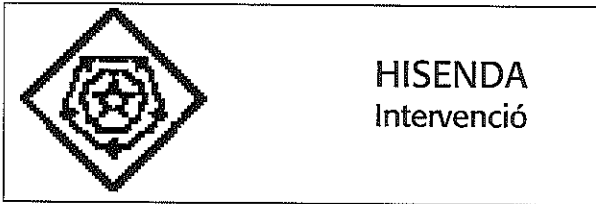


Ajuntament de Reus



Pressupost General 2017

Informe econòmic financer



INFORME ECONÒMIC FINANCER DEL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT PER A L'ANY 2017

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 2017.

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 2016, l'efecte que sobre les mateixes pot significar l'aplicació de les ordenances fiscals municipals a l'any 2017, 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 les modificacions de les Ordenances fiscals, així com les previsions de liquidació fonamentades en la liquidació de l'exercici 2016, signifiquen les següents variacions:



CONCEPT	DESCRIPCIÓ	Dades		
		Pressupost 2016	Pressupost 2017	Diferència
10000	Sobre la renda de les persones físiques	1.878.908,06	1.617.009,55	-261.898,51
11200	Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica	87.521,02	87.914,70	393,68
11300	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana	32.886.334,98	32.439.614,93	-446.720,05
11400	Impost sobre béns immobles. Béns immobles especials	434.140,38	556.680,89	122.540,51
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	5.338.440,46	5.368.759,70	30.319,24
11600	Impost increment valor terrenys naturalesa urbana	2.008.669,27	2.418.006,95	409.337,68
13000	Impost sobre activitats econòmiques	4.620.099,16	4.587.166,73	-32.932,43
		47.254.113,33	47.075.163,46	-178.959,88
21000	Impost sobre el valor afegit	1.742.687,91	1.767.459,31	24.771,40
22000	Sobre l'alcohol i begudes derivades	26.740,23	26.617,14	-123,09
22010	Sobre la cervesa	8.960,86	8.959,64	-1,21
22030	Impost sobre tasques del tabac	255.388,44	257.202,70	1.814,26
22040	Impost sobre hidrocarburs	293.960,59	387.233,53	93.272,94
22060	Sobre productes intermedis	594,04	607,19	13,15
29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	460.893,88	551.518,27	90.624,39
		2.789.226,94	2.999.697,78	210.371,84
30200	Taxa per recollida d'escombraries	7.378.540,80	7.439.827,06	61.286,26
31900	Taxa actuacions singulars guàrdia urbana	42.590,96	31.346,70	-11.244,26
31901	Taxa registre i acollida d animals	13.000,00	13.000,00	0,00
32100	Llicències urbanístiques	275.637,85	255.288,32	-20.349,53
32300	Taxa serveis urbanístics	650,00	1.500,00	850,00
32501	Taxa per expedició de documents administratius	75.000,00	49.692,96	-25.307,04
32510	Taxes Cartografia	825,00	200,00	-625,00
32600	Taxa per retirada de vehicles	310.000,00	337.989,75	27.989,75
32900	Taxa per obertura d'establiments	336.838,68	351.262,38	14.423,70
32901	Taxa oposicions	50,00	50,00	0,00
32902	Taxa dipòsit municipal vehicles	25.000,00	19.972,26	-5.027,74
33000	Taxa per l'estacionament de vehicles-reserva taxis	23.712,21	19.372,73	-4.339,48
33100	Guais	1.192.718,77	1.202.459,46	9.740,69
33200	Ocupacions del sòl, vòl i subsòl empreses serveis	1.460.127,94	1.493.092,19	32.964,25
33500	Terrasses	137.182,63	152.312,55	15.129,92
33800	Compensació de Telefónica de España, S.A.	175.731,65	122.569,41	-53.162,24
33900	Ocupacions del sòl, vòl i subsòl	91.133,09	61.115,42	-30.017,67
33901	Aprofitament de béns	36.507,24	26.620,80	-9.886,44
33902	Tanques i grues	35.313,16	105.747,05	70.433,89
34100	Preu públic SAD	0,00	157.000,00	157.000,00
	Preu públic servei de teleassistència	79.285,59	80.000,00	714,41
34200	Preu públic Escoles Bressol	1.001.559,07	1.015.886,04	14.326,97
34900	Preu públic Recollida de residus	2.229.147,50	2.287.764,84	58.617,34
34901	Preus públics Cursos i tallers centres cívics	274.709,42	217.595,00	-57.114,42
34902	Preu públic GINY	20.000,00	0,00	-20.000,00
	Preus públics Cultura	15.244,67	3.000,00	-12.244,67
	Preu públic Garantia juvenil-Bucs d'assaig	1.300,00	7.000,00	5.700,00
	Preus públics Tarja daurada	1.600,00	1.600,00	0,00
34903	Preu públic OAC	10,00	10,00	0,00
	Preu públic Casal de la Gent Gran	9.000,00	9.000,00	0,00
34904	Preu públic Festa de la Gent Gran	5.700,00	0,00	-5.700,00
34905	Preu públic Pol. Transversals Família (MAS PINTAT)	16.000,00	12.000,00	-4.000,00
34906	Preu públic biblioteques	2.000,00	3.000,00	1.000,00
34908	Preu públic Brigades	10,00	10,00	0,00
35001	Contribucions especials	0,00	95.000,00	95.000,00
38900	Reintegrament Pressupostos tancats-Operacions corr	35.059,89	12.744,20	-22.315,69
39100	Sancions urbanístiques-PPSH	1,85	1,57	-0,28
39110	Multes per infraccions tributàries	2.853,74	2.853,74	0,00
39120	Multes circulació	1.516.390,52	1.597.801,67	81.411,15
39191	Altres multes i sancions	156.817,36	214.325,93	57.508,57
39192	Sancions ordenança Tinença animals	10.070,12	18.637,17	8.567,05
39197	Sancions habitatges buits	25.000,00	25.000,00	0,00
39200	Recàrrec d'extemporaneïtat	3.344,62	2.314,48	-1.030,14
39211	Recàrrec de constrenyiment	800.000,00	897.029,44	97.029,44
39300	Interessos de demora	296.184,42	288.229,69	-7.954,73
39801	Indemnitzacions sinistres	30.000,00	50.000,00	20.000,00
39900	Altres ingressos diversos	295.422,64	225.780,46	-69.642,18
	Altres ingressos diversos-STIT	20.000,00	51.346,76	31.346,76
39901	Ingressos responsabilitat patrimonial	9.762,79	5.678,14	-4.084,65
39902	Execucions subsidiàries	20.781,66	0,00	-20.781,66
39903	Execucions subsidiàries-Urbanisme	0,00	25.316,67	25.316,67
	Execucions subsidiàries-Via pública-Enginyeria	0,00	5.000,00	5.000,00
	Execucions subsidiàries-Medi Ambient	0,00	40.000,00	40.000,00
39904	Ingressos diversos-Encàrrecs RSM	0,00	192.197,00	192.197,00
39907	Altres ingressos - ACA	1.658.174,41	1.658.000,00	-174,41
39908	Altres ingressos - Anuncis	4.859,26	1.349,03	-3.510,23
39909	Altres ingressos - Assajos	3.707,47	1.016,34	-2.691,13
39912	Ingressos arxiu administratiu	300,00	300,00	0,00
39914	Sanejament aigua, ingressos Medi ambient	1.000,00	0,00	-1.000,00
	Ingressos Medi ambient-Recollida RSU	660.456,02	631.509,75	-28.946,27
39917	Altres ingressos retirada vehicles abandonats-Guàrdia urbana	30.000,00	0,00	-30.000,00
		20.846.312,80	21.518.716,96	672.404,16



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 2017
- 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 2016 dels ingressos tributaris (Capítols I a III del pressupost d'ingressos) sigui de +3,22%, +672 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 recapten en règim de cessió.

El càlcul de la cessió dels tributs de l'Estat, segons la comunicació feta pel Ministeri d'Hisenda, és el següent:

A	Import bestretes a compte (2017)	22.961.368,86
---	----------------------------------	---------------



B	Liquidació negativa exercici 2008	-71.211,11
C	Liquidació negativa exercici 2009	-277.621,38
Total previsió ingressos segons projecte LPGE 2014 (A+B+C+D+E)		22.612.536,37

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 sol·licitada al Ministeri d'Hisenda. L'exercici anterior aquest concepte era 92 mil euros superior. No s'ha comunicat per part del MINHAP la liquidació corresponent a l'exercici 2015.

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, notablement més baixos que fa un any, 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

Es preveu venda de patrimoni pel que fa al pressupost de l'Ajuntament per la venda del xalet de Pedrol Rius, per import de 382.803,85 €.

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 500.000,00 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 5.975.740,00 €, per al finançament d'inversions i transferències de capital de l'exercici 2017 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 2016, que és igual al total de les despeses, ascendeix a 110.700.642,12, un 2,88% més que l'any anterior.

Reus, 30 de març de 2017

L'Interventor general

Baldomero Rovira López