

INFORME	
Expedient	5736/2021 IRG
Interessat	AYUNTAMIENTO DE LA POBLA DE VALLBONA
Assumpte	INFORME ECONOMICOFINANCER EMÉS EN RELACIÓ AMB EL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2022

De conformitat amb el que s'estableix en l'art. 168.1 g) del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL, d'ara en avant), i en l'art. 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, al pressupost ha d'unir-se un informe economicofinancer que expose les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos, la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost.

Amb l'emissió d'aquest informe es dona compliment, així mateix, al principi de transparència que exigeix l'art. 6 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF, d'ara en avant), que estableix que els pressupostos de les Administracions Públiques hauran de contenir informació suficient i adequada que permeti verificar la seua situació financera.

PRIMER. CONTINGUT.

Al Pressupost General s'ha unit la documentació exigida per la normativa aplicable, l'informe d'intervenció i les bases d'execució del pressupost. Consta, així mateix, el Pla Estratègic de Subvencions.

SEGON. NIVELACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.

El projecte de pressupost de l'Ajuntament per al exercici 2022 ascendeix a un import global de 30.513.687,85 €, tant en l'estat d'ingressos com de despeses, el que representa un increment global d'un 50,53 per cent respecte dels imports consignats en el pressupost corresponent a l'exercic anterior (2021).

El pressupost es troba, per tant, equilibrat, en compliment del preceptuat en l'art. 165.4 del TRLRHL.

TERCER. RESUM PER CAPÍTOLS DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DE DESPESES.

INGRESSOS		GASTOS	
CAPÍTULO	IMPORTE	CAPÍTULO	IMPORTE
1 IMPOSTOS DIRECTES	8.890.000,00	1 DESPESES DE PERSONAL	10.372.173,22



2	IMPOSTOS INDIRECTES	680.000,00	2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	7.713.934,47
3	TAXES, PREUS PUBLICS I ALTRES INGRESSOS	6.009.600,00	3	DESPESES FINANCERES	56.255,46
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	8.491.563,49	4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.322.356,09
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	219.715,18	5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	0,00
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	304.000,00	6	INVERSIONES REALES	10.715.403,56
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	2.709.309,18	7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	43.113,25
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	8	ACTIUS FINANCERS	9.000,00
9	PASIUS FINANCERS	3.209.500,00	9	PASIUS FINANCERS	281.451,80
TOTAL		30.513.687,85 €	TOTAL		30.513.687,85 €

QUART. EVALUACIÓ DELS INGRESSOS.

Respecte de l'avaluació dels imports consignats en els estats d'ingressos del Pressupost municipal per a l'Exercici 2022, s'ha respectat el principi de prudència, pressupostant-se de conformitat amb els imports derivats de l'última liquidació aprovada, exercici 2020, i tenint en compte, així mateix, la seua evolució durant el present exercici 2021, d'acord amb la informació de què es disposa.

Respecte dels Capítols 1, 2, 3 i 5, impostos, taxes i altres ingressos patrimonials, s'ha tingut en compte l'evolució real dels mateixos en els últims exercicis. Respecte de l'import previst de l'Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (cap. 1), s'ha tingut en compte la nova regulació derivada de la sentència del TC al respecte de la legalitat de l'impost, que no afectarà inicialment a la recaptació, motiu pel qual s'ha mantingut la mateixa previsió d'ingressos que en 2021.

En el cas de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres (cap. 2) s'ha tingut en compte, a més de la recaptació trimestral habitual, un ingrés extraordinari derivat de les llicències previstes i que figuren a l'informe de l'arquitecte.

Les taxes, preus públics i altres ingressos (cap. 3) augmenten considerablement degut als ingressos previstos per quotes urbanístiques, destinades a urbanitzar l'entorn del nou institut i altres zones per solventar problemes urbanístics arrossegats des de fa temps.

Hi ha un augment dels ingressos previstos en concepte de la taxa de construccions i obres aparellada a l'ICIO derivada de les llicències d'obra previstes. A més, queda sense efecte la mesura adoptada per aquesta Corporació de suspendre temporalment durant l'exercici pressupostari 2021 l'aplicació de la taxa per ocupació de la via pública amb taules i cadires i els llocs del mercat, en haver-se suavitzat les restriccions sanitàries.

Respecte dels Capítols 4 i 7, transferències corrents i de capital, respectivament, també s'incrementen substancialment. Al capítol 4, principalment responen als increments produïts en les subvencions concedides per la Conselleria en matèria de Serveis Socials pel Contracte Programa, 752.000 euros. També els ingressos derivats de la subvenció pel taller d'ocupació augmenten la seua dotació, en haver-se aconseguit la concessió d'un segon taller.



Per part de la Diputació Provincial de València, destaca principalment la consignació del Fons de Cooperació Municipal més l'aportació del fons adicional de cooperació municipal, ajustat al que es va concedir durant 2021, és a dir, 479.935,21 euros.

En matèria d'ingressos de capital, es redueix l'aportació dels 940.000 euros del Pla provincial d'inversions locals aprovat per al bienni 2020-2021 i prorrogada posteriorment, a 136.000, que és la quantitat que queda per executar de dit pla. S'ha tingut en compte la informació disponible respecte de la Participació en els Tributs de l'Estat i, respecte de la resta de transferències i subvencions, s'ha mantingut un criteri de prudència, signant-se totes aquelles que es repeteixen any rere any i pels imports normalment rebuts.

Al capítol 7, destaca la consignació del Pla Convivent per a la construcció del Centre de Dia La Rascanya per import de 1.036.000 euros i del Pla Edificant del Nou Institut i el CEIP Lluís Vives, per un total de 1.300.000 aproximadament. També figura la subvenció per a la recuperació de la Cisterna.

En el capítol 6 d'ingressos, a diferència de l'any 2021, s'ha previst l'alienació d'inversions reals. En aquest cas es tracta de 3 lots de parcel·les de PMS, la valoració de les quals està arrellegada a l'informe de l'arquitecte municipal. 302.000 d'ingressos procedents d'aquesta venda aniran destinats a inversions afectades a venda de parcel·les.

L'increment del pressupost 2022 respecte al 2021 respon principalment, als imports consignats en en el capítol 3, 6, 7 i 9.

CINQUÈ. EVALUACIÓ DE LES DESPESES.

De la mateixa forma que els ingressos, les despeses s'han calculat tenint com a base l'última liquidació aprovada i l'avanç de la del corrent; en definitiva tenint en compte l'evolució real d'aquests, els contractes vigents i les obligacions existents.

Respecte del Capítol 1, despeses de personal, existeix correlació entre les dades consignades en el pressupost i l'annex de personal així com la plantilla.

Les retribucions del personal s'han pressupostat tenint en compte l'increment del 2 per cent previst en el Projecte de Llei de Pressupostos Generals del Estat per a l'exercici 2022, que es quedarà en la situació de no disponible mentre no s'aprove la citada llei o qualsevol altra amb rang de llei que així ho preveja.

S'ha dotat pressupostàriament la previsió de creació de diverses places i la cobertura d'unes altres.

Respecte del Capítol 2, despesa en béns corrents i serveis, el total dels crèdits pressupostaris consignats 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. L'evolució de les restants despeses s'ha realitzat a partir de les propostes



formulades per les diferents àrees en funció de les necessitats existents i l'evolució dels mateixos en l'exercici anterior.

Respecte del Capítol 4, subvencions corrents, es manté pràcticament constant.

Respecte dels Capítols 3 i 9, despeses financeres i passives financers, s'han consignat les quantitats necessàries per a fer front al pagament de les quotes d'amortització de capital i d'interessos dels préstecs vigents. La informació de les despeses financeres consta en l'annex del deute.

Respecte del Capítol 6, Inversions Reals, s'incrementa significativament respecte a l'exercici anterior en haver previst la consignació d'inversions finançades amb recursos afectats procedents de quotes urbanístiques (3.374.000,00 euros), venda de parcel·les (304.000,00 euros), préstecs (3.209.500,00 euros) i subvencions de capital (2.709.309,18 euros), entre les quals mereixen especial esment la Casa Bernal, la piscina d'estiu, la urbanització de la unitat d'execució R18 en la zona del nou Institut, el centre de dia La Rascanya, i el PLA EDIFICANT, dotat amb 1.171.358,38 euros per a l'actuació en l'IES La Vereda, i 135.000,00 euros per a l'actuació en el CEIP Lluís Vives.

Tenint en compte l'exposat i, explicades 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, es dedueix l'efectiu anivellament del pressupost conforme al que s'estableix en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, i es presenta el Pressupost sense dèficit inicial i per import total de 30.513.687,85 €, tant en l'estat d'ingressos com de despeses.

LA REGIDORA DELEGADA D'HISENDA
Iris Marco i Pérez

IRIS MARCO PEREZ

Fecha firma: 09/11/2021 14:26:18 CET

CERTIFICADO ELECTRONICO DE EMPLEADO PUBLICO

ACCVCA-120



Identificador CHqL d/0K Qx5y vT3I sfbP b+hv LU4=

