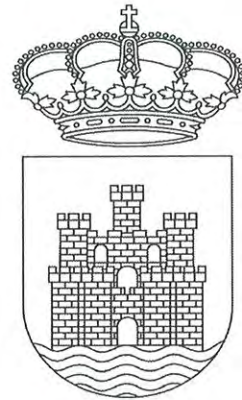


INFORME ECONÒMIC-FINANCER



**Ajuntament
d'Eivissa**

2010





INFORME ECONÓMIC FINANCER ANY 2010.

De conformitat amb l'establir a l'article 168.1.e) del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, per el que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i amb l'article 18.1.e) del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, per el que es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, Reguladora de les Hisendes Locals, al Pressupost General de la Corporació s'haurà d'adjuntar un informe econòmic financer en el que s'exposin:

- a) Les bases utilitzades per l'avaluació dels ingressos.
- b) Les operacions de crèdit previstes en el Pressupost.
- c) La suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis.
- d) L'efectiva anivellació del Pressupost.

En base a la legislació aplicable que antecedeix, aquesta Intervenció

INFORMA

PRIMER: El Pressupost General de la Corporació Consolidat per a l'exercici 2010 ascendeix a CINQUANTA-DOS MILIONS TRES-CENTS VUITANTA-SIS MIL SET-CENTS SETANTA-UN EUROS (52.386.771,00 €).

El Pressupost General de la Corporació per a l'exercici 2010 està integrat pel Pressupost de l'Ajuntament d'Eivissa, pel del Patronat Municipal de Música, el del Patronat Municipal d'Esports, el del Patronat Municipal del Museu d'Art Contemporani i el de l'Empresa Pública IMVISA, de conformitat amb l'establir a l'article 164 TRLRHL.

SEGON: Els Pressupostos sense consolidar que s'integren en el Pressupost General apareixen formalment anivellats en els seus vessants d'ingressos i despeses que per a l'exercici 2010 ascendeixen a :

- Pressupost Ajuntament d'Eivissa.....	51.940.000,00 €.
- Pressupost Patronat Municipal de Música.....	680.000,00 €.



- Pressupost Patronat Municipal d'Esports	2.000.000,00 €.
- Pressupost Patronat Municipal M.A.C.E.....	240.000,00 €.
- Empresa Pública IMVISA	149.758,00 €.

TERCER: A l'expedient examinat es recull la documentació exigida als articles 164.1, 165.1 i l'article 168.1 del Text Refós de la LRHL, aprovat pel R.D. 2/2004, de 5 de març.

QUART: El Pressupost de la Corporació per a l'exercici 2010 conté, de conformitat amb el que disposa l'article 165.1 TRLRHL, els estats de despeses i d'ingressos, sobre els quals cal realitzar les següents consideracions:

1) ESTAT DE LES DESPESES

De conformitat amb l'establir a l'article 168.1.e) del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març,, i amb l'article 18.1.e) del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Intervenció passa a analitzar detalladament la suficiència dels crèdits de l'estat de despeses del Pressupost de la Corporació per a l'exercici 2010 per atendre les obligacions exigibles i les despeses derivades del funcionament dels serveis.

1) OPERACIONS CORRENTS.

El Pressupost de despeses classifica en els capítols 1 al 4 les despeses per operacions corrents, separant les despeses de funcionament dels serveis (personal i despeses corrents i serveis), els interessos i les transferències corrents.

Les despeses per operacions corrents de l'exercici 2010 ascendeixen a 41.155.441,20 €, el que representa un percentatge del 79,237 % sobre el total del Pressupost.

Amb respecte a les operacions corrents del Pressupost de l'any anterior, significa una variació en augment de 179.164,32 €, el que representa un percentatge del 0,437 %..

a) **Despeses de Personal (Capítol I)**

Les despeses de personal (capítol I) ascendeixen a la quantitat de 17.948.588,24 € per a l'exercici 2010, el que representa un percentatge del 34,556 % sobre el total del Pressupost. Amb respecte al Pressupost de l'any anterior (2009) significa una variació en augment de 362.133,05 € (2,059 %).

Les despeses de personal han estat determinades en base a la plantilla de places i a la relació valorada dels llocs de treball de la Corporació confeccionades per l'Àrea de Recursos Humans, en la qual es recullen per a tot el personal les pujades de retribucions previstes a l'Avantprojecte de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat a partir de l'1 de gener de 2010, que té caràcter de bàsic, en aquesta matèria de personal, a l'empar de l'establir als articles 93 del TRLRBL i 129 del TRRL.

També s'han considerat variacions específiques que consten justificades a l'expedient, com els augments per nou personal, nous triennis, cotitzacions a la Seguretat Social i altres meritacions del personal.

A la classificació econòmica 143 Altre Personal s'ha consignat el crèdit pressupostari necessari per atendre les obligacions econòmiques derivades de les contractacions previstes per a l'any 2010 referents a projectes de serveis i obres de duració determinada i que no pertanyen a la plantilla de personal de la Corporació. En referència als projectes finançats per altres administracions públiques (Servei d'Ocupació de les Illes Balears, Conselleria de Treball, Consell Insular d'Eivissa, etc.) només s'han consignat els que disposen d'un compromís ferm d'aportació o resolució definitiva de concessió de la subvenció, en aplicació del criteri de prudència.

Els crèdits consignats anualment a aquesta classificació econòmica depenen del nombre i duració dels projectes de serveis o obres de duració determinada concedits, el que motiva que les quantitats totals no puguin ser objecte de comparació amb els anys anteriors. Per a l'any 2010 s'ha consignat la quantitat de 1.769.430,87 € que significa una variació en augment de 113.173,43 € (6,833 %) respecte al Pressupost de l'any anterior (2009).

De conformitat amb el que estableix l'article 22.2 i 24.1 de l'esmentat Avantprojecte, les retribucions del personal funcionari i laboral de la Corporació per a l'any 2010 han experimentat un creixement d'un 0,3 per cent respecte a les retribucions de l'any 2009.



No s'ha aplicat cap augment per a l'any 2010 al personal eventual i càrrecs electes amb dedicació exclusiva o parcial per decisió política.

L'augment de 8.600,02 € (2%) que consta a la classificació econòmica 100 corresponent a les retribucions dels càrrecs electes ve motivat per la subsanació d'una errada pressupostària comesa en l'elaboració dels Pressupostos de l'any 2008 que no es va corregir tampoc al Pressupost de l'any 2009.

De conformitat amb l'establir a l'article 22.3 i 25.3 de l'Avantprojecte, s'ha consignat a les partides pressupostàries detallades a continuació les quantitats corresponents al 0,3 % destinades al finançament de les aportacions al Pla de pensions del personal laboral i funcionari. El seu càlcul s'ha realitzat segons l'establir a l'article 22.4 i 25.3 de l'Avantprojecte de Pressupostos.

221-127 0,3 % Pla de Pensions Funcionaris	24.056,67 €
221-137 0,3 % Pla de Pensions Laborals	4.995,43 €
Total	29.052,10 €

Així mateix s'ha consignat una borsa de productivitat (desglossada per programes) per import de 1.025.899,94 € que significa una variació en augment de 222.491,62 € (27,693 %) motivada per les obligacions econòmiques derivades dels acords amb el personal de la Corporació per a l'exercici 2010, derivats de l'aprovació dels corresponents Pacte de Funcionaris i Conveni Col·lectiu per al personal laboral a l'any 2008.

b) Despeses Corrents en béns i serveis (Capítol II)

Les despeses en bens corrents i serveis (capítol II) ascendeixen a la quantitat de 16.687.708,41 €. per a l'exercici 2010, el que representa un percentatge d'un 32,129 % sobre el total del Pressupost. Amb respecte al Pressupost de l'any anterior (2009) significa una variació en disminució de -283.020,57 € (-1,668 %).

El resum per articles dels crèdits pressupostaris consignats per a l'exercici 2010 és el següent:

Article	Concepte	Pressupost Any 2009	Pressupost Any 2010	Variació	Percentatge Variació 2009/2010
20	Arrendamientos	870.374,90 €	621.905,00 €	-248.469,90 €	-28,547 %
21	Reparación, mantenimiento y conser	1.497.018,00 €	1.801.775,80 €	304.757,80 €	20,358 %
22	Material, suministros y otros	14.428.320,71 €	14.071.778,45 €	-356.542,26 €	-2,471 %
23	Indemnizaciones razón servicio	175.015,37 €	192.249,16 €	17.233,79 €	9,847 %
Total II	Gastos Bienes Ctes y Servicios	16.970.728,98 €	16.687.708,41 €	-283.020,57 €	-1,668 %

Les partides pressupostàries amb variacions més significatius son les següents:

- 9205-205 Renting mobiliario CETIS..... -200.000,00 €

No s'ha consignat cap import per a l'exercici 2010 degut a que la Corporació ha estimat més convenient econòmicament l'adquisició del nou mobiliari per el sistema d'arrendament amb opció de compra (leasing)

- 155-21000 Reparación, mantenimiento y conservación Vias Públicas..... -100.000,00 €

- 155-21001 Reparación, mantenimiento y conservación Brigada Rápida..... +400.000,00 €

L'increment ve donat per la intenció de treure un contracte de manteniment de la ciutat amb majors prestacions que les de l'any anterior.

- 9205-212 Mantenimiento edificio CETIS +100.000,00 €

Es preveu una partida per les despeses de comunitat i altres degut a la previsió de trasllat a mitjans d'any al nou edifici CETIS.

-2410-21900 Otro material Escuela de Taller..... +66.182,00 €



-2411-21900 Otro material Taller de Ocupación..... +47.495,80 €

c) **Despeses financeres (Capítol III).**

Aquest Capítol compren els interessos i altres despeses derivades de qualsevol operació financera de la Corporació per a l'exercici 2010.

Les despeses en concepte de interessos i altres despeses financeres ascendeixen a la quantitat de 881.373,00 €, el que representa un percentatge d'un 1,697 % sobre el total del Pressupost. Amb respecte al Pressupost de l'any anterior (2009) significa una variació en disminució de -172.413,17 € (-16,361 %).

Aquest Capítol està integrat per els interessos corresponents a la deute, despeses de formalització del préstec previst concertar, interessos de demora, interessos per les quotes de leasing i altres despeses financeres.

Les despeses per els interessos previstos per a l'exercici 2010 s'han calculat en funció de les condicions financeres dels préstecs establertes en els contractes formalitzats amb les entitats financeres i prenent com a referència un Euribor trimestral previst del 1 % i un 1,5 % anual..

A l'Estat de previsió de moviments i situació de la deute, que s'adjunta com a annex al Pressupost General de la Corporació per a l'exercici 2010, consta el detall dels interessos previstos desglossats per operacions financeres.

La disminució dels tipus d'interès han motivat la reducció de l'import total, encara que aquest any també s'ha consignat a la partida pressupostària 9205- 358 anomenada Intereses leasing mobiliario CETIS els interessos corresponents a les quotes del leasing previst que ascendeixen a 73.080,85 €.



d) **Despeses per transferències corrents (Capítol IV).**

Les despeses en concepte de transferències corrents ascendeixen a la quantitat de 5.637.771,55 € per a l'exercici 2010, el que representa un percentatge d'un 10,854 % sobre el total del Pressupost. Amb respecte al Pressupost de l'any anterior (2009) significa una variació en augment de 272.465,01 €. sobre el pressupost de l'any 2009 (5,078 %).

El resum per articles del crèdits pressupostaris consignats en el Pressupost per a l'exercici 2010 és el següent:

Article	Concepte	Pressupost Any 2009	Pressupost Any 2010	Variació 2009/2010	Percentatge variació 2009/2010
41	A Org Autonomos Entidad Local	2.541.013,95 €	2.569.987,00 €	28.973,05 €	1,140 %
46	A Entidades Locales	704.279,32 €	923.491,48 €	219.212,16 €	31,126 %
47	A Empresas Privadas	953.957,53 €	970.405,07 €	16.447,54 €	1,724 %
48	A Familias e institucion sin lucro	1.161.055,74 €	1.169.188,00 €	8.132,26 €	0,700 %
49	Al Exterior	5.000,00 €	4.700,00 €	-300,00 €	-6,00 %
Total IV	Transferències corrents	5.365.306,54 €	5.637.771,55 €	272.465,01 €	5,078 %

Les variacions més significatives i la seva justificació són les relacionades a continuació:

942-463 Aportación Consell Parque Insular Bomberos 74.718,50 €
 Es preveu una nova partida en previsió de la formalització d'un conveni amb el Consell Insular d'Eivissa per al finançament del Parc de Bombers.

441-46701 Aportación Consorcio Transporte Público 30.000,00 €
 Es preveu una nova partida en previsió de la formalització d'un nou conveni amb el Consorci de Mobilitat per al finançament d'una nova línia d'autobusos urbana dels parquings dissuasoris de la ciutat.



336-46702 Aportación Gastos Corrientes Consorcio Patrimonio..... 100.000,00 €

Es preveu una partida per al finançament de les despeses corrents del Consorci Eivissa Patrimoni de la Humanitat per a l'any 2010 en compliment dels compromisos adquirits per al Ple de la Corporació.

2) OPERACIONS DE CAPITAL.

Compren els capítols 6 al 9 del Pressupost i descriu les variacions en l'estructura del patrimoni de l'Ajuntament d'Eivissa

Les despeses per operacions de capital de l'exercici 2010 ascendeixen a 10.784.558,80 €, el que representa un percentatge d'un 20,763 % sobre el total del Pressupost.

Amb respecte a les operacions de capital del Pressupost de l'any anterior (2009), significa una variació en disminució de -5.239.164,32 €, el que representa un percentatge del -32,696 %.

a) Inversions Reals (Capítol VI)

Aquest capítol compren les despeses a realitzar directament per les Entitats Locals destinades a la creació d'infraestructures i a la creació o adquisició de béns de naturalesa inventaria ble necessaris per al funcionament dels serveix i altres despeses amb caràcter amortitzable.

Les despeses en concepte d'inversions reals ascendeixen a la quantitat de 7.883.008,25 €, el que representa un percentatge d'un 15,177 % sobre el total del Pressupost. Amb respecte al Pressupost de l'any anterior (2009) significa una variació en disminució de -5.609.195,56 € (-41,574 %).

El resum per articles dels crèdits pressupostaris consignats per a l'exercici 2010 és el següent:



Article	Concepte	Pressupost Any 2009	Pressupost Any 2010	Variació 2009/2010	Percentatge variació 2009/2010
60	Inversió nueva en infraestructura y bienes destinados al uso general	2.695.501,00 €	215.000,00 €	-2.480.501,00 €	-92,024 %
61	Inversió de reposició en infreestructuras y bienes destinados al uso general	2.000.175,78 €	225.000,00 €	-1.775.175,78 €	-88,751 %
62	Inversió nueva asociada al funcionamiento operativo de los servicios	8.672.527,03 €	1.836.000,00 €	-6.836.527,03 €	-78,830 %
64	Gastos en inversiones de caràcter inmaterial	9.000,00 €	305.212,70 €	296.212,70 €	100 %
65	Inversiones gestionadas para otros entes	0,00 €	5.186.795,55 €	5.186.795,55 €	3.291,25 %
68	Gastos en inversiones de bienes patrimoniales	115.000,00 €	115.000,00 €	0,00 €	0,00 %
Total VI	Inversions Reals	13.492.203,81 €	7.883.008,25 €	-5.609.195,56 €	-41,574 %

b) Transferències de Capital (Capítol VII)

Compren els crèdits per aportacions per part de la Corporació, sense contrapartida directa dels agents perceptors i amb destí al finançament d'operacions de capital.

Les despeses per transferències de capital ascendeixen a la quantitat de 508.234,49 €, el que representa un percentatge d'un 0,979 % sobre el total del Pressupost. Amb respecte al Pressupost de l'any anterior (2009) significa una variació en augment de 8.467,99 € (1,694 %).

El resum per articles dels crèdits pressupostaris consignats en el Pressupost per a l'exercici 2010 és el següent:



Article	Concepte	Pressupost Any 2009	Pressupost Any 2010	Variació 2009/2010	Percentatge variació 2009/2010
71	A Organismos Autónomos Admtvos de la Entidad Local	70.300,00 €	53.000,00 €	-17.300,00 €	-24,609 %
76	A Entidades Locales	429.466,50 €	455.234,49 €	25.767,99 €	6,000 %
Total VI	Inversions Reals	499.766,50 €	508.234,49 €	8.467,99 €	1,694 %

Els crèdits consignats als capítols 6 i 7 de l'estat de despeses del Pressupost General de la Corporació per a l'exercici 2010 coincideixen amb la quantia total que consta a l'Annex d'Inversions.

La disponibilitat dels crèdits pressupostaris finançats i procedents de subvencions públiques de conformitat amb l'establir a l'article 173.6 del RDL 2/2004, no seran disponibles fins que no existeixin documents fefaents que acreditin compromisos fermes d'aquestes aportacions

La suma dels capítols 6 i 7 de l'estat de despeses ascendeixen en conjunt a 8.391.242,74 € segons consta a l'annex d'inversions el seu finançament és el següent:

- Amb recursos propis	154.447,19 €
- Amb subvencions Consell Insular.....	750.000,00 €
- Amb subvencions Comunitat Autònoma	5.186.795,55 €
- Amb subvencions Administració Estat	0,00 €
- Amb préstec	2.300.000,00 €
TOTAL.....	8.391.242,74 €



c) Actius Financers (Capítol VIII)

Compren les despeses en concepte d'avançament de pagues al personal de la Corporació, de conformitat amb l'establir al Pacte de funcionaris i al Conveni Col·lectiu del personal laboral.

Aquesta partida pressupostària té la consideració d'ampliable en les Bases d'Execució del Pressupost General de la Corporació per a l'exercici 2010, i per això, s'ha consignat una quantitat de 1,00 €.

d) Passius financers (Capítol IX)

Aquest Capítol recull la despesa que realitza la Corporació destinat a l'amortització de passius financers, tant de l'interior com de l'exterior.

Les despeses en concepte d'amortització de passius financers ascendeix a la quantitat de 2.393.315,06 €, el que representa un percentatge d'un 4,608 % sobre el total del Pressupost. Amb respecte al Pressupost de l'any anterior (2009) significa una variació en augment de 361.563,25 € (17,796 %).

La quantitat pressupostada per a l'exercici 2010 en concepte de amortització de passius financers s'ha calculat en base a les quotes d'amortització de tots els préstecs que no estan en període de carència, d'acord amb els quadres d'amortització que figuren als expedients dels mateixos i que figuren també a l'Estat de previsió de moviments i situació del Deute.



II. ESTAT D'INGRESSOS

1.- OPERACIONS CORRENTS.

Les operacions corrents de la classificació econòmica d'ingressos compren els capítols 1 al 5 del Pressupost d'ingressos.

Els ingressos per operacions corrents ascendeixen a 43.630.130,88 €, el que representa un percentatge d'un 84,001 % sobre el total del Pressupost.

Amb respecte als ingressos per operacions corrents del Pressupost de l'any anterior (2009), significa una variació en disminució de -2.031.300,50 € (-4,449 %).

a) Els Impostos Directes (Capítol I)

En aquest capítol de ingressos es recullen l' Impost sobre Béns Immobles de naturalesa rústica i urbana, el de Vehicles, l' Increment sobre el valor dels terrenys de naturalesa urbana així com el d'activitats econòmiques. Per a l'exercici 2010 la previsió d'ingressos ascendeix a la quantitat de 17.180.381,00 €, el que representa un percentatge d'un 33,077 % sobre el Pressupost total. En comparació als ingressos previstos a l'any anterior (2009) significa una variació en augment de 527.154,84 € (3,165 %).

El resum de la previsió d'ingressos per a l'any 2010, detallada per subconceptes és el següent:



Classificació Econòmica	Descripció	Pressupost Any 2009	Pressupost Any 2010	Variació 2009/2010	Percentatge variació 2009/2010
112	De naturalesa rústica	178,00 €	180,00 €	2,00 €	1,124 %
113	De naturalesa urbana	11.793.047,16 €	12.600.000,00 €	806.952,84 €	6,843 %
115	Impost sobre vehicles	2.650.000,00 €	2.650.000,00 €	0,00 €	0,00 %
116	I.V.T.N.U.	650.000,00 €	370.200,00 €	-279.800,00 €	-43,046 %
130	I.A.E.	1.560.000,00	1.560.000,00	0,00	0,00 %
172	Recàrrec prov IAE	1,00	1,00	0,00	0,00 %
Total I	Impostos Directes	16.653.226,16 €	17.180.381,00 €	527.154,84 €	3,165 %

El càlcul de les previsions d'ingressos per a l'exercici 2010 s'ha realitzat en base als següents criteris:

- Importes dels padrons municipals corresponents a l'any 2009 i anteriors.
- Altes i baixes durant el transcurs de l'any 2009.
- Ingressos liquidats a l'any 2009 i anàlisi de la evolució dels ingressos liquidats en anys anteriors.
- Actualització dels valors cadastrals mitjançant l'aplicació del coeficient establert a la Llei de Pressupostos de l'Estat .

b) Els Impostos Indirectes (Capítol II)

En aquest capítol es recull l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres (ICIO). Per a l'any 2010 la previsió d'ingressos ascendeix a la quantitat de 1.050.000,00 €, el que representa un percentatge d'un 2,022 % sobre el total del Pressupost. En comparació amb els ingressos previstos a l'any 2009, significa un augment de 150.000,00 € (16,667 %).



La previsió d'ingressos s'ha calculat en funció dels ingressos liquidats a l'exercici 2009 i de l'anàlisi de l'evolució dels ingressos d'exercicis anteriors, així com l'anàlisi de les llicències d'obra previsible per a l'exercici 2010. La previsió d'ingressos s'ha fet seguint el criteri de prudència ja que no s'han tingut en compte les llicències d'obra que no estan assegurades encara que sigui previsible la seva liquidació per a l'any 2010.

c) Les Taxes, Preus Públics i Altres Ingressos (Capítol III)

En aquest capítol estan incloses totes les taxes i preus públics de l'Ajuntament desglossades segons estableix la nova estructura pressupostària Per a l'exercici 2010 la previsió d'ingressos ascendeix a la quantitat de 11.262.087,02 €, el que representa un percentatge d'un 21,683 % sobre el total del Pressupost. Amb respecte als ingressos previstos a l'any 2009, significa una disminució de -448.262,65 € (-3,828 %).

El resum de la previsió d'ingressos per a l'exercici 2010, detallada per articles és el següent:

Classificació Econòmica	Descripció	Pressupost Any 2009	Pressupost Any 2010	Variació 2009/2010	Percentatge variació 2009/2010
30	Taxes per prestació de serveis públics bàsics	3.599.541,67 €	3.776.500,00 €	176.958,33 €	4,916 %
31	Taxes per prestació de serveis de caràcter social i preferent	5.101,00 €	7.001,00 €	1.900,00 €	37,248 %
32	Taxes per la realització d'activitats de competència local.	1.426.204,00 €	1.165.704,00 €	-260.500,00 €	-18,265 %
33	Taxes per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local.	2.248.285,00 €	2.317.568,00 €	69.283,00 €	3,082 %
34	Preus Públics	67.900,00 €	62.500,00 €	-5.400,00 €	-7,953 %

38	Reintegraments d'operacions corrents	1,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 %
39	Altres ingressos	4.363.317,00 €	3.932.813,02 €	-430.503,98 €	-9,866 %
Total 3	Taxes, preus públics i altres ingressos	11.710.349,67 €	11.262.087,02 €	-448.262,65 €	-3,828 %

La previsió d'ingressos s'ha calculat en funció dels següents criteris:

Ingressos liquidats a l'exercici 2009 i anàlisi de l'evolució dels ingressos liquidats als exercicis anteriors.

Les variacions en augment més importants de les partides d'ingressos incloses al Capítol III són les següents:

302 Recollida de Fems	150.000,00 €
332 Aprofitament especial subministres	300.000,00 €

Les variacions en disminució més importants de les partides d'ingressos incloses al Capítol III són les següents:

321 Llicències urbanístiques	-50.000,00 €
325 Expedició documents.....	-50.000,00 €
326 Retirada vehicles vies públiques	-150.000,00 €
335 OVP taules i cadires	-88.000,00 €
33901 OVP mercaderies.....	-180.000,00 €
39120 Multes Tràfic	-410.000,00 €

A més aquesta Intervenció ha considerat convenient fer una reclassificació comptable de la partida corresponent als ingressos en concepte d'estacionament de vehicles (ORA), inclosa a l'any 2009 en el capítol III (32105) i traspassada al Capítol V (550).





d) Transferències corrents (Capítol IV)

A aquest capítol corresponen als ingressos previstos per transferències de la Unió Europea, Estat, Comunitat Autònoma i Consell Insular. Per a l'exercici 2010 la previsió d'ingressos ascendeix a la quantitat de 12.789.742,80 €, el que representa un percentatge d'un 24,624 % sobre el total del Pressupost. En comparació als ingressos previstos a l'any 2009, significa un augment de 647.988,25 € (5,337 %).

En les previsions d'ingressos per a l'exercici 2010 només s'han tingut en compte les transferències o subvencions corrents següents:

- Aportacions o compromisos fermes d'aportació per a l'exercici 2010, derivades de convenis signats a l'any 2009 o anteriors.
- Aportacions o compromisos fermes d'aportació per a l'exercici 2010, derivades de subvencions nominatives incloses en els Pressupostos d'altres Entitats Públiques.
- Subvencions o aportacions econòmiques que amb caràcter periòdic i anualment, s'han concedit a la Corporació en els darrers exercicis.

Donat el caràcter finalista de la majoria d'ells, per executar les despeses finançades per aquestes, els responsables dels centres gestors abans de comprometre les corresponents obligacions hauran d'estar garantides les percepcions d'aquells, portant a l'efecte els seguiments dels pertinents projectes de despeses per no comprometre'n cap si prèviament no es liquida el corresponent dret del seu ingrés.

El resum de la previsió d'ingressos per a l'exercici 2010 detallat per articles és el següent:



e) Ingressos Patrimoniais (Capítol V)

A aquest capítol corresponen als ingressos previsibles per l'explotació de concessions administratives de l'Ajuntament i també els interessos de dipòsits. Per a l'exercici 2010 la previsió d'ingressos ascendeix a la quantitat de 1.347.920,06 €, el que representa un percentatge d'un 2,595 % sobre el total del Pressupost. En comparació als ingressos previstos a l'any 2009, significa una disminució de -2.908.180,94 € (-68,330 %)

El resum dels ingressos previstos per a l'exercici 2010, detallats per subconceptes és el següent:

Classificació Econòmica	Descripció	Pressupost Any 2009	Pressupost Any 2010	Variació 2009/2010	Percentatge variació 2009/2010
52	Interessos comptes corrents	200.000,00 €	66.931,43 €	-133.068,57 €	-66,534 %
549	Arrendaments	1,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 %
550	Estacionament Vehicles (ORA)	1.000.000,00 €	875.000,00 €	-125.000,00 €	-12,500 %
55900	Explotacions platges	225.000,00 €	170.000,00 €	-55.000,00 €	-24,444 %
55901	Concessions Cementiris	73.600,00 €	60.000,00 €	-13.600,00 €	-18,478 %
55902	Concessions Taxis	900.000,00 €	1,00 €	-899.999,00 €	-100,00 %
55903	Concessions Mercat Nou	1.700.000,00 €	18.486,63 €	-1.681.513,37 €	-98,913 %
55904	Altres concessions administratives	68.000,00 €	68.000,00 €	0,00 €	0,00 %
55905	Concessions Aparcaments Sa Colònia	89.500,00 €	89.500,00 €	0,00 €	0,00 %
Total Capítol 5	Ingressos Patrimoniais	4.256.101,00 €	1.347.920,06 €	-2.908.180,94 €	-68,330 %



La previsió per a l'exercici 2010 en concepte d'ingressos patrimonials s'ha realitzat segons es detalla a continuació:

- 52 Interessos de comptes corrents 66.931,43 €
La previsió d'ingressos disminueix degut sobretot a la reducció dels tipus d'interés previstos i que segons el Pla de Disposició de Fons de la Tresoreria municipal els excedents de fons líquids baixaran.
- 550 Estacionament vehicles (ORA) 875.000,00 €
La previsió d'ingressos s'ha realitzat tenint en compte els ingressos d'anys anteriors.
- 55900 Explotació Platges 170.000,00 €
La previsió d'ingressos s'ha calculat en funció dels ingressos liquidats a l'exercici 2009 i de l'anàlisi de l'evolució dels ingressos d'exercicis anteriors, així com la previsió de concessions sol·licitades a Demarcació de Costes per a l'any 2010.
- 55901 Concessions Cementiris 60.000,00 €
La previsió d'ingressos s'ha calculat en funció dels ingressos liquidats a l'exercici 2009 i l'anàlisi de l'evolució dels ingressos liquidats en exercicis anteriors.
- 55903 Concessions Mercat Nou..... 18.486,63 €
La previsió d'ingressos s'ha realitzat tenint en compte els aplaçaments aprovats durant l'any 2009 per aquest concepte.
- 55904 Altres Concessions Administratives..... 68.000,00 €
La previsió d'ingressos s'ha calculat en funció dels ingressos liquidats a l'exercici 2009 i de l'anàlisi de l'evolució dels ingressos d'exercicis anteriors.
- 55905 Concessió Aparcaments Sa Colomina..... 89.500,00 €
La previsió d'ingressos s'ha realitzat tenint en compte la concessió de 5 places d'aparcament, ja que durant l'any 2009 s'han adjudicat 6 places més.



f) Transferències de Capital (Capítol VII),

A aquest capítol es recull la previsió d'ingrés en concepte de subvencions d'altres administracions públiques i empreses privades, amb els que es financen les inversions de l'exercici, tal i com va reflecta a l'annex d'inversions del Pressupost. Per a l'exercici 2010 la previsió d'ingressos ascendeix a la quantitat de 6.009.868,12 €, el que representa un percentatge d'un 11,571 % sobre el total del Pressupost. En comparació amb els ingressos previstos a l'any 2009, significa un augment de 4.862.877,53 € (423,968 %).

Per a la previsió d'ingressos per a l'exercici 2010 només s'han tingut en compte les aportacions o subvencions que compleixin un dels següents criteris:

- Aportacions o compromisos fermes d'aportació per a l'exercici 2010 derivades de convenis signats a l'exercici 2009 o anteriors.
- Aportacions o compromisos fermes d'aportació per a l'exercici 2010, derivats de subvencions nominatives incloses en els respectius Pressupostos d'altres Administracions Públiques.
- Subvencions o aportacions econòmiques, que amb caràcter periòdic i anualment, s'han concedit a la Corporació.

El resum de la previsió d'ingressos per a l'exercici 2010, detallat per articles és el següent:

Classificació Econòmica	Descripció	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2009/2010	Percentatge variació 2009/2010
72	Del Estado	465.002,00 €	4,00 €	-464.998,00 €	-99,999 %
75	De Comunitats Autònomes	31.988,59 €	5.259.864,12 €	5.227.875,53 €	16.343,00 %
76	De Entitats Locals	650.000,00	750.000,00 €	100.000,00 €	15,385 %
Total 7	Transferències de Capital	1.146.990,59 €	6.009.868,12 €	4.862.877,53 €	423,968 %



Els ingressos previstos en concepte de transferències de capital per a l'exercici 2010 són els següents:

- 75030 Conveni CAIB Col·legi Públic Sa Bodega..... 4.223.910,90 €
 En compliment del Conveni signat amb la Conselleria d'Educació del Govern Balear s'ha consignat l'import de les obres de construcció del nou col·legi públic Sa Bodega.
- 75031 Conveni CAIB Ampliació CP Poeta Villangomez..... 962.884,65 €
 En compliment del Conveni signat amb la Conselleria d'Educació del Govern Balear s'ha consignat l'import de les obres d'ampliació i reforma del col·legi públic Poeta Villangómez.
- 75080 Inversions Vies Públiques CAIB..... 73.068,57 €
 S'ha consignat l'import corresponent a l'annualitat 2010 derivada del Conveni subscrit amb la Conselleria d'Habitatge i Obres Públiques.
- 76100 Consell Insular PIOS 750.000,00 €
 Els ingressos previstos s'han calculat tenint en compte les quantitats atorgades en exercicis anteriors per al finançament dels projectes d'inversió presentats al Consell Insular d'Eivissa i segons les conversacions mantingudes amb els seus representants.

g) Actius Financers (Capítol VIII)

Aquest Capítol recull els drets reconeguts a favor de la Corporació i els ingressos en concepte de reintegraments de pagues anticipades al personal de la Corporació,



h) Passius Financers (Capítol IX)

Aquest Capítol recull el finançament de les Entitats Locals procedent de préstecs rebuts, qualsevol que sigui la seva naturalesa i el seu termini de reemborsament.

Per a l'exercici 2010 la previsió d'ingressos ascendeix a la quantitat de 2.300.000,00 €, el que representa un percentatge d'un 4,428 % sobre el total del Pressupost. En comparació amb els ingressos previstos a l'any anterior (2009), significa una disminució de -7.891.577,03 € (-77,432 %).

Per a l'exercici 2010 s'han previst una operació de crèdit a llarg termini destinada al finançament de despeses d'inversió incloses en el capítol 6 i 7 de l'estat de despeses del Pressupost de la Corporació, que són les següents:

913 Préstec a llarg termini inversions 2010	2.300.000,00 €
---	----------------

La càrrega financera consignada en les partides pressupostàries, interessos préstecs concertats i amortitzacions préstecs concertats i vigents, ascendeix a 3.149.607,21 €, que suposa un 7,2 % sobre els ingressos previstos per recursos ordinaris del Pressupost de l'exercici 2010 i un 7,1 % sobre els recursos ordinaris liquidats en la darrer liquidació practicada (2008).



ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

L'article 165 del TRLRHL disposa que el Pressupost General atindrà al compliment del principi de estabilitat en els termes previstos a la Llei 18/2001, General de Estabilitat Pressupostària.

De conformitat amb l'establir a l'article 3 del text refós de la Llei General de Estabilitat Pressupostària, aprovada mitjançant Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre:

“1. Se entenderá por estabilidad presupuestaria, en relación con los sujetos a los que se refiere el artículo 2.1.a) y c) de esta ley, la situación de equilibrio o de superávit computada, a lo largo del ciclo económico, en términos de capacidad de financiación de acuerdo con la definición contenida en el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, y en las condiciones establecidas para cada una de las Administraciones públicas.

Los sujetos a los que se refiera el artículo 2.1.d) de esta ley se sujetarán al principio de estabilidad en los términos establecidos en el artículo 19 de esta ley.

2. Se entenderá por estabilidad presupuestaria, en relación con los sujetos a los que se refiere el artículo 2.1.b) de esta ley, la situación de equilibrio o superávit computada en términos de capacidad de financiación de acuerdo con la definición contenida en el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales.

3. La elaboración, aprobación y ejecución de los Presupuestos de los sujetos a los que se refiere el artículo 2.2 de esta ley, se realizará dentro de un marco de estabilidad presupuestaria.

Se entenderá por estabilidad presupuestaria con relación a dichos sujetos la posición de equilibrio financiero.”

El Pressupost General de la Corporació per a l'exercici 2010 es troba equilibrat, ja que la suma total dels crèdits de despeses és igual a la suma total de les previsions d'ingressos, i per tant es presenta anivellat.

En el que respecta a la capacitat de finançament definida segons el SEC, se manifesta la suficiència dels ingressos no financers per atendre totes les despeses no financeres.

ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA	
Ingressos Capítols 1 al 7	49.639.999,00 €
Despeses Capítols 1 al 7	49.546.683,94 €
Diferència	93.315,06 €
Ràtio d'Estabilitat Pressupostària	1,0019 %

Eivissa, 3 de desembre de 2009.



Sgt. Mario Añibarro Juan
Interventor Acctal.