



AJUNTAMENT
D'ALCOI

INFORME ECONÒMIC-FINANCIER PRESSUPOST 2022

Entre la documentació que ha de unir-se al pressupost, s'exigeix que figure un informe econòmic-financer, que pose de manifest (168.1.e) RD Legislatiu 2/04 i 18.1.e) Reial Decret 500/90):

1. Les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos.
2. La suficiència dels crèdits per a atendre les obligacions.
3. Detall de les característiques i condicions financeres de les operacions de crèdit que es preveja concertar.
4. Càrrega financera abans i després de les operacions previstes.

En aquest informe es tractarà cada un d'aquests punts separatament:

1. Bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos:

Els ingressos s'han estimat conjuntant un criteri històric amb les peculiaritats previsibles en 2022. Es reproduïxen tot seguit els càlculs realitzats en l'estimació dels recursos més significatius:

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022

Impost Béns Immobles

Càlcul:	<u>I.B.I. Urbana</u>	
	Padró 2021	15.628.000,00
	Previsió altes 2021	1.800.000,00
		<u>17.428.000,00</u>
	Increment anual valors cadastrals	0,00 %
		17.428.000,00
	+ Altes i retards 2021.....	<u>2.795.000,00</u>
		20.223.000,00
	- Drets.Impossible cobrament (3%).....	<u>606.690,00</u>
		19.616.310,00
	<u>I.B.I. Rústica</u>	
	Càlcul Aproximatiu.....	28.000,00
	- Drets impossible cobrament (5%).....	<u>1.400,00</u>
		26.600,00



**AJUNTAMENT
D'ALCOI**

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022

Impost Vehicles de Tracció Mecànica

Càlcul:	Padró de 2021 (descomptant bonif.domicil.).....	2.925.936,53
	Increment 0 %.....	0,00
	+ Altes i retards 2020	100.000,00
	+ Altes i retards 2021	100.000,00
		<u>3.125.936,53</u>
	- Drets impossible cobrament (5%).....	156.296,83
		<u>2.969.639,70</u>

Impost Increment Valor Terrenys

Càlcul:	Liquidació ordinària estimada 2021.....	1.310.000,00
	Millores activitat	0,00
		<u>1.310.000,00</u>
	- Drets impossible cobrament (7%).....	91.700,00
		<u>1.218.300,00</u>
	- Devolucions ingressos indeguts.....	150.000,00
		<u>1.068.300,00</u>

Impost Activitats Econòmiques

Càlcul:	Padró de 2021 (quota ponderada).....	1.015.000,00
	Quotes Nac,Prov./Tel.Mòbil/Cooperatives	225.000,00
	Altes i inspecció	6.000,00
		<u>1.246.000,00</u>
	- Drets impossible cobrament (6%).....	74.760,00
		<u>1.171.240,00</u>

Impost Construccions, Instal·lacions i Obres

Càlcul:	Liquidació ordinària estimada 2021.....	600.000,00
	Millores per inspecció i activitat constructora.....	440.000,00
	- Disminucions tipus noves ordenances	11.540,00
	- Drets impossible cobrament (2%).....	20.800,00
		<u>1.007.660,00</u>

Venda Energia Elèctrica Fotovoltaïques

Càlcul:	Liquidació estimada mensual.....	3.600,00
	Calcul anual.....	43.200,00

Venda Materials Reciclables

Càlcul:	Liquidación estimada exercici 2021.....	320.000,00
	Augment vendes.....	9.600,00
		<u>329.600,00</u>
	- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
		<u>329.600,00</u>



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022

Venda Vehicles Resodus Solids Urbans

Càlcul:	Liquidación estimada exercici 2021.....	20.000,00
	Increment 0 %.....	0,00
		<hr/>
		20.000,00
	- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
		<hr/>
		20.000,00

Taxa de Retirada de Vehicles, Permanencia e Immobilització

Càlcul:	Liquidación estimada en 2021.....	61.000,00
	Increment 0 %.....	0,00
		<hr/>
		61.000,00
	Millores servici mcpal. Grua 2022.....	500,00
		<hr/>
		61.500,00
	- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
		<hr/>
		61.500,00

Taxa de Servici de Cementeri i Concessions Soterrament

Càlcul:		
Taxa Servici Cementeri		
	Liquidació estimada en 2021.....	315.000,00
	Increment 0 %.....	0,00
		<hr/>
		315.000,00
	- Drets impossible cobrament (2%).....	6.300,00
		<hr/>
		308.700,00
Concessions Soterrament		
	Liquidació estimada en 2021.....	145.000,00
	Increment 0 %.....	0,00
		<hr/>
		145.000,00
	- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
		<hr/>
		145.000,00

Taxa Arreplegada, Transport i Tractament de Brosa

Càlcul:	Padró de 2021 (descomptant bonif.domicil.).....	3.494.325,00
	Increment 0 %.....	0,00
		<hr/>
	Padró previst 2022.....	3.494.325,00
	Millores inspecció i altes.....	10.000,00
	- Drets impossible cobrament (2%).....	70.086,50
		<hr/>
		3.434.238,50



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022

Taxa Sevei Clavegueram

Càlcul:	Liquidació estimada en 2022.....	338.500,00
		<u>338.500,00</u>
	- Drets impossible cobrament (4%).....	13.540,00
		<u>324.960,00</u>

Taxa Ensenyança Conservatori

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	156.000,00
	Increment 0 %.....	<u>0,00</u>
		156.000,00
	+ Noves matriculacions.....	<u>2.500,00</u>
		158.500,00
	- Drets impossible cobrament (0%).....	<u>0,00</u>
		158.500,00
	Conserv.Música (65%).....	103.025,00
	Conserv.Dansa (27%).....	42.795,00
	Belles Arts (8%).....	12.680,00

Taxa Expedició de Documents Administratius

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	22.000,00
	Increment 0 %.....	<u>0,00</u>
		22.000,00
	- Drets impossible cobrament (0%).....	<u>0,00</u>
		22.000,00

Taxa Drets dexamen

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	9.000,00
	Increment 0 %.....	<u>0,00</u>
		9.000,00
	+ Augment número proves.....	390,00
	- Drets impossible cobrament (0%).....	<u>0,00</u>
		9.390,00

Taxa llicències d'obertura

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	27.000,00
	Increment 0 %.....	<u>0,00</u>
		27.000,00
	- Drets impossible cobrament (0%).....	<u>0,00</u>
		27.000,00



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022

Taxa Aprof.Especial empreses subministradores

Càlcul:	Liquidació ordinària estimada 2021.....	487.000,00
	Increment facturació (3 %).....	14.610,00
	Mejoras Inspección.....	400.000,00
		<u>901.610,00</u>

Taxa Aprof.Especial altres empreses de telefonia fixa

Càlcul:	Liquidació ordinària estimada 2021.....	26.000,00
	Increment facturació (3 %).....	780,00
		<u>26.780,00</u>

Compensació "Telefónica de España S.A."

Càlcul:	Liquidació ordinària estimada 2021.....	115.000,00
	Increment facturació (3 %).....	3.450,00
		<u>118.450,00</u>

Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses

Càlcul:	Liquidació ordinària estimada 2021.....	45.000,00
	Increment 0 %.....	0,00
		<u>45.000,00</u>
	+ Noves ocupacions.....	1.500,00
	- Drets impossible cobrament (3%).....	1.350,00
		<u>45.150,00</u>

Taxa per ocupació de la via pública amb suspensió temporal del tràfic

Càlcul:	Liquidació estimada 2021.....	2.400,00
	Increment 0 %.....	0,00
		<u>2.400,00</u>
	- Drets impossible cobrament (3%).....	72,00
		<u>2.328,00</u>

Taxa per altres ocupacions de la via pública

Càlcul:	Liquidació estimada 2021.....	270.000,00
	Nous aprofitaments.....	8.100,00
	Increment 0 %.....	0,00
		<u>278.100,00</u>
	- Drets impossible cobrament (3%).....	8.343,00
		<u>269.757,00</u>

Taxa Entrada de Vehicles

Càlcul:	Padró 2021.....	307.350,08
	Increment 0 %.....	0,00
		<u>307.350,08</u>
	Altes en els anys 2021 i 2022.....	5.000,00
		<u>312.350,08</u>
	- Drets impossible cobrament (5%).....	15.617,50
		<u>296.732,58</u>



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022

Preu Públic Instal·lacions Esportives

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	145.000,00
	Millora gestió.....	<u>2.000,00</u>
		147.000,00
	- Drets impossible cobrament (0%).....	<u>0,00</u>
		147.000,00

Preu Públic Instal·lacions "Eduardo Latorre"

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	900.000,00
	Millora gestió.....	<u>2.000,00</u>
		902.000,00
	- Drets impossible cobrament (0%).....	<u>0,00</u>
		902.000,00

Preu Públic utilització instal·lacions AGORA

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	2.000,00
	Millora gestió i augment activitat.....	<u>500,00</u>
		2.500,00
	- Drets impossible cobrament (0%).....	<u>0,00</u>
		2.500,00

Preu Públic Escoles Infantils

Càlcul:	Escola Infantil "Jessuset del Miracle"	
	Import aprox.mensual Ene-Juny i Oct-Des.....	8.400,00
	Import aprox.mensual Jul.....	<u>1.700,00</u>
	Import aprox.anual.....	77.300,00
	- Drets impossible cobrament (5%).....	<u>3.865,00</u>
		73.435,00
	Escola Infantil "Batoi":	
	Import aprox.mensual Ene-Juny i Oct-Des.....	6.540,00
	Import aprox.mensual Jul.....	<u>1.850,00</u>
	Import aprox.anual.....	60.710,00
	- Drets impossible cobrament (5%).....	<u>3.035,50</u>
		57.674,50
	Escola Infantil "Zona Nord":	
	Import aprox.mensual Ene-Juny i Oct-Des.....	8.700,00
	Import aprox.mensual Jul.....	<u>2.250,00</u>
	Import aprox.anual.....	80.550,00
	- Drets impossible cobrament (5%).....	<u>4.027,50</u>
		76.522,50



**AJUNTAMENT
D'ALCOI**

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022

Multes

Càlcul:	Càlcul Aproximatiu.....	400.000,00
	Millores gestió i control.....	30.000,00
		<u>430.000,00</u>
	- Drets impossible cobrament (25%).....	107.500,00
		<u>322.500,00</u>
	Desglossament	
	- Multes de circulació (80%).....	258.000,00
	- Multes tributàries (1%).....	3.225,00
	- Multes d'urbanístiques (5%).....	16.125,00
	- Multes Llei Seguretat Ciutadana (10%).....	32.250,00
	- Altres multes i sancions (4%).....	12.900,00

Recàrrec per declaració extemporània

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	40.000,00
	Càlcul Aproximatiu.....	40.000,00

Recàrrec executiu

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	30.470,00
	Càlcul Aproximatiu.....	30.000,00

Recàrrec de Constrenyiment

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	233.660,00
	Càlcul Aproximatiu.....	230.000,00

Interessos de Demora

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	102.944,00
	Càlcul Aproximatiu.....	100.000,00

Despeses càrrec particulars

Càlcul:	Liquidació ordinària estimada en 2021.....	30.000,00
	Càlcul Aproximatiu.....	30.000,00

Despeses càrrec contribuens

Càlcul:	Liquidació ordinària estimada en 2021.....	20.000,00
	Càlcul Aproximatiu.....	20.000,00



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022

Participació en els Tributs de l'Estat

Càlcul:	Total ingressos a compte 2022.....	18.202.316,72
	- Compensació liquidacions negatives (12*11,863'23)	142.358,76
	Previsió liquidació definitiva/endarreriments.....	1.000.000,00
		<u>19.059.957,96</u>

Participació en els Tributs de la Comunitat Autònoma

Càlcul:	Ingres previst per habitant.....	6,00
	número habitants estimats.....	60.000
		<u>360.000,00</u>
	Millora augment ingressos autonòmics.....	0,00
		<u>360.000,00</u>

Suvençió Generalitat Benestar Social

Càlcul:	Contracte General Serveis Socials 2022.....	1.946.657,00
---------	---	--------------

Producte Arrendament Finques urbanes

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	61.542,00
	Millora gestió lloguers i retards	500,00
		<u>62.042,00</u>
	- Drets impossible cobrament (15%).....	9.306,30
		<u>52.735,70</u>

Cànon per concessió administrativa per utilització privativa

Prod.arrendaments cafeteries

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	30.100,00
	Increment 0 %.....	0,00
	- Drets impossible cobrament (15%).....	4.515,00
		<u>25.585,00</u>

Drets de superfície contrap.Periòdica

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	48.300,00
	Increment 0 %.....	0,00
	- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
		<u>48.300,00</u>

Altres canons contraprestació periòdica

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	40.000,00
	Increment 0 %.....	0,00
	- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
		<u>40.000,00</u>

Altres concessions i aprofitaments

Càlcul:	Liquidació estimada en 2021.....	45.000,00
	Increment 0 %.....	0,00
	- Drets impossible cobrament (15%).....	6.750,00
		<u>38.250,00</u>



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2022

Cànon concessió subministrament aigua

Càlcul:	Mitja facturació trimestral.....	700.000,00
	Càlcul anual estimat.....	2.800.000,00
	Increment tarifes i gestió.....	10.000,00
		<u>2.810.000,00</u>
	Instal·lació comptadors.....	75.000,00
		<u>2.885.000,00</u>
	Cànon variable (20% facturació).....	577.000,00

2. Suficiència dels crèdits per a atendre les obligacions:

Es preveu suficiència dels crèdits per a atendre les obligacions previstes.

3. Detall de les característiques i condicions financeres de les operacions de crèdit que es prevegen concertar:

Els préstecs que es preveuen concertar són :

- ▶ Un de 5.988.007'42.- €. Esta operació preveu finançar les partides relacionades en l'Annex d'Inversions, document que integra este pressupost, d'acord amb el desglossament que en ell s'efectua.

D'acord amb la Disposició Final Trenta-unena de la Llei 17/2012, de 27 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2013, que modifica la Disposició Addicional catorzena del R.D. Llei 20/2011, de 30 de desembre, de Mesures Urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic, i en relació amb el que disposa l'art. 53 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes locals; on s'estableix que, per a poder concertar noves operacions de crèdit per a finançar inversions, el capital viu no ha d'excedir del 75 per cent dels ingressos corrents liquidats en l'exercici anterior i que l'Estalvi Net siga positiu. L'import del préstec per a les inversions del 2022, estarà limitat en la seua quantia i termini a l'import que permeta un Estalvi Net positiu, d'acord amb les dades obtingudes de la liquidació del 2021.

Les condicions del nou préstec vindran definides pel que oferisca el mercat; de totes maneres, per a realitzar els diversos càlculs, s'ha suposat una operació a 15 anys i amb un tipus d'interés anual del 0'500%.

4.-Càrrega financera prevista a 1 de gener del 2022,

La càrrega financera no és un concepte que vinga definit en la normativa sobre pressupostació local. El que sí que ve clarament definit són els conceptes d'estalvi net i de capital viu (en l'art. 53 R.D.Legislatiu 2/04). Les magnituds previstes a la dita data, són:



**AJUNTAMENT
D'ALCOI**

**CÁLCUL DE L'ESTALVI NET
DATA 01/01/2022**

EURIBOR anual (31-12-21)= -0,501%

BANC	Nº PRÈSTEC.	IMPORT	ANY INICI	ANY FI	INTERESSOS	ANUALITAT TEÓRICA AMORTIZACIÓ
C.A.M.	2604324,16	1.425.000,00	2003	2022	0.000%	71.250,00
Caja Cdto.Prov.	inv-2013	219.716,93	2013	2024	0.300%	20.335,60
Santander	2014,00765	2.754.767,00	2014	2025	1.141%	267.870,95
Santander	1030132100	7.298.287,46	2014	2023	0.561%	190.537,80
Santander	1030132172	1.953.227,21	2015	2025	0.161%	197.034,89
Bankia	1609027180	1.000.000,00	2015	2025	0.111%	100.600,48
B.B.V.A.	0083-12	4.344.796,46	2016	2026	0.720%	451.870,18
Cajamar	1649002902	1.297.000,00	2016	2026	0.650%	134.381,83
Bco.Popular	F.Imp.Econ.2017	1.570.110,89	2017	2027	0.764%	163.684,01
B.B.V.A.	0830000376	3.202.000,00	2017	2030	1.060%	264.969,01
B.B.V.A.	0060208684	4.600.000,00	2018	2030	1.200%	413.886,99
Caixabank	Inv-2019	2.675.000,00	2019	2029	0.000%	243.181,82
Caixa Ontinyent	F.Imp.Econ.2020	1.046.541,42	2020	2030	0.377%	106.836,39
Bco.Sabadell	807703623093	2.641.400,00	2020	2030	0.414%	270.191,74
Cajamar	1649007372	4.900.000,00	2021	2036	0.000%	306.250,00
Ptmo. Inversiones 2022		5.988.007,42	2022	2037	0.500%	373.250,16

Anualitat Teórica d'Amortització..... 3.576.131,85

Drets.liq.a computar Ppo.20 cap 1 a 5
 + Drets liq.Ppo.20 cap.1 a 5..... 52.134.132,55
 + Desv.financ.negat.Ppo 20 Cap 1 a 5..... 81.580,13
 + Descontes PIE 2008 y 2009 en el 2020..... 142.358,76
 Oblig.rec.a computar Ppo.20 cap 1,2 y 4
 Oblig.rec.Ppo.20 cap 1,2 y 4..... 48.967.301,47

Estalvi net..... -185.361,88



**AJUNTAMENT
D'ALCOI**

**CÁLCULO LÍMIT D'ENDEUTAMENT
DATA 01/01/2022**

BANC	Nº PRÉSTEC	ANY FI	CAPITAL VIU
C.A.M.	2604324,16	2022	98.346,19
Caja Cdto.Prov.	inv-2013	2024	42.004,54
Santander	2014,00765	2025	1.101.906,80
Santander	1030132100	2023	242.263,64
Santander	1030132172	2025	781.290,89
Bankia	1609027180	2025	444.444,40
B.B.V.A.	0083-12	2026	2.413.775,82
Cajamar	1649002902	2026	720.555,56
Bco.Popular	F.Imp.Econ.2017	2027	1.177.583,17
B.B.V.A.	0830000376	2030	2.401.500,01
B.B.V.A.	0060208684	2030	4.140.000,00
Caixabank	Inv-2019	2029	2.140.000,00
Caixa Ontinyent	F.Imp.Econ.2020	2030	1.046.541,42
Bco.Sabadell	807703623093	2030	2.377.260,00
Cajamar	1649007372	2036	4.900.000,00
	Prestamos inversiones 2021	2037	5.988.007,42

Total Deute 30.015.479,86

Drets.liq.Ppo 20 cap.1 a 5

Ajuntament d'Alcoi.....	52.134.132,55
+ Desv.fin,neg.Ppo.20 cap 1 a 5.	81.580,13
+ Descontes PIE 08 Y 09 en el 20	142.358,76

Total Ingressos Ajustats liquidació 2020..... 52.358.071,44

110 % drets reconeguts nets 57.437.283,95

75 % drets reconeguts nets 39.161.784,51

Porcentaje actual 57,64%

Hipòtesis de càlcul.-

- El criteri utilitzat per quantificar el Capital Viu ha segut:
 - operacions a larg termini = préstec oncertat - amortitzacions realitzades
 - operacions a quart termini = disponible màxim