

Expediente n.º: 600/2021

Informe Económico-financiero

Procedimiento: Elaboración y Aprobación del Presupuesto

Tipo de Informe: Borrador Provisional Definitivo

INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

Don Marcelino Cerdeña Ruiz, Alcalde-Presidente, a tenor de lo dispuesto en el artículo 168.1.e) del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y en el artículo 18.1.e) del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en relación al expediente de PRESUPUESTO DEL AYUNTAMIENTO DE BETANCURIA (EJERCICIO 2022), emito el siguiente,

INFORME

PRIMERO. Tal y como recoge la legislación vigente, este informe económico financiero contiene un exhaustivo análisis de los criterios utilizados para la evaluación de los ingresos, el análisis de las operaciones de crédito previstas, para la financiación de inversiones, y en definitiva, la suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios y como consecuencia de ello la efectiva nivelación del presupuesto.

SEGUNDO. Evaluación de los Ingresos.

Los ingresos de este Ayuntamiento se han calculado teniendo como base la Liquidación del Presupuesto de 2020 y el avance de liquidación de los seis primeros meses del ejercicio 2021 deducidos del estado de tramitación de ingresos según nos muestra la contabilidad.

Tras estas consideraciones iniciales se analiza la estructura económica de los ingresos del Presupuesto de este Ayuntamiento para este ejercicio:

CUADRO RESUMEN		
CAPÍTULO	DENOMINACIÓN CAPÍTULO	PREVISIÓN INGRESOS
1	Impuestos Directos	142.056,80
2	Impuestos Indirectos	37.322,44
3	Tasas y Otros Ingresos	42.753,68
4	Transferencias Corrientes	1.924.034,81
5	Ingresos Patrimoniales	3.000,00
6	Enajenación de Inversiones Reales	0,00
7	Transferencias de Capital	0,00
8	Activos Financieros	0,00
9	Pasivos Financieros	0,00
TOTAL INGRESOS		2.146.467,72 €

Ingresos por impuestos directos, indirectos, tasas, precios públicos y otros ingresos (capítulos 1, 2 y 3)

Los ingresos previstos en el **Capítulo 1, Impuestos Directos** del Estado de Ingresos del Presupuesto de 2022, se ha calculado tomando como referencia tanto el año de entrada en vigor de la ponencia de valores catastrales del municipio como el valor de los inmuebles en el ejercicio vigente.

Impuestos Directos 2022	Previsión Ingresos
Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes Inmuebles de Naturaleza Rústica	4.606,90
Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Bienes inmuebles de Naturaleza Urbana	97.079,85
Impuesto sobre vehículos de Tracción Mecánica	35.481,34
Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	3.000,00
Impuesto sobre Actividades Económicas	1.888,71
Total.....	142.056,80€

Los ingresos previstos en el **Capítulo 2, Impuestos indirectos** del Estado de Ingresos del Presupuesto de 2022, procedentes del Impuesto de Construcciones Instalaciones y Obras en su mayor parte, se ha calculado tomando como referencia los ingresos por este concepto en ejercicios anteriores y el nivel de desarrollo urbanístico actual.

Impuestos Indirectos 2022	Previsión Ingresos
Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras	5.000,00
Impuesto Gral. del Tráfico de Empresas (IGTE)	32.322,43
Total.....	37.322,43

Los ingresos previstos en el **Capítulo 3, Tasas, Precios Públicos y otros Ingresos** del Estado de Ingresos del Presupuesto de 2022, se han calculado tomando como referencia los derechos reconocidos en el avance de la liquidación del Presupuesto Municipal del ejercicio anterior.

Tasas, Precios Públicos y otros 2022	Previsión Ingresos
Servicio de recogida de basuras	16.650,00
Servicio de recogida de basura industrial	2.803,68
Licencias urbanísticas	5.000,00
Tasa por expedición de documentos	300,00
Tasa por retirada de reses mostrencas capturadas.	500,00
Tasas servicio Cementerio	300,00
Licencia apertura de establecimientos	100,00
Tasa por aprovechamiento del vuelo	3.000,00
Compensación de Telefónica de España S.A.	4.000,00
Compensación Energía Eléctrica	1.500,00
Reintegro de pagos indebidos	200,00
Multas por infracciones de la Ordenanza de circulación	300,00
Sanciones por captura de reses mostrencas.	0,00
Recargo de apremio	500,00
Intereses de demora	500,00



Otros ingresos diversos	2.000,00
Canon suelo rústico	100,00
Puesto, barracas, casetas, etc,...	5.000,00
Total.....	42.753,68€

Ingresos por Transferencias Corrientes (Capítulo 4)

Las previsiones iniciales contenidas en el Capítulo 4 de Transferencias Corrientes, que asciende a 1.924.034,81 euros, se han calculado tomando como base las aportaciones correspondientes a las Participación en Tributos del Estado del ejercicio anterior.

Igualmente se prevé en base a los importes recibidos en años anteriores, procedentes de los Recursos del Fondo de Financiación Canario y del Fondo Canario de Cooperación Local.

Transferencias Corrientes 2022	Previsión Ingresos
Participación en los Tributos del Estado	128.410,56
Otras transferencias corrientes de la Administración General del Estado. Servicios Sociales.	6.930,00
Liquidación del Fondo Canario de Financiación	1.000,00
Fondo Canario de Cooperación Local	1.101.740,04
Plan Concertado prestación bb y ayudas a domicilio	48.306,15
Subvención para la contratación del auxiliar de servicios sociales.	20.174,21
Juzgado de Paz	478,00
Bloque de Financiación Canario Efecto SII	3.361,61
Otras subvenciones corrientes de la Administración General de la Comunidad Autónoma. Liquidación del Fondo Canario de Financiación 2018.	8.959,72
Otras subvenciones corrientes de la Administración General de la Comunidad Autónoma. Aportación para la contratación del administrativo de la oficina técnica.	2.892,57
Recursos del Fondo de Financiación Canario	472.520,59
Convenio colaboración plurianual 2020-2021, entre el Cabildo de Fuerteventura y el Ayuntamiento de Betancuría en materia de calidad de vida y dependencia.	30.138,00
Otras transferencias del Cabildo	0,00
Ayudas Emergencia Social	0,00
Gastos PIC. Contratación de personal oficina técnica	99.023,36
Subvención para las estrategias de Desarrollo Local destinadas a aumentar el Empleo y el Desarrollo Local	100,00
Intereses de cuentas corrientes	300,00
Total.....	1.924.034,81

TERCERO. Evaluación de Gastos



Los gastos de este Ayuntamiento se han calculado teniendo como base la Liquidación del Presupuesto de 2022 y el avance de liquidación de los seis primeros meses del ejercicio 2022 deducidos del estado de tramitación de gastos según nos muestra la contabilidad.

Tras estas consideraciones iniciales se analiza la estructura económica de los gastos del Presupuesto de este Ayuntamiento para este ejercicio:

CUADRO RESUMEN		
CAPÍTULO	DENOMINACIÓN CAPÍTULO	PREVISIÓN GASTOS
1	Gastos de personal	817.682,79
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	687.967,73
3	Gastos financieros	69.890,56
4	Transferencias corrientes	124.960,21
5	Fondo de contingencia y otros imprevistos	0,00
6	Inversiones reales	443.966,43
7	Transferencias de capital	0,00
8	Activos Financieros	2.000,00
9	Pasivos Financieros	0,00
TOTAL GASTOS		2.144.467,72 €

Gastos de Personal (Capítulo 1)

Existe correlación entre los créditos del Capítulo 1 de Gastos de Personal, incluidos en el Presupuesto y el Anexo de Personal de esta Entidad Local para este ejercicio económico, siendo su importe global de **817.682,79 euros** de conformidad a lo establecido en *la Ley de Presupuestos Generales del Estado, LPGE*.

Las pagas extraordinarias, se corresponderán con los valores vigentes a 31 del ejercicio anterior 2021.

SEGURIDAD Y ORDEN PÚBLICO.SUELDOS DEL GRUPO C2	21.647,80
SEGURIDAD Y ORDEN PÚBLICO.TRIENIOS	5.544,28
SEGURIDAD Y ORDEN PÚBLICO.COMPLEMENTO DE DESTINO	10.729,32
SEGURIDAD Y ORDEN PÚBLICO.COMPLEMENTO ESPECÍFICO	18.226,60
SEGURIDAD Y ORDEN PÚBLICO.OTROS COMPLEMENTOS	12.729,84
CUOTA EMPRESA SEGURIDAD SOCIAL	142.796,17
ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA.SUELDOS DEL GRUPO A2	14.132,38
ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA.TRIENIOS	4.104,16
ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA.COMPLEMENTO DE DESTINO	7.815,92
ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA.COMPLEMENTO ESPECÍFICO	12.151,30
ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA.OTROS COMPLEMENTOS	8.237,40
GASTOS DE PERSONAL. AGENTE DE DESARROLLO LOCAL	8.805,15
ÓRGANOS DE GOBIERNO..RETRIBUCIONES BÁSICAS	48.496,84
ADMINISTRACIÓN GENERAL.SUELDOS DEL GRUPO A1	48.214,32
ADMINISTRACIÓN GENERAL.SUELDOS DEL GRUPO C2	30.822,36
ADMINISTRACIÓN GENERAL.TRIENIOS	10.658,93
ADMINISTRACIÓN GENERAL.COMPLEMENTO DE DESTINO	45.317,02
ADMINISTRACIÓN GENERAL.COMPLEMENTO ESPECÍFICO	72.907,24
ADMINISTRACIÓN GENERAL.OTROS COMPLEMENTOS	41.927,08
ADMINISTRACIÓN GENERAL.PLAN CONCERTADO.	181.467,62

FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	1.000,00
MANTENIMIENTO-RESIDENCIA	41.726,36
TOTAL	817.682,79

4) Gastos Corrientes en Bienes y Servicios y Transferencias Corrientes (Capítulos 2 y

El total de los créditos presupuestarios consignados por operaciones corrientes pueden considerarse suficientes para atender las obligaciones exigibles a la Corporación, y los gastos derivados del funcionamiento de los servicios existentes actualmente en este Ayuntamiento, según se indica por Alcalde en la Memoria explicativa de este documento presupuestario.

Gastos Corrientes Bienes y Serv. 2022	Previsión Gastos
Seguridad y Orden Público. Vestuario	3.000,00
Seguridad y Orden Público. Otros gastos diversos	3.500,00
Ordenación del tráfico y del estacionamiento. Trabajos realizados por otras empresas y profesionales. Contrato de concesión del parking.	12.000,00
Protección civil. Vestuario	1.500,00
Protección civil. Otros gastos diversos	3.000,00
Pavimentación de vías públicas. Edificios y otras construcciones	14.000,00
Recogida, eliminación y tratamiento de residuos. PIRS	6.500,00
Recogida, eliminación y tratamiento de residuos. Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	5.000,00
SERVICIOS DE LIMPIEZA VIARIA Y RECOGIDA DE BASURA	143.035,46
Cementerio y servicios funerarios. Edificios y otras construcciones	4.000,00
Alumbrado público. Maquinaria, instalaciones y utillaje	3.000,00
Alumbrado público. Energía eléctrica	25.000,00
Atención a los ciudadanos. ACTIVIDADES JUVENILES	0,01
Gestión del sistema tributario. Servicios de recaudación a favor de la entidad	42.800,00
Parque Móvil Maquinaria, instalaciones y utillaje	5.000,00
Parque Móvil Elementos de transporte	1.000,00
Administración General. Combustibles y carburantes	21.858,50
Parque Móvil Suministros de repuestos de maquinaria, utillaje y elementos de transporte	7.000,00
Admon. General Edificios y otras construcciones	30.000,00
Admon. General Maquinaria, instalaciones y utillaje	16.000,00
Admon. General Equipos para procesos de información	11.000,00
Admon. General Ordinario no inventariable	7.000,00
Admon. General Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	5.000,00
Admon. General Material, informático no inventariable	2.000,00
Admon. General Agua	6.000,00
Admon. General Productos de limpieza y aseo	4.000,00
Administración General. Servicios de Telecomunicaciones	17.000,00
Admon. General Postales	2.000,00
Admon. General Primas de seguros	15.000,00



Admon. General Publicidad y propaganda	6.000,00
Admon. General Publicación en Diarios Oficiales	250,00
Admon. General Jurídicos, contenciosos	1.000,00
Admon. General Juzgado de Paz	478,00
Admon. General Licencias Informáticas	15.000,00
Admon. General Otros gastos diversos	1.000,00
Admon. General Estudios y trabajos técnicos	70.000,00
Administración General. Catálogos de Protección del Patrimonio de Betancuría	12.000,00
Administración General. Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales.	14.045,74
Admon. General Dietas del personal directivo	100,00
Admon. General Locomoción del personal directivo	1.000,00
Instalaciones deportivas. Edificios y otras construcciones	4.000,00
Administración General de Agricultura, Ganadería y Pesca. Otros gastos diversos	5.000,00
Ordenación y promoción turística. Publicidad y propaganda	6.000,00
Ordenación y promoción turística. Otros gastos diversos	0,00
Administración general del medio ambiente. Otros gastos diversos. Agencia de Protección del Medio Urbano y Natural.	4.000,00
Parques y jardines. Otros suministros	15.000,00
Otras actuaciones relacionadas con el medio ambiente. Actividades Medioambientales	2.000,00
Transferencias a Entidades Locales territoriales. Consorcio de Abastecimiento de Agua a Fuerteventura.	10.000,00
Órganos de gobierno. Atenciones protocolarias y representativas	2.000,00
Órganos de gobierno. Gastos de Actos Institucionales	500,00
Órganos de gobierno. Dietas de los miembros de los órganos de gobierno	20.000,00
Órganos de gobierno. Locomoción de los miembros de los órganos de gobierno	1.500,00
Órganos de gobierno. Otras indemnizaciones	100,00
Otras infraestructuras. Otro inmovilizado material	100,00
Subvención para estrategias de desarrollo local GDR	0,01
Servicios complementarios de educación. Bonos de transportes a estudiantes.	10.000,00
Promoción cultural. Publicidad y propaganda	1.000,00
Promoción cultural. Actividades con la infancia	500,00
Promoción cultural. Actividades para la mujer	5.000,00
Promoción cultural. ACTIVIDADES JUVENILES	0,00
Promoción cultural. Artesanía	0,01
Ocio y tiempo libre. Infraestructuras y bienes naturales	100,00
Otros gastos diversos Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales. Mercadillos.	16.000,00
Fiestas populares y festejos. Otros gastos diversos	17.000,00
FERIA DE GANADO	7.000,00
Actividades Carnaval. Otros gastos diversos	3.500,00
Fiesta de la Peña Otros gastos diversos	9.000,00
Hermanamientos Otros gastos diversos	100,00
Administración General de Deportes. Actividades deportivas	3.500,00

Promoción y fomento del deporte. Actividades deportivas

8.000,00

Total.....687.967,73€

Transferencias Corrientes 2022	Previsión Gastos
Plan Concertado Ayudas de Emergencia Social	13.899,00
Plan Concertado. Mantenimiento UTS	2.000,00
Plan Concertado.PCI	2.892,57
Plan Concertado. Otros gastos del SAD	2.000,00
Plan Concertado Ayudas a la Tercera Edad Minusválidos	400,00
Plan Concertado Actividades Asociación Mayores	3.000,00
Servicios Sociales Ayudas de Emergencia Social Otras subvenciones a sociedades mercantiles estatales, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos (ESCUELAS UNITARIAS)	2.000,00
Servicios Sociales Ayudas de Emergencia Social. Ayudas Asociaciones Diversas	2.000,00
Servicios Sociales Ayudas de Emergencia Social	7.500,00
Cabildo de Fuerteventura Convenio colaboración plurianual 2020-2021, entre el Cabildo de Fuerteventura y el Ayuntamiento de Betancuria en materia de calidad de vida y dependencia.	62.166,97
Transferencias a Comunidades Autónomas. A Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas. Pago aplazado a la Agencia Territorial del Medio Urbano y Rural	4.409,76
Transferencias a Comunidades Autónomas. A Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas. Subvenciones. Al resto de entidades.	2.500,00
Transferencias a otras Entidades Locales.	10.395,00
Admon. General Asignación FECAM	100,00
Órganos de gobierno. Subvenciones a grupos de gobierno.	7.800,00
Promoción y fomento del deporte. A familias e instituciones sin fines de lucro	1.000,00
Promoción educativa. A familias e instituciones sin fines de lucro	500,00
Promoción educativa. Aportación UNED	396,91
Total.....	124.960,21€

Gastos Financieros (Capítulo 3)

Se prevé el devengo de 5.685,28 euros en concepto de intereses de los préstamos concertados con las distintas entidades financieras, así como el importe de 64.205,28 euros derivados de operaciones de tesorería, quedando reflejado de la siguiente manera:

Gastos Financieros. 2022	Previsión Gastos
Admon. General Intereses de demora	0,00
Admon. General Otros gastos financieros	5.685,28

Deuda Pública. Otros gastos financieros de Deuda Pública en euros. Plan de pago a proveedores.	64.205,28
Total.....	69.890,56

Gastos por Operaciones de Capital (Capítulo 6)

Se han consignado en el Capítulo 6 de Inversiones Reales del Estado de Gastos del Presupuesto Municipal un importe de **443.966,43** euros, financiadas con recursos afectados procedentes de subvenciones o Transferencias de Capital.

Las inversiones reales contenidas en el Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos coinciden con las presentadas en el Plan de Inversiones para el ejercicio económico del 2022, siendo la totalidad/o parte de ellas, Proyectos de Gastos de Inversión con financiación afectada.

La disponibilidad de los créditos presupuestarios para gastos con financiación afectada del Capítulo 6 «Inversiones Reales», se debe condicionar a la existencia de documentos fehacientes que acrediten compromisos firmes de aportación, en el caso de las subvenciones tenidas en cuenta como previsiones iniciales en el Capítulo 7 del Presupuesto de Ingresos, y a la concesión de autorización del órgano competente de la Comunidad Autónoma, en el caso de las operaciones de crédito objeto de autorización, tenidas en cuenta como previsiones iniciales en el Capítulo 9 del Presupuesto de Ingresos.

Inversiones Reales 2022	Previsión Gastos
Alumbrado público. Otras inversiones de reposición en infraestructuras y bienes destinados al uso g	3.000,00
Administración general de infraestructuras. Inversión nueva en terrenos. Terrenos y bienes naturales.	0,00
Administración general de infraestructuras. Otras inversiones nuevas en infraestructuras y bienes destinados al uso general	127.657,46
Administración general de infraestructuras. Edificios y otras construcciones.	20.000,00
Administración general de infraestructuras. Mantenimiento de parques y jardines.	10.000,00
Administración general de infraestructuras. Otras inversiones de reposición en infraestructuras y bienes destinados a uso general. Obras toldos y gambuesa.	102.241,95
Administración general de infraestructuras. Reposición de alumbrado público.	74.957,51
Administración general de infraestructuras. Edificios y otras construcciones. Restauración de muros	55.099,50
Carreteras. Adaptación de terrenos y bienes. Pavimentación de vías públicas.	35.000,00
Admon. General Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,01
Admon. General Mobiliario	3.000,00
Admon. General Equipos para procesos de información	9.000,00

Otras infraestructuras. Inversiones en terrenos	1.000,00
Otras infraestructuras. Otras inversiones nuevas en infraestructuras y bienes destinados al uso general. Cementerios.	10,00
Participación ciudadana. Proyectos complejos	3.000,00

Total.....443.966,43

Gastos por Activos financieros (Capítulo 8)

Las previsiones iniciales contenidas en el Capítulo 8, de Activos financieros, procedentes de anticipos al personal funcionario y laboral asciende a 2.000,00 euros, en base a la casuista de ejercicios anteriores.

Activos financieros 2022	Previsión Gastos
Admon. General Préstamos a corto plazo. Desarrollo por sectores.	2.000,00€
Total.....	2.000,00€

CUARTO. Deuda viva

El Capital vivo pendiente de amortizar a 31 de diciembre de 2021, por los préstamos concertados y vigentes, según se desprende de los Estados financieros asciende a 0,00 euros, que supone un 0,00 % de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes (Capítulos 1 al 5) de la última liquidación practicada correspondiente al año 2020, no superando el límite del 110% establecido en la Disposición Adicional 14ª del Real Decreto-Ley 20/2011, de 30 de diciembre, de medidas urgentes en materia presupuestaria, tributaria y financiera para la corrección del déficit público.

La carga financiera consignada en las aplicaciones presupuestarias intereses préstamos concertados y amortización préstamos concertados, asciende a 0,00 euros, que supone un 0,00% sobre los ingresos previstos por recursos ordinarios en el Presupuesto Municipal de 2022, y un 0,00 % sobre los recursos ordinarios liquidados en la última liquidación practicada (2020).

QUINTO. Nivelación Presupuestaria.

Habida cuenta de lo expuesto y, una vez expuestas las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y la suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones previstas y los gastos de funcionamiento de este Ayuntamiento, así como, las operaciones de crédito previstas, se deduce la efectiva nivelación del presupuesto conforme a lo establecido en el párrafo último del apartado 4 del artículo 165 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y se presenta el Presupuesto sin déficit inicial.

En Betancuria, a 21 de noviembre de 2021

La Secretaria-Interventora,
Fdo.- Elena Puchalt Ruiz.

