



Intervenció

INFORME ECONÒMIC FINANCER

Identificació de l'expedient

Núm.Exp. 102/2023/eINT

PRIMER.- Documentació: El Pressupost de l'Ajuntament està integrat per:

- El Pressupost municipal.
- El Pressupost dels Organismes autònoms: IMET, IPAC i AISSA.
- Les previsions d'ingressos i despeses de l'entitat pública empresarial EPEL Neàpolis.
- Les previsions d'ingressos i despeses de les societats municipals: Informació i Comunicació Vilanova SAM, Societat d'Aparcaments de Vilanova i la Geltrú SAM, Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú SAM.

A l'expedient s'inclouen els pressupostos del consorcis adscrits Agència de Desenvolupament Econòmic del Garraf (NODE), Consorci Teledigital del Garraf i Consorci Eixample Nord.

SEGON.- Ingressos Tributaris: Les previsions s'han fet en base a l'informe econòmic financer que s'inclou a l'expedient de modificació d'Ordenances fiscals i Preus públics 2024, pendent d'aprovació definitiva durant el mes de desembre de 2023:

Críteris econòmics Proposta modificació

La proposta d'Ordenances Fiscals i de l'Ordenança reguladora dels Preus Públics contempla tres mesures que afecten al càlcul dels deutes finals a satisfer pels obligats al pagament dels Impostos, Taxes i Preus Públics:

- Bonificació del 3,00% per pagament anticipat dels tributs de cobrament periòdic anual.
- Increment de l'Impost sobre Béns Immobles, Rústica i Urbana, del 4.50%.
- Increment genèric de la resta d'Impostos (sempre que el marge legal ho permeti), Taxes i Preus Públics del 2,50%.

En concret, això suposa:

Impostos

- Impost sobre Béns Immobles, Rústica i Urbana (OF N° 2):
Increment Tipus Impositius 4,50%:

<u>Impost</u>	<u>Tipus 2023</u>	<u>Tipus 2024</u>
Rústica	0,85	0,888
Urbana	0,80	0,836



Intervenció

- Impost sobre Activitats Econòmiques (OF N° 3):
No és pot incrementar, Coeficients situació en màxims legals.
- Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica (OF N° 4):
No és pot incrementar, Coeficients increments quotes en màxims legals.
- Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres (OF N° 5):
No és pot incrementar el tipus impositiu del 4,00% per ser el màxim legal.
Increment del 2,50% dels mòduls previstos en els Annexos de l'Ordenança per calcular el Pressupost de l'obra sobre el que s'aplica el tipus impositiu del 4%.
- Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de naturalesa urbana (OF N° 6):
Increment del 2,50%, ja sigui via increment Coeficients anuals o, si no es possible per estar en màxims, augment del Tipus Impositiu si és inferior al 30%.

Taxes

Increment del 2,50% a la major part, excepte cassos concrets en que s'han proposats augmentos diferents:

Preus Públics

Increment, en general, del 2,50%.

A partir d'aquests criteris la previsió de rendiment de les principals figures tributaries i preus públics, és:

2024				
Concepte	Previsió Fi 2023	Previsió 2024	Increment Tarifes%	Rendiment 2024
CAPÍTOL I				
BENS IMMOBLES, RÚSTICA	938.000,00	938.000,00	4,50%	980.210,00
BENS IMMOBLES, URBANA	26.775.000,00	26.701.797,46	4,50%	28.048.244,56
VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	3.200.000,00	3.200.000,00	0,00%	3.200.000,00
INCREMENT DE VALOR TERRENYS URBANS	3.500.000,00	3.400.000,00	2,28%	3.477.520,00
ACTIVITATS ECONÒMIQUES	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00%	3.000.000,00
TOTAL CAPÍTOL I	37.413.000,00	37.239.797,46		38.705.974,56
CAPÍTOL II				
CONSTRUCCIONS I OBRES	3.000.000,00	1.800.000,00	0,00%	1.800.000,00
CAPÍTOL III				
RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES DOMICILIÀRIES	3.975.000,00	4.029.665,07	2,50%	4.130.406,70
RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES DOMICILIÀRIES PERIURBANES	0,00	250.000,00	2,50%	256.250,00
RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES ACTIVITATS	2.450.000,00	2.525.776,27	2,50%	2.795.000,00
INSPECCIÓ SANITÀRIA	25.000,00	25.000,00	2,50%	25.625,00
LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	200.000,00	200.000,00	2,50%	205.000,00
OBERTURA D'ESTABLIMENTS	225.000,00	225.000,00	2,50%	230.625,00
GUALS	780.000,00	780.000,00	2,50%	799.500,00
PLAQUES I SERVEIS MUNICIPALS	6.000,00	6.000,00	2,50%	6.150,00
OCUPACIÓ DEL SUBSÒL	900.000,00	900.000,00	0,00%	900.000,00
TAULES I CADIRES	325.000,00	325.000,00	2,50%	333.125,00
BARRAQUES DE FIRA	30.000,00	30.000,00	2,50%	30.750,00



Intervenció

TANQUES I RUNES	150.000,00	150.000,00	2,50%	153.750,00
TAXA APROFITAMENTS HORTS URBANS	2.000,00	2.000,00	2,50%	2.050,00
APROFITAMENTS ESPECIALS, PADRÓ I ALTRES	150.000,00	140.000,00	2,50%	143.500,00
APROFITAMENTS ESPECIALS, GUINGUETES PLATJA	205.568,45	205.568,45	2,50%	210.707,66
TAXA PER HABITATGES D'US TURISTIC	10.000,00	10.000,00	2,50%	10.250,00
ESTACIÓ D'AUTOBUSOS	11.000,00	11.000,00	2,50%	11.275,00
MULTES URBANÍSTIQUES	15.000,00	10.000,00	2,50%	10.250,00
MULTES DE CIRCULACIÓ	3.850.000,00	4.000.000,00	2,50%	4.100.000,00
MULTES CONSUM I CIVISME	80.000,00	90.000,00	2,50%	92.250,00
INSPECCIÓ HABITATGES BUITS	2.000,00	3.000,00	2,50%	3.075,00
MERCATS	400.000,00	400.000,00	2,50%	410.000,00
MERCAT EXTERIOR	250.000,00	250.000,00	2,50%	256.250,00
TAXA ALTRES MERCATS	15.000,00	15.000,00	2,50%	15.375,00
ESCOLA ARTS	260.000,00	250.000,00	2,50%	256.250,00
ESCOLA MÚSICA	530.000,00	520.000,00	2,50%	533.000,00
INGRESSOS GESTIONS ESCOLA D'ART	1.000,00	1.000,00	2,50%	1.025,00
INGRESSOS GESTIONS ESCOLA DE MÚSICA	20.125,00	20.125,00	2,50%	20.628,13
GRUA	165.000,00	165.000,00	2,50%	169.125,00
SERVEI DE RETIRADA VEHICLES DIPÒSIT MUNICIPAL	10.000,00	10.000,00	2,50%	10.250,00
ENTRADES EQUIPAMENTS CULTURALS	130.000,00	130.000,00	2,50%	133.250,00
INTERESSOS	275.000,00	275.000,00	0,00%	275.000,00
RECÀRREC	230.000,00	230.000,00	0,00%	230.000,00
INGRESSOS DIVERSOS	60.000,00	60.000,00	2,50%	61.500,00
RESPONSABILITAT PATRIMONIAL	25.000,00	25.000,00	2,50%	25.625,00
ESPAI D'ENTITATS	15.000,00	15.000,00	2,50%	15.375,00
TAXES I EXECUCIONS SUBSIDIARIES	15.000,00	15.000,00	2,50%	15.375,00
DRETS D'EXAMEN (A)	15.000,00	15.000,00	0,00%	15.000,00
INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	10.000,00	10.000,00	2,50%(*)	10.250,00
CELEBRACIÓ CASAMENTS DEPENDÈNCIES MUNICIPALS	10.000,00	10.000,00	2,50%(*)	10.250,00
CESSIÓ EQUIPAMENTS CULTURALS	60.000,00	60.000,00	2,50%	61.500,00
EDUCACIÓ PER A LA SALUT	10.000,00	10.000,00	2,50%	10.250,00
FORMACIÓ EN SALUT	0,00	0,00	2,50%	0,00
TOTAL CAPÍTOL III	15.897.693,45	16.404.134,79		16.984.817,49
TOTAL CAPÍTOLS I-II-III - PREVISIÓ FI 2023	56.310.693,45	55.443.932,25		57.490.792,05

(*) S'indiquen els possibles increments a títol informatiu, si bé, no s'han recollit en la proposta per manca de documentació justificativa en el moment d'emetre el present informe en base a l'esborrany de proposta elaborat amb la documentació justificativa existent a 25/9/23. Incloure aquests valors no distorsiona les dades donada la seva poca incidència a més de tractar-se de valors no estables.

Detall de la previsió de rendiment de l'Impost sobre Béns Immobles, Urbana:

Tipus	DEUTE 2023	Tipus 2024	DEUTE 2024	Dif. 2024/2023 €	Dif. 2024/2023 %
PADRÓ (*)	24.985.121,93	0,836	26.422.952,42	1.437.830,49	5,75%
PADRÓ - Altes	354.258,18	0,836	370.199,80	15.941,62	4,50%
Autopista	347.417,35	1,3	347.417,35	0,00	0,00%



Intervenció

INCA	665.000,00	0,836	694.925,00	29.925,00	4,50%
Liquidacions	350.000,00	0,836	365.750,00	15.750,00	4,50%
Bonificació 3%	0,00		-153.000,00	-153.000,00	
	26.701.797,46		28.048.244,56	1.346.447,10	

(*) Per a 2024, a banda de l'increment del 4,50% del Tipus impositiu, també s'ha incrementat en 300.000,00 € per efecte de l'augment de les bases liquidables en els immobles que a 2019 es va pujar el Valor cadastral com a conseqüència del procés de revisió cadastral general del municipi de Vilanova i la Geltrú.

TERCER.- Transferències corrents: Els ingressos per transferències corrents s'han avaluat segons els imports i conceptes ingressats i els compromisos d'ingrés pendents de l'exercici 2022, així com les previsions fetes per les diferents àrees gestores en relació a les subvencions de la Generalitat i de la Diputació de Barcelona. L'import de la Participació en Ingressos de l'Estat s'ha calculat d'acord amb la informació subministrada per la Federació de Municipis de Catalunya. En general considerem que les previsions estan sobrevalorades i en conseqüència caldrà fer-ne un seguiment acurat d'aquests conceptes per tal d'esmenar possibles desequilibris pressupostaris.

QUART.- Despeses.- Capítol de Personal: D'acord amb la documentació subministrada pel Departament de Gestió del Talent, l'import total del Capítol 1 de despeses inclou les remuneracions i demés despeses socials de la plantilla actual en el marc de les disposicions que en aquesta matèria preveu la normativa vigent. Es consigna una previsió d'increment general retributiu d'acord amb al que disposa la Llei de Pressupostos de l'Estat pel 2023. Així mateix s'han habilitat partides per l'oferta pública..

CINQUÈ.- Despeses corrents: Les aplicacions pressupostàries de despeses dels capítols 2 inclouen la previsió de costos dels serveis públics i les aportacions a organismes i entitats dels quals l'Ajuntament és membre, respectivament.

Pel que fa al Capítol 4, de Transferències corrents només s'inclouen pràcticament les aportacions a entitats dependents o vinculades a l'Ajuntament.

SISÈ.- Previsió de càrrega financera 2022

PRÉSTECs I AVALS A LLARG TERMINI 2023 (GRUP SEC)

AJUNTAMENT

Nom préstec	Capital pendent 31/12/2022	Amortitz. 2023	Interessos 2023	Quota 2023	Capital pendent 31/12/2023
2004/1/010122 BCL-BBVA (2.095.402,00)	232.822,74	116.411,26	0,00	116.411,26	116.411,48
2009/1/020170 B. SANTANDER (4.000.000,00)	1.444.444,66	222.222,24	79.438,29	301.660,53	1.222.222,42
2019/1/22923 B. SABADELL (29.181.673,17)	23.345.338,53	5.836.334,64	306.057,39	6.142.392,03	17.509.003,89
2014/1/152630 DEXIA SABADELL REF. (2.671.164,90)	1.546.722,34	154.672,23	57.507,14	212.179,37	1.392.050,11
2014/1/153494 DEXIA SABADELL REF. (3.288.888,88)	1.904.411,73	190.441,18	70.806,03	261.247,21	1.713.970,55



Intervenció

2014/1/153527 DEXIA SABADELL (SUBR.PRÉSTEC SAVNG) (5.675.987,71)	3.047.975,15	369.451,52	23.159,07	392.610,59	2.678.523,63
2014/1/153762 DEXIA SABADELL REF. (4.437.000,-)	2.763.394,77	230.282,89	102.743,02	333.025,91	2.533.111,88
2014/1/154451 DEXIA SABADELL REF. (4.165.000,-)	2.507.847,23	227.986,11	104.577,23	332.563,34	2.279.861,12
2016/1/BMN BANCO MARE NOSTRUM (3.813.000,-) FINANÇ. INVERSIONS	855.730,17	490.108,33	6.067,67	496.176,00	365.621,84
2008/1/CSP1 CAIXABANK (10.500.000,-)	8.141.779,67	457.497,31	133.046,43	590.543,74	7.684.282,36
2011/1/CSP2 CAIXABANK (1.100.000,-)	677.616,78	64.441,76	41.438,99	105.880,75	613.175,02
2011/1/CSP1 CAIXABANK (SWAP) ICF-0029340 INSTITUT CATALÀ DE FINANCES (1 HABITATGE)	77.932,37	1.694,16	386,33	2.080,49	76.238,21
ICF-0029339 INSTITUT CATALÀ DE FINANCES (12 HABITATGES)	235.197,40	5.112,96	1.166,00	6.278,96	230.084,44
FONS IMPULS ECONOMIC - 1,5% PRÉSTEC HABITATGES ICF	650.047,00	0,00	22.081,02	22.081,02	650.047,00
2022/2581 PRÉSTEC HABITATGES ICF	25.000,00	0,00	244,80	244,80	25.000,00
2022/2706 PRÉSTEC HABITATGES ICF	57.500,00	0,00	568,56	568,56	57.500,00
PREVISIO PRÉSTEC ICF	0,00	0,00	4.914,23	4.914,23	1.000.000,00
PRÉSTEC PREFECTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500.000,00
PRÉSTEC FINANÇAMENT SENTÈNCIES	0,00	0,00	54.166,26	54.166,26	1.062.000,00
2008/1/PIVS AM CAIXABANK (HABITATGES SOLICRUP (2.576.835,21.-))	202.398,40	12.862,41	3.639,39	16.688,61	189.349,18
	47.716.158,94	8.379.519,00	1.290.365,00	9.670.070,81	47.898.453,13
AVALS BANCARIS					
2005/3/080000 AVAL MANCOMUNITAT PENEDES-GARRAF	408.147,83	136.049,28	1.709,06	137.758,34	272.098,55
	408.147,83	136.049,28	1.709,06	137.758,34	272.098,55
TOTAL OPERACIONS A LLARG TERMINI GRUP ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	48.124.306,77	8.515.568,28	1.292.074,06	9.807.829,15	48.170.551,68

SETÈ.- Previsió d'Inversions:

Concepte	Pressupost 2024
Persianes escola Sant Jordi	20.000,00
Sala Actes escola Arjau (Projecte comunitari)	50.000,00
Reforma integral cuina escola Liebetx	55.000,00
Climatització Espai Gent Gran	25.000,00
Millores caserna Policia Local	60.000,00
Millores Passeig del Carne	57.000,00
Projecte ronda Ibèrica	20.000,00
Projecte Avinguda Vilafranca	20.000,00



Intervenció

Projecte Edifici Calderes (Honoraris)	200.000,00
Reasfaltats (1)	225.000,00
Projectes urbans	600.000,00
Projectes renovables 2030	30.000,00
Equipaments Municipals	150.000,00
Materials esports	100.000,00
Materials informàtics	50.000,00
Reasfaltats (2)	225.000,00
Vilanova Cromàtica (Parc Ribes Roges) (1era Anualitat)	817.500,00
Projecte Edifici Calderes (1era Fase)	2.000.000,00

VUITÈ.- Pressupostos ens dependents: Pel que fa als pressupostos dels organismes autònoms, entitat pública empresarial i estats de previsió d'ingressos i despeses de societats municipals, les dades són concordants amb els plans d'actuació i PAIFs de les esmentades entitats.

Així mateix consten a l'expedient els pressupostos dels consorcis adscrits a l'Ajuntament, excepte aquells casos en que es prorroguen, tot això d'acord amb la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.

El pressupost consolidat de tot el grup municipal més els consorcis adscrits arriba fins els 127.889.695,00€.

L'interventor

Cèsar Rodríguez Solà