

AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

MEMÒRIA

Proposta d'aprovació del pressupost municipal de l'exercici 2021

Dades identificatives de l'expedient

Assumpte.- Aprovació del pressupost municipal 2021

Interessat.- Tots els departaments municipals

Exp.- 01/2021 (codi QGCF_C100_C118_C119_2021)

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 2021, i les variacions respecte del vigent:

PRIMER.- La pandèmia de la COVID-19 està generant una situació socioeconòmica excepcional que cal afrontar també en l'exercici 2021 i que ha fet variar les prioritats municipals.

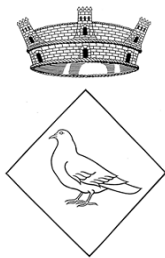
Segons les previsions, els efectes de la pandèmia es dilataran en el temps per la qual cosa, a banda de les necessitats més immediates (epis, desinfeccions, neteges extraordinàries...), cal mantenir el reforç del suport a empreses i famílies que han vist minvats el seus recursos per les mesures (confinaments, limitacions, etc...) preses per lluitar contra la pandèmia.

En aquest sentit, tots, i especialment les administracions públiques mitjançant els seus pressupostos, hauran de fer un esforç de despesa per pal·liar els efectes d'una recessió profunda.

Al marge dels ajuts aprovats per Diputació de Barcelona (PGI, Cap Municipi enrere...), AMB (ApropAMB,, Pla Metropolità de Suport a les Polítiques Socials) i Generalitat de Catalunya (fons local extraordinari), es suma la suspensió, que el govern central va aprovar al mes d'octubre, de les regles fiscals (estabilitat, regla de la despesa...), la qual cosa permetrà, exclusivament per a l'exercici 2021, l'ús dels romanents de tresoreria per a despeses generals.

La incorporació de romanents serà una eina bàsica en els objectius de recuperació exposats anteriorment.

El projecte de pressupost recull les despeses ja compromeses (despeses laborals, contractes en vigor, previsió de subministraments i despeses de manteniment, obligacions amb altres administracions, etc.); i també les despeses més immediates per lluitar, com s'ha exposat anteriorment amb la pandèmia (ajuts socials, neteges i desinfeccions, material sanitari...). Posteriorment, aprofitant la suspensió de les regles fiscals,



AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

s'incorporaran romanent de tresoreria de despeses generals per complementar aquest segon bloc de despeses, i per lluitar contra la recessió econòmica generada conjunturalment pel COVID-19.

SEGON.- 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 2021 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 qualitius, es produeixen variacions en les codificacions d'algunes partides pels processos de funcionarització.

Respecte dels aspectes quantitius es produeixen algunes variacions significatives. Les més importants són: els increments en les partides salarials en un 0,90% per adaptar-les a l'acord d'increment salarial aprovat pel govern central per al 2021; l'augment del cost de la Seguretat Social; la major quantia per a plans d'ocupació (per increment del finançament afectat) i la major dotació en les aplicacions de la policia local per l'increment de plantilla.

L'augment total brut produït respecte del pressupost inicial del 2020 és de 149.669,82 euros, un 4,22%.

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

Es preveu un decrement global del capítol, respecte de l'inicial de l'exercici passat, de poc més de 80.000 euros (2,77%).

En realitat, un nombre important de partides es redueixen (especialment significativa és la d'altres despeses i activitats diverses que l'any passat es va dotar excepcionalment amb més de 145.000 euros per fer front a actuacions de millora en la mobilitat i que, d'aplicar-se enguany es finançarien amb romanents, per alliberar fons inicials) mentre que altres creixen o són noves en l'estructura de despeses. Les variacions positives més significatives són:

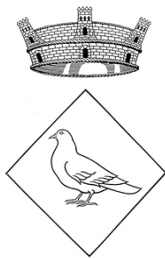
Major despesa en les partides relacionades amb el COVID (neteja, material sanitari de desinfecció, epis...).

Algunes partides lligades a la policia local.

Recollida d'escombraries per licitar el nou contracte a partir del darrer trimestre de l'any.

Major despesa en algunes partides d'activitats (turisme, gent gran, dinamització juvenil, promoció econòmica (aquesta última lligada a una subvenció finalista) i serveis sanitaris locals (prevenció de la legionel·la).

Partides lligades a nous serveis com protecció civil, monitoratge de caps de setmana a Can Carletas i tallers de promoció de l'empresa i l'ocupació.



AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

Capítol III Despeses financeres

Disminueix en 6.000 euros tot i la previsió d'increment de les comissions bancàries. Tot i reduir la dotació es manté la 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 augmenta més de 100.000 euros (un 14,71%). S'incrementen significativament:

- Excepcionalment es dota una quantia addicional en l'aportació a l'AMB lligada a la PIE per la liquidació positiva de 2018.
- Aportacions al Consell Comarcal lligades als Serveis Socials i d'ocupació.
- L'aportació al Consorci de l'entorn de la Colònia Güell.
- L'aportació als països del sud (lligada a una subvenció finalista).
- Les aportacions a les entitats culturals.

Capítol VI i VII Inversions i aportacions de capital

L'inicial del capítol VI es manté, com en l'exercici 2020, en un nivell baix (al voltant de 180.000 euros) en espera d'incorporar romanents posteriorment.

Per contra el capítol VII pràcticament desapareix. En aquest sentit, cal recordar que les aportacions de capital del 2020 van ser excepcionalment altes pel projecte de l'anomenat "Camí dels Cavallers".

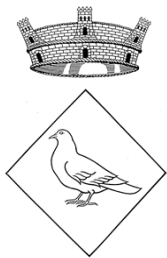
TERCER.- Quant a l'estat d'ingressos s'ha d'assenyalar respecte al seu contingut que s'han ajustat a les circumstàncies actuals.

S'esperen caigudes en la recaptació d'impostos i taxes.

L'increment però de les aportacions corrents (capítol IV) d'altres entitats (PIE, ajuts de l'AMB per a plans d'ocupació...) compensen sobradament la caiguda en la previsió d'ingressos en els capítols I i III.

Cal parar atenció a la recuperació de la subvenció de la Generalitat en suport de la llar d'infants tot i què en detriment de la que des de fa anys oferia la Diputació per compensar la pèrdua de la primera.

QUART.- Com a conseqüència de la suspensió de les regles fiscals, no cal aprovar el sostre de despesa de l'any 2021.



AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

CINQUÈ.- Igualment, a l'informe de la Intervenció municipal es detallen els paràmetres del **marc pressupostari** 2021-2023 que havien de ser la guia per a l'elaboració dels pressupostos inicials d'aquests exercicis. Aquests marcs es van remetre al Ministeri el dia 11 de març de 2020 però , com és lògic existeixen importants variacions entre el projecte de pressupostos 2021 i els plans pressupostaris 2021-2023 atès que, quan es van remetre, la gravetat de la pandèmia no era coneguda.

El regidor delegat d'Hisenda