

AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

MEMÒRIA

Proposta d'aprovació del pressupost municipal de l'exercici 2023

Dades identificatives de l'expedient

Assumpte.- Aprovació del pressupost municipal 2023

Interessat.- Tots els departaments municipals

Exp.- 01/2023 (codi QGCF_C100_C118_C119_2023)

L'alcalde, 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 2023, i les variacions respecte del vigent:

PRIMER.- La lenta recuperació econòmica, la posterior crisi provocada per la pandèmia de la COVID-19, i actualment la invasió d'Ucraïna i l'alta inflació, estan provocant una situació socioeconòmica excepcional i molt llarga en el temps que cal seguir afrontant a l'exercici 2023.

Sense perdre de vista l'evolució sanitària, els esforços es centren en la recuperació econòmica, pal·liant els efectes de les crisis exposades en el paràgraf anterior. Cal mantenir el suport a empreses i famílies que han vist minvats el seus recursos primer per les mesures anti-Covid i ara per la pujada de preus i tipus d'interès.

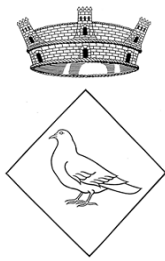
Totes les administracions públiques mitjançant els seus pressupostos, estan fent esforços per redreçar la situació.

Al marge dels ajuts aprovats i/o previstos per Diputació de Barcelona; AMB, Consell Comarcal i Generalitat de Catalunya; es manté la suspensió, de les regles fiscals (estabilitat i regla de la despesa), la qual cosa permetrà perllongar també per a l'exercici 2023, 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, a banda de la millora d'inversions i serveis.

El projecte de pressupost recull les despeses ja compromeses (despeses laborals, contractes en vigor o en licitació, previsió de subministraments i despeses de manteniment, obligacions amb altres administracions, etc.); i les més immediates per lluitar contra les conseqüències econòmiques de la pandèmia, la inflació i la guerra (ajuts socials i econòmics, principalment).

Posteriorment, aprofitant la suspensió de les regles fiscals, s'incorporaran romanents de tresoreria de despeses generals per augmentar la capacitat de despesa, executar inversions i actuacions per a la millora del municipi i la població i en conseqüència ajudar a la recuperació econòmica.



AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

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 2023 respon a l'actual context pressupostari i legal, a les necessitats municipals i a les mesures de contenció de despesa d'acord amb la capacitat financera de l'Ajuntament aplicant mesures de racionalització de la despesa del capítol I.

Pel que fa els aspectes qualitius es produeixen alguns canvis de categoria passant de C2 a C1 i d'A2 a A1. També es fan algunes ampliacions de jornada (la més significativa és la de l'enginyer que passa del 53% a jornada completa).

Respecte dels aspectes quantitius es produeixen algunes variacions significatives. Les més importants són: els increments en les partides salarials en un 2,50% per adaptar-les a les previsions dels PGE del govern central per al 2023; el conseqüent augment del cost de la Seguretat Social, a banda dels efectes econòmics dels canvis qualitius exposats anteriorment.

L'augment total brut produït respecte del pressupost inicial del 2022 és de 224.386,68 euros, un 5,81% (Pràcticament el 4% correspon a la pujada salarial de l'1,5%, aprovada amb efectes des del 1 de gener per al 2022, i al 2,5% del 2023).

Capítol II Despeses en béns corrents i serveis

Es preveu un increment global del capítol respecte de l'inicial de l'exercici passat de 371.491,38 euros (12,32%).

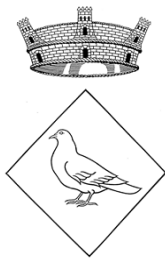
L'increment es produeix principalment pel major preu de licitació i/o adjudicació dels contractes en renovació (monitoratge pavelló, manteniment parcs i jardins, neteja viària, rënting vehicles de la policia, neteja edificis municipals, comunicació (repartiment), etc.); en els subministraments d'electricitat, gas i combustibles i en partides com: el servei de càtering de la llar (es preveu que la gratuïtat d'i2 faci que més nens i nenes facin servir aquest servei); els rëntings i lloguers, les partides lligades als Serveis Socials i altres per estar lligades a subvencions finalistes concedides per altres administracions públiques.

Capítol III Despeses financeres

Aquest capítol s'ajusta atès que no s'espera haver de demanar cap pòlissa de tresoreria. De fet es redueix en 22.000 euros (un 66% respecte de l'any 2021).

Capítol IV Transferències corrents

Aquest capítol augmenta en 75.023,14 euros (un 9,05%). Els increments responen majoritàriament a partides lligades als Serveis Socials (aportació famílies, aportació SAD (Atenció domiciliària), etc.



AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

També augmenta l'aportació a l'AMB per la quota lligada (9%) a l'ingrés per la "Participació en els Ingressos de l'Estat" (PIE). Atès que la previsió d'aquest ingrés augmenta, també ho fa la despesa; de fet aquesta situació també es va donar al 2022 i va caldre modificar l'aplicació.

Capítol VI i VII Inversions i aportacions de capital

Aquests capítols baixen notablement (concretament 544.454,97 euros, un 58,55%). De cara al pressupost 2022 s'havien comunicat un gran nombre de subvencions finalistes per finançar inversions que enguany o no existeixen o s'han reduït en la seva dotació o encara han de ser comunicades.

En tot cas, la intenció és aprofitar un any més la suspensió de les regles fiscals (prorrogada també a l'exercici 2023) i aprofitar els romanents de tresoreria de despeses generals acumulats.

TERCER.- Quant a l'estat d'ingressos s'ha d'assenyalar respecte al seu contingut que s'han ajustat a la situació actual.

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

Tot i la congelació, un any més, dels tributs municipals; es preveu l'increment d'alguns dels conceptes integrats en aquests capítols. Concretament, en els darrers mesos han tingut un bon comportament els relacionats amb una major activitat (plusvàlues, ICIO, llar, pavelló, llicències i taxes dels aprofitaments especials de les empreses subministradores...).

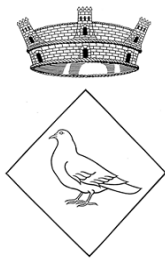
En relació a les plusvàlues (IIVTNU), s'han recuperat en el que portem del segon semestre i es preveu, com a mínim, complir les previsions inicials. També cal exposar que el projecte de llei de pressupostos de l'estat preveu un creixement de molts dels coeficients a aplicar fet que, un cop en vigor, beneficiarà la recaptació de l'exercici 2023.

Les previsions de l'IAE també creixen atenent a la recaptació del 2022 que actualment ja supera els 180.000 euros.

Pel que fa les taxes d'empreses subministradores, es tracta d'un tribut que es calcula sobre la facturació d'aquestes empreses en el municipi. El notable increment de la recaptació en els darrers mesos i la previsió d'alts preus de la energia en el 2023 fan que els ingressos previstos per aquest concepte creixin notablement.

Cal fer esment de la reducció en els ingressos la taxa de la llar per la gratuïtat d'í2 que es veuen compensats parcialment per la previsió d'increment en la recaptació per la taxa del menjador atès que més nens i nenes faran servir aquest servei. A banda, la Generalitat farà una aportació addicional per les places d'í2 per pal·liar la reducció en la recaptació provocada per aquesta mesura.

En conjunt, la recaptació dels capítols I, II i III d'ingressos s'incrementa en 270.000,00 euros, un 5% més.



AJUNTAMENT
DE
SANTA COLOMA DE CERVELLÓ

Capítol IV **Transferències corrents**

Es preveu un increment de 391.433,78 euros (un 13,69% més) provinent principalment de: la Participació en els ingressos de l'Estat (PIE) i la compensació de l'IAE; la subvenció de la Generalitat per la gratuïtat d'i2 com s'ha explicat anteriorment; una subvenció específica de l'Agència de Residus de Catalunya; el programa PAMMU de l'AMB que enguany es destinarà íntegrament a despesa corrent i el conveni amb el Consell Comarcal pels programes socials.

Capítol VII **Transferències de capital**

La reducció en el pressupost del 2023 és notable, concretament 556.032,55 euros. El motiu és que en el 2022 es van aprovar subvencions molt importants com el Pla General d'Inversions de la Diba i el Pla d'Inversions del Consell Comarcal. A banda, la quantia de PAMMU que es destinava a inversions s'ha transferit, com s'esmentava anteriorment, al capítol IV.

En resum, es considera que aquest pressupost 2023 recull allò que és necessari per mantenir i millorar els serveis oferts per l'ajuntament a la ciutadania de Santa Coloma de Cervelló fent front, des de les nostres competències, als reptes econòmics i socials plantejats per la pandèmia, la inflació, els reptes mediambientals i la invasió d'Ucraïna.

L'alcalde