

AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

MEMÒRIA

Proposta d'aprovació del pressupost municipal de l'exercici 2019

Dades identificatives de l'expedient

Assumpte.- Aprovació del pressupost municipal 2019

Interessat.- Tots els departaments municipals

Exp.- 01/2019 (codi QGCF_C100_C118_C119_2019)

El regidor delegat d'Hisenda, assistit per l'Interventor, en compliment del que disposen els articles 162 i següents del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març per el qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i 18.1 del Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril, formula la següent memòria, que recull els principals aspectes de la proposta de pressupost municipal per a l'exercici 2019, i les variacions respecte del vigent:

PRIMER.- Pel que fa al contingut de **l'estat de despeses** i a les modificacions principals en relació al pressupost de l'exercici anterior, cal destacar:

Capítol I **Despeses de personal**

La plantilla de personal i la relació de llocs de treball corresponent a l'exercici 2019 respon a l'actual context pressupostari i legal i a les mesures de contenció de despesa practicades en el pressupost municipal, d'acord amb la capacitat financera de l'Ajuntament de Santa Coloma de Cervelló aplicant mesures de racionalització de la despesa del capítol I.

Pel que fa a la despesa d'aquest capítol es produeixen algunes variacions importants. Les més significatives són: els increments en les partides salarials en un 2,25% per adaptar-les a l'acord salarial que es va pactar el març passat entre el govern anterior de l'estat i els sindicats; la creació d'una nova plaça de la policia local; el retorn a la jornada completa de la responsable de premsa i comunicació i la menor quantia inicial per a plans d'ocupació per la reducció en les subvencions rebudes a aquest efecte.

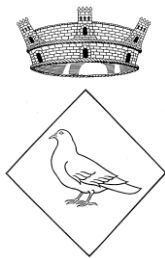
L'augment total brut produït respecte del pressupost final del 2018 és de 58.017,29 euros. Aquesta xifra és el resultat final de les variacions exposades en el paràgraf anterior i d'algunes ampliacions de jornada amb efecte econòmic molt reduït.

Capítol II **Despeses en béns corrents i serveis**

Es preveu un increment del capítol, respecte de l'inicial de l'exercici passat, de poc més de 116.000 euros (4,23%).

La major part de partides es mantenen o fins i tot redueixen respecte del pressupost de l'exercici anterior excepte:

- Aquelles en que la previsió final de despesa ha superat l'inicial (alguns subministraments...)
- Algunes de les lligades a augments previstos d'activitat o nous serveis (serveis socials, legalitzacions, assessoraments jurídics a col·lectius especials, suport polítiques habitatge...).



AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

- Part de les que s'han de licitar de nou (joventut, la Klau...).
- Aquelles en les que es preveu més despesa per altres motius (Subministraments per la previsió d'increment de preus, alguns manteniments, etc).

Capítol III **Despeses financeres**

No varia. Atès que no hi ha finançament extern es manté quantitativa i qualitativament com els darrers exercicis: una partida d'interessos per préstecs a curt termini per si al llarg de l'any existissin problemes en la tresoreria que fessin necessària la contractació d'una pòlissa bancària i la partida d'altres despeses financeres (principalment comissions bancàries).

Capítol IV **Transferències corrents**

S'incrementa en poc més de 32.000 euros (4,30%). Els principals augments es produeixen en les aportacions a l'Àrea Metropolitana de Barcelona per la variació dels paràmetres de càlcul i per la signatura d'un nou conveni; a l'ajuntament de Sant Boi pels nous preus del servei de recollida i manteniment d'animals (lligat al conveni que Santa Coloma de Cervelló té signat amb aquell) i a noves aportacions a entitats culturals del municipi.

Capítol VI i VII **Inversions**

Quant a les inversions reals es produeix una reducció molt notable (de 816.000 euros a 386.000, una diferència de més de 428.000 euros). Aquest fet s'explica per dos motius:

D'una banda enguany es retorna a la "normalitat" atès que en els dos darrers exercicis aquest capítol s'havia incrementat notablement per la concessió, en favor de l'ajuntament, de subvencions molt elevades per, precisament, finançar inversions. A tall d'exemple recordar que les inversions inicials de l'exercici 2016 eren de poc més de 220.000 euros. La concreció es pot veure en l'Annex d'Inversions.

D'una altra el capítol VII de despeses (Transferències per a inversions) que passa de 0 a 131.000 euros; resultant un total de despeses lligades a inversions (capítol VI i VII) de més de 517.000 euros.

SEGON.- Quant a l'estat d'ingressos s'ha d'assenyalar respecte al seu contingut que s'han ajustat els ingressos tenint en compte d'una banda els imports recaptats en l'exercici 2018 i anteriors i d'una altra la modificació de les ordenances fiscals. És molt important insistir en el fet que les fonts d'ingressos d'aquest ajuntament són molt limitades:

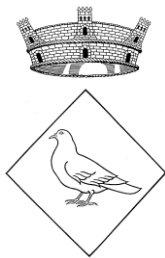
La primera és l'IBI (Impost de béns immobles) amb una previsió de poc més de 3.000.000 euros).

La segona la PTE (Participació en els tributs de l'estat, 1.553.000 euros).

La tercera l'IVTM (Impost de vehicles de tracció mecànica) amb una previsió de 493.000 euros.

Pel que fa les taxes, la recaptació total prevista és d' 1.058.000 euros sent les més significatives les d'escombraries, les de la llar d'infants i les d'activitat esportives que, en conjunt, suposen més del 60% del total; malgrat que totes tres estan lligades a serveis clarament deficitaris.

Finalment, les aportacions diferents la PTE (subvencions de la Diputació de Barcelona, l'Àrea Metropolitana de Barcelona i la Generalitat de Catalunya) sumen un total 1.031.000 euros (incloent-t'hi tots els ajuts lligats a inversions (399.000 euros); a plans d'ocupació, serveis socials, etc.)



AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

TERCER.- Com a conseqüència de l'entrada en vigor de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, es procedeix a aprovar el **límit màxim de despesa no financera** considerant una taxa del **2,7%** de referència de creixement del producte interior brut de mitjà termini de l'economia espanyola. El detall del càlcul figura a l'Informe de la Intervenció municipal.

QUART.- Igualment, a l'Informe de la Intervenció municipal es detallen els paràmetres del **marc pressupostari** 2019-2021 que ha de ser la guia per a l'elaboració dels pressupostos inicials d'aquests exercicis. Aquests marcs es van aprovar mitjançant decret d'hisenda número 162 de data 8 de març, i es va donar compte en el ple del mateix mes. Tot i existir variacions entre el projecte de pressupostos 2019 i els plans pressupostaris 2019-2021 no són de gran quantia i són explicables per situacions i informacions produïdes amb posterioritat a l'aprovació dels plans.

El regidor delegat d'Hisenda