



MEMÒRIA DE LA PROPOSTA DE PRESSUPOST PER A L'ANY 2020

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 2020 de l'entitat ascendeix a 14.149.071,85 euros i l'estat d'ingressos a 14.149.071,85 euros. En conseqüència es presenta un pressupost anivellat.

Aquest import suposa un augment del pressupost, amb relació al de l'exercici 2019, de 583.213,84 euros, és a dir, un 4,30 % 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 2020 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 2020.

Així, el ingressos totals pressupostats són de 14.149.071,85 euros, que suposa un augment dels ingressos en 583.213,84 euros, respecte a l'any 2019.

En relació al Capítol I, s'ha previst un augment de 445.000 euros, com a conseqüència de les previsions que es detallen a continuació:



1. Una recaptació superior de l'Impost de Béns Immobles (IBI) de naturalesa urbana, com a conseqüència de la pujada (aproximadament un 5 %) del tipus de gravamen, aprovada inicialment pel Ple Municipal celebrat el passat 29 d'octubre, que comportarà ingressar 190.000 euros més, per aquest concepte, durant l'any 2020.
2. Un augment, de 240.000 euros, de la recaptació de l'Impost sobre increment de valors de terrenys de naturalesa urbana (plusvàlua). Malgrat que s'ha augmentat la previsió inicial, la quantitat consignada és inferior a la recaptació per aquest concepte a 30 de setembre del 2019, que pujava per sobre del 1.300.000 euros, i recaptació prevista per el 31 de desembre de 2019, que estarà al voltant de 1.800.000 euros.
3. En relació a l'impost sobre vehicles de tracció mecànica, s'ha pressupostat un increment de la recaptació, ajustant-la als drets reconeguts nets del padró existent.
4. Per últim, s'han mantingut les previsions de l'impost sobre béns de naturalesa rústega i, s'han disminuït, en un 7%, les previsions sobre activitats empresarials, que malgrat ser un percentatge importat, només comporta una previsió a la baixa en 5.000 euros.

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), malgrat que la previsió d'ingressos per al 2019 estigui per sobre de lo previst.

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 2019, s'ha disminuït en 200.000 euros.

Així, si no tenim en compte el dos ingressos enunciats, la recaptació prevista en concepte de taxes i altres impostos, augmenta en gairebé 445.000 euros, com a conseqüència principalment de:

- a. L'augment de la recaptació de la taxa del clavegueram com a conseqüència de la modificació de les ordenances fiscals aprovada provisionalment pel Ple Municipal el passat dia 29 d'octubre, i suposa modificar el coeficient multiplicador i establir-lo en 0,50.



- b. L'augment de la recaptació de la taxa per la utilització de les escoles bressol en 118.000 euros, com a conseqüència del càlcul d'ocupació de les mateixes, prenen com a referència el mes de setembre de 2019, i del nou contracte de gestió de les escoles, amb una nova empresa adjudicatària.

El canvi d'empres en la gestió de les Llars d'infants ha implicat que la recaptació del ingressos la realitzi directament l'Ajuntament, fet que ha produït que es detectes una errada en la comptabilització dels mateixos dels anys anteriors, fet que s'ha esmenat de cara a l'exercici 2020, i que comporta un augment de la previsió de recaptació, així com de les despeses.

Aquest fet, també, ha comportat que s'encarregui un auditoria sobre les comptes d'explotació dels últims anys, per tal de esbrinar si la contractista ha comes una errada en la gestió econòmica de les llars d'infants.

- c. L'augment de la previsió d'ingressos per la recollida, tractament, valoració i deposició de residus municipals, en 74.000 euros, com a conseqüència de l'establiment d'un coeficient multiplicador per als habitatges turístics.
- d. S'ha previst un augment de la recaptació de la taxa de subministrament d'aigua, per ajustar-la al consum de l'any 2019.

Respecte al Capítol IV, s'ha pressupostat pràcticament el mateixos ingressos que els pressupostats per l'any 2019, amb una petita disminució de 4.474,57 euros.

Per últim, i en relació al Capítol V, s'ha mantingut la consignació del capítol, que únicament inclou el lloguer del local de correus.

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 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 2020 és d'un total de 120 llocs de treball, dels quals 60 són de personal funcionari i 60 són de personal laboral.

Les despeses de personal de l'Ajuntament per a l'exercici 2020 ascendeixen a 5.125.339,84 euros – l'any 2019 la previsió inicial va ser de 4.347.722,80 euros- experimentant un augment del 17,84%.

Les despeses de personal de l'Ajuntament per a l'exercici 2020 representen un 38,61 % de la despesa corrent (Capítols I a IV de l'estat de despeses).

La plantilla ascendeix a 120 persones, 28 de les quals formen part de la Policia Local i 15 de la Brigada Municipal.

Les modificacions de la plantilla per al 2020 consistiran en:

- La creació d'una plaça de vetlladora (personal laboral) per a les escoles de primària del municipi, la qual s'ha consignat durant 10 mesos amb una jornada de 20 hores setmanals.
- La creació d'una plaça d'administratiu (C1, personal funcionari), que s'ha consignat al 100% de la jornada laboral durant 12 mesos.
- La creació d'una plaça d'inspector d'obres (C2, personal laboral), que s'ha consignat al 100% de la jornada laboral durant 12 mesos. Aquesta plaça es crea com a conseqüència de sentència del Jutjat Social de Mataró que obliga a la readmissió d'un treballador.

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

- Les retribucions del regidors de l'equip de govern, ja que, en el Ple d'organització de 25 de juny de 2019, es van aprovar les retribucions d'aquests càrrecs en règim de dedicació parcial, les quals es consignen al Capítol I, juntament amb les despeses de cotització a la seguretat social.
- L'increment de cotització a la Seguretat Social dels membres del cos de la policia municipal, com a conseqüència de l'entrada en vigor del "Real Decreto 1449/2018, de 14 de diciembre, por el que se establece el coeficiente reductor de la edad de jubilación en favor de los policías locales al servicio de las entidades que integran la Administración local".



- La comptabilització de l'augment de les retribucions establertes al "Real Decreto-ley 24/2018, de 21 de diciembre, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público".
- La consignació dels diferents llocs de treball finançats pels Plans Complementaris de Foment de l'Ocupació de la Diputació de Barcelona, que ascendeix a un total de 63.617,07 euros.

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 % (143.459,18 €), amb una previsió inicial de 7.060.791,99 euros l'any 2020, per 7.204.251,17 euros l'any 2019.

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.

Tal i com s'ha exposat anteriorment en el capítol I, el Ple d'organització celebrat el 25 de juny de 2019 va modificar les retribucions del regidors del govern, i, al haver de consignar als regidors del govern en el capítol I, ja que tenen dedicació parcial, la partida d'indemnitzacions als membres de la corporació s'ha vist reduïda considerablement.

Paral·lelament, s'han incrementat les partides de gestió de les dues llars d'infants com a conseqüència del nou concurs celebrat durant el 2019, i que ha comportat el canvi del contractista del servei. Tal i com s'ha exposat a l'apartat dedicat als ingressos, la detecció d'una errada en la comptabilització econòmica del servei ha fet que s'incrementessin les previsions de despeses i ingressos per l'exercici 2020.

En relació a les llars d'infants, s'ha de manifestar que la Diputació de Barcelona està realitzant un estudi sobre la possibilitat d'establir una tarifa social, el que podria comportar un augment de la despesa o una disminució dels ingressos.

Per últim, s'ha de manifestar, que el 31 de desembre de 2019 finalitza el contracte de recollida d'escombraries i neteja viària, raó per la qual durant el 2020 s'haurà de licitar, mitjançant procediment obert, un nou contracte que probablement comporti un augment de la despesa, i que hauria de comportar una revisió de la taxa, per tal d'ajustar-la al nou servei.



En relació a la resta de partides que conformen el Capítol II, no s'ha produït canvis significatius, ja que s'ha elaborat un pressupost de caire continuista, que destaca per la dotació de 586.896,41 euros en ajudes socials, 244.936,41 euros dels quals corresponen a les despeses de personal de l'equip de benestar social.

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 42.301,76 euros, dels 1.077.135,76 euros pressupostats al 2019 s'han proveït 1.034.834 euros.

La política seguida per la consignació d'aquest capítol ha estat la del manteniment de les subvencions atorgades a les diferents entitats del municipi.

Així, la reducció de la previsió inicial es conseqüència, principalment, de la eliminació de 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, que finalment va ser de 45.726,20 euros.

Per un altre costat, s'ha ampliat les transferències al Consell Comarcal, amb la finalitat d'acollir-se al programa que permetrà dotar d'un administratiu als serveis socials de l'Ajuntament, aportat únicament el 40% del cost, ja que la resta està subvencionada.

CAPÍTOL SISÈ

El programa d'inversions previst per l'any 2020 és de 540.477,27 euros, el que suposa un augment en relació a la quantitat pressupostada l'any 2019.

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 quan a l'increment, aquest s'ha focalitzat principalment en les inversions destinades a millorar el clavegueram i l'estat dels carrers i voreres del municipi, amb un augment de 110.000 i 30.000 euros respectivament.

Per un altre costat, s'han pressupostat 41.000 euros per continuar amb la remodelació dels habitatges de titularitat municipal per poder destinar-los a



habitatge protegit.

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 una reducció de la consignació inicial que, conjuntament, ascendeix a 115.000 euros.

Aquesta reducció es justifica, principalment, per l'amortització anticipada que es va fer, mitjançant modificació de crèdit en el transcurs de l'any 2019, i que va suposar la cancel·lació de dos préstecs per un import total de 1.666.666,63 euros.

També s'ha deixat de pressupostar l'amortització i els interessos del préstec que es va signar amb Fomento Construcciones y Contratas, per refinançar el deute acumulat per no aplicar les diferents revisions de preus.

Per un altre costat, s'ha pressupostat per primera vegada l'amortització i els interessos, del préstec concertat amb el Banc Sabadell, per un import d'1.300.000 euros, amb l'objecte de finançar l'adquisició d'un crèdit hipotecari que grava les finques registrals números 1.812, 2.066, 2.742, 2.743 i 2.744 (antiga zona esportiva).

Per finalitzar l'anàlisi de les despeses financeres, en el capítol III, s'han pressupostat els interessos que genera el finançament del canvi de la gesta del camp de futbol, que es pagarà mitjançant un arrendament financer amb opció de compra.

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