



Expedient: 1035/2019 Pressupost 2020

Assumpte: Memòria de l'alcaldeessa

MEMÒRIA DE L'ALCALDESSA

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 2020, integrat tan sols pel Pressupost Municipal, puja a la quantitat total de 6.570.158,58 €, tant en el seu Estat d'Ingressos com en el seu Estat de Despeses.

El resultat final de la liquidació de l'exercici 2018, va reflectir un Romanent de Tresoreria per a despeses generals inicial positiu, per import de 377.911.17 €, 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 31/12/2018, per import de 184.475.78 €, (Compte 413 del Pla General de Comptabilitat).
- I els compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdit a 31/12/2018 incorporables al Pressupost 2019, i per import de 184.202.10 € els crèdits d'Inversió i 4.500.00 € de compromisos de despesa corrent.

Així en va resultar un Romanent de Tresoreria ajustat per a despeses generals definitiu , que va quedar en la quantitat de 4.733.29 €.

De l'anàlisi i avaluació en el compliment de la llei 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, es va reflectir un compliment dels indicadors macroeconòmics d'estabilitat pressupostària , la regla de la despesa i la sostenibilitat financera següents:

- L'indicador d'estabilitat pressupostària va reflectir una necessitat de finançament per import de -725.085.27 €.
- La regla de la despesa , va suposar una base de despesa no financera ajustada de 6.396.579.07 € i així va tenir un marge negatiu respecte de la liquidació de l'exercici 2017, actualitzada pel 2018 de 5.569.740.86 €, amb una taxa implícita d'increment del 14.85 %, superior a la prevista per l'exercici 2018.
- I un nivell d'endeutament a 31.12.2018 del 65.64 % amb un deute viu financer de 4.158.986.93 € i amb uns ingressos corrents de 6.336.069.56 €.



SEGON: MODIFICACIONS ESSENCIALS EN RELACIÓ AMB EL PRESSUPOST GENERAL DE L'EXERCICI ANTERIOR DE 2019.

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 2020 augmenten en un 3.87 %, tot passant de 6.157.054.37 € previstos al 2019 a 6.395.158.58 € previstos al 2020.

Aquest augment es produeix, bàsicament, pels següents fets:

- a) L'augment dels valors cadastrals en el padró d' IBI Urbana pel 2020, per aplicació del coeficient 1.05 d'actualització, que ha suposat un augment important en les previsions d'ingrés del concepte tributari IBI Urbana.
- 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 important augment del 4,92% el 2020, respecte de les previsions inicials 2019. Les variacions més significatives entre el 2020 i el 2019 es produeixen en :
 - Un augment aproximat del 12 % en el concepte de taxa de recollida de deixalles equilibrant amb les despeses previstes segons els estudis de costos de les OOFF pel 2020.
 - Un augment important en els ingressos pels serveis i activitats d' EAS, en un percentatge del 13.92 % d'acord amb els estudis de costos del servei que consten en l'expedient de modificació de les OOFF pel 2020.
- d) Quan al Capítol IV de Transferències corrents: a nivell global s'ha reduït, concretament en un 0.54%, passant de 1.663.114.64 € pel 2019 a 1.654.154.94 € pel 2020. Pel que fa a les principals modificacions, cal destacar:
 - Un petita reducció prevista en la participació en ingressos tributaris de l'Estat, a través de la PMTE. Així les bestretes de la PMTE 2020 es preveuen en el mateix import de les actuals del 2019, donat que a aquesta data encara no s'ha tramitat la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat pel 2020. No obstant això, no es preveu cap import per la liquidació de la PMTE n-3 (2017) encara avui pendent, i n-2 (2018).
 - Per altra part es preveu el mateix import que el cobrat el 2019 per 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 del Pressupost municipal l'ingrés de la Fundació Vilademany dels habitatges tutelats de l' Agència Catalana de l'habitatge, igualment com les despeses.
 - La resta de subvencions i aportacions corrents es preveuen per imports semblants als previstos el 2019, excepte en els conceptes d'ingrés pel retorn del cànon de recollida d'escombraries , per import superior , segons consta en l'estudi de costos de les OOFF pel 2020 d'aquest servei.
- e) El capítol V d'Ingressos Patrimonials: Amb un pes relatiu al total d'ingressos corrents poc important es manté en termes constants respecte de les previsions inicials del 2019.

2. Els crèdits per despeses:

- a) **Es preveu un augment important al Capítol I, de despeses de personal** (que representa el 20.70% del total del pressupost municipal, i el 24.30 % de les despeses corrents –ordinàries) , concretament creix en un 11.93 % respecte del 2019, passant de 1.215.168.62 € a 1.360.137.58 €.

Aquesta important variació es deu principalment als següents fets:

- Es preveu una estructura retributiva diferent pels càrrecs electes en aquesta legislatura 2019-2023 a la que ha regit per la legislatura 2015-2019 , amb més import en concepte de retribucions i menys en indemnitzacions, i això suposa un augment al capítol 1 de despeses de personal i una reducció al 2 on es registren les despeses d' indemnitzacions pels càrrecs electes municipals.
 - S'ha incrementat la dotació pressupostària per les retribucions de la plantilla de Personal ja actualitzades les retribucions del 2019, i s'ha previst ja inicialment en aquest capítol 1, l'augment general del 2 % de les retribucions pel 2020 (la previsió d'augment addicional , en un 1%, a partir del 1/07/2020 en funció del creixement del PIB es preveu al capítol 5 "Fons de Contingència), tot i que a aquesta data no s'ha aprovat cap norma que suposi l'aplicació immediata d'aquestes previsions.
 - I també per aquest exercici 2020, es preveuen noves places a la plantilla del personal municipal amb relació laboral, concretament dues places d'auxiliars administratives, una a serveis territorials i una altra a Intervenció, alhora es preveu l'eliminació de la plaça de personal eventual càrrec de confiança que hi havia a la legislatura 2015-2019.
 - També es produeix un augment de dotació pressupostària el 2020 per les substitucions per vacances que es preveuen en la plantilla d'agents auxiliars de la Policia Local.
 - Pel que fa a les previsions inicials 2020 dels Plans d'Ocupació es contemplen en les places d'administració , tal com ja es va preveure inicialment el 2019.
- b) **El Capítol II de Compra de Béns Corrents i Serveis:** Es produeix una petita reducció del -0.76 % respecte del 2019, tot passant dels 3.676.246.66 € pel 2019 als 3.648.557.24€ previstos pel 2020.

Així d' aquesta petita variació global en cal destacar les següents variacions parcials:

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



S'ha previst en general un ajust en la dotació pressupostaria en les partides de reparacions, manteniment i conservació de béns i infraestructures municipals destinades a l'ús i als serveis públics municipals.

L'actualització 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 important 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 2020.

Una actualització dels imports de despeses dels serveis de l'EAS, en consonància amb els ingressos, segons s'han reflectit també en l'estudi de costos i rendiments d'aquest servei en les taxes a les OOFF 2020.

Es preveu en general el manteniment global dels crèdits de despeses voluntàries de l'article 226, respecte dels mateixos al pressupost 2019. No obstant això s'ha realitzat una reestructuració en detall de cada una de les despeses i de les àrees i serveis del cartipàs 2019-2023.

S'han actualitzat els crèdits de despeses pels treballs realitzats per externalització de treballs tècnics a altres empreses.

Per últim esmentar la reducció de crèdits en les partides de les indemnitzacions, assistències i desplaçaments dels càrrecs electes municipals, pels motius exposats en el capítol I de despeses de personal.

c) **En el cas del capítol III d'interessos** : es produeix una disminució en la seva consignació, donat que no es preveu contractar noves operacions de crèdit, llevat dels 175.000,00 € de caixa de crèdit de la Diba que no suposen interessos financers durant el 2020, i també que el deute viu es va reduint des del 2019 en endavant.

Així la rebaixa d'aquest capítol es del -24.62% de la consignació del 2020 respecte de la del 2019, concretament de -13.749,92 €.

Durant l'exercici 2019 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 d'aquesta pòlissa de tresoreria 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**, ha suposat un augment important del 12.25 % de consignació, així s'ha passat de una previsió de 525.397,43 € al 2019 a 589.738,28€ al 2020.

Aquest augment ve donat per la consolidació d'operacions de crèdit contractades al 2018 i un cop s'han acabat els terminis de carència que eren al 2019.

Per aquest exercici 2020 es preveu, inicialment la concertació de noves operacions de préstec a llarg termini, per import de 175.000,00€ previstos en el programa de crèdit de la Diputació de Barcelona, per el finançament de les actuacions d'inversió del Pressupost Municipal d'aquest exercici pressupostari.



e) **Pel que fa a les transferències corrents reflectides al Capítol IV**, es produeix un manteniment del nivell de despesa, reduint-se de 7.169.15 € , un -1,31% , passant dels 548.198.53 € previstos pel 2019 als 541.029.38€ pel 2020.

El principal motiu d'aquesta disminució es produeix per la baixa en les transferències corrents a la Fundació l'Arpa, juntament amb el manteniment de les aportacions a les altres Fundacions. I tot això a l'espera de poder estudiar i analitzar detalladament totes les aportacions necessàries a les tres Fundacions de cara a regularitzar els convenis de l'Ajuntament per aquest mandat.

B) respecte dels Recursos i despeses de Capital: Pla de les Inversions per al 2020.

En aquest exercici 2020, es preveuen inicialment 10 actuacions d'inversió, 8 de gestió directa del propi Ajuntament i 2 per transferència a una altra Entitat o Administració. L'import total de les actuacions d'inversió es molt semblant entre els dos exercicis pressupostaris, l'import total inicialment previst a 2020 es de 382.296.14 € i al 2019 va ser de 366.152,68 €, la diferencia podem trobar-la en el tipus de gestió. A l'any 2019 l'import total pressupostat inicialment d'inversions de gestió directa va ser de 214.157,08 euros i al 2020 de 147.296,14 i pel que fa a la gestió indirecta al 2019 l'import inicialment pressupostat va ser de 151.995,60 i al 2020 235.000,00.

El detall de les Inversions 2020 es desglossa en :

- 1) Els plans d'actuació d'Inversions reals gestionades des del pressupost Municipal , capítol 6è, per import de 147.296.14 € son:

- La Tanca Vegetal.
- L' Skate Park.
- L' Inversió al Pavelló Municipal .
- l' Adquisició d'un nou servidor d'equips informàtics.
- L' Adquisició de cortines per Can Costa.
- Unitat mòbil emissora municipal
- Les despeses plurianuals 2020 per les obres de millora de la xarxa d'aigües i de la caldera de Biomassa.

- 2) Les transferències de Capital per inversions d'altres Entitats , al capítol 7è per import de 235.000.00 € son:

- Fundació Vilademaný (Pisos Tutelats)
- Consell comarcal d'osona (FEDER Il.luminació)

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 175.000.00€ .

La resta del finançament Municipal del pla de les inversions, per import de 207.296,14€, prové de l'estalvi corrent del pressupost municipal.

C) L'Estalvi intern/corrent generat



Ajuntament
de Taradell

En aquest exercici pressupostari està previst un estalvi pressupostari total inicial de 213.614,94€ que ha servit per a la l'aportació del pressupost al pla de les inversions inicials 2020 en la quantitat de 72.296,14€ per les inversions directes i de 135.000,00€ per les inversions indirectes. La resta per import de 6.318,80€, per a la dotació del fons de contingència i Altres Imprevistos al capítol 5 del pressupost.

Aquest estalvi total representa el 3.34% dels recursos corrents i ordinaris del pressupost 2020.

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, 18 de novembre de 2019

M. Mercè Cabanas Solà
Alcaldessa