



Expedient núm.: 1838/2019

Memòria Explicativa del Projecte de Pressupost

Procediment: Elaboració i Aprovació del Pressupost

Data d'iniciació: 20/12/2019

## 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 2020, emeto la següent

### MEMÒRIA

#### MESURES DE L'ESTAT DE DESPESES

**CAPÍTOL 1.** Aquest capítol consolida una plantilla de **46 efectius** que inclou al personal funcionari de carrera, interí, personal laboral fix, laboral temporal així com el personal eventual, suposant un increment del 9,67% vers l'exercici anterior en provisió dels increments salarials que s'apliquin amb la Llei dels PGE, les antiguetats dels treballadors, així com també incorporacions a serveis bàsics que han existit durant el 2019 i es consoliden el 2020, prejubilacions previstes i també alguns reforços de cara al 2020.

**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 2020, per a aquest tipus de despeses, existeixi un crèdit per import de 2.426.000 euros, la qual cosa suposa un increment del 1,25% 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 22.250,00 euros per aquest 2020, la qual cosa suposa un increment del 12,66% 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 74.500,00 euros en 2020, xifra un 7,19% superior pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici immediatament anterior.





**CAPÍTOL 6.** Es preveu en l'Estat de Despeses del Pressupost de 2020 **inversions reals** per un import de 1.474.195,82 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 2019. Algunes d'elles podrien veure's modificades en base a les subvencions que estan peticionades i pendents de resoldre per part d'altres administracions competents. Aquestes inversions són les que executa directament el propi Ajuntament.

Els crèdits pressupostaris per a Inversions Reals suposaran el 21,12% del total del Pressupost. D'aquesta forma, aquests crèdits experimenten un decrement del 53,59% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici immediatament anterior.

Si tenim en compte però aquelles inversions que es portaran a terme al municipi però que seran executades pel Consell Comarcal del Berguedà, el global de les actuacions (suma dels capítols 6 i 7) seria de 2.702201,42 euros, amb un decrement del 14,93% vers el pressupost anterior.

**CAPÍTOL 7.** En relació amb les **transferències de capital**, es preveu una transferència de 1.228.005,60€ per l'acompliment del conveni d'inversions amb el Consell Comarcal del Berguedà vinculat a les ajudes FEDER 2014-2020 i als Plans de Foment de Turisme 2018 i 2019.

**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 2020, 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 321.600 euros pel 2020, que suposarà la mateixa xifra que l'any immediatament anterior.

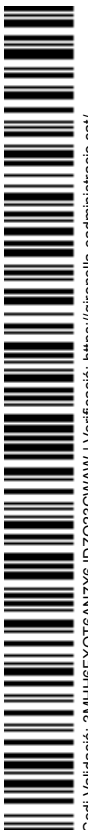
## MESURES DE L'ESTAT D'INGRESSOS

**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 1.630.700,00€, suposant un increment global del 7,18%. Aquest increment es preveu en base a una major recaptació vinculada a l'IBI, a les revisions de padrons que hem efectuat i a les noves incorporacions de fets impositius..

**CAPÍTOL 2.** Els ingressos resultants dels **impostos indirectes**, Imposat sobre Construccions, Instal·lacions i Obres, es preveu que ascendeixin a 33.000,00 euros en 2020, representant un increment del 10% 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 1.276.050,00 euros en 2020, la qual cosa suposa un increment del 11,91% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici immediatament 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 1.266.250,00 euros, ja que només es tenen en compte les transferències previstes amb una certa ferma de rebre's. A aquestes caldrà sumar les diverses subvencions que es puguin rebre de convocatòries on aquest Ajuntament ja s'ha presentat però resta pendent rebre'n la resolució.

**CAPÍTOL 5.** Els **ingressos patrimonials** provenen de rendes d'immobles, es preveu que ascendeixin a 3.700 euros, sense variació vers l'exercici anterior.

**CAPÍTOL 6.** Les **alienacions d'inversions reals** comprenen els ingressos per la transaccions de la parcel·les o altres convenis vinculats a reparcel·lacions o inversions. Per aquest exercici 2020 no es preveuen operacions d'aquest tipus.

**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 1.445.553,16 euros aquest 2020. Això suposaria un decrement aproximadament del 16,35 % 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 2020.

**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 1.323.428,26 euros, ja que està projectat realitzar determinades inversions que, fins no disposar de les dades de tancament de l'exercici 2019, 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.

**DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT**

