

Expedient núm.: 66/2018

**Memòria Alcaldia del Pressupost**

**Procediment:** Elaboració i Aprovació del Pressupost

**Tipus d'Informe:** Definitiu

## MEMÒRIA ALCALDIA DEL PRESSUPOST

DAVID FONT SIMON, Alcalde i Regidor Delegat d'Economia i Hisenda d'aquest Ajuntament, a tenor del que es disposa en l'article 27.2 del de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'Abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, en relació a l'expedient d'aprovació de les Línies Fonamentals del Pressupost per a l'any 2018, emeto la següent

### MEMÒRIA

#### MESURES DE L'ESTAT DE DESPESES

**CAPÍTOL 1.** Aquest capítol consolida una plantilla de 45 efectius que inclou al personal funcionari de carrera, interí, personal laboral fix, laboral temporal així com el personal eventual, suposant un increment del 1,21% vers l'exercici anterior en provisió dels increments salarials que s'apliquin amb la Llei dels PGE i les antiguetats dels treballadors.

**CAPÍTOL 2.** Fent un esforç de revisió al detall de **despesa en béns, serveis i transferències corrents**, es preveu que al Pressupost Municipal per a l'any 2018, per a aquest tipus de despeses, existeixi un crèdit per import de 2.157.475,00 euros, la qual cosa suposa un increment del 3,65% pel que fa a aquesta mateixa despesa al Pressupost Municipal de l'exercici immediatament anterior.

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

**CAPÍTOL 3.** Les **despeses financeres** recollides en aquest Capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'Entitat. En concret es preveu una despesa de 64.100,00 euros per aquest 2018, la qual cosa suposa un decrement del 25,20% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici immediatament anterior, 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 69.500,00 euros en 2018, que constituïria el 1,05 % del Pressupost. Aquest capítol experimenta un increment global aproximadament del 14,88% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici immediatament anterior.

**CAPÍTOL 6.** Es preveu en l'Estat de Despeses del Pressupost de 2018 **inversions reals** per un import de 2.739.297,02 euros, finançades amb recursos afectats procedents de subvencions o transferències de capital i amb operacions de crèdit a llarg termini, a l'espera de la incorporació dels romanents de tresoreria sobrants de l'exercici 2017. Algunes d'elles estan condicionades a l'obtenció de determinades subvencions per ser tirades endavant.

Els crèdits pressupostaris per a Inversions Reals suposaran el 41,51% del total del Pressupost.

D'aquesta forma, aquests crèdits experimenten un increment del 12,33% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici immediatament anterior.

**CAPÍTOL 7.** En relació amb les **transferències de capital**, no se'n preveuen per aquest exercici.

**CAPÍTOL 8.** Els **actius financers** estan constituïts per bestretes de pagues al personal, amb la seva contrapartida en despeses; constitució de dipòsits i fiances que els siguin exigides a l'Entitat local; adquisició d'accions. En previsió inicial del 2018, no se'n preveuen.

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

Aquest capítol preveu crèdit per import de 360.575,00 euros pel 2018, que suposaran un decrement del crèdit d'aproximadament un 1,08% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici immediatament anterior.

PRESSUPOST DE DESPESES COMPARATIU PER CAPÍTOLS						
CAPÍTOL	Pressupost inicial	2018	Pressupost inicial	2017	DIFERÈNCIA	%
1 - DESPESES DE PERSONAL.	1.188.955,00		1.174.755,00		14.200,00	1,21
2 - DESPESES CORRENTS EN BENS I SERVEIS.	2.157.475,00		2.081.500,00		75.975,00	3,65
3 - DESPESES FINANCERES.	64.100,00		85.700,00		-21.600,00	-25,20
4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	69.500,00		60.500,00		9.000,00	14,88
5 - FONS DE CONTINGENCIA	20.000,00		20.000,00		0,00	0,00
6 - INVERSIONS REALS.	2.739.297,02		2.438.586,33		300.710,69	12,33
9 - PASSIUS FINANCERS.	360.575,00		364.500,00		-3.925,00	-1,08
<i>Total pressupost . . .</i>	<b>6.599.902,02</b>		<b>6.225.541,33</b>		<b>374.360,69</b>	<b>6,01</b>

## MESURES DE L'ESTAT D'INGRESSOS

**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. Es preveu que els ingressos que provenen d'aquests impostos ascendeixin a:

— 7.900,00 euros per Impost de Béns de Naturalesa Rústica, representant un 0,12 % del Pressupost.

— 1.042.000,00 euros per Impost sobre Béns de Naturalesa Urbana, representant un 15,79 % del Pressupost.

— 308.000,00 euros per Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica, representant un 4,67 % del Pressupost.

— 70.000,00 euros per Impost sobre l'Increment de Valors de Terrenys de Naturalesa Urbana, representant un 1,06 % del Pressupost.

— 19.000,00 euros per Impost sobre Activitats Econòmiques, representant un 0,29 % del Pressupost.

Així, suposen un total de 1.446.900,00 euros en 2018.

**CAPÍTOL 2.** Els ingressos resultants dels **impostos indirectes**, Imposat sobre Construccions, Instal·lacions i Obres, es preveu que ascendeixin a 40.000,00 euros en 2018, representant un 0,61% del Pressupost.

Aquests ingressos suposaran un decrement del crèdit del 33,33% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici immediatament anterior.

**CAPÍTOL 3.** Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de **taxes, preus públics i altres ingressos**, ascendeix a 1.316.794,36 euros en 2018, la qual cosa suposa un increment del 18,68 % respecte al Pressupost Municipal de l'exercici immediatament anterior, ja que s'ha incorporat l'import provinent del conveni per a la urbanització de la UA-2 Plaça de l'Estació com a element diferenciador vers 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 inferior íntegrament al previst en l'exercici anterior, sent de 1.268.405,00 euros, ja que només es tenen en compte les transferències previstes amb una certesa ferma de rebre's.

**CAPÍTOL 5.** Els **ingressos patrimonials** provenen de rendes d'immobles, es preveu que ascendeixin a 4.200 euros, i constitueixen un 0,06% del pressupost municipal.

**CAPÍTOL 6.** Les **alienacions d'inversions reals** comprenen els ingressos per la transaccions de la parcel·les. Per aquest exercici 2018 no es preveuen.

**CAPÍTOL 7.** El Capítol VII de **Transferències de Capital** del Pressupost d'Ingressos, calculat sobre la base de les subvencions sol·licitades que es preveu es concedeixin, ascendirà a 755.866,82 euros aquest 2018, i constituirà un 11,45% del pressupost municipal.

Això suposaria un increment aproximadament del 1,67 % respecte a l'ingrés consignat al Pressupost de l'exercici anterior.

Aquest capítol pot ser subjecte a modificacions en base a les subvencions peticionades i concedides al llarg del 2018.

**CAPÍTOL 8.** Els **actius financers** vénen reflectits pels ingressos provinents de bestretes de pagues a personal, amb la seva contrapartida en despeses. No se'n preveuen per aquest exercici

**CAPÍTOL 9.** Els **passius financers** vénen reflectits pels ingressos provinents d'operacions de crèdit concertades per la Corporació.

Es preveu un crèdit per import de 1.767.735,84 euros, ja que està projectat realitzar determinades inversions que, fins no disposar de les dades de tancament de l'exercici 2017, es preveu finançar-les amb aquestes operacions de crèdit. Malgrat formalitzar-se en la seva totalitat, se seguiria estant dins els límits legals d'endeutament previst per les entitats locals.

CAPÍTOL	Previsions		Previsions		DIFERÈNCIA	%
	inicials	2018	inicials	2017		
1 - IMPOSTOS DIRECTES.	1.446.900,00		1.503.200,00		-56.300,00	-3,75
2 - IMPOSTOS INDIRECTES.	40.000,00		60.000,00		-20.000,00	-33,33
3 - TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS.	1.316.794,36		1.109.510,00		207.284,36	18,68
4 - TRANSFERÈNCIA CORRENTS.	1.268.405,00		1.285.350,00		-16.945,00	-1,32
5 - INGRESSOS PATRIMONIALS.	4.200,00		6.200,00		-2.000,00	-32,26
6 - ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS.			248.453,46		-248.453,46	-100,00
7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	755.866,82		743.454,93		12.411,89	1,67
8 - ACTIUS FINANCERS.						0,00
9 - PASSIUS FINANCERS.	1.767.735,84		1.269.372,94		498.362,90	39,26
<i>Total pressupost . . .</i>	<i>6.599.902,02</i>		<i>6.225.541,33</i>		<i>374.360,69</i>	<i>6,01</i>

Que es remeti aquesta Memòria de les Línies Fonamentals del Pressupost a la Intervenció d'aquesta Entitat Local per a la seva valoració.

**DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT**

**Ajuntament de Gironella**

Plaça de la Vila, 13, Gironella. 08680 (Barcelona). Tel. 938250033. Fax: 938250368