

AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

MEMÒRIA

Proposta d'aprovació del pressupost municipal de l'exercici 2022

Dades identificatives de l'expedient

Assumpte.- Aprovació del pressupost municipal 2022

Interessat.- Tots els departaments municipals

Exp.- 01/2022 (codi QGCF_C100_C118_C119_2022)

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 2022, i les variacions respecte del vigent:

PRIMER.- La pandèmia de la COVID-19 ha provocat una situació socioeconòmica de caràcter excepcional que cal seguir afrontant a l'exercici 2022 atès que la recuperació, tant sanitària com econòmica, és notablement més lenta del que s'esperava inicialment.

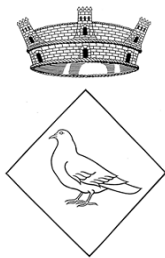
Segons es preveu a curt i mig termini, i sense perdre de vista l'evolució sanitària, els principals esforços s'han de centrar en la recuperació econòmica. Cal mantenir, per tant, el reforç del suport a empreses i famílies que han vist minvats el seus recursos per les mesures (confinaments, limitacions, etc...) preses per lluitar contra la pandèmia i que no han pogut recuperar-se encara.

Totes les administracions públiques mitjançant els seus pressupostos, estan fent un esforç de despesa per pal·liar els efectes de l'aturada econòmica.

Al marge dels ajuts aprovats per Diputació de Barcelona (PGI, fons de resiliència...), AMB (ApropAMB, Pla Metropolità de Suport a les Polítiques Socials), Consell Comarcal (PRI...) i Generalitat de Catalunya; es manté la suspensió, de les regles fiscals (estabilitat i regla de la despesa), la qual cosa permetrà, també per a l'exercici 2022, l'ús dels romanents de tresoreria per a despeses generals.

La incorporació de romanents seguirà sent l'eina bàsica per abastar 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 contra les conseqüències econòmiques de la pandèmia (ajuts socials i econòmics, principalment).



AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

Posteriorment, aprofitant la suspensió de les regles fiscals, s'incorporaran romanents de tresoreria de despeses generals per augmentar la capacitat de despesa i 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 2022 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 2,00% per adaptar-les a les previsions dels PGE del govern central per al 2022; l'augment del cost de la Seguretat Social i la major quantia per a plans d'ocupació (per l'increment del finançament afectat).

L'augment total brut produït respecte del pressupost inicial del 2021 és de 170.499,15 euros, un 4,62%.

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

Es preveu un increment global del capítol, respecte de l'inicial de l'exercici passat, de 150.338,74 euros (5,25%).

La reducció feta en el pressupost del 2021 es manté en moltes partides. L'increment es produeix principalment pel major preu d'adjudicació dels contractes renovats (escombraries, deixalleria, recollida envasos i despeses informàtiques; en les partides de dinamització de joventut i activitats d'agricultura (lligades ambdues a subvencions finalistes), en comunicació, activitats culturals, i altres de menor quantia.

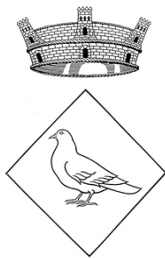
Capítol III **Despeses financeres**

S'incrementa en 2.000 euros per la gran pujada en comissions bancàries, sent la més significativa la de manteniment de saldos positius.

Capítol IV **Transferències corrents**

Malgrat la reducció en un gran nombre de partides el valor absolut aquest capítol augmenta en 25.341,31 euros (un 3,15%) per l'increment significatiu en partides com:

- Les lligades als Serveis Socials: Aportació famílies, beques menjador, aportació al Consell Comarcal per un major suport en personal al departament de Serveis Socials i finalment



AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

aportació a la Diputació de Barcelona pel servei de teleassistència (anteriorment es pagava des del Capítol II).

- L'aportació a l'AMB (perquè la previsió inicial del 2021 va resultar insuficient).
- L'aportació al Consorci de l'entorn de la Colònia Güell.

Capítol VI i VII **Inversions i aportacions de capital**

Aquests capítols s'incrementen significativament (en un total de 749.452,66 euros) per l'existència d'un gran nombre de subvencions finalistes (PGI, resiliència Diba) a banda, com sempre dels fons propis.,

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

Capítol I, II i III **Impostos directes, indirectes i Taxes i preus públics**

Tot i la congelació dels impostos i les taxes, s'espera l'augment en algunes partides, integrades en els capítols I i II, lligades a la recuperació econòmica (ICIO, llar, pavelló, llicències...). Malgrat l'anterior, es produirà una minva en el recursos del capítol I d'ingressos per la menor recaptació prevista en l'IIVTNU (plusvàlua).

Capítol IV **Transferències corrents**

L'increment (435.242,83 euro) de les aportacions corrents d'altres entitats (Participació en els ingressos de l'Estat; els ajuts de l'AMB i Diba, i els majors ingressos que s'esperen per la venda des subproductes, lligats al nou sistema de recollida d'escombraries) compensen sobradament la caiguda en la previsió d'ingressos en el capítol I.

QUART.- La suspensió de les regles fiscals, fan innecessària l'aprovació del sostre de despesa de l'exercici 2022.

CINQUÈ.- Igualment, a l'informe de la Intervenció municipal es detallen els paràmetres del **marc pressupostari** 2022-2024 que havien de ser la guia per a l'elaboració dels pressupostos inicials d'aquests exercicis. Aquests marcs es van remetre al Ministeri al mes de març de 2021, quan encara hi havia una gran incertesa respecte de l'evolució de la pandèmia.

El regidor delegat d'Hisenda