



Ajuntament de
Sant Andreu de Llavanes



MEMÒRIA DE LA PROPOSTA DE PRESSUPOST PER A L'ANY 2022

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 2022 de l'entitat ascendeix a 15.881.580,58 euros i l'estat d'ingressos a 15.881.580,58 euros. En conseqüència es presenta un pressupost anivellat.

Aquest import suposa un augment del pressupost, amb relació al de l'exercici 2021, de 1.881.757,48 euros, és a dir, gairebé un 13,5% 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 2022 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 2022.

Així, el ingressos totals pressupostats són de 15.881.580,58 euros, que suposa un augment dels ingressos en 1.881.757,48 euros, respecte a l'any 2021.

En relació al Capítol I, s'ha previst un augment de 440.000 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 uns crèdits inicials de 3.980.000 euros, 80.000 més que al 2021. Aquest augment és conseqüència del procediment de valoració col·lectiva de caràcter general (revisió cadastral), que va entrar en vigor el 1 de gener de 2013, mitjançant el qual, 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 2022, s'ha previst una disminució del tipus, del 4,7%, que implicarà una pujada de la recaptació d'uns 200.000 euros, als quals se li han restat els 120.000 euros que es deixaran d'ingressar com a conseqüència de la gratuïtat de l'Autopista C-32 a partir de l'1 de setembre de 2021.

Firma 1 de 1		
Albert Sala Martínez	16/11/2021	REG HISENDA



Ajuntament de
Sant Andreu de Llavanes



Paral·lelament, també s'ha proposat un augment del tipus de l'Impost de béns de naturalesa rústica, que comportarà un augment de les previsions inicials en uns 25.000 euros aproximadament.

2. En relació a l'impost sobre vehicles de tracció mecànica, s'ha pressupostat els mateix import inicial que l'any 2021, en el que es va ajustar la previsió inicial als drets reconeguts nets del padró existent.
3. En aquest punt s'ha de posar de manifest la situació creada per la sentència del Tribunal Constitucional, de 28 d'octubres de 2021, que anul·la els articles 107.1 paràgraf segon, 107.2 A) i 107.4 del Text refós de la llei d'Hisendes Locals, que regulen aspectes fonamentals sobre el mètode objectiu de determinació de la base imposable de l'impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana.

Posteriorment, el 9 de novembre de 2021, es va aprovar el Reial decret-lei 26/2021 per el que se adapta el text refós de la llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, a la recent jurisprudència del Tribunal Constitucional respecte l'impost sobre l'increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU).

Aquest Reial decret-lei, que va entrar en vigor el 10 de novembre de 2021, estableix dos nous sistemes de càlcul de la base imposable de l'impost, alhora que introdueix altres modificacions en relació als supòsits subjectes a aquest impost.

Així, actualment, malgrat que existeix la certesa de que l'Ajuntament rebrà ingressos per aquest concepte, és molt difícil fer una previsió de quin serà l'import. És per això que s'ha previst un ingressos inicials de 1.390.000 euros, 276.000 més que els crèdits inicials pressupostats a l'any 2021.

Per aquest motiu, s'ha elaborat una relació de partides i imports, per un import total de 276.612,97 euros, a les que es proposa fer una retenció de crèdit, la qual s'anirà aixecant progressivament d'acord amb la recaptació efectiva de l'impost.

4. Per últim, s'han augmentat les previsions inicials de l'impost sobre les activitats econòmiques fins als 110.000 euros, ja que les previstes per l'any 2021 es van reduir, ja que es va preveure que la recaptació es veuria directament afectada per la crisi econòmica produïda pel COVID-19, fet que no ha succeït, ja que fins al 30 de setembre els drets reconeguts nets van ser de 106.000 euros.

En relació al capítol II, s'ha previst augmentar la previsió d'ingressos de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres (ICIO) fins als 420.000 euros, ja que esta previst la construcció d'un nou edifici al sector C

En relació a les taxes i altres ingressos previstos al Capítol III, abans de tot, s'ha de posar de relleu que 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 disminuït fins a 1.250.000 euros.

Així, si no tenim en compte els ingressos enunciats, la recaptació prevista en concepte de taxes i altres impostos, augmenta en 409.389,40 euros, com a conseqüència de:

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

Código Seguro de Validación 72fa38b67a1d411faa8927db63b7c40001

Url de validación <https://seodesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxa/ba/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=012>

Metadatos Origen: Origen administració Estado de elaboración: Original

Firma 1 de 1

Albert Sala Martínez	16/11/2021	REG HISENDA
----------------------	------------	-------------



Ajuntament de
Sant Andreu de Llavaneres



- Augment de més de 136.500 euros la recaptació prevista pel subministrament d'aigua, com a conseqüència de les modificacions de l'ordenança fiscal aprovades per l'any 2022 i les noves altes produïdes:
- Augment de les previsions de recaptació per la recollida de residus, pel canvi de tarifació aprovat per a l'any 2022, en uns 85.000 euros aproximadament.
- Augment dels matriculats a les llars d'infants que donen una previsió d'ingressos superiors a les de l'any 2021 en 55.000 euros.
- Al igual que hi ha una previsió d'augment de l'impost de construcció i d'obres, també es preveu un augment de la taxa de llicències urbanístiques en 70.000 euros, ja que l'impost i la taxa van directament relacionades al número d'obres que s'executin.
- S'ha previst iniciar les obres d'urbanització del Puntó, per a lo qual s'ha previst la redacció del projecte, el cost del qual es preveu que sigui de 76.368,36 euros, que serà finançat al íntegrament pels propietaris del sector.

Respecte al Capítol IV, s'ha pressupostat un augment dels ingressos en més de 98.000 euros, com a conseqüència, principalment, de la previsió que es rebrà de la participació en els tributs de l'Estat i del fons de cooperació de la Generalitat de Catalunya.

En relació al Capítol V, s'ha augmentat lleugerament la previsió al consignar l'ingrés per l'explotació de les antenes.

Per últim, s'ha previst un ingrés de 1.162.000 euros al capítol IX, que es corresponen amb la sol·licitud d'un préstec a llarg termini a una entitat privada per finançar les obres de cobertura de la pista de Sant Pere, la construcció d'un bar al camp de futbol i la segona fase del poliesportiu municipal.

DESPESES

El pressupost que es presenta, s'ha elaborat amb la premissa principal de l'augment de les partides de neteja i recollida i tractament de residus, així com la consignació de l'augment que comportarà l'aprovació de la nova relació de llocs de treball de l'Ajuntament.

S'ha augmentat les inversions en mantenir les infraestructures i equipaments municipals, i 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 2022 és d'un total de 124 llocs de treball, dels quals 64 són de personal funcionari i 60 són de personal laboral.

Les despeses de personal de l'Ajuntament per a l'exercici 2022 ascendeixen a 5.409.745,68 euros – l'any 2021 la previsió inicial va ser de 5.286.231,50 euros- experimentant un augment del 2,34%.

Firma 1 de 1

Albert Sala
Martinez

16/11/2021

REG HISENDA



Ajuntament de
Sant Andreu de Llavanes



Les despeses de personal de l'Ajuntament per a l'exercici 2022 representen un 34,06 % de la despesa corrent (Capítols I a IV de l'estat de despeses).

La plantilla ascendeix a 125 persones, 27 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 consignació del 100 % de la jornada laboral durant 12 mesos d'un tècnic de d'administració general (A2, personal funcionari), el qual estava pressupostat al 2021, però no el 12 mesos.
- Ampliació de la jornada laboral del tècnic auxiliar informàtic(personal laboral, C1), passant del 75% al 100%.
- La creació d'una plaça d'administratiu (C2, personal laboral), que s'ha consignat al 100% per donar suport als serveis socials, i que està finançada en part pel Consell Comarcal del Maresme.
- La contractació d'un oficial 1^a del servei de les aigües, durant 12 mesos, per tal de substituir a l'actual que causa baixa per jubilació.
- L'ampliació d'hores del professors de l'escola de música, en un total de 5h, per tal de cobrir les necessitats de l'equip lectiu i directiu, i que suposa també un increment dels ingressos en concepte de taxa de l'escola.
- La prorroga, per un any, del contracte d'un auxiliar administratiu (personal laboral C2), que està a l'Oficina d'Atenció al Ciutadà (OAC), i que finalitzava a 31 de desembre de 2021..
- Davant la jubilació de l'actual arxiver municipal al final del primer semestre de l'any, s'han pressupostat 6 mesos amb les condicions econòmiques actuals, i 7 mesos amb les condicions del nou arxiver. S'han pressupostat 13 mesos en total per tal de que coincideixin un mes, per tal de poder fer el traspàs.
- La consignació dels plusos del nou cap i sots cap de la policia local.
- La prorroga per 6 mesos dels plans d'ocupació de l'auxiliar administrativa de les aigües i de la biblioteca i de l'arquitecte tècnic i per 3 mesos els de 2 conserges.
- La contractació d'un nou agent de policia durant 9 mesos.
- La prorroga del contracte d'una tècnica d'ocupació (personal laboral A2) durant 4 mesos. No s'han pressupostat 12 mesos ja que es preveu que durant el mes de abril, la Diputació de Barcelona, ens atorgui una subvenció que permeti finançar la resta de l'any.
- La consignació d'un plus a l'auxiliar administrativa de recursos humans, com a conseqüència del desenvolupament de tasques de categoria superior.
- La eliminació de des places: la de l'inspector de la policia local, que s'ha jubilat, i la d'un peó de la brigada de manteniment.

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

Código Seguro de Validación 72fa38b67a1d411faa89217db63b7c40001

Url de validación

<https://seodesimplicia01.absisccloud.com/absis/idi/axr/idiarxa/ba/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=012>

Metadatos
Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original

Firma 1 de 1

Albert Sala
Martinez

16/11/2021

REG HISENDA



Ajuntament de
Sant Andreu de Llavaneres



Paral·lelament a la creació d'aquestes places, en el pressupost per l'any 2022 s'han pressupostat 270.517,11 euros relacionats amb les despeses del Capítol I. Aquesta despesa s'ha pressupostat a la partida 929.50000 Fons de contingència, i correspon a l'augment de les retribucions de determinats treballadors municipals, que es produirà com a conseqüència de l'aprovació de la nova relació de llocs de treball que s'ha elaborat.

CAPÍTOL SEGON – DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.

Les despeses en béns corrents i serveis experimenten un augment sobre la previsió inicial per l'any anterior, aproximadament d'un 5.13 % (351.348,53 €), amb una previsió inicial de 6.844.797,18 euros l'any 2021, per 7.196.145,71 euros l'any 2022.

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 2022 s'ha reduït en 250.000 euros, amb un import total de 1.250.000 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 2022, de les que cal destacar les següent:

- Un augment de la partida 163.22719 Neteja viària en 259.000 euros, arribant a pressupostar-se 689.000 euros, com a conseqüència de la licitació del nou servei de recollida d'escombraries i neteja viària, conseqüentment, també implica un augment en la previsió inicial de la partida 1621.22744 Recollida de residus municipals de més de 174.000 euros, arribat aquesta fins als 841.000. S'ha previst 3 mesos amb el servei actual i 9 mesos amb el nou servei.
- Un augment de les previsions de despeses de les llars d'infants, en un total de 93.5000 euros, arribant les consignacions inicials fins als 425.000 euros en el cas de la llar d'infants Minerva i 427.000 euros en la Sant Nicolau.
- Una augment, en 25.800 euros, de les indemnitzacions dels membres de la corporació, com a conseqüència de que un regidor, del govern, ha deixat de tenir dedicació parcial, i ara cobra per assistències als òrgans de govern, que comporta, automàticament, la reducció d'un import similar en el capítol I.
- Un augment de la partida dedicada a estudis i treballs tècnics, passant de 20.000 euros a 76.368,36, els quals es destinen, íntegrament, a la redacció del projecte d'urbanització del Puntó.
- Un augment de 20.000 euros a la partida de manteniment de la jardineria, passant de 125.000 a 145.000 euros.
- Un augment de la partida destinada a la neteja dels edificis municipals, de prop dels 20.000 euros, arribant la despesa en aquest concepte als 2740.100 euros.

CAPÍTOL QUART

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

Código Seguro de Validación 72fa38b67a1d411faa8927db63b7c40001

Url de validación <https://sedesimplica01.abciscloud.com/absis/idiarx/idiarxaba/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisIn=072>

Metadatos Origen: Origen administració Estado de elaboración: Original

Firma 1 de 1

Albert Sala
Martinez

16/11/2021

REG HISENDA



Ajuntament de
Sant Andreu de Llavaneres



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 126.490 euros, dels 1.018.463,07 euros pressupostats al 2021 s'han proveït 891.973,07euros.

Aquesta reducció de la despesa es deu, principalment a dos motius, per un costat la reducció de la partida pel tractament de residus sòlids urbans, en 50.000 euros, ja que com a conseqüència del nou sistema de recollida de residus, es preveu que la despesa en aquest concepte disminueixi considerablement.

Per un altre costat, s'han deixat de pressupostar la majoria de subvencions que no estiguin relacionades amb els serveis socials.

CAPÍTOL SISÈ

El programa d'inversions previst per l'any 2022 és de 1.700.266,31 euros, dels quals es destinen 1.312.000 euros en grans obres.

Així està previst invertir 150.000 euros en obres de renovació del clavegueram municipal, 267.000 euros en les obres de construcció d'un bar al camp de futbol municipal, 390.000 euros en la coberta de les pistes de Sant Pere i 505.000 euros en les obres de construcció de la II del poliesportiu (que inclouen l'estudi d'usos, la redacció del projecte i l'execució de les mateixes).

Per un altre costat, també s'han previst, per l'any 2022, 41.295,35 euros per l'amortització de la gespa del camp de futbol i 199.000 euros per a l'amortització dels nous vehicles que es faran servir per la neteja viària i la recollida de residus.

La resta de l'import consignat, 147.970,96 euros correspon a petites inversions relacionades principalment amb manteniments d'equipaments i infraestructures, material policial, eines i maquinària de la brigada, i mobiliari, ja sigui d'oficines o urbà.

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 66.871,74 euros.

Aquesta augment es justifica, principalment, per la consignació dels interessos dels nous vehicles que es faran servir per la neteja viària i la recollida de residus.

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

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

72fa38b67a1d411faa8927db63b7c40001

<https://secesimplicia01.absisccloud.com/absis/idiarx/idiarxaba/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=072>

Origen: Origen administració Estado de elaboración: Original

Código Seguro de Validación
Url de validación
Metadatos

Firma 1 de 1		
Albert Sala Martínez	16/11/2021	REG HISENDA



Ajuntament de
Sant Andreu de Llavanes



Albert Sala Martínez

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

Código Seguro de Validación 72fa38b67a1d411faa89217db63b7c40001

Url de validación <https://sedesimplica01.absisccloud.com/absis/idiarx/idiarxabsa/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodoAbsisInj=012>

Metadatos Origen: Origen administració Estado de elaboración: Original

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila, 1 08392 Sant Andreu de Llavanes Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Firma 1 de 1

Albert Sala
Martinez

16/11/2021

REG HISENDA