



CERTIFICADO

EXPEDIENTE Nº	ÓRGANO COLEGIADO	FECHA DE LA SESIÓN
10337/2025	El Pleno	25/09/2025

EN CALIDAD DE SECRETARIO/A DE ESTE ÓRGANO, CERTIFICO:

Que en la sesión celebrada en la fecha arriba indicada se adoptó el siguiente acuerdo:

EXPEDIENT 10337/2025. APROVACIÓ DEL PLA ECONÒMIC FINANCER 2024-2026

Favorable	Tipo de votación: Ordinaria A favor: 12, En contra: 0, Abstenciones: 9, Ausentes: 0
-----------	--

HECHOS Y FUNDAMENTOS DE DERECHO

ANTECEDENTES

PRIMERO. Con fecha 16 de septiembre, el Servicio de Intervención presentó su propuesta en la que argumentaba la necesidad de tramitar el procedimiento para aprobar el plan económico-financiero 2024-2026 por parte de esta Entidad Local, constatado el incumplimiento la regla de gasto, iniciando expediente para la aprobación del plan económico-financiero.

SEGUNDO. Con fecha 23 de julio por la Alcaldía se dictó providencia, iniciando el expediente de elaboración y aprobación del plan económico-financiero.

TERCERO. Con fecha 16 de septiembre, se elaboró la propuesta de plan económico-financiero, que acompaña al expediente.

CUARTO. Con fecha 17 de septiembre, se emitió informe de control permanente previo de evaluación de las reglas fiscales a la vista de las medidas contenidas en la propuesta de plan económico-financiero.

LEGISLACIÓN APLICABLE





PRIMERO. La legislación aplicable es la siguiente:

— Los artículos 3, 11, 12, 21 y 23 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

— El artículo 16.2 y el 26 del Reglamento de Desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de noviembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las Entidades Locales, aprobado por el Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre.

— Los artículos 51 a 53 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.

— El artículo 116 bis de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local.

— Los artículos 4.1.b), 9.2, 15.3.c), 15.4.e) y 16.4 de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

— El Reglamento (UE) Nº 549/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 21 de mayo de 2013, relativo al Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales de la Unión Europea (SEC-10).

— La Guía para la determinación de la Regla de Gasto del artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera para Corporaciones Locales (IGAE).

Vista la propuesta de resolución PR/2025/4730 de 17 de septiembre de 2025.

RESOLUCIÓN

PRIMERO. Aprobar la propuesta de plan económico-financiero 2024-2026 de la Entidad Local en los términos que constan en documento anexo y que se considera parte integrante del presente Acuerdo.

SEGUNDO. Remitir al Ministerio de Hacienda para su comunicación y publicación en su portal web en el plazo de cinco días naturales desde la aprobación del plan económico-financiero, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 9.2 de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

TERCERO. Publicar, a efectos meramente informativos, el plan económico-financiero en el Boletín Oficial de la Provincia

Asimismo, una copia del Plan se hallará a disposición del público desde su aprobación hasta la finalización de su vigencia, en la sede electrónica de esta Entidad Local [<http://santantoni.sedelectronica.es>].





DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE



PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO

INDICE

SITUACIÓN ACTUAL: DIAGNOSTICO ECONÓMICO-FINANCIERO

- A.** Análisis de la estructura económica del municipio: ingresos y gastos
- B.** Análisis de las principales variables financieras
- C.** Conclusiones y causas de incumplimiento

PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO 2025-2026

- A.** Objetivos
- B.** Proyección de ingresos y gastos sin medidas
- C.** Proyección de resultados
- D.** Conclusiones

SITUACIÓN ACTUAL: DIAGNÓSTICO ECONÓMICO-FINANCIERO



A. Análisis de la estructura económica del municipio: ingresos y gastos

Para llevar a cabo el estudio de la estructura económica de este Ayuntamiento se analizan los datos de liquidación de los 3 ejercicios económicos anteriores, que son 2022, 2023 y 2024, ya que el análisis de los tres últimos años permite obtener la información necesaria para determinar, en su caso, las causas que han llevado al incumplimiento de la variable regla del gasto.

A.1 INGRESOS.

A.1.1 Totales.

INGRESOS	LIQUIDACIÓN 2022	LIQUIDACIÓN 2023	LIQUIDACIÓN 2024
Impuestos directos	14.312.906,72	14.200.538,56	14.419.203,95
Impuestos indirectos	1.946.843,40	3.307.375,64	2.928.820,25
Tasas y otros ingresos	9.390.908,78	11.042.810,16	10.794.760,93
Transferencias corrientes	9.538.322,60	9.960.854,56	11.396.831,93
Ingresos patrimoniales	0,00	578.121,88	1.206.078,00
Enajenación de inversiones	0,00		
Transferencias de capital	3.530.000,00	1.524.456,61	6.332.833,82
Activos financieros	0,00		
Pasivos financieros			
TOTALES	38.718.981,50	40.614.157,41	47.078.528,88

El total de recursos liquidados de este Ayuntamiento, que en el último año liquidado 2024 se situó en 47.078.528,88 euros, ha experimentado un aumento a lo largo del periodo objeto de análisis, acumulando un 21,59 %.

El capítulo de ingresos más importante es el capítulo de impuestos directos , pues representa el 30,62 % del total de ingresos del municipio.

A.1.2 Capítulos económicos más representativos.

El notable incremento de los derechos reconocidos por transferencias de capital del año 2023 a 2024 se debe a las Ayudas por los fondos Next Generación.

El resto de partidas han aumentado a ritmos más reducidos a excepción del capítulo Impuestos indirectos que ha crecido un 50 % respecto de 2022 aunque se ha reducido respecto a 2023

A.1 GASTOS.



A.2.1 Totales.

ÍTULO	GASTOS	LIQUIDACIÓN 2022	LIQUIDACIÓN 2023	LIQUIDACIÓN
1	Gastos de personal	9.376.311,30	9.655.089,64	10.381.780
2	Compra de bienes y servicios	16.184.632,44	19.931.742,09	22.281.764
3	Gastos financieros	546.739,94	16.575,16	19.558,5
4	Transferencias corrientes	4.729.600,41	5.156.862,23	3.242.659
5	Fondo de Contingencia	0,00	0,00	0,00
6	Inversiones reales	1.069.570,91	5.273.222,57	10.262.309
7	Transferencias de capital	15.000,00	48.065,43	178.676,
8	Activos financieros			
9	Pasivos financieros		0,00	
	TOTALES	31.921.855,00	40.081.557,12	46.366.759

En el año 2024 se da un nivel de gastos de muy superior a otros años puesto que se han realizado un volumen mayor en un 100 € de inversiones de otros ejercicios.

A.2.2 Capítulos económicos más representativos.

La cifra de gastos por capítulo 2 y capítulo 6 aumentan 88,61 % .

B. Análisis de las principales variables financieras

Para completar el estudio de la estructura económica de este Ayuntamiento se analiza la evolución de las principales variables financieras en los 3 últimos ejercicios liquidados, 2022, 2023 y 2024.

B.1 Remanente de Tesorería

El Remanente de Tesorería es un indicador de la liquidez de la entidad. Cuando muestra valores positivos es un excedente financiero acumulado disponible para financiar gastos de ejercicios futuros.

Remanente de Tesorería 2022.- 38.683.520,11 €

Remanente de Tesorería 2023.- 38.327.304,11 €

Remanente de Tesorería 2024.- 38.291.514,66 €

B.2 Ahorro Neto



Entidad			Ejercicio 2024				
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Ingresos no financieros / Ingresos en contabilidad nacional	Gastos no financieros / Gastos en contabilidad nacional	Ajustes propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Capacidad financiera
	Sant Antoni de Portmany	Limitativa	47.078.528,88 €	46.366.755,54 €	1.834.492,92 €	0,00 €	2.564,00
		Limitativa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	obres i serveis 2005	Empresarial	1.354.575,33 €	1.336.203,70 €		0,00 €	18,30
		Empresarial	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
	TOTAL		48.433.104,21 €	47.702.959,24 €	1.834.492,92 €	0,00 €	2.564,00

Entidad			Ejercicio 2025: previsión tendencial				
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Estimación Ingresos no financieros / Ingresos en contabilidad nacional a liquidación	Estimación Gastos no financieros / Gastos en contabilidad nacional a liquidación	Ajustes SEC propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Prev Capacidad financiera
	Sant Antoni de Portmany	Limitativa	45.512.496,55 €	44.512.496,55 €	1.600.000,00 €	0,00 €	2.600,00
		Limitativa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	obres i serveis 2005	Empresarial	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
		Empresarial	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
	TOTAL		45.512.496,55 €	44.512.496,55 €	1.600.000,00 €	0,00 €	2.600,00

Entidad			Ejercicio 2026: previsión tendencial				
Código	Denominación	Tipo contabilidad	Estimación Ingresos no financieros / Ingresos en contabilidad nacional a liquidación	Estimación Gastos no financieros / Gastos en contabilidad nacional a liquidación	Ajustes SEC propia entidad	Ajustes por operaciones internas	Prev Capacidad financiera
	Sant Antoni de Portmany	Limitativa	42.265.000,00 €	42.260.000,00 €	250.000,00 €	0,00 €	255,00
		Limitativa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	obres i serveis 2005	Empresarial	1.017.581,26 €	1.002.152,78 €		0,00 €	15,40
		Empresarial	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
	TOTAL		43.282.581,26 €	43.262.152,78 €	250.000,00 €	0,00 €	270,40

El municipio presenta estabilidad presupuestaria los ejercicios anteriores y los futuros

B.6 Regla de Gasto

REGLA DE GASTO		LIQUIDACIÓN 2023	LIQUIDACIÓN 2024	EJERCICIO 2025	EJERCICIO 2026	
Base de cálculo			40.934.844,67	46.428.521,63	43.612.496,55	
Tasa referencia			2,60	3,20	3,60	
Límite permitido de gasto aplicada la tasa de referencia			41.999.150,63	47.914.234,32	45.050.577,99	
=	EMPLEOS NO FINANCIEROS (SUMA DE CAPÍTULOS 1 A 7)		46.366.755,54	44.512.496,55	42.260.000,00	
(-)	Intereses de deuda		0,00	0,00	60,00	
=	EMPLEOS NO FINANCIEROS (excepto intereses de la deuda)		46.366.755,54	44.512.496,55	42.200,00	
(-)	Enajenación de terrenos y demás inversiones reales					
(+/-)	Inversiones realizadas por empresas que no son AP por cuenta de la Corporación Local					
(-)	Inversiones realizadas por la Corporación Local por cuenta de otras AAAPP.					
(+)	Ejecución de Avales.					
(+)	Aportaciones de capital.					
(+)	Asunción y cancelación de deudas.					
(+/-)	Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto.		512.092,40	1.600.000,00	250,00	
(+)	Pagos a socios privados en el marco de Asociaciones público privadas.					
(+/-)	Adquisiciones con pago aplazado.					
(+/-)	Arrendamiento financiero.					
(+)	Préstamos (a terceros fuera de AP) fallidos					
(+/-)	Grado de ejecución del Gasto					
(+/-)	Otros					
=	C) EMPLEOS NO FINANCIEROS TÉRMINOS SEC (excepto intereses de la deuda)		46.878.847,94	46.112.496,55	42.450,00	
(-)	Ajustes Consolidación de transferencias (gastos recogidos en capítulos 4 y 7)					
(-)	Gastos financiados con fondos finalistas UE / AAAPP		-450.326,31	-2.500.000,00	-1.000,00	
(-)	Transferencias por fondos de los sistemas de financiación					
=	D) TOTAL GASTO COMPUTABLE	40.934.844,67	46.428.521,63	43.612.496,55	41.450,00	
(+)	Aumentos permanentes de recaudación (art. 12.4)					
(-)	Reducciones permanentes de recaudación (art. 12.4)					
(-)	Inversiones financieramente sostenibles					
Límite Regla del Gasto del PEF:			41.999.150,63	47.914.234,32	45.050,58	
Diferencia Límite - Gasto computable:			-4.429.371,00	4.301.737,77	3.600,57	
					Cumple RG	Cum



Regla de Gasto

Entidad		Ejercicio 2024					
Código	Denominación	Gasto computable liquidación 2023	Tasa referencia 2024	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2024	Gasto computable liquidación 2024	Cumplimiento/incumplimiento gasto
	Sant Antoni de Portmany	40.934.844,67 € 0,00 €	41.999.150,63 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	41.999.150,63 € 0,00 €	46.428.521,63 € 0,00 €	-4.429.371,00 € 0,00 €
	obres i serveis 2005	1.308.222,81 € 0,00 €	1.342.236,60 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	1.342.236,60 € 0,00 €	1.336.203,70 € 0,00 €	6.032,90 € 0,00 €
	TOTAL	42.243.067,48 €	43.341.387,23 €	0,00 €	43.341.387,23 €	47.764.725,33 €	-4.423.338,10 €

Entidad		Ejercicio 2025 previsión tendencial					
Código	Denominación	Base para límite de regla de gasto 2025	Tasa referencia 2025	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2025 tendencial	Estimación de Gasto computable tendencial liquidación 2025	Cumplimiento/incumplimiento gasto tendencial
	Sant Antoni de Portmany	46.428.521,63 € 0,00 €	47.914.234,32 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	47.914.234,32 € 0,00 €	43.612.496,55 € 0,00 €	4.301.737,77 € 0,00 €
	obres i serveis 2005	1.336.203,70 € 0,00 €	1.378.962,22 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	1.378.962,22 € 0,00 €	1.002.152,78 € 0,00 €	376.809,44 € 0,00 €
	TOTAL	47.764.725,33 €	49.293.196,54 €	0,00 €	49.293.196,54 €	44.614.649,33 €	4.678.547,22 €

Entidad		Ejercicio 2026 previsión tendencial					
Código	Denominación	Base para límite de regla de gasto 2026	Tasa referencia 2026	Aumentos y disminuciones (art.12.4)	Límite regla gasto 2026 tendencial	Estimación de Gasto computable tendencial liquidación 2026	Cumplimiento/incumplimiento gasto tendencial
	Sant Antoni de Portmany	43.612.496,55 € 0,00 €	45.051.708,94 € 0,00 €		45.051.708,94 € 0,00 €	41.450.000,00 € 0,00 €	3.601.708,94 € 0,00 €
	obres i serveis 2005	1.002.152,78 € 0,00 €	1.035.223,82 € 0,00 €		1.035.223,82 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	1.035.223,82 € 0,00 €
	TOTAL	44.614.649,33 €	46.086.932,75 €		46.086.932,75 €	41.450.000,00 €	4.636.932,75 €

El municipio presentó un gasto incumplimiento de la regla de gasto por importe de 4.423,338,10 Euros, una vez aplicados los ajustes SEC establecidos

Este incumplimiento de la regla del gasto que se ha producido en el ejercicio 2024 no es debido a una situación estructural de la entidad. Es decir, por una incapacidad para obtener ingresos o una ejecución de gastos fijos sin consignación presupuestaria. Sino que es debido a la utilización del remanente de tesorería, el cual al aplicarse en el presupuesto de 2024 permite un nivel de gasto superior al establecido en el presupuesto inicial de 2024. Situación que implica que no se pueda cumplir la regla de gasto en el ejercicio en el que se incorporan las Modificaciones presupuestarias financiadas con remanente de tesorería para gastos generales.

De hecho, si no se tuvieran en cuenta los gastos realizados y financiados con modificaciones de crédito financiados con remanente de crédito, que ascienden a 10.991.262,64 Euros, la regla de gasto de 2024 sería la siguiente:



REGLA DE GASTO	LIQUIDACIÓN 2023	LIQUIDACIÓN 2024
Base de cálculo		40.934.844,67
Tasa referencia		2,60
Límite permitido de gasto aplicada la tasa de referencia		41.999.150,63
= EMPLEOS NO FINANCIEROS (SUMA DE CAPÍTULOS 1 A 7)		46.366.755,54
(-) Intereses de deuda		0,00
= EMPLEOS NO FINANCIEROS (excepto intereses de la deuda)		46.366.755,54
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales		
(+/-) Inversiones realizadas por empresas que no son AP por cuenta de la Corporación Local		
(-) Inversiones realizadas por la Corporación Local por cuenta de otras AAPP.		
(+) Ejecución de Avales.		
(+) Aportaciones de capital.		
(+) Asunción y cancelación de deudas.		
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto.		512.092,40
(+) Pagos a socios privados en el marco de Asociaciones público privadas.		
(+/-) Adquisiciones con pago aplazado.		
(+/-) Arrendamiento financiero.		
(+) Préstamos (a terceros fuera de AP) fallidos		
(+/-) Grado de ejecución del Gasto		
(+/-) OTROS: AJUSTE POR MODIFICACIONES DE CRÉDITO FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESORERÍA		-10.991.262,64
= C) EMPLEOS NO FINANCIEROS TÉRMINOS SEC (excepto intereses de la deuda)		35.887.585,30
(-) Ajustes Consolidación de transferencias (gastos recogidos en capítulos 4 y 7)		
(-) Gastos financiados con fondos finalistas UE / AAPP		-450.326,31
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación		
= D) TOTAL GASTO COMPUTABLE	40.934.844,67	35.437.258,99
(+) Aumentos permanentes de recaudación (art. 12.4)		
(-) Reducciones permanentes de recaudación (art. 12.4)		
(-) Inversiones financieramente sostenibles		
Límite Regla del Gasto del PEF:		41.999.150,63
Diferencia Límite - Gasto computable:		6.561.891,64

Cumple RG

En el que se demuestra que se cumpliría la regla de gasto de 2024, por operaciones corrientes del ejercicio.

C. Conclusiones Estructura Económica

1. Variables económicas:

- Estado de la liquidación de ingresos: 47.078.528,88 €.
- Estado de la liquidación de gastos: 46.366.755,54 €.
- Remanente de Tesorería: 38.291.514,66 €.
- Ahorro Neto: 4.839.484,36 €.
- Carga financiera: 0,00 €.
- Endeudamiento: 0,00.
- Estabilidad Presupuestaria: se cumple .
- Regla del gasto: no se cumple.



2. **Causas del incumplimiento:** Del análisis de la información anterior se desprende que las causas que han llevado a este Ayuntamiento a incumplir la variable regla del gasto es la utilización de los Remanentes de Crédito del año 2023, incorporados al ejercicio 2024, por importe de 10.991.262,31 Euros. Según el siguiente cuadro:

créditos gastados con Remanente de Tesorería Gastos generales

	Orgánica	Programa	Económica	Aplicación Presupuestaria	18.702.231,68 € Crédito extraordinario	10.991.262,64 € ORN financiada con RT
4111/2024	001	1720	227010	Medio ambiente seguridad	172.648,08 €	159.919,15 €
4111/2024	004	1510	227060	Estudios y trabajos técnicos urbanismo	88.808,95 €	88.808,95 €
4111/2024	004	3300	226090	Actividades culturales	14.238,40 €	14.238,40 €
4111/2024	004	3300	633000	Maquinaria e instalaciones técnicas cultura	8.000,40 €	8.000,40 €
4111/2024	005	2310	226061	Plan municipal drogas	3.575,55 €	3.575,55 €
4111/2024	006	4320	226020	Divulgación campañas turísticas	3.297,25 €	3.297,25 €
4111/2024	007	9200	227062	Planes mantenimiento edificios	10.162,00 €	10.162,00 €
4111/2024	007	1532	625000	Mobiliario vías públicas	65.887,59 €	65.887,59 €
4111/2024	009	1320	622001	Reten playa ponent	451.745,54 €	451.745,54 €
4111/2024	009	1350	221040	Material educación vial	8.915,25 €	8.915,25 €
4111/2024	009	1532	619010	Refuerzo firme y bacheos	608.770,06 €	608.770,06 €
4111/2024	009	1532	619011	Inversión c/ amellers	18.029,00 €	0,00 €
4111/2024	009	1532	619018	Proyecto pasos de cebra inteligentes	48.398,79 €	48.398,79 €
4111/2024	009	3200	622000	Construcción nueva escoleta Sant Rafel	377.736,64 €	377.736,64 €
4111/2024	009	3420	622002	Proyecto mejora pabellón Quarto	5.445,00 €	0,00 €
4111/2024	009	3420	622005	Instalación gradas pabellón Sa Pedrera	2.565,20 €	2.565,20 €
4111/2024	009	9120	622001	Ampliación nuevo Ayuntamiento	17.182,00 €	0,00 €
4111/2024	009	9200	623003	Instalación aire acondicionado espai jove	11.495,00 €	11.495,00 €
4111/2024	009	9330	619003	Instalación climatización Can Portmany	13.911,25 €	13.911,25 €
4111/2024	009	9330	619004	Renovación ventanales edific c/ cervantes	30.575,57 €	29.945,56 €
4111/2024	009	9330	633000	Otras inversiones en maquinaria e instalaciones	38.489,74 €	34.489,74 €
4111/2024	010	3420	625000	Mobiliario deportes	92.696,36 €	92.696,36 €
6084/2024	9	1320	622001	Modificado obras SATE	185.000,00 €	145.257,31 €
6084/2024	9	1320	619000	Proyecto toldo patio edf. policia	139.150,00 €	59.579,97 €
6084/2024	9	1330	609000	Adquisición puntos de recarga	229.174,35 €	0,00 €
6084/2024	9	1532	619006	Embellecimiento sant Mateu	233.585,33 €	233.585,32 €
6084/2024	9	3420	622003	Proyecto adecuación ampliación de aforo Polideportivo sa Pedrera	517.787,00 €	22.217,48 €
6084/2024	9	9120	622001	Proyecto Ampliación Ayuntamiento	319.396,71 €	0,00 €
6084/2024	9	1710	622000	Proyecto reforma centro Social Can Boned	17.908,00 €	0,00 €
6084/2024	9	3420	622001	Proyecto ampliación zona deportiva Can Coix	13.310,00 €	13.310,00 €
6084/2024	9	9120	622000	Proyecto de Demolición Edificios zona west	66.050,00 €	66.050,00 €
6084/2024	9	1532	619017	Proyecto Barreras Arq. Edificio Reco del Pep	418.144,00 €	0,00 €
6084/2024	9	9120	622002	Proyecto Can Portmany Fase II	8.409,50 €	8.409,50 €
6084/2024	9	1532	619022	Proyecto aceras carreteras cap negret	48.000,00 €	48.000,00 €
6084/2024	9	4310	619000	Proyecto Toldos parada Taxis des Passeig de ses Fonts	42.640,40 €	42.640,40 €
6084/2024	9	9200	624000	Vehículo departamento de Obras	37.518,47 €	37.518,47 €
6084/2024	9	3420	622005	Reclamación aumento proyecto pistas padel can coix	21.385,64 €	21.385,64 €
6084/2024	9	1532	210000	cuotas junta de compensacion montecristo	24.728,00 €	24.728,00 €
6084/2024	9	3420	619002	Mejora Campo de Fútbol 7 Can Coix Vallado	48.159,31 €	48.159,31 €
6084/2024	11	1532	627057	Embellecimiento y sombreado casco antiguo	164.585,59 €	121.000,00 €
6084/2024	1	1720	609000	Proyecto Rampa Varadero Cap Negret	200.000,00 €	0,00 €
6084/2024	1	1720	625000	Adquisición nuevos contenedores	250.000,00 €	0,00 €
6084/2024	1	1720	609001	Proyecto acceso a Cala Gracioneta	5.324,00 €	0,00 €
6084/2024	4	1510	621000	Expropiaciones Loma Pinar	5.000.000,00 €	4.370.009,84 €
6084/2024	4	4310	770000	Reconversión comercial y mejora West	1.000.000,00 €	0,00 €
6084/2024	4	1510	770000	Ayudas arreglo de fachadas	300.000,00 €	0,00 €
6084/2024	11	9120	489000	Adquisición de insignias y material para escolares	23.000,00 €	18.759,30 €
6084/2024	3	9310	227060	Servicios Profesionales	550.000,00 €	550.000,00 €
6084/2024	6	3380	226090	Actividades culturales y festivas	487.000,00 €	352.526,87 €
6084/2024	6	3380	625000	Adquisición árbol de navidad	66.000,00 €	0,00 €
6084/2024	4	3300	632000	Inversiones Edificios de cultura	30.000,00 €	30.000,00 €
6084/2024	4	3360	632000	Inversiones en edificios del patrimonio	20.000,00 €	0,00 €
6084/2024	4	3300	226090	Actividades culturales	76.000,00 €	76.000,00 €
6084/2024	4	3260	227061	Actividades escolares	16.000,00 €	6.521,50 €
6084/2024	10	3420	633000	Instalaciones técnicas	18.000,00 €	15.214,61 €
6084/2024	10	3410	489008	convenio aniversario club ciclista	20.000,00 €	20.000,00 €
6084/2024	10	3410	227061	estudios y trabajos técnicos	13.000,00 €	13.000,00 €
6084/2024	10	3420	624001	Furgoneta deportes	40.000,00 €	0,00 €
6084/2024	10	3410	221990	otros suministros	136.000,00 €	115.690,89 €
6084/2024	10	3410	226020	publicidad deportes	13.500,00 €	4.320,31 €
6084/2024	7	1532	210000	Conservación de vías públicas	267.333,92 €	117.502,29 €
6084/2024	7	1710	619000	Solados y elementos infantiles	273.214,04 €	0,00 €
6084/2024	6	4310	226060	reuniones y conferencias comercio	49.000,00 €	33.504,35 €
6084/2024	6	4310	226020	publicidad y propaganda	28.000,00 €	14.160,05 €
6084/2024	6	4310	625000	mobiliario	33.000,00 €	13.329,22 €
6084/2024	6	4320	226020	divulgación campañas turísticas	51.500,00 €	35.286,85 €
6084/2024	6	4320	221990	otros suministros	1.250,00 €	1.250,00 €
6084/2024	6	4320	226991	otros gastos diversos	3.750,00 €	3.750,00 €
6084/2024	6	4320	220010	publicaciones promoción turística	1.573,00 €	1.573,00 €
6084/2024	6	4320	625000	mobiliario	100.000,00 €	0,00 €
6084/2024	8	9200	216000	mantenimiento epis i software	230.995,77 €	230.995,77 €
6084/2024	8	9200	636000	adquisición de epis y software	48.975,66 €	46.074,90 €
8667/2024	2	9200	121031	complemento carrera profesional 2024	440.000,00 €	165.490,38 €
8667/2024	4	1510	621001	Justiprecio parcela sant rafel	462.120,23 €	0,00 €
8667/2024	6	2410	226060	reuniones y conferencias Formación	6.050,00 €	6.050,00 €
8667/2024	7	9330	619001	Sustitución de sistema de climatización C.S. Santa Agnes	19.178,50 €	0,00 €
8667/2024	7	9330	619002	Sustitución de sistema de climatización C.S. Mayores Sant Antoni	5.667,64 €	3.757,05 €
8667/2024	8	4140	210000	Conservación del medio rural	840.000,00 €	336.650,43 €
8667/2024	9	1320	609000	Proyecto galería de Tiro	18.149,00 €	0,00 €
8667/2024	9	1350	227060	Estudios y Trabajos Técnicos	18.149,00 €	0,00 €
8667/2024	9	1532	210001	Revisión de Hidrantes	48.399,00 €	0,00 €
8667/2024	9	1650	619001	Proyecto soterramiento Lineas Electricas	18.149,00 €	0,00 €
8667/2024	9	1710	619001	Proyecto Parque Calle Alacant	160.000,00 €	0,00 €
8667/2024	9	1710	619002	Proyecto Kiosko Parque Ses Paisses	18.149,00 €	0,00 €
8667/2024	9	3420	619004	Adecuación de las pistas del CEIP can coix y guillem de montgri	48.000,00 €	35.628,68 €
8667/2024	9	3420	622006	Proyecto reparación cubiertas inst.deportivas	950.000,00 €	0,00 €
8667/2024	9	3420	622007	Reforma sistema ACS y duchas vestuarios "Sa Pedrera"	48.000,00 €	31.917,86 €
8667/2024	9	3420	619005	Proyecto Adecuación Pista polideportiva Buscastell	48.000,00 €	0,00 €
8667/2024	9	3420	622008	Proyecto pararrayos	18.149,00 €	11.470,80 €
8667/2024	9	3420	622004	Proyecto Gradas Sant Rafel	100.000,00 €	39.680,92 €
8667/2024	9	3420	622009	Contrato obras urgencia C.M.D Sant Antoni	150.000,00 €	89.184,19 €
8667/2024	9	9120	622001	Proyecto Ampliación Ayuntamiento	18.149,00 €	0,00 €
8667/2024	9	1650	221000	Suministro Energia Electrica	1.250.000,00 €	1.250.000,00 €
8667/2024	10	3410	203000	Arrendamiento Desfibriladores	20.000,00 €	7.562,50 €
8667/2024	10	3420	212000	Conservación de Edificios deportes	18.000,00 €	18.000,00 €



PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO 2024-2026

A. Objetivos.

La liquidación del año 2024 del presupuesto de este Ayuntamiento han puesto de manifiesto aumento del gasto computable, provocada por la incorporación de gastos financiados con remanente de tesorería.

Por ello, los objetivos del Plan económico-financiero buscan equilibrar y estabilizar la institución en 2026, dando cumplimiento a lo establecido en la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

B. Proyección de ingresos y gastos SIN medidas.

A través de la proyección de las cifras de previsión de liquidación de ingresos y gastos para el ejercicio corriente y el siguiente sin tomar ningún tipo de medida correctora, se determinan y cuantifican las causas que provocan el incumplimiento de regla el gasto determinadas por la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera y la Orden HAP/2105/2012.

B.1 Ingresos SIN medidas:

CAPÍTULO	INGRESOS	LIQUIDACIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2026
1	Impuestos directos	13.715.000	13.715.000
2	Impuestos indirectos	4.500.000	2.500.000
3	Tasas y otros ingresos	10.950.000	10.950.000
4	Transferencias corrientes	11.200.000	11.200.000
5	Ingresos patrimoniales	800.000	400.000
6	Enajenación de inversiones	0	
7	Transferencias de capital	4.347.496,55	3.500.000
8	Activos financieros		
9	Pasivos financieros		
TOTALES		45.512.496,55	42.265.000

Los ingresos del municipio se proyectan teniendo en cuenta las siguientes premisas:

- o Mantenimiento de los tipos impositivos.
- o Disminución de las transferencias de capital.
- o Disminución de los ingresos por impuestos indirectos.

B.2 Gastos SIN medidas:



CAPÍTULO	GASTOS	LIQUIDACIÓN 2025	LIQUIDACIÓN 2026
1	Gastos de personal	11.000.000	11.000.000
2	Compra de bienes y servicios	23.740.496,55	22.000.000
3	Gastos financieros	22.000	60.000
4	Transferencias corrientes	2.900.000	2.800.000
5	Fondo de Contingencia		
6	Inversiones reales	6.500.000	6.000.000
7	Transferencias de capital	350.000	
8	Activos financieros		
9	Pasivos financieros		
TOTALES		44.512.496,55	42.260.000

Los gastos del municipio se proyectan teniendo en cuenta las siguientes premisas:

- 0 Mantenimiento de los gastos de personal.
- 0 Contención de los gastos de compra de bienes y servicios.

C. Proyección de resultados

A través de la proyección de las cifras de previsión de liquidación de ingresos y gastos para el ejercicio corriente y el siguiente incluyendo los efectos económicos de las medidas correctoras expuestas, se verifica el cumplimiento de los objetivos fijados por la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera y la Orden HAP/2105/2012.

D. Conclusiones del Plan Económico-Financiero.

Analizadas las causas del incumplimiento que han llevado a la necesidad de aprobar este Plan Económico-Financiero, tal y como se detalla en el presente Plan, las medidas adoptadas garantizan el cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria, regla del gasto Y deuda pública en los ejercicios 2025 y 2026.

