

AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

MEMÒRIA

Proposta d'aprovació del pressupost municipal de l'exercici 2020

Dades identificatives de l'expedient

Assumpte.- Aprovació del pressupost municipal 2020

Interessat.- Tots els departaments municipals

Exp.- 01/2020 (codi QGCF_C100_C118_C119_2020)

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 2020, 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 2020 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 els aspectes qualitatius, es produeixen moltes variacions en les codificacions i en les dotacions de les partides pels processos de funcionarització produïts enguany.

Respecte dels aspectes quantitius es produeixen algunes variacions significatives. Les més importants són: els increments en les partides salarials en un 2,00% per adaptar-les a l'acord salarial que es va pactar el març de l'any passat entre el govern anterior de l'estat i els sindicats; la variació en la retribució dels electes aplicada a tot l'exercici i la major despesa en substitucions de la policia per al període estival.

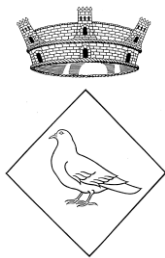
L'augment total brut produït respecte del pressupost final del 2019 és de 176.888,61 euros.

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 93.000 euros (3,26%).

La major part de partides es mantenen o baixen respecte del pressupost de l'exercici anterior. Tot i així, l'augment de les que s'exposen a continuació fan que el conjunt del capítol s'incrementi com s'ha assenyalat en el paràgraf anterior. Tenen pujades significatives:

- La partida d'activitats diverses que s'incrementa en més de 135.000 euros per fer front a actuacions de millora en la mobilitat, pendents de determinar.



AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

- Les partides lligades amb els contractes que s'estan licitant a finals del 2019 o s'han de licitar en el 2020 (recollida escombraries, manteniment de l'enllumenat públic, suport a la llar d'infants...).
- Algunes de subministraments que s'incrementen mínimament.
- Algunes noves com les taxes de la SGAE per a les activitats esportives.

Capítol III

Despeses financeres

Augmenta en 2.000 per a previsió d'increment de les comissions bancàries. Es manté 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.

Capítol IV

Transferències corrents

En valor absolut aquest capítol es redueix en 82.000 euros (10,44%) però hi ha dos moviments de signe contrari. D'un cantó desapareix l'aportació a l'AMB per la mobilitat. En sentit contrari Augmenten:

- Les aportacions a l'AMB (tant la lligada al IBI com la lligada a la Participació en els Tributs de l'Estat).
- Aportacions a la diputació de Barcelona i el Consell Comarcal per a nous projectes (programa de referent juvenil, pla director clavegueram, patrimoni i cens d'activitats).
- Les aportacions a les entitats culturals.

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). Aquet fet s'explica per dos motius:

El capítol VI baixa fins els 184.000 euros; d'una banda perquè es retorna a una dimensió "ordinària" d'inversió i d'una altra per equilibrar el pressupost. La previsible incorporació de romanents del 2019 (afectats i inversions financerament sostenibles) i la comunicació de noves subvencions serviran per augmentar el capítol d'inversions. La concreció es pot veure en l'Annex d'Inversions.

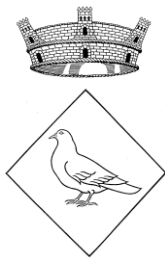
Pel que fa el capítol VII de despeses (Transferències per a inversions) serà de 143.000 euros per fer una aportació a la Diputació de Barcelona. Aquesta despesa servirà perquè la Diputació executi el projecte del camí dels Cavallers que ascendeix a més de 2 milions d'euros.

SEGON.- Quant a l'estat d'ingressos s'ha d'assenyalar respecte al seu contingut que s'han ajustat tenint en compte els imports recaptats en l'exercici 2019 i anteriors, la comunicació de subvencions d'altres administracions públiques i la modificació de les ordenances fiscals. És molt important insistir en el fet que les fonts d'ingressos d'aquest ajuntament són limitades:

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

La segona la PTE (Participació en els tributs de l'estat, 1.400.000 euros aproximadament, per l'aplicació de la liquidació negativa del 2017).

La tercera l'IVTM (Impost de vehicles de tracció mecànica) amb una previsió de 484.000 euros.



AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

Pel que fa les taxes, la recaptació total prevista és d' 1.035.000 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 (resta d'aportacions de l'estat, subvencions de la Diputació de Barcelona, l'Àrea Metropolitana de Barcelona i la Generalitat de Catalunya) sumen un total 947.000 euros (incloent-hi tots els ajuts lligats a inversions (105.000 euros); a plans d'ocupació, serveis socials, etc.).

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 **2,9%** 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** 2020-2022 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 247 de data 3 d'abril, i es va donar compte en el ple del mateix mes. Tot i existir variacions entre el projecte de pressupostos 2020 i els plans pressupostaris 2020-2022 en general no són de gran quantia i s'expliquen per situacions i informacions produïdes amb posterioritat a l'aprovació dels plans.

El regidor delegat d'Hisenda