



MEMÒRIA ALCALDIA

Pressupost 2017

Aquesta Memòria es redacta en compliment de l'article 168 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i l'article 18.1.a) del Decret 500/1990 pel que es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988.

Dits preceptes disposen que el Pressupost de l'Ajuntament serà format pel/la president/a i al mateix haurà d'unir-se, per a la seva elevació al Ple, entre d'altres, la Memòria subscripta per l'alcalde/a explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenti en relació amb el que es troba en vigor. Cal dir que a 2015 no fou tramitat cap pressupost i el format per 2016 no fou aprovat per la qual cosa les referències es faran envers el darrer pressupost aprovat que fou el de l'exercici 2014 donat que és el que es troba prorrogat en aquest moment.

El Pressupost d'enguany es presenta amb equilibri entre ingressos i despeses, amb l'import total de 18.300.000,00€.

El resum a nivell de capítols tant d'ingressos com de despeses és el següent:

RESUM PER CAPÍTOLS PRESSUPOST D'INGRESSOS	EXERCICI 2017
CAPÍTOL 1 IMPOSTOS DIRECTES	9.130.889,86
CAPÍTOL 2 IMPOSTOS INDIRECTES	60.000,00
CAPÍTOL 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.483.553,57
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.365.880,94
CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	89.017,28
OPERACIONS CORRENTS	15.129.341,65
CAPÍTOL 6 ALIENACIÓ DE BÉNS	900.000,00
CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	300.062,82
CAPÍTOL 8 ACTIUS FINANCERS	6.500,00
CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS	1.964.095,53
OPERACIONS DE CAPITAL I FINANCERES	3.170.658,35
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	18.300.000,00



RESUM PER CAPÍTOLS PRESSUPOST DE DESPESES	EXERCICI 2017
CAPÍTOL 1 DESPESES DE PERSONAL	6.289.133,37
CAPÍTOL 2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.839.843,87
CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES	123.322,11
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.722.159,16
CAPÍTOL 5 FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	234.000,00
OPERACIONS CORRENTS	14.208.458,51
CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS	3.280.224,87
CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	70.466,10
CAPÍTOL 8 ACTIUS FINANCERS	6.500,00
CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS	734.350,52
OPERACIONS DE CAPITAL I FINANCERES	4.091.541,49
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	18.300.000,00

L'estructura dels pressupostos de les Entitats Locals es regula a l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, que ja estava en vigor per als pressupostos de l'exercici anterior, modificada per l'Ordre HAP/419/2014.

INGRESSOS

En la previsió dels ingressos s'han tingut en compte els padrons fiscals dels diferents tributs i els tipus impositius recollits en les ordenances fiscals que es preveuen vigent per l'exercici 2017.

Pel que fa als ingressos tributaris, es produeix una estimació dels imports tenint en compte, en el cas dels de cobrament de caràcter periòdic, el valor dels padrons o llistes cobratòries estimats/des. Pel que fa a la resta, l'estimació es fa majoritàriament en funció dels imports recaptats en l'exercici anterior així com les previsions realitzades pels serveis respectius.

Així respecte impostos directes es produeix una estimació tenint en compte l'impacte de diferents circumstàncies:

- Per una banda es preveu un increment dels drets que es liquidaran de l'Impost sobre Béns Immobles derivat del procés de regularització que ha efectuat el Ministeri d'Hisenda respecte al Cadastre, no només respecte 2017 si no pels imports referits a exercicis anteriors que puguin ser liquidats. Així mateix es preveu una minoració respecte al diferent tractament dels béns no urbanitzables que a més tindran l'impacte en relació a la devolucions d'ingressos des de 2015.
- Igualment es preveu el major rendiment derivat de la modificació del tipus de l'Impost sobre Béns Immobles del béns urbans que s'apliquen sobre el valor cadastral revaloritzat i del coeficient de l'Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica inclosos en el darrer expedient d'aprovació de modificació de les ordenances fiscals.



Ajuntament de Cubelles

- En sentit positiu es té en compte, en funció de la tendència dels darrers exercicis, un major rendiment de l'Impost sobre Increment de Valors dels Terrenys de Naturalesa Urbana.
- Finalment, comparant el valor dels ingressos respecte 2014 es produeix la minoració del valor de l'Impost sobre activitat econòmiques derivat del no funcionament de la Central Tèrmica.

Amb tot però s'espera un increment del 3,39% respecte la previsió d'ingressos de 2014.

Pel que fa a impostos indirectes (correspon a l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres) es produeix una variació de 15.000€ en la previsió d'ingressos estimats respecte al valor recollit en el darrer pressupost aprovat.

En relació a les taxes, preus públics i altres ingressos es produeix un increment del 8,63% que implica l'increment de 197.202,00€ respecte la previsió realitzada a 2014.

Així en aquest apartat les taxes per la prestació de serveis públics bàsics incrementen, fet derivat bàsicament de l'increment previst en l'expedient de modificació d'ordenances fiscals que s'ha aprovat inicialment respecte de la taxa per la recollida d'escombraries i també per un major rendiment de les taxes per la utilització privativa o aprofitament especial del domini públic, igualment es preveu un increment d'altres ingressos.

Per altra banda, però, aquest increment es veu compensat per una minoració dels ingressos previstos en concepte de taxes per la prestació de serveis públics de caràcter social i preferent, per un menor rendiment de taxes per la realització d'activitats de competència local i preus públics doncs s'han ajustat a allò reconegut en els darrers exercicis.

Pel que fa a les transferències corrents els ingressos més significatius de les quals són la Participació en els Tributs de l'Estat (PTE), es preveu un petit descens doncs tot i que s'espera un major rendiment de la PTE per no patir l'efecte de les devolucions a l'Estat de les liquidacions definitives negatives, doncs finalitza la devolució a 2016, s'espera menor import de les subvencions a percebre de la Generalitat de Catalunya (bàsicament derivat de la no obtenció de subvenció pel funcionament de llars d'infants i una menor previsió de l'import a percebre en concepte de Participació en els tributs de la Comunitat Autònoma) bona part compensada per una major aportació de la Diputació de Barcelona.

Val a dir que no es fa cap previsió de les possibles subvencions que puguin atorgar respecte a plans d'ocupació tant per part de la Generalitat de Catalunya com per la Diputació de Barcelona, com tampoc es tenen en compte imports relacionats amb aquests projectes en el pressupost de despeses, donat que a dia d'avui no es tenen elements suficients per poder fer-ne una estimació, així doncs, si es produís durant l'exercici 2017 algun projecte d'aquestes característiques, es faria l'adequació pressupostària corresponent via generació



de crèdits per ingressos mitjançant el compromís d'aportació dels majors recursos.

Pel que fa als ingressos patrimonials, s'estima un decrement considerable a nivell percentual doncs hi ha un menor rendiment dels ingressos financers degut a que es disposa d'un menor import d'efectiu per poder col·locar no només per que s'han efectuat obres amb finançament afectat si no que també es va dur a terme l'adquisició de Can Travé mitjançant Romanent Líquid de Tresoreria, cosa que ha fet que els excedents de tresoreria temporals es veiessin minorats de forma important fet que a més es complementa amb el menor tipus d'interès que satisfan les entitats financeres.

Com en el pressupost de 2014, les actuacions d'inversió es preveuen finançar per mitjà d'ingressos de capital com són les subvencions d'altres ens i préstecs, que complementen els ingressos corrents destinats al finançament d'inversions (part de la taxa de l'aigua relativa a la connexió de l'ATLL) així com recursos corrents genèrics (estalvi net preventiu), havent-se produït un increment del valor previst respecte l'exercici 2014, que era de 55.949,87€, passant a ser 124.066,52€ a 2017.

A diferència de l'exercici 2014, no obstant, enguany s'ha previst l'alienació de béns propietat municipal. Així s'ha previst en pressupost un import de 900.000,00€ que corresponen a l'estimació efectuada pels Serveis Tècnics en relació a l'alienació d'un terreny que es tramitarà a 2017.

L'import de les subvencions es correspon en la seva major part a la subvenció que Diputació de Barcelona té prevista per l'annualitat de 2017 en relació a la construcció de la Biblioteca, si bé hi ha a més un import relatiu a mobiliari esportiu també finançat per Diputació de Barcelona així com la part que correspondria a Subvenció de l'Agència Catalana de l'Aigua en relació al projecte d'obres d'ampliació de capacitat de l'estació de bombament, en funció del percentatge d'execució estimat pels serveis tècnics (10%) i del valor previst de subvenció corresponent (s'estima una subvenció del 30%).

Finalment, es recull la previsió de concertació d'operacions financeres per tal de dur a terme la resta d'inversions que es preveuen en el pressupost de despeses.

Cal dir que igualment s'executaran durant l'exercici altres inversions que donat que ja s'havien previst en pressupostos anteriors, seran previstes al pressupost municipal per la incorporació de romanents de crèdits corresponent.

DESPESES

Segons les previsions formulades respecte a les aplicacions pressupostàries destinades a la cobertura de les despeses corrents i financeres, aquestes es



consideren suficients per atendre el compliment de les obligacions derivades del funcionament normal dels serveis municipals.

En la previsió de les despeses s'ha tingut en compte allò disposat en l'article 26 de la Llei 7/1985 reguladora de les Bases de Règim Local relatiu als serveis mínims obligatoris que han de prestar els Ajuntaments.

En quan a l'estructura pressupostària, comparant la previsió d'enguany amb la de 2014 s'ha dut a terme el que ja estava reflectit al pressupost prorrogat tant de 2015 com de 2016, d'adaptació de les polítiques de despesa al canvi de l'estructura pressupostària aprovada a 2014, que va suposar també la modificació de la classificació econòmica del fons de contingència, passant del capítol 2 al capítol 5 de despeses.

Respecte a 2014, es mantenen la major part de les classificacions orgàniques, havent-se creat aquelles que s'han considerat com a necessàries per tal d'identificar millor el servei gestor corresponent, si bé, ja en el pressupost prorrogat de 2015 s'havien previst algunes d'elles, com ara la 45, essent les creades les orgàniques 16 de l'arxiu i 62 del patrimoni local, tot i que a 2016 ja foren recollides però no aprovades.

En el Capítol I, relatiu a les despeses de personal, s'ha produït un increment respecte al valor recollit en l'exercici anterior. Els trets més destacables són els següents:

- S'han incrementat les retribucions dels personal d'acord amb allò previst en la LGPE¹ per a l'exercici 2016 que indica els imports tant pel sou com per les pagues extraordinàries, que s'aplica novament per a 2017 havent-se produït l'ajust del cost corresponent a les cotitzacions a la seguretat social d'acord amb aquests.
- Es preveu la major despesa en relació al compliment de nous triennis complets a 2015, 2016 i que es compliran a 2017 i s'ajusta l'import de la despesa en acció social preveient de forma diferenciades les aplicacions pressupostàries relatives a personal funcionari i personal laboral.
- Es modifica la plantilla i la relació de llocs de treballs per crear una plaça de Coordinador/a de l'Àrea de serveis personals i s'efectuen canvis en dos llocs de treball (auxiliar de gestió i oficial de 2a).
- La despesa relativa a càrrecs electes ha sofert un decrement respecte a 2014 donat que únicament es preveu despesa per una càrrec electe amb dedicació.

¹ Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2016



El Capítol II relatiu a despeses en béns corrents i serveis contempla els crèdits necessaris per a fer front a les obligacions derivades de les despeses pròpies del funcionament normal dels serveis administratius i pel funcionament i manteniment de serveis, així com la realització d'activitats diverses. S'han contemplat les despeses derivades dels contractes vigents, produïnt-se un increment del 1,48%².

Les majors variacions s'han produït en quan a reparacions, manteniment i conservació, quina previsió pressupostària ha incrementat en 307.167,12€, mentre que l'ajust més important s'ha dut a terme en l'apartat de material, subministraments i altres, que ha disminuït en un import global de 188.310,79€ respecte 2014.

En el Capítol 3 relatiu a les despeses financeres hi consten fonamentalment els interessos dels préstecs concertats (l'amortització del capital s'aplica al capítol 9), amb el BBVA, CaixaBank, Catalunya Caixa i Banc de Sabadell, havent-se produït un increment respecte a 2014 en la despesa estimada bàsicament pel fet de preveu despesa financera del préstec previst a 2017.

El Capítol 4 de transferències corrents incrementa respecte a allò previst a 2014 degut principalment a que existeix una major despesa prevista en relació a serveis que presta la Mancomunitat Intermunicipal Penedès Garraf.

En el capítol 6, que és el que major variació presenta respecte a 2014, s'han previst diferents projectes d'inversió, quin detall i finançament es troba recollit en l'annex d'inversions, destacant-se quantitativament (per superar els 100.000€) les previsions corresponents a equips i aplicacions informàtiques, obres al passeig marítim, biblioteca, la inversió en edificis i altres construccions (previsió pressupostària que preveu bàsicament inversió a realitzar a Can Travé), arranament de la via pública, les inversions en enllumenat així com les inversions en millora de les instal·lacions esportives.

El valor total de les inversions que es gestionaran durant l'exercici serà superior, com s'ha dit, donades les incorporacions de romanents amb finançament afectat.

Pel que fa al capítol 7, on es preveuen les transferències de capital, la despesa més important la relativa a la connexió de la xarxa d'aigua a l'ATLL (Aigües Ter Llobregat) que es satisfà a la Mancomunitat Intermunicipal Penedès Garraf. A banda d'aquesta despesa, que es finança per mitjà de la taxa de l'aigua, es preveuen despeses per subvencions de capital en la regidoria d'ensenyament, essent finançades amb recursos ordinaris genèrics.

² Al 2014 el fons de contingència es trobava recollit en el capítol 2. Per modificació de l'ordre que regula l'estructura pressupostària, a partir de 2015 ha de figurar al capítol 5. Al comparar els imports de 2017 i 2014 s'extrau aquest efecte per fer-ho en termes homogenis, es comparen els 4.839.843,87€ de 2017 amb els 4.769.373,76€ de 2014 (4.955.678,79-186.305,03).



Ajuntament de Cubelles

El capítol 8 d'actius financers es manté respecte l'exercici 2014, preveient-se el mateix import que en el pressupost d'ingressos.

Finalment, pel que fa al capítol 9 de passius financers es recullen els imports a pagar per amortització de capital dels préstecs concertats en exercicis anteriors, preveient-se major despesa respecte al valor previst a 2014.

L'Alcaldeessa-Presidenta

CPIR-1 C
Rosa
Montserrat
Fonoll
Ventura

Firmado
digitalmente por
CPIR-1 C Rosa
Montserrat Fonoll
Ventura
Fecha: 2016.11.03
17:46:28 +01'00'