



**Expedient:** 1675/2017 Pressupost municipal 2018

**Assumpte:** Memòria pressupost 2018

## MEMÒRIA DE L'ALCALDE

Que es formula per aquesta Alcaldia – Presidència en compliment d'allò que disposa l'article 168.1.a) del RD Legislatiu 2/2004, de 5 de març, Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i l'article 18.1.a) del RD 500/90 de Pressupostos de les Entitats Locals, en els següents termes.

### **PRIMER: SITUACIÓ ECONÒMICO – FINANCERA.**

---

El Pressupost General de l'Ajuntament per a l'exercici 2018, integrat tan sols pel Pressupost Municipal, puja a la quantitat total de 6.806.523.75 €, tant en el seu Estat d'Ingressos com en el seu Estat de Despeses.

El resultat final de la liquidació de l'exercici 2016 , va reflectir un Romanent de Tresoreria per a despeses generals inicial positiu, per import de 517.084.35 €, un cop descomptats els saldos de dubtós cobrament i el saldo afectat per despeses amb finançament afectat i finalista.

No obstant això, aquest Romanent de Tresoreria es va ajustar amb els següents apartats :

- Les despeses pendents d'aplicar al pressupost el 31/12/2016 , per import de 28783.48 € , ( Compte 413 del Pla General de Comptabilitat ).
- I els compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdit a 31/12/2016 incorporables al Pressupost 2017, i per import de 5.299.75 €.

Així en va resultar un Romanent de Tresoreria ajustat per a despeses generals definitiu , que va quedar en la quantitat de 483.001.12 €.

De l'anàlisi i avaluació en el compliment de la llei 2/2012 d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financera, es va reflectir un compliment dels indicadors macroeconòmics de estabilitat pressupostaria , la regla de la despesa i la sostenibilitat financera , el que va suposar la superació del PEF 2015-2016 vigent:

- L'indicador d'estabilitat pressupostaria ,va reflectir capacitat de finançament de 399.714.09 €.
- La regla de la despesa , va suposar base de despesa no financera ajustada de 5.417.392.93 € i així va tenir un marge positiu de la liquidació de l'exercici 2015, actualitzada pel 2016 de 6.716.469 € , amb una taxa implícita d'increment del - 19.34%, inferior a la prevista per l'exercici 2016.
- I un nivell d'endeutament a 31.12.2016 del 70.04 % , amb un deute viu financer de 4.448.888.32 € € i amb uns ingressos corrents de 6.352.132.72 € €.



## **SEGON: MODIFICACIONS ESSENCIALS EN RELACIÓ AMB EL PRESSUPOST GENERAL DE L'EXERCICI ANTERIOR DE 2017.**

---

Les Modificacions són les que consten en l'Estat de Modificacions redactat separatament en l'avantprojecte de Pressupost.

No obstant això, cal destacar les modificacions següents:

### **A) respecte dels Recursos i crèdits per despeses, corrents i ordinàries:**

#### **1. Els Recursos:**

Els recursos ordinaris per a l'exercici 2018 augmenten en un 4.79 %, tot passant de 5.783.674.50 € previstos al 2017 a 6.060.522.75 € previstos al 2018.

Aquest augment es produeix, bàsicament, pels següents fets:

- a) Per l'augment en les previsions d'ingrés del conceptes tributaris IBI Rústica i Urbana, un cop incorporades les regularitzacions portades a terme durant el 2016 i ja incorporades al Padró Fiscal del exercici 2016 i següents.
- b) Es preveu també una lleu millora en l'obtenció de recursos del Impost sobre Construccions Instal·lacions i Obres, capítol II de l'Estat d'Ingressos.
- c) Respecte del Capítol III de Taxes, Preus Públics i Altres Ingressos: Es produeix un augment del 3.45 % al 2017, respecte de les previsions inicials 2016, bàsicament per la consolidació dels ingressos obtinguts del servei del EAS.
- d) Quan al capítol IV de Transferències corrents: A nivell global s'ha incrementat, concretament en un 4.03 %, passant de 1.513.356.97 € pel 2017 a 1.574.297.01€ pel 2017. Pel que fa a les principals modificacions, cal destacar:
  - Un petit augment previst en la participació en ingressos tributaris de l'Estat, a través de la PMTE, donat que es preveu inicialment la liquidació definitiva de la PMTE 2016. Per la seva part les bestretes de la PMTE 2018 es preveuen per el mateix import que les del 2017, donat que a aquesta data encara no s'ha tramitat la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat pel 2018.
  - Per altre part es preveu amb el mateix import que al 2017 concedida la participació en els ingressos de la Generalitat de Catalunya a través del Fons de Cooperació local de Catalunya.
  - No està prevista pel 2018 la Subvenció del PUOSC línia de manteniment, donat que la última aprovada es correspon al període bianual 2016-2017.
- e) El capítol V d'Ingressos Patrimonials: Amb un pes relatiu al total d'ingressos corrents poc important, es redueix prop d'un 17 % respecte de les previsions inicials del 2017.

#### **2. Els crèdits per despeses:**

- a) Un augment al Capítol I, de despeses de personal ( que representa el 18.25 % del total del pressupost municipal, i el 23.24 % de les despeses corrents –ordinàries) , concretament en un



6.20 % respecte del 2017, passant de 1.169.766.69 € a 1.242.260.09 €, es deu principalment als següents fets:

- S'ha incrementat la dotació pressupostaria per les despeses de Personal, tot i que no s'ha previst en aquest capítol 1 un augment general de les retribucions ( la previsió d'augment, en un 1.5% es preveu al capítol 5 "Fons de Contingència), ja que a aquesta data encara no s'han aprovat els Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2018.

Per tant l'augment del capítol es deu al fet d'haver-se inclòs inicialment diferents previsions de personal eventual-temporal de plans d'ocupació , de personal d'administració i també a la brigada municipal . En aquest augment s'inclouen tant les retribucions com el corresponent cost de la Seguretat Social.

- b) El Capítol II de Compra de Béns Corrents i Serveis: Es produeix un augment important , respecte del 2017, tot passant dels 3.327.916.76 € pel 2017 als 3.532.886.13 € previstos pel 2018.

Així d' aquest augment cal destacar:

S'han actualitzat els imports de despeses previstes en els contractes signats per l'Ajuntament, d'acord amb les previsions de variació dels mateixos.

S'ha previst una major dotació pressupostaria en les partides de Reparacions , conservació i manteniment de bens i infraestructures municipals destinades a l' us i al serveis públics municipals.

L'actualització important dels crèdits de despeses del servei de subministrament d'aigua , sobretot del cànon d'aigua , que es correspon també a un major ingrés en els mateixos termes que la despesa.

També l'actualització a l'alça de les despeses del servei de recollida de deixalles i tractament de residus , d'acord amb l'estudi de costos del servei que ha donat lloc a la modificació de la taxa.

Una actualització dels imports de despeses dels serveis del EAS, en consonància amb els ingressos , segons s'han reflectit també en l'estudi de costos i rendiments d'aquest serveis.

Es preveu en general el manteniment dels crèdits de despeses voluntàries de l'article 226 , respecte dels mateixos al pressupost 2017.

Per últim esmentar la variació a l'alça de la partida de les indemnitzacions , assistències i desplaçaments dels càrrecs electes municipals , donada l'entrada de tots els regidors a l'equip de govern.

- c) En el cas del capítol III d'interessos : , es torna a reduir la seva consignació , per la millora en el mercat financer i la aplicació del principi de prudència financera que ha suposat un abaratiment d' aquest cost.

Així la reducció d'aquest capítol es del - 19.30% de la consignació del 2018 respecte de la del 2017, concretament de - 10.098.22 €.

Durant l'exercici 2017 s'ha continuat amb la disposició d' una pòlissa de tresoreria, amb un límit de disposició de 500.000.00 € , amb l'objectiu de poder homogeneitzar els pagaments durant tot l'exercici i poder complir amb els terminis de pagaments , indicador de la PMP i amb la llei de morositat del deute comercial llei 15/2010. Tot i això el grau de disposició ha estat menor que als exercicis anteriors i per tant també s'ha reduït el seu cost.



d) Pel que fa a les amortitzacions, capítol IX, es manté en termes semblants , així s'ha passat de una previsió de 540.507.10 € al 2017 a 535.282.76 € al 2018.

Per aquest exercici 2018 es preveu, inicialment la concertació de noves operacions de préstec a llarg termini, per import de 315.00000 € previstos en el programa de crèdit de la Diputació de Barcelona fins el límit màxim possible ja que es preveu un cost financer inexistent o molt reduït i preveu el finançament de les actuacions d'inversió del Pressupost Municipal.

c) Pel que fa a les transferències corrents reflectides al Capítol IV, es produeix un manteniment del mateix nivell de despesa , augment tant sols de 12.799.52€, un 2.67% d'augment , passant dels 479.686.89 € previstos pel 2017 als 492.486.41 € pel 2018.

### **B) respecte dels Recursos i despeses de Capital: Pla de les Inversions per al 2018.**

En aquest exercici 2018, es preveuen inicialment 9 noves actuacions d'inversió, un nombre més petit que la previsió inicial del Pressupost inicial 2017 , que en preveia inicialment 12.

No obstant el menor nombre d'actuacions l'import total de les actuacions d'inversió es molt més gran , l'import inicialment previstes al 2018 es de 924.781.14 € desglossats en :

-Els plans d'actuació d'Inversions reals gestionades des del pressupost Municipal , capítol 6 è , per import de 812.435.14 €

Entre aquestes actuacions directes cal destacar:

La substitució de la gespa artificial del camp municipal de futbol

Les obres de la nova ronda de Montserrat

L'aportació pels habitatges tutelats de la Fundació Vilademany.

-Les transferències de Capital , al capital 7è per import de 112.346,00 €.

Pel finançament d'aquestes inversions estan previstes aportacions i subvencions de capital de la Diputació de Barcelona per import de 431.000.00 € .

La principal font de finançament Municipal d'aquestes inversions es preveu amb noves operacions de crèdit per import de 315.000.00 € .

La resta del finançament Municipal del pla de les inversions , per import de 178.781.14 €, prové de l'estalvi corrent del pressupost.



Ajuntament  
de Taradell

**C) L'Estalvi intern/corrent generat**

Aquest exercici pressupostari està previst que generi estalvi pressupostari total inicial, en la quantitat de 206.386.04 € que ha servit per a la l'aportació del pressupost al pla de les inversions inicials 2017 en la quantitat de 178.781.14 € i la resta , per import de 27.604.90 € , per a la dotació del fons de contingència i Altres Imprevistos al capítol 5 del pressupost.

Aquest estalvi total representa el 3.41% dels recursos corrents i ordinaris del pressupost.

Caldria mirar que per propers exercicis es pugui mantenir l'estalvi net positiu.

Tot això és el que crec necessari exposar al Ple de la Corporació per tal que s'acordi la seva aprovació i així es pugui procedir, un cop s'hagi pogut debatre àmpliament el projecte de pressupostos presentats a la seva aprovació.

Taradell, 11 de desembre de 2017

Lluís Verdaguer Vivet  
Alcalde