



MEMÒRIA D'ALCALDIA **AL PRESSUPOST MUNICIPAL 2012**

Els articles 168.1.a) del RD Leg. 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text Refós de la Llei Reguladora de la Hisendes locals i 18.1.a) del RD 500/90, que el desenvolupa, exigeixen que al pressupost de l'entitat local s'unisca una memòria subscripta per l'alcalde, en què s'explique:

- El contingut del pressupost, i
- Les modificacions principals que presente en relació amb el vigent.

Així doncs, dins de la memòria es distingiran els punts següents:

1. Explicació del contingut del pressupost, definint els conceptes fonamentals pressupostaris establits principalment pel RD Leg.2/2004 i el RD 500/90.
2. Comparació del pressupost de 2012 amb altres dades.

1. Explicació del contingut pressupostari:

En compliment del que disposa l'article 168.1.a) del RD Leg. 2/2004 i l'art. 18.1.a) del RD 500/90, aquesta Alcaldia acompanya al Projecte de Pressupost Municipal per a l'exercici 2012 aquesta memòria explicativa:

El Pressupost de 2012 ve marcat clarament pels efectes de la crisi econòmica sobre els ingressos de les corporacions locals i l'aplicació del Reial Decret Llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic normativa.

Es tracta d'un pressupost responsable, real, auster i ajustat a les necessitats actuals, que té com a prioritats:

- La dinamització econòmica: afavorir les condicions per a la creació d'ocupació a Alcoi. Posada en marxa de l'Àgora d'innovació, creació de la bossa de naus i locals per a emprenedors, Taller d'ocupació i suport als mercats entre altres.
- Les Polítiques socials; atendre en tot el possible les necessitats les famílies amb més dificultats econòmiques per a això en 2012 es doblega el pressupost de la partida de "prestacions econòmiques



individuals”, es mantenen les subvencions de les entitats socials i s'incrementen les de Creu Roja i Caritas. A més durant 2012 s'establiran indicadors per a detectar noves necessitats socials.

- Equilibri pressupostari: corregir el romanent negatiu de tresoreria acumulat per import de 3.096.000,43€, així com les obligacions pendents d'aplicació de 2011 per import de 1.552.427,69 euros

El Projecte de Pressupost Municipal per al 2012 està integrat per l'Estat de Despeses xifrat en 45.746.420,98 euros i per l'Estat d'Ingressos en 45.746.420,98 euros; per tant, està anivellat.

La liquidació pressupostària aprovada per a l'exercici 2011 presenta un romanent de tresoreria per a despeses generals amb signe negatiu per un import de -3.096.000,43€. Respecte a l'existència de liquidació amb romanent de tresoreria negatiu, l'article 193 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 (TRLHL), estableix les distintes opcions que es poden dur a terme per a la seua absorció.

Referent a això, cal tenir en compte la via doctrinal oberta per la STS de 20 de novembre del 2008, en establir que no resulta invalidant no aprovar el pressupost amb superàvit inicial per aplicació de l'article 193.3 del TRLHL, sempre que s'haja aprovat un Pla de Sanejament per a absorbir eixe romanent de tresoreria negatiu, ja que aquest pla encaixaria en una interpretació conjunta de les mesures previstes per l'esmentat article 193 del TRLHL, la qual cosa comporta haver actuat d'acord amb normes legals i reglamentàries, tal com es desprén del fonament sisé de la mencionada sentència:

“...
SISÉ. Per a atendre una situació de liquidació amb romanent de tresoreria negatiu l'art. 193 TRLHL, i el seu antecedent art. 174 LHL, ofereix tres mesures per a resoldre aquesta situació amb un ordre de prelación, primer, segon i tercer, ja que la segona es preveu si no és possible la primera i la tercera per al cas de no adoptar-se cap de les mesures previstes en els apartats anteriors. Precepte amb contingut reiterat en l'art. 105 del RD 500/1990, de 20 d'abril, i en la Regla 354.3 de l'Ordre de 17 de juliol de 1990. L'elaboració d'un pla de sanejament financer, incloent-hi mesures de reducció de la despesa de distints capítols, actuacions tendents a l'obtenció de quitança o espera en el pagament de distints deutes, mesures de gestió tributària, etc., presentat en la primera sessió que realitze la corporació després de la liquidació del pressupost amb romanent de tresoreria negatiu, encaixa en una interpretació conjunta d'aquestes mesures, màximament en incloure la reducció de la despesa en primer lloc. Comporta haver actuat d'acord amb el que estableixen les normes legals i reglamentàries abans mencionades.

“...”



Després de l'aprovació del Reial Decret Llei 4/2012, de 24 de febrer, pel qual es determinen obligacions d'informació i procediments necessaris per a establir un mecanisme de finançament per al pagament als proveïdors de les entitats locals, aquest Ajuntament disposa d'un Pla d'ajust econòmic i de sanejament de les arques municipals, ja que per a acollir-se al dit mecanisme de finançament va ser necessari l'aprovació, per part del Ple municipal, d'un Pla d'ajust que posteriorment va ser elevat al Ministeri d'Hisenda i obtenir l'autorització del préstec a llarg termini previst en el mencionat Reial Decret Llei 4/2012.

Aquest Pla, aprovat pel Ple de l'Ajuntament, va permetre que aquest obtinguera l'autorització per part del Ministeri d'Hisenda, després de ser informat favorablement per aquest, la qual cosa va habilitar la subscripció de l'operació de crèdit a llarg termini que va quedar finalment establida en 6.061.675,12 € euros destinats al pagament als proveïdors municipals.

Aquest Pla d'ajust va desenvolupar el contingut a què obligava l'article 7 del Reial Decret Llei 4/2012 i responia al model establert pel Ministeri, on es projectaven diferents magnituds financeres i pressupostàries de l'Ajuntament en el termini dels 10 anys establits per a la devolució de les operacions de crèdit subscrites en l'àmbit de l'assenyalat Reial Decret-Llei.

Entre les magnituds financeres i pressupostàries que el Pla d'Ajust havia de projectar obligatòriament, hi havia l'Estalvi brut i net, la capacitat o necessitat de finançament, així com el Romanent de Tresoreria per a despeses generals, totes aquestes com a resultat d'incloure els ingressos suficients per al finançament de les despeses previstes, incloses les amortitzacions de les noves operacions d'endeutament.

En conseqüència, el resultat del Pla d'ajust, després de l'aplicació de les mesures incloses en aquest, és l'obtenció d'Estalvi brut i net positiu des del primer any d'implantació del pla, així com l'obtenció de Romanent de Tresoreria amb signe positiu també en eixe primer any.

Per tant, el Pla d'ajust aprovat i informat favorablement pel Ministeri d'Hisenda, preveu entre els seus plantejaments l'absorció del Romanent de Tresoreria negatiu, posat de manifest en l'última liquidació pressupostària aprovada, corresponent a l'exercici 2011, tot això amb el desenvolupament de les mesures, referides tant a ingressos com a despeses, que en el Pla es referencien; i es dona compliment, d'acord amb la via doctrinal oberta per la STS de 20 de novembre de 2008, a les normes legals i reglamentàries establides per a l'adequada absorció de Romanent de Tresoreria negatiu que hagen sigut generats en ocasió de les liquidacions pressupostàries.

D'altra banda, es té en compte entre les previsions d'ingressos, en el capítol IX, la fracció de l'import de l'operació que va servir per a finançar aquelles



obligacions que van quedar pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 a 31-12-2011), tal com estableix l'article 10.5 del RD Llei 4/2012, i en consonància amb el criteri de comptabilització del mecanisme de finançament de l'esmentat Reial Decret expressat en l'apartat primer de la Nota Informativa núm. 1/2012, emesa per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, de donar cobertura a les dites obligacions amb l'operació de crèdit derivada del RD Llei.

Entre els crèdits inicials de l'estat de despeses s'han inclòs, així, l'import de les dites obligacions del compte 413.

El seu import ascendeix a 1.552.427,69 euros.

En realitzar una comparativa per capítols entre aquest Pressupost que es presenta per a la seua aprovació i el corresponent a l'exercici anterior, podem concloure el següent:

a) Pel que fa a l'estat d'ingressos i en els seus capítols 1, 2 i 3 on es recullen els impostos directes, impostos indirectes i taxes, preus públics i altres ingressos de dret públic respectivament, s'ha tingut en compte per a la seua avaluació, a més dels padrons corresponents, la modificació duta a terme en les Ordenances fiscals per a l'exercici 2012, així com el Pla d'Ajust aprovat pel Ple de la Corporació en la sessió realitzada el 28 de març de 2012.

S'han adequat als drets obtinguts en l'exercici de 2011 algunes previsions d'ingressos, com és la referent a l'Impost sobre construccions, instal·lacions i obres o la referent a les multes per infraccions de circulació.

Respecte a l'Impost sobre béns immobles, que té un increment del 16,95%, ha sigut fonamental la modificació duta a terme en el tipus de gravamen per aplicació de l'article 8 del Reial Decret Llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic.

De nova creació és la previsió d'ingressos com a conseqüència de la venda d'energia elèctrica derivada de les plaques fotovoltaïques instal·lades al Poliesportiu Municipal Francisco Laporta, obra duta a terme a través de fons públics estatals i inclosa en la Resolució del secretari d'Estat de Cooperació de 24 de febrer de 2010, dictada a l'empara del RD Llei 13/2009, de 26 d'octubre de 2010, per la qual es crea el Fons Estatal per a l'Ocupació i la Sostenibilitat Local.

Al llarg de 2012 es durà a terme una revisió del sistema impositiu local per a introduir criteris socials i una major progressivitat, així com la incentivació d'activitats econòmiques.



El capítol 4, destinat a incloure les transferències corrents, té una disminució d'un 8,2%.

Disminueix la previsió de la participació en els tributs de l'Estat per a adequar-la a la situació del present exercici.

De nova creació en aquest capítol és un concepte exclusiu destinat a incloure la subvenció de l'Estat per a la prestació del servei del transport urbà de viatgers, que s'estima en 165.000 €, segons les últimes dades de què es disposa.

D'altra banda, la resta de subvencions que s'espera percebre es mantenen en els mateixos paràmetres que en l'últim exercici pressupostari.

El capítol 5 representa una disminució d'un 13,4 % a fi d'adequar les seues previsions als drets obtinguts en l'exercici anterior.

El capítol 6 que tracta de recollir les alienacions patrimonials, no estableix pràcticament cap previsió. Això és degut fonamentalment a l'evolució del mercat del sòl i immobiliari que no fan preveure per al present exercici l'obtenció de recursos addicionals.

Respecte a les transferències de capital del capítol 7, no s'estableix cap previsió.

L'aportació per a aquest exercici del finançament compromés per la Generalitat Valenciana per a fer front a l'execució del projecte de construcció del Centre de Malalts Mentals, s'ha realitzat a través d'un expedient de modificació de crèdits núm. 5.03.2012/05 i, per això, no figura entre les previsions inicials d'ingressos.

El mateix ocorre amb l'aportació de la Generalitat Valenciana per al finançament de la construcció de l'obra del Teatre Calderón de la ciutat, la previsió d'ingressos del qual es va generar a través de l'expedient de modificació de crèdits núm. 5.06.2012/17.

Finalment, el capítol IX es dota, d'acord amb el que s'ha exposat anteriorment, amb la fracció de l'import de l'operació que va servir per a finançar aquelles obligacions que van quedar pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 a 31-12-2011), tal com estableix l'article 10.5 del RD Llei 4/2012, i en consonància amb el criteri de comptabilització del mecanisme de finançament de l'esmentat Reial Decret, expressat en l'apartat primer de la Nota Informativa núm. 1/2012, emesa per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, de donar cobertura a les dites obligacions amb l'operació de crèdit derivada del RD Llei.



D'acord amb la disposició final 18a de la Llei 2/2012, de 29 de juny, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2012, no es preveu formalitzar cap operació de crèdit per al finançament d'inversions.

b) Pel que fa a l'estat de despeses, es pot afirmar que hi ha suficiència de crèdits en els capítols de l'Estat de Despeses del Pressupost per a fer front a les obligacions exigibles, per tal com resulten de meritació inevitable i periòdica.

Efectuant una comparativa igualment per capítols, en el capítol 1 pot observar-se una reducció d'un 1,3%.

Això és degut fonamentalment a la congelació dels sous dels empleats al servei del sector públic, prevista en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2012, així com a la congelació de la plantilla per al present exercici.

Durant 2012 i 2013 es continuarà amb la revisió de la RPT, de la valoració de llocs de treball i impuls dels processos de funcionarització.

En el capítol 2, referent a les despeses en béns corrents i serveis, és destacable el fet que s'ha tractat d'adequar les seues previsions a les obligacions reconegudes a 31 de desembre de 2011. També s'han tingut en compte les obligacions pendents d'aplicar al Pressupost a 31 de desembre de 2011, a fi que els seus crèdits no es vegem perjudicats en afrontar les despeses del present exercici.

Hi apareixen noves aplicacions destinades a les activitats que es desenvoluparan a l'Àgora, així com les destinades al Departament d'Innovació i Noves Tecnologies.

D'altra banda, pel canvi de model de gestió del Teatre Calderón, es dota una nova aplicació destinada a afrontar les despeses de programació, i es consigna en el capítol 4 la subvenció per al manteniment de l'equilibri de la concessió segons el que s'exposa més avant.

Es preveu un increment d'un 37% en l'aplicació destinada a la neteja d'edificis municipals pel fet que se'n preveu la incorporació d'altres, com ara l'edifici Àgora i els museus que fins ara gestionava la Fundació "Alcoi, Puente de Culturas".

També és important l'augment que experimenta la partida destinada a sufragar el cost per la recaptació dels tributs delegats en Suma, Gestió Tributària, en venir referenciat als costos dels interessos vigents, amb la qual cosa es preveu un augment en aquest sentit.

També resulta destacable l'aplicació per al manteniment de la infraestructura de clavegueram, donades les reposicions que resulta necessari emprendre per l'estat en què es troben.



Aquesta s'ha dotat, en la mesura de les possibilitats econòmiques existents, a pesar que s'és coneixedor que les necessitats són moltes més, amb la qual cosa per a aquest exercici s'afrontaran les reposicions més urgents.

El capítol 3, referent a les despeses financeres, representa un increment d'un 23,6%.

Això és degut fonamentalment a l'inici de la meritació dels interessos de l'operació formalitzada en l'exercici de 2011 a través de l'ICO, formalitzada a l'empara del Reial Decret Llei 8/2011, d'1 de juliol, de mesures de suport als deutors hipotecaris, de control de la despesa pública i cancel·lació de deutes amb empreses i autònoms contrets per les entitats locals, de foment de l'activitat empresarial i impuls de la rehabilitació i de simplificació administrativa.

De la mateixa manera es preveu l'aplicació corresponent per a atendre els interessos que es meriten de la formalització de l'operació realitzada a l'empara del Reial Decret Llei 4/2012, de 24 de febrer, pel qual es determinen obligacions d'informació i procediments necessaris per a establir un mecanisme de finançament per al pagament als proveïdors de les entitats locals.

S'inclouen la resta de partides destinades al pagament dels interessos de les operacions de préstec vigents i es preveu dotació pressupostària per a la formalització d'una operació de tresoreria que puga ajudar a pal·liar problemes de liquiditat.

En el capítol 4, que representa un increment d'un 2,6%, dedicat a les transferències corrents, hi destaca l'aportació a l'acabada de crear Mancomunitat de Municipis de l'Alcoià-Comtat per un import de 59.075,00 euros.

Com a partides importants s'inclouen les corresponents a l'aportació a l'empresa concessionària del transport urbà de viatgers, segons el contracte subscrit per manteniment de l'equilibri econòmic de l'esmentada concessió.

En el mateix sentit es dota la partida en aquest capítol per la subvenció en concepte d'equilibri econòmic en la gestió del Teatre Calderón, per la fracció de l'exercici de 2012 que ja ha transcorregut, en compliment del contracte en vigor durant la primera part de l'any.

S'adequa a la realitat social actual la consignació prevista per a concedir les prestacions econòmiques individuals dels serveis socials, la dotació de les quals es duplica.

Finalment, es preveu dotació pressupostària per a afrontar la liquidació de la Fundació "Alcoi Puente de Culturas".



Les inversions reals, incloses en el capítol 6, experimenten una reducció important causada, fonamentalment, com ja s'ha explicat, per haver pressupostat l'anualitat corresponent a l'obra del CEEM a través d'un expedient de modificació de crèdits.

El capítol 7 inclou l'aportació a la mercantil concessionària del servei de transport urbà de viatgers de la quantitat compromesa per a inversions, segons l'acord adoptat amb aquesta finalitat, a més d'altres transferències de capital de menor quantia.

Pel que fa al capítol 9, experimenta un increment d'un 10,5% pel fet que es consignen les quotes d'amortització de les diferents operacions de préstec que fins ara es trobaven en període de carència, a pesar que no es dota, a causa de la seua total amortització, anualitat alguna de l'operació amb la CAM per al finançament de l'obra del Teatre Calderón.

En aquest increment del percentatge influeix el curt període d'amortització de l'operació formalitzada en 2011 a través de l'ICO, que és tan sols de tres anys, per imposar-ho així el RD 8/2011, d'1 de juliol, així com l'operació extraordinària formalitzada en 2009, a l'empara de RD Llei 5/2009, de 24 d'abril, de mesures extraordinàries i urgents per a facilitar el sanejament dels deutes pendents de pagament amb empreses i autònoms el període d'amortització de la qual és de sis anys.



2. Comparació del pressupost de 2012 amb altres dades:

2.1. Pressupost de despeses:

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. Despeses de personal | 21.500,06 | 21.648,87 | 21.332,54 | 20.186,83 | 19.934,01 |
| 2. Despeses corrents en béns i serveis | 16.208,63 | 16.208,79 | 15.620,02 | 13.343,51 | 14.516,75 |
| 3. Despeses financeres | 2.467,74 | 2.208,25 | 1.378,84 | 1.324,36 | 1.636,99 |
| 4. Transferències corrents | 3.419,49 | 3.064,97 | 3.218,92 | 2.740,16 | 4.130,95 |
| Total despeses corrents | 43.595,91 | 43.130,89 | 41.550,33 | 37.594,85 | 40.218,70 |
| 6. Inversions reals | 6.494,79 | 5.416,16 | 6.163,87 | 2.129,22 | 330,44 |
| 7. Transferències de capital | 994,76 | 475,00 | 565,81 | 369,22 | 387,00 |
| 8. Actius financers (adquisició) | 140,00 | 140,00 | 200,00 | 140,00 | 140,00 |
| 9. Passius financers (amortització) | 2.799,19 | 3.190,65 | 3.742,62 | 4.226,35 | 4.670,28 |
| Total despeses de capital | 10.428,74 | 9.221,81 | 10.672,29 | 6.864,80 | 5.527,72 |
| Total despeses | 54.024,66 | 52.352,69 | 52.222,62 | 44.459,65 | 45.746,42 |

2.2. Pressupost d'ingressos:

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. Impostos directes | 19.959,11 | 19.788,78 | 19.117,89 | 19.084,91 | 21.663,13 |
| 2. Impostos indirectes | 2.255,06 | 2.157,06 | 785,06 | 216,66 | 451,51 |
| 3. Taxes i altres ingressos | 5.969,66 | 6.373,30 | 5.906,68 | 5.949,22 | 6.268,90 |
| 4. Transferències corrents | 17.308,52 | 16.671,08 | 18.147,85 | 16.460,04 | 15.104,58 |
| 5. Ingressos patrimonials | 732,99 | 948,08 | 735,05 | 653,71 | 565,84 |
| Total ingressos corrents | 46.225,34 | 45.938,30 | 44.692,53 | 42.364,54 | 44.053,95 |
| 6. Alienació d'inversions reals | 4.257,37 | 2.106,53 | 1.348,56 | 369,36 | 0,04 |
| 7. Transferències de capital | 605,50 | 1.168,55 | 3.041,80 | 2.828,62 | - |
| 8. Actius financers (alienació) | 140,00 | 140,00 | 140,00 | 140,00 | 140,00 |
| 9. Passius financers (emissió) | 2.796,45 | 2.999,31 | 2.999,73 | - | 1.552,43 |
| Total ingressos de capital | 7.799,32 | 6.414,39 | 7.530,09 | 3.337,98 | 1.692,47 |
| Total ingressos | 54.024,66 | 52.352,69 | 52.222,62 | 45.702,53 | 45.746,42 |

Participació percentual dels capítols de despesa sobre el total del pressupost comparat amb la mitjana nacional de tots els ajuntaments.



2.4. Incrementos percentuals per capítols de despesa sobre el pressupost precedent:

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|--|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. Despeses de personal | 0,7% | -1,5% | -5,4% | -1,3% |
| 2. Despeses corrents en béns i serveis | 0,0% | -3,6% | -14,6% | 8,8% |
| 3. Despeses financeres | -10,5% | -37,6% | -4,0% | 23,6% |
| 4. Transferències corrents | -10,4% | 5,0% | -14,9% | 50,8% |
| Total despeses corrents | -1,1% | -3,7% | -9,5% | 7,0% |
| 6. Inversions reals | -16,6% | 13,8% | -65,5% | -84,5% |
| 7. Transferències de capital | -52,2% | 19,1% | -34,7% | 4,8% |
| 8. Actius financers (adquisició) | 0,0% | 42,9% | -30,0% | 0,0% |
| 9. Passius financers (amortització) | 14,0% | 17,3% | 12,9% | 10,5% |
| Total despeses de capital | -11,6% | 15,7% | -35,7% | -19,5% |
| Total despeses | -3,1% | -0,2% | -14,9% | 2,9% |

2.5. Incrementos percentuals per capítols d'ingressos sobre el pressupost precedent:

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. Impostos directes | -0,9% | -3,4% | -0,2% | 13,5% |
| 2. Impostos indirectes | -4,3% | -63,6% | -72,4% | 108,4% |
| 3. Taxes i altres ingressos | 6,8% | -7,3% | 0,7% | 5,4% |
| 4. Transferències corrents | -3,7% | 8,9% | -9,3% | -8,2% |
| 5. Ingressos patrimonials | 29,3% | -22,5% | -11,1% | -13,4% |
| Total ingressos corrents | -0,6% | -2,7% | -5,2% | 4,0% |
| 6. Alienació d'inversions reals | -50,5% | -36,0% | -72,6% | Desap. |
| 7. Transferències de capital | 93,0% | 160,3% | -7,0% | Nova |
| 8. Actius financers (alienació) | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| 9. Passius financers (emissió) | 7,3% | 0,0% | -100,0% | Nova |
| Total ingressos de capital | -17,8% | 17,4% | -55,7% | -49,3% |
| Total ingressos | -3,1% | -0,2% | -12,5% | 0,1% |



2.6.Habitants d'Alcoi:

| | habitants |
|-----------|-----------|
| Nov. - 06 | 63010 |
| Nov. - 07 | 63220 |
| Des. - 08 | 64706 |
| Des. - 09 | 62723 |
| Des. - 10 | 62271 |
| Des. - 11 | 62527 |

2.7 Despeses en € per habitant comparat amb la mitjana provincial i de la Comunitat Valenciana de tots els ajuntaments.

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | Alacant | Com. Val. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. Despeses de personal | 340,08 | 334,57 | 340,11 | 324,18 | 318,81 | 353,29 | 354,29 |
| 2. Despeses corrents en béns i serveis | 256,38 | 250,50 | 249,03 | 214,28 | 232,17 | 333,40 | 316,46 |
| 3. Despeses financeres | 39,03 | 34,13 | 21,98 | 21,27 | 26,18 | 17,56 | 18,90 |
| 4. Transferències corrents | 54,09 | 47,37 | 51,32 | 44,00 | 66,07 | 56,75 | 64,95 |
| Total despeses corrents | 689,59 | 666,57 | 662,44 | 603,73 | 643,22 | 761,00 | 754,60 |
| 6. Inversions reals | 102,73 | 83,70 | 98,27 | 34,19 | 5,28 | 116,65 | 133,96 |
| 7. Transferències de capital | 15,73 | 7,34 | 9,02 | 5,93 | 6,19 | 4,91 | 7,75 |
| 8. Actius financers | 2,21 | 2,16 | 3,19 | 2,25 | 2,24 | 2,18 | 1,57 |
| 9. Passius financers | 44,28 | 49,31 | 59,67 | 67,87 | 74,69 | 47,82 | 52,34 |
| Total despeses de capital | 164,96 | 142,52 | 170,15 | 110,24 | 88,41 | 171,56 | 195,62 |
| Total despeses | 854,55 | 809,09 | 832,59 | 713,97 | 731,63 | 932,56 | 950,22 |



2.8 Ingressos en € per habitant comparat amb la mitjana provincial i de la Comunitat Valenciana de tots els ajuntaments.

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | Alacant | Com.Val. |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|----------|
| 1. Impostos directes | 315,71 | 305,83 | 304,80 | 306,48 | 346,46 | 366,82 | 367,62 |
| 2. Impostos indirectes | 35,67 | 33,34 | 12,52 | 3,48 | 7,22 | 30,90 | 29,37 |
| 3. Taxes i altres ingressos | 94,43 | 98,50 | 94,17 | 95,54 | 100,26 | 192,99 | 163,99 |
| 4. Transferències corrents | 273,78 | 257,64 | 289,33 | 264,33 | 241,57 | 219,42 | 243,06 |
| 5. Ingressos patrimonials | 11,59 | 14,65 | 11,72 | 10,50 | 9,05 | 35,21 | 31,77 |
| Total ingressos corrents | 731,18 | 709,95 | 712,54 | 680,33 | 704,56 | 845,34 | 835,81 |
| 6. Alienació d'inversions reals | 67,34 | 32,56 | 21,50 | 5,93 | - | 15,46 | 21,89 |
| 7. Transferències de capital | 9,58 | 18,06 | 48,50 | 45,42 | - | 43,36 | 50,41 |
| 8. Actius financers | 2,21 | 2,16 | 2,23 | 2,25 | 2,24 | 2,27 | 1,49 |
| 9. Passius financers | 44,23 | 46,35 | 47,82 | - | 24,83 | 43,54 | 51,61 |
| Total ingressos de capital | 123,37 | 99,13 | 120,05 | 53,60 | 27,07 | 104,63 | 125,40 |
| Total ingressos | 854,55 | 809,09 | 832,59 | 733,93 | 731,63 | 950,97 | 961,21 |

2.9 Imposts municipals, taxes i preus públics per quantia i percentatges sobre el total import d'aquests ingressos:

| | 2010 | % | 2011 | % | 2012 | % |
|------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| ibi | 14.122,73 | 71,0% | 14.440,94 | 74,8% | 16.884,56 | 76,4% |
| iae | 1.085,35 | 5,5% | 990,36 | 5,1% | 1.007,94 | 4,6% |
| icio | 784,00 | 3,9% | 215,60 | 1,1% | 450,80 | 2,0% |
| ivtm | 3.092,01 | 15,5% | 3.039,74 | 15,7% | 3.023,11 | 13,7% |
| iivtnu | 817,74 | 4,1% | 613,80 | 3,2% | 747,45 | 3,4% |
| Total impostos municipals | 19.901,83 | 100,0% | 19.300,45 | 100,0% | 22.114,64 | 100,0% |
| taxes prestació serveis | 3.129,72 | 61,7% | 3.167,57 | 64,11% | 3.277,92 | 65,52% |
| taxes aprofitament especial | 1.230,81 | 24,3% | 1.110,34 | 22,47% | 1.005,99 | 20,11% |
| preus públics | 708,79 | 14,0% | 662,95 | 13,42% | 719,13 | 14,37% |
| Total taxes i preus públics | 5.069,32 | 100,0% | 4.940,86 | 100,0% | 5.003,04 | 100,0% |



2.10 Repartiment per programes de la despesa:

| Àrea de despesa | 2011 | 2012 | % increment |
|--|----------------------|----------------------|-------------|
| 1. Serveis de públics bàsics | 13.757.886,10 | 14.551.133,53 | 13,6% |
| 2. Actuacions protecció/promoció social | 4.476.788,17 | 2.538.837,04 | -43,3% |
| 3. Producció béns públics preferents | 8.924.247,99 | 9.594.992,22 | 7,5% |
| 4. Actuacions de caràcter econòmic | 2.705.246,34 | 3.005.542,23 | 11,1% |
| 9. Actuacions de caràcter general Prod. béns públics de caràcter econòmic | 9.047.767,96 | 9.751.141,23 | 7,8% |
| 0. Deute Públic | 5.547.709,13 | 6.304.774,73 | 13,6% |
| TOTAL | 44.459.645,69 | 45.746.420,98 | 2,9% |

Alcoi, 3 de juliol de 2012

L'ALCALDE

Antonio Francés Pérez