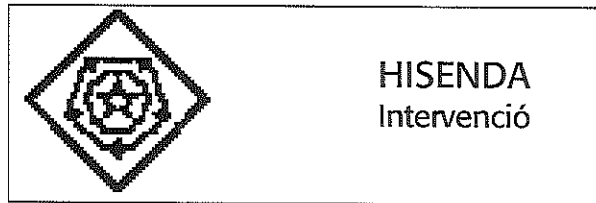


# Ajuntament de Reus



## **Pressupost General 2018**

### **Informe econòmic financer**





## **INFORME ECONÒMIC FINANCER DEL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT PER A L'ANY 2018**

---

De conformitat amb el que estableix l'article 168 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, es lliura el present informe en el que s'exposen les bases emprades per a l'avaluació dels ingressos previstos al Pressupost de l'Ajuntament per l'any 2018.

Els criteris utilitzats per al càlcul i avaluació dels ingressos han consistit en analitzar cadascun dels conceptes d'ingrés, projectant, a partir del seu rendiment en el Pressupost de 2017, l'efecte que sobre les mateixes pot significar l'aplicació de les ordenances fiscals municipals a l'any 2018, les normes reguladores de cada ingrés.

També s'ha pres en consideració, quan s'ha donat el cas, l'estimació de la variació vegetativa de les bases de càlcul, en base les dades disponibles a dia d'avui, tot fent un prudent anàlisi individualitzat per cada tipus d'ingrés, a la vista de l'actual situació econòmica.

### **Ingressos tributaris**

Pel que fa als ingressos tributaris propis, cal assenyalar que l'Ajuntament les modificacions esdevingudes amb motiu de l'aplicació de les Ordenances fiscals, així com les previsions de liquidació fonamentades en la liquidació de l'exercici 2017, signifiquen les següents variacions:



CONCEPTE	2017	2018	Diferència 2018/2017 en %	
100000	Sobre la renda de les persones físiques	1.617.009,55	1.818.957,78	12,49%
112000	Impost sobre béns immobles de naturalesa	87.914,70	89.848,24	2,20%
113000	Impost sobre béns immobles de naturalesa	32.439.614,93	33.966.953,97	4,71%
114000	Impost sobre béns immobles. Béns immobles	556.680,89	558.513,23	0,33%
115000	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	5.368.759,70	5.370.713,30	0,04%
116000	Impost increment valor terrenys naturalesa	2.418.006,95	2.613.251,61	8,07%
130000	Impost sobre activitats econòmiques	4.587.166,73	4.690.112,34	2,24%
	<b>Total Capítol I</b>	<b>47.076.153,46</b>	<b>49.108.360,47</b>	<b>4,32%</b>
210000	Impost sobre el valor afegit	1.767.459,31	1.960.016,14	10,89%
220000	Sobre l'alcohol i begudes derivades	26.617,14	25.046,76	-5,90%
220010	Sobre la cervesa	8.959,64	8.324,52	-7,09%
220030	Impost sobre tasques del tabac	257.202,70	214.478,04	-16,61%
220040	Impost sobre hidrocarburs	387.233,53	338.873,46	-12,49%
220060	Sobre productes intermedis	607,19	734,94	21,04%
290000	Impost sobre construccions, instal·lacions i equips	551.518,27	721.004,22	30,73%
	<b>Total Capítol II</b>	<b>2.999.597,78</b>	<b>3.268.477,08</b>	<b>8,96%</b>
302000	Taxa per recollida d'escombraries	7.439.827,06	7.684.222,00	1,94%
319000	Taxa actuacions singulars guàrdia urbana	31.346,70	15.000,00	-52,15%
319001	Taxa registre i acollida d'animals	13.000,00	13.000,00	0,00%
321000	Llicències urbanístiques	255.288,32	304.252,13	19,18%
323000	Taxa serveis urbanístics	1.500,00	3.124,20	108,28%
325001	Taxa per expedició de documents administratius	49.692,96	29.957,53	-39,71%
325010	Taxes Cartografia	200,00	200,00	0,00%
326000	Taxa per retirada de vehicles	337.989,75	325.000,00	-3,84%
329000	Taxa per obertura d'establiments	351.262,38	294.193,82	-16,25%
329001	Taxa oposicions	50,00	50,00	0,00%
329002	Taxa dipòsit municipal vehicles	19.972,26	20.000,00	0,14%
330000	Taxa per l'estacionament de vehicles-reserva	19.372,73	15.936,16	-17,74%
331000	Guals	1.202.459,46	1.221.410,04	1,58%
332000	Ocupacions del sòl, vòl i subsòl empreses s	1.493.092,19	1.458.606,62	-2,31%
335000	Terrasses	152.312,55	158.952,68	4,36%
338000	Compensació de Telefónica de España, S.A	122.569,41	154.025,36	25,66%
339000	Ocupacions del sòl, vòl i subsòl	61.115,42	91.154,53	49,15%
339001	Aprofitament de béns	26.620,80	68.209,83	156,23%
339002	Tanques i grues	105.747,05	47.241,72	-55,33%
341000	Preu públic SAD	157.000,00	166.651,66	6,15%
341000	Preu públic servei de teleassistència	80.000,00	67.878,14	-15,15%
342000	Escoles Bressol	1.015.886,04	1.073.849,47	5,71%
349000	Recollida de residus	2.287.764,84	2.338.033,92	2,20%
349001	Cursos i tallers centres cívics- Preus públics	217.595,00	170.540,63	-21,62%
349002	Tanja daurada - preus públics	1.600,00	1.170,73	-26,83%
349002	Cultura - preus públics	3.000,00	3.000,00	0,00%
349002	Preu públic iniciatives juvenils	7.000,00	1.000,00	-85,71%
349003	Preu públic OAC	10,00	10,00	0,00%
349003	Preu públic Casal de la Gent Gran	9.000,00	10.000,00	11,11%
349005	Preu públic Pol. Transversals Família (MAS)	12.000,00	20.000,00	66,67%
349006	Preu públic biblioteques	3.000,00	2.000,00	-33,33%
349008	Preu públic Brigades	10,00	10,00	0,00%
389000	Reintegrament Pressupostos tancats-Opera	12.744,20	18.946,30	48,67%
391000	Sancions urbanístiques-PPSH	1,57	2,50	59,24%
391100	Multes per infraccions tributàries	2.853,74	2.000,00	-29,92%
391200	Multes circulació	1.597.801,67	1.666.613,68	4,31%
391901	Altres multes i sancions	214.325,93	257.862,97	20,31%
391902	Sancions ordenança Tinença animals	18.637,17	10.745,87	-42,34%
391903	Sancions habitatges buits	25.000,00	25.000,00	0,00%
392000	Recàrrec d'extemporaneitat	2.314,48	2.590,89	11,94%
392110	Recàrrec de constrenyiment	897.029,44	750.000,00	-16,39%
393000	Interessos de demora	288.229,69	248.475,10	-13,79%
398001	Indemnitzacions sinistres	50.000,00	50.000,00	0,00%
399000	Altres ingressos diversos STIT	51.346,76	2.712,47	-94,72%
399000	Altres ingressos diversos	225.780,46	413.066,46	82,95%
399001	Ingressos responsabilitat patrimonial	5.678,14	6.591,62	16,09%
399002	Execucions subsidiàries (Urbanisme)	5.000,00	45.000,00	800,00%
399003	Altres ingressos	25.316,67	0,00	-100,00%
399003	Execucions subsidiàries (Medi ambient)	40.000,00	0,00	-100,00%
399004	Ingressos diversos encàrrecs a RSM	192.197,00	0,00	-100,00%
399007	Altres ingressos - ACA	1.658.000,00	1.658.000,00	0,00%
399008	Altres ingressos - Anuncis	1.349,03	1.171,50	-13,16%
399009	Altres ingressos - Assajos	1.016,33	1.016,34	0,00%
399012	Ingressos arxiu administratiu	300,00	100,00	-66,67%
399014	Ingressos Medi ambient	631.509,75	620.967,02	-1,67%
	<b>Total capítol III</b>	<b>21.423.716,96</b>	<b>21.439.643,66</b>	<b>0,07%</b>
	<b>Totals Capítols I a III</b>	<b>71.498.468,18</b>	<b>73.816.371,21</b>	<b>3,24%</b>



Al considerar que la previsió d'ingressos tributaris (per extensió a tot el capítol 3 de l'estat d'ingressos), s'ha de tenir en compte que els ingressos dels capítols I, II i III de l'Estat d'ingressos, el seguiment del criteri de caixa en el moment de preveure els ingressos.

Les bases de càlcul, doncs, es fonamenta en:

- La previsió de drets a liquidar durant l'exercici 2018
- El percentatge de recaptació, per cada concepte, del darrer exercici liquidat.
- S'aplica aquest percentatge de cobrament sobre la previsió de drets liquidats de l'exercici, i s'obté la previsió d'ingressos corrents de l'exercici amb criteri de caixa.
- Es calcula el pendent de cobrament d'exercicis tancats a 31 de desembre de l'exercici anterior liquidat per a cada concepte
- Es calcula el percentatge de recaptació d'exercicis tancats esdevingut l'exercici anterior liquidat.
- S'aplica aquest percentatge respecte els ingressos pendents de cobrament d'exercicis tancats i s'obté la recaptació d'exercicis tancats
- Finalment, per obtenir la previsió definitiva amb criteri de caixa, es suma la previsió d'ingressos d'exercici corrent més la d'exercicis tancats calculats amb els respectius percentatges de recaptació sobre els drets liquidats i pendents, respectivament.

Aquest mètode de càlcul d'ingressos fa que la variació respecte l'exercici 2017 dels ingressos tributaris (Capítols I a III del pressupost d'ingressos) sigui de +3,24%, +2.690 milers d'euros en termes absoluts.

### Transferències corrents

En aquest apartat analitzarem el càlcul de la participació en els tributs de l'Estat i, tot i formar part dels capítols I i II de l'estat d'ingressos, dels tributs que es recaptin en règim de cessió.

El càlcul de la cessió dels tributs de l'Estat, és ls següent:

A	Import bestretes a compte (2018)	23.292.156,29
B	Liquidació negativa exercici 2008	-71.211,11



C	Liquidació negativa exercici 2009	-277.621,38
	<b>Total previsió ingressos (A+B+C)</b>	<b>22.943.323,80</b>

S'ha de manifestar el termini de devolució de les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009 s'han contemplat l'ampliació en 120 mesos addicionals concedida pel Ministeri d'Hisenda. No s'ha comunicat per part del MINHAP la liquidació corresponent a l'exercici 2016 i no es fa cap previsió al respecte.

La resta de previsions del capítol IV es troben fetes pels serveis gestors en base als programes subjectes a finançament de tercers en forma de transferència.

### **Ingressos patrimonials**

En el Capítol 5 es recull l'estimació d'ingressos patrimonials per interessos de dipòsits, calculats en funció de la previsió de Tresoreria i dels tipus d'interès vigents i previsibles, molt similars al de l'exercici anterior, així com els ingressos per rendes de béns immobles.

Aquest exercici preveu els ingressos corresponents de la liquidació dels crèdits concedits a les empreses amb motiu del Pla d'ajust aprovat pel Ple de l'Ajuntament en data 27 de març de 2012, per valor de 100.000 €.

### **Ingressos de capital**

No es fa cap previsió per alienació de patrimoni.

En relació a les transferències de capital, d'acord amb la memòria del Pressupost, les previsions que consten fan referència únicament als compromisos d'aportació del CATsalut per al finançament del nou hospital, per import de 5.048.956,00 € i a 194.000,00 procedents de l'execució de projectes al Barri Sol i Vista.

### **Ingressos financers**

De igual manera que es reflexa al capítol V, es preveu els ingressos corresponents de l'amortització dels crèdits concedits a les empreses amb motiu del Pla d'ajust aprovat pel Ple de l'Ajuntament en data 27 de març de 2012, per valor de 3.015.832,24 €. Per aquest motiu apareix aquesta previsió a l'estat d'ingressos.



Es preveuen operacions de crèdit per a l'exercici 2017, per import de 3.000.000,00 €, per al finançament d'inversions i transferències de capital de l'exercici 2018 del pressupost de l'Ajuntament.

### **Total pressupost**

El total dels ingressos previstos en el Pressupost de l'Ajuntament, d'acord amb les previsions anteriors, per a l'any 2018, que és igual al total de les despeses, ascendeix a 110.219.587,03, un -0,43% que l'any anterior.

Reus, 12 de gener de 2018

L'Interventor general

Baldomero Rovira López