

**Expedient núm.:** 1709/2021

**Memòria Explicativa del Projecte de Pressupost Municipal**

**Procediment:** Elaboració i Aprovació del Pressupost

**Data d'iniciació:** 13/12/2021

## MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL

Els pressupostos municipals d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2022 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir dits despeses.

Es tracta d'uns pressupostos basats en la garantia de la prestació dels serveis bàsics que corresponen com a administració local, garantint el control de la despesa pública, la cerca de l'eficiència i l'eficàcia en la gestió municipal. A més reflecteixen el compromís amb l'estabilitat pressupostària i amb la sostenibilitat financera i el límit de despesa no financera de l'administració local.

L'objectiu és que aquest Ajuntament sigui una administració bé gestionada i solvent, que redueix el seu endeutament i que es regeix per l'equilibri pressupostari.

Per a això, el pressupost de l'exercici 2022 es caracteritza per un lleuger increment dels impostos i taxes, inferior a l'IPC previst, així com també una especial atenció en termes monetaris a tot allò que afecta a les ajudes socials i atenció a les persones amb dependència, als infants i joves en temes educatius i també en garantir una ambiciosa dinàmica de promoció econòmica. Així mateix, en garantir uns programes culturals, festius i esportius que facilitin i aproximïn tota la ciutadania a aquestes dinàmiques. També preveu el pressupost un nivell d'inversions que se sufraga majoritàriament amb subvencions ja concedides o sol·licitades, si bé una part també es preveu via endeutament a llarg termini sense que això condicioni en cap cas l'estabilitat financera i de retorn de deute de l'entitat, que disposa d'una ràtio d'endeutament relativament baixa i allunyada dels límits legals establerts.

Així, el Pressupost per l'exercici 2022 ascendeix a 7.422.205,59 €, la qual cosa suposa una reducció de 491.992,80 €, bàsicament per la reducció de les inversions, pel que fa a l'exercici anterior, la qual cosa suposa un 6,22% menys.

### ESTAT DE DESPESES

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2022	
		IMPORT	%
<b>A.1</b>	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>4.455.668,00€</b>	<b>60,03%</b>
1	Despeses del Personal	1.657.218,00€	22,33%
2	Despeses corrents en béns i serveis	2.596.850,00€	34,99%
3	Despeses financeres	16.600,00€	0,22%
4	Transferències corrents	155.000,00€	2,09%
5	Fons de contingència	30.000,00€	0,40%
<b>A.2</b>	<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>2.706.507,59€</b>	<b>36,46%</b>
6	Inversions reals	2.706.507,59€	36,46%
7	Transferències de capital	0,00 €	0%
<b>B)</b>	<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>260.030,00 €</b>	<b>3,50%</b>
8	Actius financers	0,00 €	0%
9	Passius financers	260.030,00€	3,50%
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>7.422.205,59€</b>	<b>100%</b>



**CAPÍTOL 1.** Pel que fa al **despesa de personal** existeix correlació entre els crèdits del Capítol I de Despeses de Personal, inclosos al Pressupost i l'Annex de Personal d'aquesta Entitat Local per a aquest exercici econòmic, sent el seu import global de 1.6657.218,00 euros, de conformitat a allò que s'ha fixat en PGE'22. Es preveu la incorporació, per cobertura de vacants en serveis essencials, de les persones professionals necessàries per a l'exercici de les competències bàsiques municipals.

**CAPÍTOL 2.** L'import del **despesa en béns, serveis i transferències corrents** del Capítol II consignat al Pressupost Municipal de l'exercici 2022, ascendeix a un crèdit per import de 2.596.850,00 euros, la qual cosa suposa un increment del 4,54%, atenent els increments de l'IPC de la majoria de contractes consignats i altres serveis i subministraments.

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents en aquest Ajuntament poden considerar-se suficients per atendre les obligacions exigibles a la Corporació.

**CAPÍTOL 3.** Els **despeses financeres** recollits en aquest Capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'Entitat. En concret i tenint en compte la progressiva reducció del deute municipal i els venciments que finalitzen a finals de l'exercici 2021 i durant l'exercici 2022, es preveu una despesa de 16.600€, la qual suposa una reducció del 33,60% vers l'exercici 2021. Aquest element també és conseqüència de les actuals condicions dels mercats financers.

**CAPÍTOL 4.** Les **transferències corrents** comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents.

Es preveuen crèdits per import de 155.000,00 euros en subvencions i ajudes, que constituïrien el 2,09% del Pressupost. Aquest capítol experimenta un increment del 40,91% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

**CAPÍTOL 5.** El Fons de contingència recull els crèdits per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals que sorgeixen al llarg de l'exercici, per les quals no existeixi crèdit pressupostari o el previst resulti insuficient.

Es preveuen crèdits per import de 30.000 euros, que constituïrien el 0,4 % del Pressupost. Aquest capítol no experimenta cap variació pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

**CAPÍTOL 6.** S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost de 2022 **inversions reals** per un import de 2.706.507,59 euros, finançades amb recursos afectats procedents de subvencions o transferències de capital (1.604.283,31 euros), i amb operacions de crèdit a llarg termini (1.102.224,28 euros), sempre pendents de la incorporació de romanents de tresoreria de lliure disposició provinents d'exercicis anteriors.

**CAPÍTOL 7.** No es contemplen per aquest exercici.

**CAPÍTOL 8.** No es contemplen per aquest exercici

**CAPÍTOL 9** Comprèn els **passius financers** les despeses per amortització de passius financers; devolució de dipòsits i fiances.

Aquest capítol preveu crèdit per import de 1.102.224,28 euros, que suposaran un increment del



22,67% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, si bé cal fer notar que durant l'exercici 2021 tan sols s'han sol·licitat i concedit crèdits a llarg termini per import de 200.000 euros, un 22,26% d'allò inicialment previst.

### **ESTAT D'INGRESSOS**

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2022	
		IMPORT	%
<b>A.1</b>	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>4.715.698,00€</b>	<b>63,53%</b>
1	Impostos directes	1.704.848,00	22,97%
2	Impostos indirectes	50.000,00	0,67%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.303.700,00€	17,57%
4	Transferències corrents	1.651.950,00	22,25%
5	Ingressos patrimonials	5.200,00	0,07%
<b>A.2</b>	<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>1.604.283,31€</b>	<b>21,62%</b>
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0%
7	Transferència de capital	1.604.283,31€	21,62%
<b>B)</b>	<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>1.102.224,28€</b>	<b>14,85%</b>
8	Actius financers	0,00	0%
9	Passius financers	1.102.224,28€	14,85%
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>7.422.205,50€</b>	<b>100%</b>

**CAPÍTOL 1.** Els **impostos directes** comprenen l'Impost de Béns Immobles, l'Impost d'activitats Econòmiques, l'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica i l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana. Els ingressos provenen majoritàriament de l'Impost de Béns Immobles, suposant un total de 1.191.875€, el 69,92% del total dels ingressos per impostos directes previstos. L'impòst de vehicles és el segon gran gruix d'impostos en import, essent de 310.400€, un 18,21% del total dels ingressos del capítol 1.

Aquests ingressos en el seu conjunt suposaran un increment del 9,41% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, ja que s'ha agafat com a base la recaptació de drets nets prevista i no el pressupost previst per al càlcul del 2022.

**CAPÍTOL 2.** Els ingressos que provenen dels **impostos indirectes** i en concret de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres ascendeix a 50.000 euros, representant un 0,67% del pressupost i suposant un increment vers l'exercici anterior donada també la recaptació líquida assegurada durant l'any 2021.

**CAPÍTOL 3.** Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de **taxes, preus públics i altres ingressos**, ascendeix a 1.303.700,00 euros, la qual cosa suposa un increment del 1,47% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

Aquesta xifra d'ingrés es calcula tenint en compte els drets que es preveuen liquidar en l'exercici actual i les modificacions aprovades pel Ple d'aquesta Corporació, relatives a les quotes i increment de tarifes recollides en les Ordenances fiscals i reguladores de preus públics.



**CAPÍTOL 4.** El total d'ingressos previstos en el Capítol IV per **transferències corrents**, es preveu lleugerament superior a l'exercici anterior. Per aquest 2022, es consigna un import de 1.651.950,00 euros, ja que es preveu un increment notori en la participació dels tributs de l'estat espanyol que compensa la caiguda d'altres previsions de transferències d'altres administracions.

**CAPÍTOL 5.** Els **ingressos patrimonials** provenen de rendes d'immobles, que ascendeixen a 5.200,00 euros i constitueixen un 0,07% del pressupost municipal.

Això suposarà un increment vers l'exercici 2021.

**CAPÍTOL 6.** No es contemplan ingressos en aquest capítol.

**CAPÍTOL 7.** El Capítol VII de **Transferències de Capital** del Pressupost d'Ingressos s'han calculat sobre la base de les subvencions sol·licitades, les que es preveuen es concedeixin, o en el seu cas concedides per les Entitats Públiques i Privades, ascendirà a 1.604.283,31 euros i constituirà un 21,62% del pressupost municipal.

Això suposarà un decrement del 36,18% respecte a l'ingrés consignat al Pressupost de l'exercici anterior, a causa de la imputació major de subvencions a obres ja executades.

**CAPÍTOL 8.** Els **actius financers** vénen reflectits pels ingressos provinents de bestretes de pagues a personal, amb la seva contrapartida en despeses. No existeix consignació en aquest capítol.

**CAPÍTOL 9.** El **passiu financer** ve reflectit pels ingressos provinents d'operacions de crèdit concertades per la Corporació.

Es preveu un crèdit per import de 1.102.224,28 euros, que suposaran un increment sobre el pressupostat l'exercici anterior, si bé a efectes reals no es va acabar executant la seva totalitat.

En virtut del que es disposa en l'article 168.1.a) del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret 2/2004, de 5 de març, i de l'article 18.1.a) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el Projecte del Pressupost Municipal i les seves Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2022, l'import del qual ascendeix a 7.422.205,29 euros, acompanyat d'aquesta Memòria.

**DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT**

