



**Expedient:** 981/2018 Pressupost Municipal 2019

**Assumpte:** Memòria de l'alcalde Pressupost 2019

## 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 2019, integrat tan sols pel Pressupost Municipal, puja a la quantitat total de 6.438.468,95€, tant en el seu Estat d'Ingressos com en el seu Estat de Despeses.

El resultat final de la liquidació de l'exercici 2017, va reflectir un Romanent de Tresoreria per a despeses generals inicial positiu, per import de 538.892.56€, 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 31/12/2017, per import de 84.994.34€ , ( Compte 413 del Pla General de Comptabilitat ).
- I els compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdit a 31/12/2017 incorporables al Pressupost 2018, i per import de 84.273,66€.

Així en va resultar un Romanent de Tresoreria ajustat per a despeses generals definitiu , que va quedar en la quantitat de 338.396.44€.

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 següents:

- L'indicador d'estabilitat pressupostaria ,va reflectir capacitat de finançament per import de 354.877.29€.
- La regla de la despesa , va suposar una base de despesa no financera ajustada de 5.439.200,06€ i així va tenir un marge positiu de la liquidació de l'exercici 2016, actualitzada pel 2017 de 5.526.512,37€ , amb una taxa implícita d'increment del - 1,61%, inferior a la prevista per l'exercici 2017.
- I un nivell d'endeutament a 31.12.2017 del 56,76% , amb un deute viu financer de 3.692.966,92€ i amb uns ingressos corrents de 6.506.763,97€.



## **SEGON: MODIFICACIONS ESSENCIALS EN RELACIÓ AMB EL PRESSUPOST GENERAL DE L'EXERCICI ANTERIOR DE 2018.**

---

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 2019 augmenten en un 1,59%, tot passant de 6.060.523,75€ previstos al 2018 a 6.157.054,37€ previstos al 2019.

Aquest augment es produeix, bàsicament, pels següents fets:

- a) L'augment del tipus de gravamen en els IBI Urbana pel 2019 ha premés el manteniment en les previsions d'ingrés del conceptes tributaris IBI Rústica i Urbana, un cop consolidades les regularitzacions portades a terme durant el 2016 i ja incorporades al Padró Fiscal del exercici 2016 i següents.
- b) Es preveu 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 petit augment del 0,89% al 2019, respecte de les previsions inicials 2018. Les variacions més significatives entre el 2018 i el 2019 es produeixen en :
  - Una disminució en el concepte de cànon de l'ACA, equilibrat amb les despeses d'acord amb l'execució 2018.
  - Un augment dels ingressos pels serveis i activitats del EAS, d'acord amb l'execució 2018.
  - Un augment de la taxa de recollida de deixalles, d'acord amb la modificació aprovada en les OOFF pel 2019.
- d) Quan al Capítol IV de Transferències corrents: A nivell global s'ha incrementat, concretament en un 5,64%, passant de 1.574.297,01€ pel 2018 a 1.663.114,64€ pel 2019. Pel que fa a les principals modificacions, cal destacar:
  - Un augment previst en la participació en ingressos tributaris de l'Estat , a través de la PMTE. Així les bestretes de la PMTE 2019 es preveuen en un 1% més de l'import de les actuals del 2018, donat que a aquesta data encara no s'ha tramitat la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat pel 2019. No obstant això, no es preveu cap import per la liquidació de la PMTE n-2(2017).
  - Per altre part es preveu amb el mateix import que al 2018 la participació en els ingressos de la Generalitat de Catalunya a través del Fons de Cooperació local de Catalunya.
  - Es preveu ja inicialment a través de Pressupost municipal l'ingrés de la Fundació Vilademanys dels habitatges tutelats de l'Incasol igualment com les despeses.



- e) El capítol V d'Ingressos Patrimonials: Amb un pes relatiu al total d'ingressos corrents poc important , augmenta prop d'un 15,60% respecte de les previsions inicials del 2018.

El motiu principal es deu a la reclassificació pressupostaria del concepte d'Ingrés de concessions de nínxols, abans reflexats al capítol III, juntament amb la taxa per la conservació i manteniment.

## 2. Els crèdits per despeses:

- a) Es preveu una reducció al Capítol I, de despeses de personal ( que representa el 18,87% del total del pressupost municipal, i el 21,91% de les despeses corrents –ordinàries) , concretament en un -2,18% respecte del 2018, passant de 1.242.260,09€ a 1.215.168,62€. Aquesta variació es deu principalment als següents fets:

- A diferència del pressupost inicial 2018, no es preveu inicialment al 2019 la contractació temporal eventual de personal de brigada, ja que es farà un cop s'obtingui el finançament, en plans d'ocupació encara no aprovats actualment.
- S'ha incrementat la dotació pressupostaria per les despeses de la plantilla de Personal ja actualitzades les retribucions del 2018. No s'ha previst en aquest capítol 1 l'augment general de les retribucions per el 2019 ( la previsió d'augment, en un 2,25% 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 2019 que autoritzin aquest augment.

Per tant la disminució del capítol es deu al fet de no d'haver-se inclòs inicialment diferents previsions de personal eventual-temporal de plans d'ocupació.

- b) El Capítol II de Compra de Béns Corrents i Serveis: Es produeix un augment important del 4,06%, respecte del 2018, tot passant dels 3.532.886,13€ pel 2018 als 3.676.246,66€ previstos pel 2019.

Així d' aquest augment cal destacar:

Amb el mateix import que s'ingressa de la Fundació, s'han inclòs les despeses del lloguer a l'Incasol dels pisos tutelats.

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

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

L'actualització important dels crèdits de despeses del servei de subministraments , el cànon d'aigua , es correspon també amb l'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 a les OOFF 2019.

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 2018.

No obstant es preveuen majors consignacions en les despeses de promoció comercial i turisme i de treballs i prestacions de serveis per altres empreses.

Per últim esmentar el manteniment de crèdits en les partides de les indemnitzacions , assistències i desplaçaments dels càrrecs electes municipals.

c) En el cas del capítol III d'interessos : , es produeix un petit augment en la seva consignació, donat que s'han contractat noves operacions de crèdit durant el 2018 i també se'n preveuen de noves al 2019 , tot i el preu baix del mercat financer.

Així l'augment d'aquest capítol es del 8,9% de la consignació del 2019 respecte de la del 2018, concretament de – 4.608,75€.

Durant l'exercici 2018 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 homogeneïtzar 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 535.282,76€ al 2018 a 525.397,43€ al 2019.

Per aquest exercici 2019 es preveu, inicialment la concertació de noves operacions de préstec a llarg termini, per import de 275.000,00€ 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.

e) Pel que fa a les transferències corrents reflectides al Capítol IV, es produeix un augment del nivell de despesa, augment de 55.712,12€, un 11,31% d'augment , passant dels 492.486,41€ previstos pel 2018 als 548.198,53€ pel 2019.

El principal motiu d'augment ve donat per els increments de les transferències i aportacions a les Fundacions que presten serveis d'ensenyament al municipi de escoles municipals i serveis de la 3ª edat.

## **B) respecte dels Recursos i despeses de Capital: Pla de les Inversions per al 2019.**

En aquest exercici 2019, es preveuen inicialment 9 noves actuacions d'inversió, un nombre semblant que la previsió inicial del Pressupost inicial 2018.

No obstant el mateix nombre d'actuacions l'import total de les actuacions d'inversió es molt més petit, l'import total inicialment previstes al 2019 es de 366.152,68€ desglossats en :

- 1) Els plans d'actuació d'Inversions reals gestionades des del pressupost Municipal , capítol 6 è, per import de 214.157,08€

Entre aquestes actuacions directes cal destacar:

-Les obres de millora de l'Aparcament Públic



Ajuntament  
de Taradell

- Les obres de millora d'asfalt (Crta de Viladrau)
- Les despeses plurianuals 2019 per les obres de millora de la xarxa d'aigües i de la caldera de Biomasa.
- Les accions de millora de seguretat viaria (cruïlla Mont-rodan)

2) Les transferències de Capital per inversions d'altres Entitats , al capítol 7è per import de 151.995,00 €, a la Fundació Vilademany i la Fundació Escoles Bressol.

Pel finançament d'aquestes inversions no estan previstes aportacions i subvencions de capital d'altres administracions inicialment.

La principal font de finançament Municipal d'aquestes inversions es preveu amb noves operacions de crèdit per import de 275.000.00€ .

La resta del finançament Municipal del pla de les inversions, per import de 91.152,68€, prové de l'estalvi corrent del pressupost municipal.

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

Aquest exercici pressupostari està previst que generi estalvi pressupostari total inicial, en la quantitat de 142.626,63€ que ha servit per a la l'aportació del pressupost al pla de les inversions inicials 2019 en la quantitat de 91.152,68€ i la resta , per import de 51.473,95€ , per a la dotació del fons de contingència i Altres Imprevistos al capítol 5 del pressupost.

Aquest estalvi total representa el 2,32% dels recursos corrents i ordinaris del pressupost 2019.

Caldria mirar que per propers exercicis es pugui mantenir l'estalvi pressupostari 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, 10 de desembre de 2018

Lluís Verdaguer Vivet  
Alcalde