



AJUNTAMENT
D'ALCOI

INFORME ECONÒMIC-FINANCER PRESSUPOST 2023

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 2023. Es reproduïxen tot seguit els càlculs realitzats en l'estimació dels recursos més significatius:

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2023

Impost Béns Immobles

Càlcul:

<u>I.B.I. Urbana</u>	
Padró 2022	15.716.364,08
Previsió altes 2022	1.000.000,00
	<u>16.716.364,08</u>
Increment anual valors cadastrals	0,00 %
	<u>16.716.364,08</u>
+ Altes i retards 2023.....	1.900.000,00
	<u>18.616.364,08</u>
- Drets.Impossible cobrament (3%).....	558.490,92
	<u>18.057.873,16</u>
 <u>I.B.I. Rústica</u>	
Càlcul Aproximatiu.....	26.000,00
- Drets impossible cobrament (5%).....	1.300,00
	<u>24.700,00</u>

Impost Vehicles de Tracció Mecànica

Càlcul:

Padró de 2021 (descomptant bonif.domicil.).....	2.917.292,84
Increment 0 %.....	0,00
+ Altes i retards 2022	6.000,00
+ Altes i retards 2023	6.000,00
	<u>2.929.292,84</u>
- Drets impossible cobrament (7%).....	205.050,50
	<u>2.724.242,34</u>



**AJUNTAMENT
D'ALCOI**

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2023

Impost Increment Valor Terrenys

Càlcul:

Liquidació ordinària estimada 2022.....	1.160.000,00
Millores activitat	0,00
	<hr/>
	1.160.000,00
- Drets impossible cobrament (10%).....	116.000,00
	<hr/>
	1.044.000,00
- Devolucions ingresos indeguts.....	25.000,00
	<hr/>
	1.019.000,00

Impost Activitats Econòmiques

Càlcul:

Padró de 2022 (quota ponderada).....	770.000,00
Quotes Nac,Prov./Tel.Mòbil/Cooperatives	270.000,00
Altes i inspecció	150.000,00
	<hr/>
	1.190.000,00
- Drets impossible cobrament (5%).....	59.760,00
	<hr/>
	1.130.500,00

Impost Construccions, Instal·lacions i Obres

Càlcul:

Liquidació 2022.....	317.000,00
Millores per inspecció i activitat constructora.....	630.000,00
- Drets impossible cobrament (2%).....	18.940,00
	<hr/>
	928.060,00

Venda Energia Elèctrica Fotovoltaiques

Càlcul:

Liquidació estimada mensual.....	4.350,00
Calcul anual.....	52.200,00

Venda Materials Reciclables

Càlcul:

Liquidación estimada exercici 2022.....	445.000,00
Augment vendes.....	150.000,00
	<hr/>
	595.000,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<hr/>
	595.000,00

Venda Vehicles Resodus Solids Urbans

Càlcul:

Liquidació 2022.....	3.000,00
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
	3.000,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<hr/>
	3.000,00



**AJUNTAMENT
D'ALCOI**

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2023

Taxa de Retirada de Vehicles, Permanencia e Immobilització

Càlcul:

Liquidació 2022.....	71.000,00
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
	71.000,00
Millores servici mcpal. Grua 2023.....	200,00
	<hr/>
	71.200,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<hr/>
	71.200,00

Taxa de Servici de Cementeri i Concessions Soterrament

Càlcul:

Taxa Servici Cementeri

Liquidació 2022.....	305.000,00
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
	305.000,00
- Drets impossible cobrament (2%).....	6.100,00
	<hr/>
	298.900,00

Concessions Soterrament

Liquidació 2022.....	115.000,00
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
	115.000,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<hr/>
	115.000,00

Taxa Arreplegada, Transport i Tractament de Brosa

Càlcul:

Padró de 2022 (descomptant bonif.domicil.).....	3.581.967,51
Altes e inspecció 2022	250.000,00
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
Padró previst 2023.....	3.831.967,51
Millores inspecció i altes.....	255.000,00
- Drets impossible cobrament (3%).....	122.609,03
	<hr/>
	3.434.238,50

Taxa Sevei Clavegueram

Càlcul:

Padró 2022.....	362.566,00
Altes e inspecció 2022.....	750'00
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
Padró previst 2023.....	363.316,00
Millores inspecció i altes.....	1.000,00
- Drets impossible cobrament (3%).....	10.929,48
	<hr/>
	353.386,52



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2023

Taxa Ensenyança Conservatori

Càlcul:

Liquidació 2022.....	120.000,00
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
	120.000,00
+ Noves matriculacions.....	2.500,00
	<hr/>
	122.500,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<hr/>
	122.500,00
Conserv.Música (65%).....	78.400,00
Conserv.Dansa (27%).....	31.850,00
Belles Arts (8%).....	12.250,00

Taxa Expedició de Documents Administratius

Càlcul:

Liquidació 2022.....	23.000,00
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
	23.000,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<hr/>
	23.000,00

Taxa Drets déxamen

Càlcul:

Liquidació 2022.....	20.500,00
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
	20.500,00
+ Augment número proves.....	350,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<hr/>
	20.850,00

Taxa Llicències d'obertura

Càlcul:

Liquidació estimada en 2021.....	23.000,00
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
	23.000,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<hr/>
	23.000,00

Taxa Aprof.Especial empreses subministradores

Càlcul:

Liquidació 2022.....	750.000,00
Increment facturació (13 %).....	97.500,00
Mejoras Inspección.....	15.000,00
	<hr/>
	862.500,00

Taxa Aprof.Especial altres empreses de telefonia fixa

Càlcul:

Liquidació 2022.....	89.000,00
Increment facturació (3 %).....	2.670,00
	<hr/>
	91.670,00



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2023

Compensació "Telefónica de España S.A."

Càlcul:

Liquidació 2022.....	120.000,00
Increment facturació (3 %).....	3.600,00
	<hr/>
	123.600,00

Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses

Càlcul:

Liquidació 2022.....	65.000,00
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
	65.000,00
+ Noves ocupacions.....	1.500,00
- Drets impossible cobrament (3%).....	1.950,00
	<hr/>
	64.550,00

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

Càlcul:

Liquidació 2022.....	2.750,00
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
	2.750,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<hr/>
	2.750,00

Taxa per altres ocupacions de la via pública

Càlcul:

Liquidació 2022.....	165.000,00
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
	165.000,00
Nous aprofitaments.....	20.000,00
- Drets impossible cobrament (3%).....	5.550,00
	<hr/>
	169.450,00

Taxa Entrada de Vehicles

Càlcul:

Padró 2022.....	311.980,16
Increment 0 %.....	0,00
	<hr/>
	311.980,16
Altes en els anys 2022 i 2023.....	35.000,00
	<hr/>
	346.980,16
- Drets impossible cobrament (5%).....	17.349,01
	<hr/>
	329.631,15

Preu Públic Instal·lacions Esportives

Càlcul:

Liquidació 2022.....	173.000,00
Millora gestió.....	2.000,00
	<hr/>
	175.000,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<hr/>
	175.000,00



**AJUNTAMENT
D'ALCOI**

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2023

Preu Públic Instal·lacions "Eduardo Latorre"

Càlcul:

Liquidació 2022.....	850.000,00
Millora gestió.....	2.000,00
	<hr/>
	852.000,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<hr/>
	852.000,00

Preu Públic utilització instal·lacions AGORA

Càlcul:

Liquidació 2022.....	3.250,00
Millora gestió i augment activitat.....	100,00
	<hr/>
	3.350,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<hr/>
	3.350,00

Preu Públic Escoles Infantils

Càlcul:

Escola Infantil "Jessuset del Miracle"	
Import aprox.mensual Ene-Juny i Oct-Des.....	9.600,00
Import aprox.mensual Jul.....	4.500,00
	<hr/>
Import aprox.anual.....	90.900,00
- Drets impossible cobrament (5%).....	4.545,00
	<hr/>
	86.355,00
Escola Infantil "Batoi":	
Import aprox.mensual Ene-Juny i Oct-Des.....	6.200,00
Import aprox.mensual Jul.....	3.000,00
	<hr/>
Import aprox.anual.....	58.800,00
- Drets impossible cobrament (5%).....	2.940,00
	<hr/>
	55.860,00
Escola Infantil "Zona Nord":	
Import aprox.mensual Ene-Juny i Oct-Des.....	8.700,00
Import aprox.mensual Jul.....	4.000,00
	<hr/>
Import aprox.anual.....	82.300,00
- Drets impossible cobrament (5%).....	4.115,00
	<hr/>
	78.185,00

Multes

Càlcul:

Càlcul Aproximatiu.....	1.300.000,00
Milliores gestió i control.....	5.000,00
	<hr/>
	1.305.000,00
- Drets impossible cobrament (15%).....	195.750,00
	<hr/>
	1.109.250,00
Desglossament	
- Multes de circulació (89%).....	987.232,50
- Multes tributàries (0'5%).....	5.546,25
- Multes d'urbanístiques (3'5%).....	38.823,75
- Multes Llei Seguretat Ciutadana (2%).....	22.185,00
- Altres multes i sancions (5%).....	55.462,50



**AJUNTAMENT
D'ALCOI**

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2023

Recàrrec per declaració extemporània

Càlcul:

Liquidació 2022.....	19.000,00
Càlcul Aproximatiu.....	20.000,00

Recàrrec executiu

Càlcul:

Liquidació 2022.....	40.000,00
Càlcul Aproximatiu.....	38.000,00

Recàrrec de Constrenyiment

Càlcul:

Liquidació 2022.....	270.000,00
Càlcul Aproximatiu.....	268.000,00

Interessos de Demora

Càlcul:

Liquidació 2022.....	120.000,00
Càlcul Aproximatiu.....	118.000,00

Despeses càrrec particulars

Càlcul:

Liquidació 2022.....	37.000,00
Càlcul Aproximatiu.....	37.000,00

Despeses càrrec contribuens

Càlcul:

Liquidació 2022.....	97.000,00
Càlcul Aproximatiu.....	60.000,00

Participació en els Tributs de l'Estat

Càlcul:

Total ingressos a compte 2023.....	19.112.432,56
- Compensació liquidacions negatives (12*11,863'23)	142.358,76
Previsió liquidació definitiva/endarreriments.....	1.200.000,00
- Compensació liquidacion negativa 2020.....	-1.535.758'04
	<u>18.634.315,76</u>

Participació en els Tributs de la Comunitat Autònoma

Càlcul:

Ingres previst per habitant.....	6,00
número habitants estimats.....	<u>55.000</u>
	330.000,00

Subvenció Generalitat Benestar Social

Càlcul:

Contracte General Serveis Socials 2023.....	.2.516.604'36
---	---------------



**AJUNTAMENT
D'ALCOI**

CÀLCUL CONSIGNACIONS PRESSUPOST D'INGRESSOS 2023

Producte Arrendament Finques urbanes

Càlcul

Liquidació 2022	70.000,00
Millora gestió lloguers i retards	500,00
	<u>70.500,00</u>
- Drets impossible cobrament (15%).....	10.575,30
	<u>59.925,70</u>

Cànon per concessió administrativa per utilització privativa

Prod.arrrendaments cafeteries

Càlcul:

Liquidació 2022.....	50.000,00
Increment 0 %.....	0,00
- Drets impossible cobrament (15%).....	7.500,00
	<u>42.500,00</u>

Drets de superfície contrap.Periòdica

Càlcul:

Liquidació 2022.....	52.000,00
Increment 0 %.....	0,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<u>52.000,00</u>

Altres canons contraprestació periòdica

Càlcul:

Liquidació 2022.....	45.000,00
Increment 0 %.....	0,00
- Drets impossible cobrament (0%).....	0,00
	<u>45.000,00</u>

Altres concessions i aprofitaments

Càlcul:

Liquidació 2022.....	48.000,00
Increment 0 %.....	0,00
- Drets impossible cobrament (15%).....	7.200,00
	<u>40.800,00</u>

Cànon concessió subministrament aigua

Càlcul:

Mitja facturació trimestral.....	640.000,00
Càlcul anual estimat.....	2.560.000,00
Increment tarifes i millora gestió.....	10.000,00
	<u>2.570.000,00</u>
Instal·lació comptadors.....	85.000,00
	<u>2.655.000,00</u>
Canon variable (20% facturació).....	531.000,00



AJUNTAMENT
D'ALCOI

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:

En aquest Pressupost no existeix previsió de concertar préstec per a inversions

4. Càrrega financera prevista a 1 de gener del 2023,

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 01/01/2023**

EURIBOR anual (02-01-23)= 3,316%

BANC	Nº PRÈSTEC.	IMPORT	ANY INICI	ANY FI	INTERESSOS	ANUALITAT TEÓRICA AMORTIZACIÓ
Caja Cdto.Prov.	inv-2013	219.716,93	2013	2023	0,300%	22.335,85
Santander	2014,00765	2.754.767,00	2014	2025	4,956%	330.877,42
Bankia	1609027180	1.000.000,00	2015	2025	3,926%	122.837,18
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	962031837647333	2.675.000,00	2019	2029	3,776%	326.135,93
Caixa Ontinyent	F.Imp.Econ.2020	1.046.541,42	2020	2030	0,377%	106.836,39
Bco.Sabadell	Inversiones 2020	2.641.400,00	2020	2030	0,414%	270.191,74
Cajamar	1649007372	4.900.000,00	2021	2036	3,676%	430.785,43
Caixa Popular	2852011259	4.133.007,42	2022	2037	3,814%	366.908,85

Anualitat Teórica d'Amortització..... 3.405.700,82

Drets.liq.a computar Ppo.22 cap 1 a 5.....	58.995.542,04
+ Drets liq.Ppo.22 cap.1 a 5.....	62.584.534,21
- Ingressos atípics Ppo.22 cap.1 a 5.....	-3.588.992,17
22/389.01 Reint.Sentencia	195.187,19
22/399.14 Canon E.S.	432.276,88
22/399.15 Exp.U.V.	2.961.528,10
Oblig.rec.a computar Ppo.22 cap 1,2 y 4.....	52.390.064,90
Oblig.rec.Ppo.20 cap 1,2 y 4.....	52.390.064,90

Estalvi net..... 3.199.776,32



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CÁLCUL LÍMIT D'ENDEUTAMENT
DATA 01/01/2023

BANC	Nº PRÉSTEC	ANY FI	CAPITAL VIU
Caja Cdto.Prov.	inv-2013	2024	21.033,73
Santander	2014,00765	2025	826.430,10
Bankia	1609027180	2025	333.333,28
B.B.V.A.	0083-12	2026	1.931.020,66
Cajamar	1649002902	2026	576.444,45
Bco.Popular	F.Imp.Econ.2017	2027	981.319,31
B.B.V.A.	0830000376	2030	2.134.666,68
B.B.V.A.	0060208684	2030	3.680.000,00
Caixabank	962031837647333	2029	1.872.500,00
Caixa Ontinyent	F.Imp.Econ.2020	2030	1.046.541,42
Bco.Sabadell	807703623093	2030	2.113.120,00
Cajamar	1649007372	2036	4.573.333,33
Caixa Popular	2852011259	2037	4.133.007,42

Total Deute 24.222.750'38

Drets liquidat a computar Ppo.22 cap.1 a 5..... 58.995.542'04

+ Dchos.liq. Ppo.22 cap.1 a 5. 62.584.534'21

- Ingressos atípics Ppo.22 cap.1 a 5 -3.588.992'17

22/389,01 Reint.Sentencia 195.187'19

22/399,14 Canon E.S. 432.276'88

22/399,15 Exp.UPV 2.961.528'10

110 % drets reconeguts nets..... 64.895.096,24

75 % drets reconeguts nets..... 44.246.656,53

Percentatge actual..... 41,06 %

Hipòtesis de càlcul.-

- El criteri utilitzat per quantificar el Capital Viu ha segut:

operacions a larg termini = préstec oncertat - amortitzacions realitzades

operacions a qurt termini = disponible màxim