



Expedient núm.: 1671/2023

Memòria Explicativa del Projecte de Pressupost Municipal

Procediment: Elaboració i Aprovació del Pressupost

Data d'iniciació: 24/10/2023

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL

Els pressupostos municipals de aquesta Entitat per a l'exercici 2024 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 2024 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, si bé es contemplen noves operacions de crèdit dins el marc legal per a poder tirar endavant inversions.

Així, el Pressupost per 2024 ascendeix a 8.405.336,33 €, la qual cosa suposa un augment de 62.195,05€ pel que fa a l'exercici anterior, la qual cosa suposa un 0,75% de més.

ESTAT DE DESPESES

DESPESES		Import
Capítol 1	DESPESES DE PERSONAL	1.833.265,09
Capítol 2	DESPESES DE BÉNS I SERVEIS	2.878.800,00
Capítol 3	DESPESES FINANCERES	42.750,00
Capítol 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	52.000,00
Capítol 5	FONS DE CONTINGÈNCIA	40.000,00
Capítol 6	INVERSIONS REALS	3.384.921,24
Capítol 7	TRANSFERÈNCIES CAPITAL	0,00
Capítol 9	PASSIUS FINANCERS	173.600,00
	TOTAL	8.405.336,33

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 1.833.265,09 euros, que incorpora els increments retributius previstos de conformitat a allò que s'ha fixat a la LPGE prevista per a l'any 2024 (2,50% + 0,50% addicional). S'ha tingut en compte també els trinnis de personal i subvencions vinculades a projectes que incorporen al contractació de personal.

CAPÍTOL 2. L'import del **despesa en béns, serveis i transferències corrents** del Capítol II consignat al Pressupost Municipal de 2024 ascendeix a un per import de 2.878.800,00 euros, la qual cosa suposa un increment de 1,04% pel que fa a aquesta mateixa despesa al Pressupost Municipal



anterior.

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 42.750,00 euros, ja que s'ha formalitzat al llarg del 2023 una operació de crèdit a curt termini, així com també els tipus d'interès estan en xifres elevades, el que suposa una major càrrega econòmica per l'ajuntament. En conjunt suposa un increment del 144,29% pel que fa al Pressupost Municipal anterior.

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 52.000,00 euros. Aquest capítol experimenta un decrement del 57,72% 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 40.000,00 euros en 2024, un 33% superior al 2023.

CAPÍTOL 6. S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost de 2024 **inversions reals** per un import de 3.384.921,24 euros, finançades amb recursos afectats procedents de subvencions o transferències de capital (813.895,12 euros), amb operacions de crèdit a llarg termini (2.349.231,34 euros), i amb recursos propis (73.598,64 euros). És cert que és una previsió, atenent que han de poder-se cobrir parcialment amb subvencions que ens acollim durant l'any 2024 i alhora la incorporació de romanents de Tresoreria, quan es procedeixi al tancament de l'exercici actual.

Els crèdits pressupostaris per a Inversions Reals suposen el 40,27% del total del Pressupost.

CAPÍTOL 7. En relació amb les **transferències de capital**, no corresponen a l'exercici 2024.

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 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 173.600,00 euros, que suposaran un decrement del crèdit del 16,94% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.



ESTAT D'INGRESSOS

INGRESSOS		Import
Capítol 1	IMPOSTOS DIRECTES	1.699.250,00
Capítol 2	IMPOSTOS INDIRECTES	69.000,00
Capítol 3	TAXES, PREUS PÚBLICS	1.470.450,00
Capítol 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.994.109,88
Capítol 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	9.400,00
Capítol 6	ALINEACIONS INVERSIONS REALS	0,00
Capítol 7	TRANSFERÈNCIES CAPITAL	813.895,12
Capítol 8	ACTIUS FINANCERS	0,00
Capítol 9	PASSIUS FINANCERS	2.349.231,34
	TOTAL	8.405.336,34

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 1.699.250,00 euros, 3,30% superior a l'any anterior i que és fruit de les ordenances fiscals que entraran en vigor a l'exercici 2024.

CAPÍTOL 2. Els ingressos que provenen dels **impostos indirectes** i en concret de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres ascendeix a 69.000,00 euros, suposant un increment del crèdit del 15% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior. Aquest increment es preveu per les noves construccions planificades en zones del municipi.

CAPÍTOL 3. Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de **taxes, preus públics i altres ingressos**, ascendeix a 1.470.450,00 euros, la qual cosa suposa un increment del 6,07% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, ja que s'han actualitzat padrons i ordenances fiscals.

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. Per a l'exercici 2024 es consigna un import de 1.994.109,88 euros.

CAPÍTOL 5. Els **ingressos patrimonials** provenen de rendes d'immobles, que ascendeixen a 9.400,00 euros.

Això suposarà un increment del 82,52% respecte a l'ingrés consignat al Pressupost de l'exercici anterior, ja que es preveu un cànon pel lloguer del bar/restaurant de la piscina municipal superior a l'actual.

CAPÍTOL 6. Les **alienacions d'inversions reals** no estan previstes per a l'exercici 2024.



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, ascendirà a 813.895,12 euros i constituirà un 9,68% del pressupost municipal. Això suposarà un decrement respecte a l'ingrés consignat al Pressupost de l'exercici anterior, a causa de subvencions pendents de convocar i resoldre, a data d'avui.

CAPÍTOL 8. Els **actius financers** no es contemplen a l'exercici 2024.

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 2.349.231,34 euros, que suposaran un increment teòric del crèdit del 16,52% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, situant-se en tots els casos per sota dels màxims previstos per la llei. I tenint en compte que és una previsió que, al llarg del 2024, es redueix amb la incorporació de noves subvencions o nous ingressos.

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 2024, l'import del qual ascendeix a 8.405.336,33 euros, acompanyat d'aquesta Memòria.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT