i serveis	310.753,88 €
3	Despeses financeres	3.007,95 €
4	Transferències corrents	54.357,98
5	Fons de contingència i altres imprevistos	11.301,00
6	Inversions reals	310.446,12
7	Transferències de capital	
8	Actius Financers	
9	Passius Financers	36.445,90 €
TOTAL DESPESES		1.054.323,33 €

Despeses de Personal (Capítol 1)

Existeix 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.

Les retribucions del personal al servei del sector públic experimentaran un increment de l'1,5% respecte al consignat en el Pressupost de l'exercici anterior 2018, de conformitat amb l'la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, LPGE, per a l'any 2018.

Les pagues extraordinàries, es correspondran amb els valors vigents a l'exercici anterior 2018.



Ajuntament de Sumacàrcer

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 a atendre les obligacions exigibles a la Corporació, i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents actualment en aquest Ajuntament, segons s'indica per l'Alcalde en la Memòria explicativa d'aquest document pressupostari.

Despeses Financeres (Capítol 3)

Es preveu la meritació de 3.007,95 euros en concepte d'interessos de les 44 VPO.

Despeses per Fons de Contingència (Capítol 5)

Els crèdits pressupostaris consignats en el Fons de contingència, per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals que sorgisquen al llarg de l'exercici, ascendeixen a un import de 11.301 euros, amb la finalitat de preveure en el Pressupost el possible increment en les retribucions per a l'exercici 2019, per a finançar amb aqueix crèdit les futures modificacions en el capítol I de despeses de personal.

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 310.446,12 euros, finançades amb recursos afectats procedents de subvencions o Transferències de Capital per import de 288.746,12 euros, i amb recursos ordinaris per import de 21.700 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 bona 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 fefaents que acrediten 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.

Despeses per Actius financers (Capítol 8)

No es preveuen despeses per actius financers en base a la casuística de l'any



Ajuntament de Sumacàrcer

anterior

Despeses per Operacions de Crèdit (Capítol 9)

No es consignen despeses d'aquesta naturalesa ja que aquest Ajuntament no té formalitzades operacions de crèdit.

QUART. Deute viu

El Capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2017 pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels Estats financers ascendeix a 0 euros. El pressupost preveu l'amortització de capital de 44 VPO.

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 a 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 al 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.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT