



## **MEMÒRIA DE LA PROPOSTA DE PRESSUPOST PER A L'ANY 2018**

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 2018 de l'entitat ascendeix a 13.345.859,48 euros i l'estat d'ingressos a 13.345.859,48 euros. En conseqüència es presenta un pressupost anivellat.

Aquest import suposa una disminució del pressupost, amb relació al de l'exercici 2017, de 93.198,98 euros, es a dir un 0.70% 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 2018 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 2018.

Així, el ingressos totals pressupostats són de 13.345.859,48 euros, que suposa una disminució dels ingressos en 93.198,98 euros, respecte a l'any 2017.

En relació al Capítol I, s'ha previst un augment de 1.241,58 euros. S'ha de destacar la previsió d'una recaptació més baixa de l'Impost de Bens Immobles



(IBI) com a conseqüència de la baixada de la previsió inicial d'ingressos d'aquest en 90.000 euros (aproximadament un 0,5%) aprovada inicialment pel Ple Municipal celebrat el passat 31 d'octubre.

Però la baixada de les previsions de l'IBI, han quedat, pràcticament, compensada amb la previsió de recaptació de l'impost sobre l'increment de valors dels terrenys de naturalesa urbana (les plusvàlues), que s'ha pujat en més de 76.000 euros, arribant als 605.000 euros, però encara lluny de la mitjana d'ingressos del dos últims anys.

La previsió de la resta d'impostos que conformen aquest capítol s'han mantingut pràcticament igual del que es va preveure per l'any 2017.

Per últim, s'ha de posar de relleu en aquest capítol, que malgrat que no s'ha consignat en les previsions inicials, s'ha de recordar que, d'acord resolució de la Direcció General del Cadastre de 16 de febrer de 2016, durant l'any 2017 s'ha portat a terme un procediment de regularització cadastral, el qual suposarà uns nous ingressos de l'IBI al 2018, que serviran per cobrir una possible desviació a la baixa de la previsió inicial o per poder finançar noves despeses.

En relació al capítol II, s'ha previst un augment de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres (ICIO) en 60.000 euros, malgrat que la previsió de liquidació d'aquest impost a finals d'any no arribarà a igualar els ingressos previstos inicialment, ja que l'any 2018 es tramitaran les llicències d'obra de dues importants promocions, la liquidació de les quals ja hauria de ser superior a l'import pressupostat.

En quant a les taxes i altres ingressos previstos al Capítol III, s'ha fet una petita previsió a l'alça en comparació amb les previsions inicials previstes al 2017, com a conseqüència de l'ajust d'aquestes a la mitjana de la recaptació dels dos últims anys.

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 suposa 1.501.000 euros, els quals també estan consignats al capítol II de despeses.

Per últim en relació amb el capítol III, s'ha de manifestar, que a la partida 399.00 recursos eventuais, s'han comptabilitzat 60.000 euros d'ingressos del futur casal d'estiu, els mateixos que s'han pressupostat a una partida de despeses d'ensenyament, i que si finalment no es realitza es donaran de baixa.



Respecte al Capítol IV, s'ha pressupostat una minoració dels ingressos de 251.211,39 euros. Així al 2017 es varen pressupostar 2.910.197,43 mentre que pel 2018 s'han previst uns ingressos de 2.658.986,04 euros. Aquesta disminució és principalment una conseqüència de que al 2017 es varen consignar varies subvencions que s'havien concedit per part de la Diputació de Barcelona, que aquest any s'han suprimit.

## **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 esforços econòmics en la revisió del capítol I com a conseqüència de les diferents baixes i jubilacions que s'han produït en el transcurs d'aquest any i la necessitat de cobrir aquestes places i crear altres de noves que han de servir per modernitzar la gestió municipal. 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 2018 és d'un total de 114 llocs de treball, dels quals 57 són de personal funcionari i 57 són de personal laboral.

Les despeses de personal de l'Ajuntament per a l'exercici 2017 ascendeixen a 4.124.773,46 euros – l'any 2017 la previsió inicial va ser de 4.060.044,38 euros- experimentant un augment del 1,59 %.

Les despeses de personal de l'Ajuntament per a l'exercici 2018 representen un 33,52 % de la despesa corrent (Capítols I a IV de l'estat de despeses).

La plantilla ascendeix a 114 persones, 27 de les quals formen part de la Policia Local i 16 de la Brigada Municipal.

Les modificacions de la plantilla per al 2018 consistiran en:

- La creació d'una plaça de funcionari de tècnic de cultura i joventut, amb una dedicació del 100% de la jornada laboral durant 9 mesos. Això farà que l'auxiliar administratiu destinat a cultura es pugui destinar a un altre servei.
- La creació d'una plaça de funcionari de tècnic de recursos humans, amb una dedicació del 100% de la jornada durant 6 mesos. Ara mateix hi ha



un auxiliar administratiu, i es vol potenciar aquest departament per tal de portar la gestió de la nòmina dels treballadors de manera directa i no mitjançant una gestoria.

- La creació d'una plaça de funcionari de d'enginyer, amb una dedicació del 50% de la jornada laboral durant 6 mesos. Actualment es contracte el serveis d'un enginyer extern.
- La creació d'una plaça de funcionari de tècnic de sanitat, amb una dedicació del 75% durant 6 mesos. Actualment aquest servei es presta mitjançant un assessorament extern.
- La creació d'una plaça laboral de dinamitzador del casal d'avis amb una dedicació del 100% durant 12 mesos, que es finançarà mitjançant l'amortització de la plaça de conserge del casal d'avis.
- La creació d'una plaça laboral de dinamitzador del casal de joves amb una dedicació del 53,33% durant 12 mesos, que es finançarà mitjançant l'amortització de la plaça de conserge del casal de joves.
- La reducció de la plaça laboral de lampista, al 50% de la jornada durant 9 mesos.
- La creació d'una plaça laboral de vigilant de la zona blava, amb una dedicació del 100% durant 7 mesos. Actualment aquestes places es cobrien mitjançant plans d'ocupació.
- La creació d'una plaça de funcionari de caporal de la policia municipal, que es cobrirà per promoció interna.
- L'amortització d'una plaça laboral de conductor de la brigada municipal.
- L'amortització d'una plaça laboral de peó de la brigada municipal.

## CAPÍTOL SEGON – DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.

Les despeses en béns corrents i serveis experimenten un augment global sobre la previsió inicial per l'any anterior, aproximadament d'un 0,31 % (22.054,17 €), amb una previsió inicial de 7.210.398,85 Euros l'any 2018, per 7.188.894,68 euros l'any 2017.



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 suposa 1.501.000 euros, els quals també estan consignats al capítol III d'ingressos.

Tal i com s'ha anunciat abans, els crèdits totals consignats en aquest capítol són lleugerament superiors als de l'any 2017, ja el criteri principal ha estat el de la contenció en la despesa corrent.

Malgrat això, s'han modificat algunes partides com a conseqüència de l'evolució de la despesa de les mateixes durant els dos últims anys, de les que cal destacar les següents:

- S'ha doblat la partida destinada al manteniment de les pilones (de 7.500 euros a 16.000) ja que la de Pins Mar s'ha de renovar.
- La partida destinada a la compra d'aigua, s'ha augmentat en 66.000 euros, ja que la despesa dels últims anys ha augmentat considerablement.
- En quant a l'energia elèctrica, i en relació a partida destinada a l'enllumenat públic, s'ha pressupostat una quantitat superior a l'any 2017, però inferior al consum final del mateix any, la causa és la gran inversió que s'ha fet per instal·lar leds i estalviar així en consum i en manteniment.

També s'ha de destacar l'estalvi, de prop de 10.000 euros, que s'ha previst en les instal·lacions municipals.

- S'ha ampliat en 45.000 euros la partida destinada a manteniment de jardineria, que ha de servir per pal·liar les amortitzacions de dos treballadors de la brigada municipal.

Esta previst que en el primer semestre del 2018 es realitzi un concurs públic per al servei de jardineria municipal que està previst que sigui per a empreses que promoguin i impulsin a la integració social i la millora de la qualitat de vida de les persones amb discapacitat intel·lectual i de les seves famílies.

- Una altre servei que s'ha ampliat és el de mediació, ja que l'any 2017 no es va pressupostar per tot l'any, ja que es va implantar a mitjans del segon semestre. Amb aquesta ampliació de la partida es pretén donar continuïtat al servei durant tot l'any 2018.



- Les últimes que mereixen una especial atenció, són les relacionades amb el contracte de neteja viària i recollida de residus de municipals, adjudicat a Fomento Construcciones y Contratas, que augmentaran un increment a causa de la revisió de preus.

Però malgrat tots els augments explicats en els paràgrafs anteriors, la despesa total del capítol II no ha augmentat considerablement, ja que també s'han produït reduccions en moltes partides, ja sigui per que la despesa s'ha traspasat al capítol VI (consignacions de conservació del clavegueram) o per que la despesa pressupostada al 2017 era per una actuació puntual i no s'ha de tornar a realitzar aquest nou any (millora de camins municipals o franges de protecció contra incendis).

Malgrat tot lo anteriorment explicat, dins d'aquest Capítol, les despeses més importants que s'han dotat continuen sent les de la neteja viària i recollida de residus, el servei de Bus municipal i la gestió de les llars d'infants.

#### CAPÍTOL QUART

Les transferències corrents comprenen, entre d'altres, són 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 augmentat la despesa en 69.536,11 euros, dels 782.249,51 euros pressupostats al 2017 s'han proveït 851.785,62 euros.

Al igual que l'any passat, s'ha tornat a ampliar les partides relacionades amb els Serveis Socials, i mantenint els augments produïts l'any passat. Així, amb relació al 2017, s'ha incrementat principalment la consignació de les partides destinades a concedir ajuts a persones discapacitades, a la gent gran i al infants i adolescent, amb un total de 34.000 euros més.

També s'ha ampliat la subvenció que es concedirà aquest any al Casal de Llavaneres, com a conseqüència de les obres de que s'han de portat a terme l'adequació de la instal·lació elèctrica, i que ascendeix a 13.820,62 euros.

Per últim, s'ha de destacar la partida destinada a l'aportació de l'Ajuntament a la Diputació de Barcelona per les obres de millora de les carreteres BV+5031 i BV5033.

En relació a les partides que es minoren, cal destacar la partida destinada al pagament al consorci pel tractament del residus sòlida urbans del Maresmes, que es redueix en 25.000 euros.



Per últim, s'ha de manifestar que s'han mantingut, i en alguns casos augmentat, les línies de subvencions a les entitats que complementen d'alguna manera el foment de la cultura, de l'esport, les activitats de lleure, l'assistència social, etc, que duu a terme l'Ajuntament.

## CAPÍTOL SISÈ I SETÈ

El programa d'inversions previst per l'any 2018 és de 261.671,96 euros, el que suposa una petita disminució amb la quantitat pressupostada l'any 2017.

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 el 2018 hem de destacar la inversió que es destinarà a la renovació i millora del clavegueram i les obres de reforma a les escoles que han de servir per la instal·lació de plaques fotovoltaïques d'autoconsum i de calderes i/o xarxes de calors alimentades amb estella forestal, llenys o pèl·lets.

Pel que fa a les transferències de capital, aquest any es realitzarà una de 10.000 euros pel Museu – Arxiu que aniran destinats a l'adquisició de obres pictòriques i a l'elaboració d'un llibre de fotografies històriques del municipi.

## 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.

Cal destacar aquest any s'ha pressupostat per primera vegada l'amortització de capital del préstec de l'IDAE (70.000 euros) que va servir per canviar les lluminàries de gran part de municipi, posant leds i afavorit l'estalvi del consum d'energia elèctrica.

Per un altre costat s'ha d'informar que respecte al préstec concedit pel BBVA per a la construcció del nou poliesportiu municipal, no s'ha consignat cap partida per a l'amortització de capital, ja que té dos anys de cadència, però si s'han pressupostat els interessos que sumen un total de 8.000 euros.

Per últim, també s'han consignat 17.500 euros per l'amortització del préstec concedit per la Diputació de Barcelona de 175.000 euros per a la construcció



AJUNTAMENT DE SANT ANDREU DE LLAVANERES

del nou pavelló, el qual s'ha de retornar en un període de 10 anys sense interessos.

S'acompanya també "Estat de Modificacions" que presenta el projecte del Pressupost en relació amb el vigent.

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

Sant Andreu de Llavanes, 9 de novembre de 2017

EL REGIDOR D'ECONOMIA

Albert Sala Martínez