



AJUNTAMENT
D'ALCOI

INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO PRESUPUESTO 2023

Entre la documentación que ha de unirse al presupuesto se exige que figure un informe económico-financiero que ponga de manifiesto (168.1.e) R.D.Legislativo 2/04 y 18.1.e) Real Decreto 500/90):

1. Las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos.
2. La suficiencia de los créditos para atender las obligaciones.
3. Detalle de las características y condiciones financieras de las operaciones de crédito que se prevean concertar.
4. Carga financiera antes y después de las operaciones previstas.

En este informe se va a tratar cada uno de estos puntos separadamente:

1. Bases utilizadas para la evaluación de los ingresos:

Los ingresos se han estimado conjuntando un criterio histórico con las peculiaridades previsibles en 2023. Se reproducen seguidamente los cálculos realizados en la estimación de los recursos más significativos:

CALCULO CONSIGNACIONES PRESUPUESTO DE INGRESOS 2023

Impuesto Bienes Inmuebles

Cálculo:	<u>I.B.I. Urbana</u>	
	Padrón 2022	15.716.364,08
	Previsión altas 2022	1.000.000,00
		<u>16.716.364,08</u>
	Incremento anual valores catastrales	0,00 %
		16.716.364,08
	+ Altas y atrasos 2023.....	1.900.000,00
		<u>18.616.364,08</u>
	- Dchos.imposible cobro(3%).....	558.490,92
		<u>18.057.873,16</u>
	<u>I.B.I. Rústica</u>	
	Cálculo Aproximativo.....	26.000,00
	- Dchos.imposible cobro(5%).....	1.300,00
		<u>24.700,00</u>

Impuesto Vehículos de Tracción Mecánica

Cálculo:	Padrón 2022 (descontando bonif.domicil.).....	2.917.292,84
	Incremento 0 %.....	0,00
	+ Altas y atrasos 2022	6.000,00
	+ Altas y atrasos 2023	6.000,00
		<u>2.929.292,84</u>
	- Dchos.imposible cobro(7%).....	205.296,83
		<u>2.724.242,34</u>



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CALCULO CONSIGNACIONES PRESUPUESTO DE INGRESOS 2023

Impuesto Incremento Valor Terrenos

Cálculo:	Liquidación ordinaria estimada 2022.....	1.160.000,00
	Mejoras actividad	0,00
		<hr/>
		1.160.000,00
	- Dchos.imposible cobro(10%).....	116.000,00
		<hr/>
		1.044.000,00
	- Devolución ingresos indebidos.....	25.000,00
		<hr/>
		1.019.000,00

Impuesto Actividades Económicas

Cálculo:	Padrón de 2022 (cuota ponderada).....	770.000,00
	Cuotas Nac,Prov./Telef.Movil/Cooperativas ..	270.000,00
	Altas e inspección	150.000,00
		<hr/>
		1.190.000,00
	- Dchos.imposible cobro(5%).....	59.500,00
		<hr/>
		1.130.500,00

Impuesto Construcciones, Instalaciones y Obras

Cálculo:	Liquidación 2022.....	317.000,00
	Mejoras inspección y actividad constructora ..	630.000,00
	- Dchos.imposible cobro(2%).....	18.940,00
		<hr/>
		928.060,00

Venta Energía Eléctrica Fotovoltaicas

Cálculo:	Liquidación estimada mensual.....	4.350,00
	Cálculo anual.....	52.200,00

Venta Materiales Reciclables

Cálculo:	Liquidación 2022.....	445.000,00
	Aumento de las ventas.....	150.000,00
		<hr/>
		595.000,00
	- Dchos.imposible cobro(0%).....	0,00
		<hr/>
		595.000,00

Venta Vehículos Residuos Solidos Urbanos

Cálculo:	Liquidación 2022.....	3.000,00
	Incremento 0 %.....	0,00
		<hr/>
		3.000,00
	- Dchos.imposible cobro(0%).....	0,00
		<hr/>
		3.000,00



**AJUNTAMENT
D'ALCOI**

CALCULO CONSIGNACIONES PRESUPUESTO DE INGRESOS 2023

Tasa de Retirada de Vehículos, Permanencia e Inmovilización

Cálculo:	Liquidación 2022.....	71.000,00
	Incremento 0 %.....	0,00
		<hr/>
		71.000,00
	Mejoras servicio mcpal. grua 2023.....	200,00
		<hr/>
		71.200,00
	- Dchos.imposible cobro(0%).....	0,00
		<hr/>
		71.200,00

Tasa de Servicio de Cementerio y Concesiones Enterramiento

Cálculo:		
Tasa Servicio Cementerio		
	Liquidación 2022.....	305.000,00
	Incremento 0 %.....	0,00
		<hr/>
		305.000,00
	- Dchos.imposible cobro (2%).....	6.100,00
		<hr/>
		298.900,00
Concesiones Enterramiento		
	Liquidación 2022.....	115.000,00
	Incremento 0 %.....	0,00
		<hr/>
		115.000,00
	- Dchos.imposible cobro (0%).....	0,00
		<hr/>
		115.000,00

Tasa Recogida, Transporte y Tratamiento de Basura

Cálculo:	Padrón de 2022 (descontando bonif.domicil)..	3.581.967,51
	Altas e inspección 2022.....	250.000,00
	Incremento 0 %.....	0,00
		<hr/>
	Padrón previsto 2023.....	3.831.967,51
	Mejoras inspección y altas.....	255.000,00
	- Dchos.imposible cobro(3%).....	122.609,03
		<hr/>
		3.964.358,48

Tasa Servicio Alcantarillado

Cálculo:	Padrón 2022.....	362.566,00
	Altas e inspección 2022.....	750,00
	Incremento 0 %.....	0,00
		<hr/>
	Padrón previsto 2023.....	363.316,00
	Mejoras inspección altas.....	1.000,00
	- Dchos.imposible cobro(3%).....	10.929,48
		<hr/>
		353.386,52



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CALCULO CONSIGNACIONES PRESUPUESTO DE INGRESOS 2023

Tasa Enseñanza Conservatorio

Cálculo:	Liquidación 2022.....	120.000,00
	Incremento 0 %.....	0,00
		<hr/>
		120.000,00
	+ Nuevas matriculaciones.....	2.500,00
	- Dchos.imposible cobro(0%).....	0,00
		<hr/>
		122.500,00
	Conserv.Música (65%).....	78.400,00
	Conserv.Danza (27%).....	31.850,00
	Bellas Artes (8%).....	12.250,00

Tasa Expedición de Documentos Administrativos

Cálculo:	Liquidación 2022.....	23.000,00
	Incremento 0 %.....	0,00
		<hr/>
		23.000,00
	- Dchos.imposible cobro(0%).....	0,00
		<hr/>
		23.000,00

Tasa Derechos de examen

Cálculo:	Liquidación 2022.....	20.500,00
	Incremento 0 %.....	0,00
		<hr/>
		20.500,00
	+ Aumento pruebas.....	350,00
	- Dchos.imposible cobro(0%).....	0,00
		<hr/>
		20.850,00

Tasa Licencia de Apertura

Cálculo:	Liquidación 2022.....	23.000,00
	Incremento 0 %.....	0,00
		<hr/>
		23.000,00
	- Dchos.imposible cobro(0%).....	0,00
		<hr/>
		23.000,00

Tasa Aprov.especial empresas suministradoras

Cálculo:	Liquidación 2022.....	750.000,00
	Incremento facturación (13 %).....	97.500,00
	Mejoras inspección.....	15.000,00
		<hr/>
		862.500,00

Tasa Aprov.especial otras empresas de telefonía fija

Cálculo:	Liquidación 2022.....	89.000,00
	Incremento facturación (3 %).....	2.670,00
		<hr/>
		91.670,00



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CALCULO CONSIGNACIONES PRESUPUESTO DE INGRESOS 2023

Compensación Telefónica de España S.A.

Cálculo:	Liquidación 2022.....	120.000,00
	Incremento facturación (3 %).....	3.600,00
		<hr/>
		123.600,00

Tasa por ocupación de la vía pública con terrazas

Cálculo:	Liquidación 2022.....	65.000,00
	Incremento 0%.....	0,00
		<hr/>
		65.000,00
	+ Nuevas ocupaciones.....	1.500,00
	- Dchos.imposible cobro(3%).....	1.950,00
		<hr/>
		64.550,00

Tasa por ocupación de la vía pública con suspensión temporal del tráfico

Cálculo:	Liquidación 2022.....	2.750,00
	Incremento 0 %.....	0,00
		<hr/>
		2.750,00
	- Dchos.imposible cobro(0%).....	0,00
		<hr/>
		2.750,00

Tasa por otras ocupaciones de la vía pública

Cálculo:	Liquidación 2022.....	165.000,00
	Incremento 0 %.....	0,00
		<hr/>
		165.000,00
	Nuevos aprovechamientos.....	20.000,00
	- Dchos.imposible cobro(3%).....	5.550,00
		<hr/>
		179.450,00

Tasa Entrada de Vehículos

Cálculo:	Padrón 2022.....	311.980,16
	Incremento 0 %.....	0,00
		<hr/>
		311.980,16
	Altas en los años 2022 y 2023.....	35.000,00
		<hr/>
		346.980,16
	- Dchos.imposible cobro(5%).....	17.349,01
		<hr/>
		329.631,15

Precio Público Instalaciones Deportivas

Cálculo:	Liquidación 2022.....	173.000,00
	Mejora gestión.....	2.000,00
		<hr/>
		175.000,00
	- Dchos.imposible cobro(0%).....	0,00
		<hr/>
		175.000,00



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CALCULO CONSIGNACIONES PRESUPUESTO DE INGRESOS 2023

Precio Público Instalaciones "Eduardo Latorre"

Cálculo:	Liquidación 2022.....	850.000,00
	Mejora gestión.....	2.000,00
		<hr/>
		852.000,00
	- Dchos.imposible cobro(0%).....	0,00
		<hr/>
		852.000,00

Precio Público utilización instalaciones AGORA

Cálculo:	Liquidación 2022.....	3.250,00
	Mejora gestión y aumento actividad.....	100,00
		<hr/>
		3.350,00
	- Dchos.imposible cobro(0%).....	0,00
		<hr/>
		3.350,00

Precio Público Escuelas Infantiles

Cálculo:	Escuela Infantil "Jessuset del Miracle"	
	Importe aprox.mensual Ene-Jun y Oct-Dic.	9.600,00
	Importe aprox.mensual Jul.....	4.500,00
		<hr/>
	Importe aprox.anual.....	90.900,00
	- Dchos.imposible cobro(5%).....	4.545,00
		<hr/>
		86.355,00
	Escuela Infantil "Batoi":	
	Importe aprox.mensual Ene-Jun y Oct-Dic.	6.200,00
	Importe aprox.mensual Jul.....	3.000,00
		<hr/>
	Importe aprox.anual.....	58.800,00
	- Dchos.imposible cobro(5%).....	2.940,00
		<hr/>
		55.860,00
	Escuela Infantil "Zona Nord":	
	Importe aprox.mensual Ene-Jun y Oct-Dic	8.700,00
	Importe aprox.mensual Jul.....	4.000,00
		<hr/>
	Importe aprox.anual.....	82.300,00
	- Dchos.imposible cobro(5%).....	4.115,00
		<hr/>
		78.185,00

Multas

Cálculo:	Cálculo Aproximativo.....	1.300.000,00
	Mejoras control y gestión.....	5.000,00
		<hr/>
		1.305.000,00
	- Dchos.imposible cobro(15%).....	195.750,00
		<hr/>
		1.109.250,00
	Desglose	
	- Multas de circulación (89%).....	987.232,50
	- Multas tributarias (0'5%).....	5.546,25
	- Multas de urbanísticas (3'5%).....	38.823,75
	- Multas Ley Seguridad Ciudadana (2%).....	22.185,00
	- Otras multas y sanciones (5%).....	55.462,50



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CALCULO CONSIGNACIONES PRESUPUESTO DE INGRESOS 2023

Recargo por declaración extemporanea

Cálculo:	Liquidación 2022.....	19.000,00
	Cálculo Aproximativo.....	20.000,00

Recargo ejecutivo

Cálculo:	Liquidación 2022.....	40.000,00
	Cálculo Aproximativo.....	38.000,00

Recargo de Apremio

Cálculo:	Liquidación 2022.....	270.000,00
	Cálculo Aproximativo.....	268.000,00

Intereses de Demora

Cálculo:	Liquidación 2022.....	120.000,00
	Cálculo Aproximativo.....	118.000,00

Gastos cargo particulares

Cálculo:	Liquidación 2022.....	37.000,00
	Cálculo Aproximativo.....	37.000,00

Gastos cargo contribuyentes

Cálculo:	Liquidación 2022.....	97.000,00
	Cálculo Aproximativo.....	60.000,00

Participación en los Tributos del Estado

Cálculo:	Total prev.ingresos a cuenta 2023.....	19.112.432,56
	- Compensacion liq negativas (12*11,863'23)	142.358,76
	+Prev liquidación definitiva 2021.....	1.200.000,00
	- Compensacion liq negativa 2020.....	-1.535.758'04
		<hr/>
		18.634.315,76

Participación en los Tributos de la Comunidad Autónoma

Cálculo:	Ingreso previsto por habitante.....	6,00
	número habitantes estimados.....	55.000
		<hr/>
		330.000,00

Subvención Generalitat Bienestar Social

Cálculo:	Contrato General Servicios Sociales 2023....	2.516.604,36
----------	--	--------------

Producto Arrendamiento Fincas urbanas

Cálculo:	Liquidación 2022.....	70.000,00
	Mejora gestión alquileres y atrasos	500,00
		<hr/>
		70.500,00
	- Dchos.imposible cobro(15%).....	10.575,00
		<hr/>
		59.925,00



AJUNTAMENT
D'ALCOI

CALCULO CONSIGNACIONES PRESUPUESTO DE INGRESOS 2023

Canon por concesión administrativa por utilización privativa

Producto Arrendamientos Cafeterías

Cálculo:	Liquidación 2022.....	50.000,00
	Incremento 0 %.....	0,00
	- Dchos.imposible cobro(15%).....	7.500,00
		<hr/>
		42.500,00

Derechos de superficie contrap.periodica

Cálculo:	Liquidación 2022.....	52.000,00
	Incremento 0 %.....	0,00
	- Dchos.imposible cobro (0%).....	0,00
		<hr/>
		52.000,00

Otros canones contrapretación periódica

Cálculo:	Liquidación 2022.....	45.000,00
	Incremento 0 %.....	0,00
	- Dchos.imposible cobro (0%).....	0,00
		<hr/>
		45.000,00

Otras concesiones y aprovechamientos

Cálculo:	Liquidación 2022.....	48.000,00
	Incremento 0 %.....	0,00
	- Dchos.imposible cobro(15%).....	7.200,00
		<hr/>
		40.800,00

Canon concesión suministro agua

Cálculo:	Media facturación trimestral.....	640.000,00
	Cálculo anual estimado.....	2.560.000,00
	Incremento tarifas y gestión.....	10.000,00
		<hr/>
		2.570.000,00
	Instalación contadores.....	85.000,00
		<hr/>
		2.655.000,00
	Canon variable (20% facturación).....	531.000,00



AJUNTAMENT
D'ALCOI

2.- Suficiencia de los créditos para atender las obligaciones:

Se prevé suficiencia de los créditos para atender las obligaciones previstas.

3.-Detalle de las características y condiciones financieras de las operaciones de crédito que se prevean concertar:

En este Presupuesto no existe previsión de concertar préstamo para inversiones.

4.-Carga financiera prevista a 1 de enero de 2023,

La carga financiera no es un concepto que venga definido en la normativa sobre presupuestación local. Lo que sí viene claramente definido son los conceptos de ahorro neto y de capital vivo (en el art. 53 R.D.Legislativo 2/04). Las magnitudes previstas a dicha fecha, son:



**AJUNTAMENT
D'ALCOI**

CALCULO DEL AHORRO NETO FECHA 01/01/2023

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

BANCO	Nº PTMO.	IMPORTE	AÑO INICIO	AÑO FIN	INTERES	ANUALIDA TEORICA AMORTIZACION
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

Anualidad Teórica de Amortización..... 3.405.700,82

%

Dchos.liq.a computar Ppo.22 cap.1 a 5.....	58.995.542,04
+ Dchos.liq. Ppo.22 cap.1 a 5.	62.584.534,21
- Ingresos atípicos 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
Oblig.rec.a computar Ppo.22 cap 1,2 y 4.....	52.390.064,90
+ Oblig.rec.Ppo.22 cap 1,2 y 4	52.390.064,90

Ahorro Neto 3.199.776,32



CALCULO LÍMITE DE ENDEUDAMIENTO
FECHA 01/01/2023

BANCO	Nº PTMO.	AÑO FIN	CAPITAL VIVO
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 Deuda 24.222.750,38

Derechos liquidados a computar Ppo.22 cap.1 a 5..... 58.995.542'04

+ Dchos.liq. Ppo.22 cap.1 a 5.	62.584.534,21
- Ingresos atípicos 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 % derechos reconocidos netos 64.895.096,24

75 % derechos reconocidos netos 44.246.656,53

Porcentaje actual 41,06 %

Hipótesis de cálculo.-

- El criterio utilizado para cuantificar el Capital Vivo ha sido:
operaciones a largo plazo = préstamo concertado - amortizaciones realizadas
operaciones a corto plazo = disponible máximo