



APROVACIÓ DEL PRESSUPOST MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2021

Expedient núm.: 2775/2020

Memòria d'Alcaldia

Procediment: Aprovació del pressupost municipal consolidat per a l'exercici 2021

Document signat per: L'Alcalde

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL PER L'ANY 2021

Els pressupostos municipals d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2021 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir dites despeses.

Es tracta d'uns pressupostos basats en l'austeritat, el control de la despesa pública, la cerca de l'eficiència i l'eficàcia en la gestió municipal. A més reflecteixen el compromís amb l'estabilitat pressupostària i amb la sostenibilitat financera i el límit de despesa no financera de l'administració local.

L'objectiu és que aquest Ajuntament sigui una administració bé gestionada i solvent, que redueix el seu endeutament i que es regeix per l'equilibri pressupostari.

Per a això, el pressupost de l'exercici 2021 a nivell Consolidat es caracteritza per:

1.- Respecte al Pressupost d'Ingressos:

1.1.- Capítol I "Impostos Directes: S'incrementa la previsió d'aquest capítol en 172.989,80 euros, atès que s'ha pressupostat en base als padrons fiscals definitivament aprovats per l'any 2020 a l'Ajuntament i en base igualment a la Liquidació obtinguda a l'any 2019 definitivament aprovada.

En aquest Capítol es procedent destacar la inclusió com a novetat de l'Impost sobre l'Increment dels Valors dels Terrenys de Naturalesa Urbana (Plusvàlua), atès que el ple municipal va aprovar la seva ordenança fiscal al ple celebrat al mes de setembre de 2020, i que te com a objectiu gravar específicament les operacions especulatòries, amb inclusió d'una bonificació del 95% per aquelles transmissions gratuïtes com les herències.

1.2.- Capítol II "Impostos Indirectes": Es manté la previsió de 150.000 euros, una vegada l'any precedent es va realitzar una modificació normativa de la seva Ordenança Fiscal important, amb la inclusió com a bonificacions de subvencions que fins ara es venien atorgant per determinats conceptes, es preveu que la recaptació a 31 de desembre de 2020 arribi al voltant d'aquesta xifra aproximadament, fet que determina que es pugui mantindre aquesta previsió.

1.3.- Capítol III "Taxes i Altres Ingressos": S'incrementa la previsió d'aquest capítol (concretament en 217.725,73 euros) fonamentalment per l'increment en la previsió realitzada per la Societat Mercantil Municipal IDETSA, atès que per part de la resta d'ens s'ha optat pel manteniment en les taxes i preus públics o prestacions patrimonials públiques no tributàries pel proper any 2021, dels ens que conformen el pressupost municipal.





APROVACIÓ DEL PRESSUPOST MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2021

1.4.- Capítol IV "Transferències Corrents": Aquest apartat es veu incrementat en 162.158,95 euros fonamentat tant en l'increment de la Participació als Tributs de l'Estat, com dels previstos per Enresa (segons import ingressat a 2020 i resolució d'aquesta entitat, de data 11 de març de 2020), així com del considerable increment en la Variable ingressada per l'Ajuntament de l'empresa ALPIQ al 2020, i tot allò sumat a les subvencions que es preveuen justificar al 2021, moment en el qual podrà ser reconegut el dret a la comptabilitat municipal, atès que permet tindre una certesa manifesta de l'import a cobrar pel sector municipal.

En aquest apartat han estat excloses, als efectes del compliment preceptiu en matèria de Consolidació Pressupostària, les transferències que es preveu realitzar per part de l'Ajuntament als tres Patronats Municipals i a IDETSA.

No així respecte a Llastres SL la qual es finança en la seva major part amb ingressos de mercat, no estant sectoritzada com Administració Pública.

1.5.- Capítol V "Ingressos Patrimonials: La previsió d'Ingressos Patrimonials s'incrementa en 62.071,98 euros, i la seva majoria, provenen del compte 559 municipal relatiu als productes de concessions i d'aprofitaments especials de l'Ajuntament, detallant tots i cadascun dels contractes i tercers dels quals provenen aquests als conceptes que integren aquest apartat.

1.6.- Capítol VI "Alienació d'Inversions Reals": Al igual que a l'any 2020, no es preveu la venda de bens de caràcter patrimonial per part del sector públic local, ni la desafectació per la posterior venda de bens de caràcter demanial de titularitat pública.

1.7.- Capítol VII "Transferències de Capital": En aquest capítol es consignen les subvencions per acometre inversions que preveu rebre fonamentalment l'Ajuntament (amb 198.830,47 euros), detallant als subconceptes pertinents l'objecte d'aquestes, les quals s'han vist notablement reduïdes respecte les previstes a l'annualitat 2020, en base a la informació disponible que té l'ens local de les línies de subvencions de capital d'altres administracions com la Generalitat de Catalunya i la Diputació de Tarragona, adoptant un criteri de prudència pel qual preveu finançar la majoria d'inversions amb recursos propis.

1.8.- Capítol VIII "Actius Financers": En aquest Capítol es mantenen los 25.000 euros consignats a 2020 i 2019, consistents en la devolució, mitjançant compensació en nòmines i pagues extres posteriors a la seva concessió, dels Préstecs de Nòmina a Curt i Llarg Termini al personal municipal.

1.9.- Capítol IX "Passius Financers": En aquest apartat, al igual que a 2020, no es consigna import algun atès que no es preveu la concertació d'operacions de crèdit a llarg termini.





APROVACIÓ DEL PRESSUPOST MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2021

2.- Respecte al Pressupost de Despeses:

2.1.- Capítol I "Despeses de Personal": S'incrementa la previsió realitzada al capítol I a nivell consolidat, respecte a la de 2020, en 53.305,82 pel que es refereix a aquest apartat fruit de l'informe del Departament de Recursos Humans que s'incorpora a l'expedient, al qual es justifiquen les variacions produïdes respecte a les previsions de l'any anterior, i l'increment màxim previst pel Govern de l'Estat del 0,9% a les retribucions dels empleats públics, el qual resta encara pendent d'aprovació.

En aquest sentit, l'Ajuntament es conscient de la necessitat d'aprovació d'una Relació de Llocs de Treball que objectivitzï el màxim possible l'estructura, llocs, descripcions i retribucions a percebre pel personal, tant funcionari com a laboral, i que englobi no soles l'Ajuntament si no els seus ens dependents, fet que repercutirà positivament cap als mateixos empleats i cap als propis ens que integren aquesta administració.

Aquest expedient s'ha vist dilatat en el temps durant l'anualitat 2020 degut a la situació provocada per la pandèmia sanitària del virus comunament conegut com a COVID-19, el qual ha impossibilitat funcionar amb normalitat a la pràctica totalitat de departaments municipals, essent l'objectiu de l'equip de govern, el de reprendre el mateix a 2021

2.2.- Capítol II "Despeses en Bens Corrents i Serveis": Aquest capítol es redueix en 858.581,43 euros com a conseqüència dels imports obtinguts en les liquidacions pressupostàries consolidades dels darrers tres exercicis (2017 a 2019), dels contractes, convenis i resta de documents vinculants amb tercers que te en vigor l'Ajuntament, i de l'execució del pressupost de l'any 2020 fins la data de la confecció del present.

2.3.- Capítol III "Despesa Financera": Es preveu una continuïtat a l'import consignat d'aquestes, atès que les mateixes no provenen d'interessos de noves operacions de crèdit, sinó de les comissions que han començat a a carregar les entitats financeres pel simple manteniment dels saldos bancaris de l'Ajuntament, atès que, segons les persones responsables d'aquestes, ja es va fer arribar a aquest ens local, que la principal entitat bancària que actualment treballa amb l'ajuntament en lo que respecta a serveis financers, cobraria a 2020 una comissió del 0,45% anual del saldo existent als comptes, liquidant trimestralment aquest.

Per tal d'evitar aquest increment a les comissions per gestió bancària, l'Ajuntament ha procedit a traslladar el nucli dels fons líquids amb una altra entitat financera, signant un contracte de "Forfait" o tarifa plana de comissions, el qual garanteix un import fixe de comissions bancàries anuals, amb independència de les operacions realitzades, i sempre que no superi l'import de la franquícia acordada.

2.4.- Capítol IV " Transferències Corrents: Es redueixen les previsions en 50.731,06 euros en aquest apartat, una vegada extretes les transferències que realitza l'Ajuntament als seus ens dependents, restant integrat fonamentalment aquest apartat per l'import destinat a Entitats Locals (302.454,26 euros), empreses privades (37.350,00 euros) i Famílies i Institucions Sense Fins de Lucre (880.876,58 euros).



APROVACIÓ DEL PRESSUPOST MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2021

2.5.- Capítol VI "Inversions Reals": S'incrementa considerablement la previsió d'inversions respecte a l'any 2020, concretament en 1.593.768,39 euros, atès fonamentalment a la previsió de l'inici de projectes de gran envergadura com son

- La Millora de la Via Augusta (900.000,00 euros)
- Projecte d'Anàlisi Energètic (100.000,00 euros)
- Inversió Residència d'Hospitalet (450.000 euros)
- Inversió Zona Esportiva La Porrassa (300.000 euros)
- Inversió Ampliació Aulari (230.000 euros)
- Inversió de la Caserna de la Policia Local (85.000 euros)

2.6.- Capítol VII "Transferències de Capital": En aquest apartat, es manté com a única previsió del 2020 de la subvenció a l'INS Berenguer d'Entença per import de 3.200,00 euros.

2.7.- Capítol VIII "Actius Financers": Es preveu l'atorgament dels préstecs a curt i llarg termini al personal municipal, pel mateix import que el capítol VIII d'ingressos i que al 2020, 25.000 euros.

2.8.- Capítol IX "Passius Financers": Es preveu en aquest capítol, el crèdit adequat i suficient per atendre les amortitzacions de capital previstes a les dos operacions de crèdit a llarg termini que te en vigor actualment IDETSA, deute el qual resta avalat per l'Ajuntament, les quals seran de 40.14,16 euros i 27.777,71 euros respectivament, segons els quadres d'amortització d'aquestes.

Així, el Pressupost per 2021, a nivell Consolidat ascendeix a 18.778.405,56 € al Pressupost d'Ingressos i al Pressupost de Despeses, la qual cosa suposa *un increment en 435.474,66 euros respecte al pressupost 2020, un 2,37% més.*

ESTAT DE DESPESES

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2020		PRESSUPOST 2021		VARIACIÓ 2020-2021
		IMPORT	%	IMPORT	%	
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	18.232.433,57 €	99,40%	18.685.613,69 €	99,51%	2,49%
A.1	OPERACIONS CORRENTS	16.498.871,96 €	89,95%	15.643.683,69 €	83,31%	-5,18%
1	Despeses de Personal	7.544.646,13 €	41,13%	7.597.951,95 €	40,46%	0,71%
2	Despeses Corrents en Bens i Serveis	6.792.971,33 €	37,03%	5.934.389,90 €	31,60%	-12,64%
3	Despeses Financeres	18.181,60 €	0,10%	19.000,00 €	0,10%	4,50%
4	Transferències corrents	2.143.072,90 €	11,68%	2.092.341,84 €	11,14%	-2,37%
5	Fons de Contingència	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	#¡DIV/0!
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	1.733.561,61 €	9,45%	3.041.930,00 €	16,20%	75,47%
6	Inversions Reals	1.730.361,61 €	9,43%	3.038.730,00 €	16,18%	0,00%
7	Transferències de capital	3.200,00 €	0,02%	3.200,00 €	0,02%	0,00%
B)	OPERACIONS FINANCERES	110.497,33 €	0,60%	92.791,87 €	0,49%	-16,02%
8	Actius financers	25.000,00 €	0,14%	25.000,00 €	0,13%	0,00%
9	Passius financers	85.497,33 €	0,47%	67.791,87 €	0,36%	0,00%
TOTAL INGRESSOS		18.342.930,90 €	100,00%	18.778.405,56 €	100,00%	2,37%

APROVACIÓ DEL PRESSUPOST MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2021

ESTAT D'INGRESSOS

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2020		PRESSUPOST 2021		VARIACIÓ 2020-2021
		IMPORT	%	IMPORT	%	
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	18.317.930,90 €	99,86%	18.753.405,56 €	99,87%	2,38%
A.1	OPERACIONS CORRENTS	17.964.623,63 €	97,94%	18.554.575,09 €	98,81%	3,28%
1	Impostos Directes	12.486.210,16 €	68,07%	12.659.199,96 €	67,41%	1,39%
2	Impostos Indirectes	150.000,00 €	0,82%	125.000,00 €	0,67%	-16,67%
3	Taxes, Preus Públics i Altres Ingressos	2.302.901,83 €	12,55%	2.520.627,56 €	13,42%	9,45%
4	Transferències corrents	2.863.401,55 €	15,61%	3.025.560,50 €	16,11%	5,66%
5	Ingressos Patrimonials	162.110,09 €	0,88%	224.187,07 €	1,19%	38,29%
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	353.307,28 €	1,93%	198.830,47 €	1,06%	-43,72%
6	Alienació d'Inversions Reals	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00%
7	Transferències de capital	353.307,28 €	1,93%	198.830,47 €	1,06%	-43,72%
B)	OPERACIONS FINANCERES	25.000,00 €	0,14%	25.000,00 €	0,13%	0,00%
8	Actius financers	25.000,00 €	0,14%	25.000,00 €	0,13%	0,00%
9	Passius financers	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00%
TOTAL INGRESSOS		18.342.930,90 €	100,00%	18.778.405,56 €	100,00%	2,37%

En virtut del que es disposa en l'article 168.1.a) del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret 2/2004, de 5 de març, i de l'article 18.1.a) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el Projecte del Pressupost General i les seves Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2021, l'import del qual ascendeix, a nivell Consolidat, a 18.779.193,06 € al Pressupost d'Ingressos i a 18.778.405,56 al Pressupost de Despeses, acompanyat d'aquesta Memòria.

L'Alcalde

(DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT AL MARGE)

