

Expedient núm.: 1440/2022

Memòria Explicativa del Projecte de Pressupost Municipal

Procediment: Elaboració i Aprovació del Pressupost

Interessat: Generalitat Barcelona

Data d'iniciació: 29/09/2022

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL

Els pressupostos municipals de aquesta Entitat per a l'exercici 2023 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir aquestes despeses.

Es tracta d'uns pressupostos basats en garantir una eficient prestació de serveis a la ciutadania, així com mantenir els projectes de transformació verda, urbanística i de nous espais per a la ciutadania del municipi i d'arreu de la comarca, garantint un equilibri just en termes de capacitat de generar nou deute i el retorn del mateix.

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

Per a fer-ho, el pressupost de l'exercici 2023 es caracteritza per una contenció en la recaptació de taxes i impostos, lleugerament superiors en la seva tributació però alhora inferior a l'increment del cost de la vida que ciutadania i el propi ajuntament està patint. Alhora, amb un retorn equilibrat del deute segons els terminis pactats amb entitats privades i públiques. També és l'any de la cancel·lació del préstec ICO de proveïdors, fet l'any 2012, per aflorar tota la despesa no comptabilitzada i pagada.

Així, el Pressupost per l'exercici 2023 ascendeix a 8.343.141,28 €, la qual cosa suposa un increment de 920.935,69 euros, que equival a un 12,41% més que l'any anterior..

ESTAT DE DESPESES

DESPESES		Import
Capítol 1	DESPESES DE PERSONAL	1.768.831,10
Capítol 2	DESPESES DE BÉNS I SERVEIS	2.849.140,00
Capítol 3	DESPESES FINANCERES	17.500,00
Capítol 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	123.000,00
Capítol 5	FONS DE CONTINGÈNCIA	30.000,00
Capítol 6	INVERSIONS REALS	3.345.670,18
Capítol 7	TRANSFERÈNCIES CAPITAL	0,00
Capítol 9	PASSIUS FINANCERS	209.000,00
TOTAL		8.343.141,28

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 1.768.831,10 euros, de conformitat a allò que s'ha fixat a un increment màxim del 3,50%, així com també les antiguetats i complements a personal de l'ajuntament..

CAPÍTOL 2. L'import del **despesa en béns, serveis i transferències corrents** del Capítol II consignat al Pressupost Municipal de 2023 ascendeix a un per import de 2.849.140,00 euros, la qual cosa suposa un increment del 9,72% pel que fa a aquesta mateixa despesa al Pressupost Municipal anterior, preveient l'increment de preus de contractes i altres compres segons IPC anual.

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents en aquesta entitat 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 per import de 17.500,00 euros, la qual cosa suposa un increment per les possibles pujades de tipus d'interès viscudes al mercat.

CAPÍTOL 4. Les **transferències corrents** comprenen els crèdits per aportacions de l'entitat sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents. Es preveuen crèdits per import de 123.000,00 euros en 2023. Aquest capítol experimenta un decrement del 20% 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 sorgeixin al llarg de l'exercici, per les quals no existeixi crèdit pressupostari o el previst resulti insuficient.

Es preveuen crèdits per import de 30.000,00 euros en 2023, xifra idèntica al 2022.

CAPÍTOL 6. S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost de 2023 **inversions reals** per un import de 3.345.670,18 euros, finançades amb recursos afectats procedents de subvencions o transferències de capital (1.328.623,97 euros), amb operacions de crèdit a llarg termini (2.016.117,31 euros), i amb recursos propis (928,90 euros).

Els crèdits pressupostaris per a Inversions Reals suposen el 40,11% del total del Pressupost.

CAPÍTOL 7. En relació amb les **transferències de capital**, no corresponen a l'exercici 2023.

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. No hi ha previsió en 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 209.000,00 euros, que suposaran un decrement del 19,62% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

ESTAT D'INGRESSOS

INGRESSOS		Import
Capítol 1	IMPOSTOS DIRECTES	1.644.900,00
Capítol 2	IMPOSTOS INDIRECTES	60.000,00
Capítol 3	TAXES, PREUS PÚBLICS	1.386.300,00
Capítol 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.902.050,00
Capítol 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	5.150,00
Capítol 6	ALINEACIONS INVERSIONS REALS	0,00
Capítol 7	TRANSFERÈNCIES CAPITAL	1.328.623,97
Capítol 8	ACTIUS FINANCERS	0,00
Capítol 9	PASSIUS FINANCERS	2.016.117,31
TOTAL		8.343.141,28

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 que provenen d'aquests impostos directes ascendeixen a 1.644.900,00 euros. Aquests ingressos en el seu conjunt suposaran un decrement del 3,52% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, ja que s'ha tingut en compte els drets nets previstos de l'exercici 2022 a l'hora d'elaborar la present proposta de pressupost.

CAPÍTOL 2. Els ingressos que provenen dels **impostos indirectes** ascendeix a 60.000,00 euros, superior en 10.000€ al 2022 donada la inercia de llicències d'obres que estem tenint al municipi.

CAPÍTOL 3. Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de **taxes, preus públics i**



altres ingressos, ascendeix a 1.386.300,00 euros, la qual cosa suposa un increment del 6,33% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, ja que s'han actualitzat taxes en la proposta d'ordenances fiscals per a l'exercici 2023.

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 quotes o preus recollits 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 *superior* íntegrament al previst en l'exercici anterior. En concret, es contempla arribar a la xifra de 1.902.050,00 euros.

CAPÍTOL 5. Els **ingressos patrimonials** provenen de rendes d'immobles, que ascendeixen a 5.150,00 euros.

CAPÍTOL 6. Les **alienacions d'inversions reals** no estan previstes a l'exercici 2023.

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 1.328.623,97 euros i constituirà un 15,93% del pressupost municipal. Es preveu que aquesta xifra creixi durant el 2023, reduint-se alhora tots els passius financers consignats al capítol 9.

CAPÍTOL 8. Els **actius financers** no es contemplen a l'exercici 2023.

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 2.016.117,31 euros, que suposaran un increment del deute de l'ajuntament, situant-se encara per sota els llindars màxims previstos per la llei. A banda, aquesta previsió d'endeutament no es materialitzarà un cop s'incorporin els romanents de tresoreria.

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 2023, l'import del qual ascendeix a 8.343.141,28 euros, acompanyat d'aquesta Memòria.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT



Codi Validació: A9ZLALLZNF9NQ6EWMX4TGO67X | Verificació: <https://gironella.eadministracio.cat/>
Document Signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 3 de 3