



MEMÒRIA DE LA PROPOSTA DE PRESSUPOST PER A L'ANY 2021

Que formula el Regidor d'Hisenda, per delegació de l'Alcaldia, en compliment del que disposa l'article 168-1, lletra a), del R.D.L. 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la LRHL.

Primer.- SITUACIÓ ECONÒMICA I FINANCERA.

L'estat de despeses del pressupost per a l'any 2021 de l'entitat ascendeix a 13.999.823,10 euros i l'estat d'ingressos a 13.999.823,10 euros. En conseqüència es presenta un pressupost anivellat.

Aquest import suposa una disminució del pressupost, amb relació al de l'exercici 2020, de 149.248,75 euros, és a dir, un 1,05 % aproximadament, els motius de la qual s'expliquen a continuació.

Segon.- MODIFICACIONS ESSENCIALS EN RELACIÓ AMB EL PRESSUPOST DE L'EXERCICI ANTERIOR.

Les modificacions que en relació amb el pressupost de l'exercici anterior s'han establert, són les que numèricament es troben compreses a l'Estat de Modificacions, si bé les modificacions essencials són les que a continuació s'indiquen:

INGRESSOS

En el pressupost que es proposa per a la seva aprovació, i en relació als ingressos, s'ha de manifestar que la previsió d'aquests per a l'any 2021 s'ha calculat tenint en compte els drets reconeguts nets (en el cas dels tributs dels quals existeix un padró) i la recaptació líquida dels dos últims exercicis, no només de l'últim, així com les variacions introduïdes per l'acord de modificació de les ordenances fiscals pel 2021.

Així, el ingressos totals pressupostats són de 13.999.823,10 euros, que suposa una disminució dels ingressos en 149.248,75 euros, respecte a l'any 2020.

En relació al Capítol I, s'ha previst una disminució de 111.000 euros, com a conseqüència de les previsions que es detallen a continuació:

1. En relació a l'Impost de Béns Immobles (IBI) de naturalesa urbana, s'han previst els mateixos crèdits inicials que al 2020, ja que malgrat que, com a conseqüència del procediment de valoració col·lectiva de caràcter general (revisió cadastral), que va entrar en vigor el 1 de gener de 2013, la base imposable de l'impost -el valor cadastral- té un augment progressiu del 10% cada any fins arribar a l'aplicació plena del nou valor resultant al final del període l'any 2022, a la proposta de modificació de les ordenances fiscals per al 2021, s'ha previst una disminució del tipus, del 10%, per tal de que el contribuent no vegi augmentat l'import a liquidar.
2. En relació a l'impost sobre vehicles de tracció mecànica, s'ha pressupostat una disminució de 10.000 euros, ajustant-la als drets reconeguts nets del padró existent.



3. Una disminució, de 76.000 euros, de la recaptació de l'Impost sobre increment de valors de terrenys de naturalesa urbana (plusvàlua).
4. Per últim, s'han disminuït les previsions de l'impost sobre les activitats econòmiques, ja que es preveu que la recaptació d'aquest impost es vegi directament afectat per la crisi econòmica produïda pel COVID-19.

En relació al capítol II, s'ha previst mantenir la previsió d'ingressos de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres (ICIO) (395.000 euros).

En relació a les taxes i altres ingressos previstos al Capítol III, abans de tot, s'ha de posar de relleu que:

1. En aquest capítol està consignat el cànon de l'aigua per part de l'Agència Catalana de l'Aigua (els quals també estan consignats al capítol II de despeses), i que la previsió de recaptació per aquest concepte per l'any 2021 s'ha mantingut.

Així, si no tenim en compte els ingressos enunciats, la recaptació prevista en concepte de taxes i altres impostos, disminueix en 189.811,65 euros, com a conseqüència, principalment, de la reducció de la recaptació de la taxa per la prestació del servei d'escola bressol, que es motiva principalment per:

- El nou model de tarificació social fa que els usuaris obtinguin una bonificació de la quota en funció del ingressos de la unitat familiar, la qual pot arribar fins al 90% de la mateixa, fet que comportarà automàticament una disminució del ingressos per aquest concepte.

En aquest sentit, val a dir que a dia d'avui no es tenen les dades dels inscrits a la llar d'infants, raó per la qual no és possible fer un càlcul exacte de lo que suposarà el nou sistema tarifari. Per aquest motiu, per elaborar l'estudi econòmic que acompanya a aquest informe, s'han fet servir les dades de l'enquesta que es va fer en el curs 2015-2016, úniques dades de què disposa aquest Ajuntament, segons les quals la previsió de la disminució dels ingressos, per l'any que ara s'inicia, es pot quantificar en 32.772 euros.

- Per un altre costat, ens trobem amb una baixada important de les inscripcions, ja que els matriculats inicials del curs que ara s'inicia han passat de 127 alumnes l'any passat, a 100, el que suposa una pèrdua de més del 21 % de l'alumnat.

Respecte al Capítol IV, s'ha pressupostat un augment dels ingressos en més de 137.000 euros, com a conseqüència, principalment, de la subvenció de la Generalitat de Catalunya a les llars d'infants, que no es concedia des de l'any 2012 i s'ha tornat a concedir des del curs 2019-2020, i un augment en la participació dels tributs de l'estat.

Per últim, i en relació al Capítol V, s'ha augmentat la consignació del capítol en 13.800 euros, com a conseqüència dels ingressos produït pel lloguer del local a l'oficina de gestió tributària de la Diputació de Barcelona i pels lloguers socials de diferents habitatges.

DESPESES



El pressupost que es presenta, s'ha elaborat amb la premissa principal de la continuïtat del pressupost aprovat l'any passat, havent centrat el esforç econòmic en la revisió del capítol I i en augmentar les inversions en mantenir les infraestructures i equipaments municipals. Paral·lelament s'ha donat continuïtat a la contenció de les despeses corrents, les corresponents al capítol II, que amb caràcter general s'ha mantingut respecte l'any anterior.

CAPÍTOL PRIMER – DESPESES DE PERSONAL.

La plantilla de personal prevista en aquest proper exercici de 2021 és d'un total de 122 llocs de treball, dels quals 61 són de personal funcionari i 61 són de personal laboral.

Les despeses de personal de l'Ajuntament per a l'exercici 2021 ascendeixen a 5.277.231,50 euros – l'any 2020 la previsió inicial va ser de 5.190.692,92 euros- experimentant un augment del 1,66%.

Les despeses de personal de l'Ajuntament per a l'exercici 2020 representen un 38,47 % de la despesa corrent (Capítols I a IV de l'estat de despeses).

La plantilla ascendeix a 122 persones, 28 de les quals formen part de la Policia Local i 15 de la Brigada Municipal.

Les modificacions de la plantilla per al 2021 consistiran en:

- La creació d'una plaça d'auxiliar administratiu (C2, personal laboral), que s'ha consignat al 100% de la jornada laboral durant 9 mesos.
- La creació d'una segona plaça de tècnic de l'administració general d'inspector d'obres (A1, personal funcionari), que s'ha consignat al 100% de la jornada laboral durant 4 mesos.
- La eliminació del dinamitzador del Casal de Joves, ja que s'ha previst la concessió del servei.
- La creació d'una plaça d'administrativa per als serveis socials, la qual no s'ha pressupostat, ja que estarà finançada, principalment, per una subvenció del Consell Comarcal del Maresme, que encara no s'ha atorgat.

Paral·lelament a la creació d'aquestes places, l'augment de les previsions inicials del Capítol I són conseqüència de:

- La comptabilització de l'augment de les retribucions establertes al "Real Decreto-ley 2/2020, de 21 de enero de 2020, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público."

CAPÍTOL SEGON – DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.

Les despeses en béns corrents i serveis experimenten una disminució sobre la previsió inicial per l'any anterior, aproximadament d'un 2,9 % (207.994,81 €), amb una previsió inicial de 7.061.791,99 euros l'any 2020, per 6.853.797,18 euros l'any 2021.



S'ha de fer menció, que en aquest capítol està consignat el cànon de l'aigua per part de l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA), que per l'any 2020 s'ha reduït en 200.000 euros, amb un import total de 1.500.000 euros, els quals també estan consignats al capítol III d'ingressos.

En aquest capítol s'ha intentat contenir la despesa corrent el màxim possible, però també s'han augmentat algunes partides que es creu que augmentaran la seva despesa durant el 2021, com són la neteja viària i el manteniment de la jardineria.

També s'ha de destacar que s'han previst 48.000 euros per a la dinamització del casal de joves, mitjançant una gestió indirecta del servei.

Per últim, en aquest capítol hem de fer constar que, com a conseqüència de la dissolució de l'Organisme Autònom del Museu Arxiu, les despeses del mateix ja no seran traspassades, si no que seran assumides directament per l'Ajuntament, per tant la despesa que abans es comptabilitzava íntegrament en el capítol IV, ara es consignarà principalment al capítol II.

CAPÍTOL QUART

Les transferències corrents comprenen, entre d'altres, els crèdits per aportacions de l'Ajuntament, sense que hi hagi contrapartida directa dels qui reben la transferència, i la seva destinació és finançar operacions corrents.

En aquest Capítol s'ha reduït la despesa en 17.370,93 euros, dels 1.035.834,00 euros pressupostats al 2020 s'han proveït 1.018.463,07 euros.

Aquesta reducció de la despesa es deu, tal i com s'ha explicat anteriorment, a que la despesa del Museu-Arxiu ha deixat de comptabilitzar-se com una aportació al organisme, que estaria consignada al capítol IV, i ara es realitza des dels capítols II i VI.

La política seguida per la consignació d'aquest capítol ha estat la del manteniment de les subvencions atorgades a les diferents entitats del municipi, i l'ampliació dels ajuts socials com a conseqüència de la situació actual.

CAPÍTOL SISÈ

El programa d'inversions previst per l'any 2021 és de 413.571,37 euros, dels quals es destinen 150.000 euros per la renovació del clavegueram municipal. .

Aquest import consignat, correspon a petites inversions relacionades principalment amb material policial, eines i maquinària de la brigada, i mobiliari, ja sigui d'oficines o urbà.

En relació a les inversions, s'ha de puntualitzar que de cara al proper any no s'han pressupostat les amortitzacions de les quotes pendent de pagament a Fomento Construcciones y Contratas SA, ja que s'ha previst una amortització anticipada del 100% del capital pendent, amb el romanent de crèdits per a despeses generals, ja que és un dels passius amb l'interès més alt.

Per un altre costat, si que s'ha previst l'amortització de quatre mesos de les noves inversions que s'hagin de fer amb el nou servei de recollida de residus i neteja viària.

CAPÍTOL TERCER I NOVÈ



En aquests dos capítols que corresponen a les despeses financeres i amortitzacions derivades dels préstecs concertats per l'Ajuntament, s'han previst exactament aquelles dades que figuren en els respectius quadres financers subministrats per les respectives entitats financeres.

Així, s'ha previst un augment de la consignació inicial que, conjuntament, ascendeix a 51.0000 euros.

Aquesta augment es justifica, principalment, pel préstec de la caixa de crèdit de la Diputació de Barcelona de 200.000 euros que s'ha d'amortitzar en 5 anys, ja que s'ha destinat a la compra de vehicles.

Tot això s'exposa a la Corporació municipal en Ple perquè acordi la seva aprovació, si procedeix, una vegada discutit el projecte presentat.

EL REGIDOR D'ECONOMIA

Albert Sala Martínez