



Ajuntament de Cubelles

MEMÒRIA ALCALDIA

Pressupost 2019

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 subscrita per l'alcalde explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenti en relació amb el que es troba en vigor.

El Pressupost d'enguany es presenta amb equilibri entre ingressos i despeses, amb l'import total de 20.538.700,00€.

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

RESUM PER CAPÍTOLS PRESSUPOST D'INGRESSOS	EXERCICI 2019
CAPÍTOL 1 IMPOSTOS DIRECTES	9.513.235,00
CAPÍTOL 2 IMPOSTOS INDIRECTES	350.000,00
CAPÍTOL 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.692.321,99
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.578.860,00
CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	112.750,00
OPERACIONS CORRENTS	16.247.166,99
CAPÍTOL 6 ALIENACIÓ DE BÉNS	0
CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.666.928,88
CAPÍTOL 8 ACTIUS FINANCERS	6.500,00
CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS	2.618.104,13
OPERACIONS DE CAPITAL I FINANCERES	4.291.533,01
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	20.538.700,00



RESUM PER CAPÍTOLS PRESSUPOST DE DESPESES	EXERCICI 2019
CAPÍTOL 1 DESPESES DE PERSONAL	6.688.875,99
CAPÍTOL 2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.981.068,90
CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES	81.804,43
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.078.923,81
CAPÍTOL 5 FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	135.000,00
OPERACIONS CORRENTS	14.965.673,13
CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS	4.690.989,11
CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	68.880,96
CAPÍTOL 8 ACTIUS FINANCERS	6.500,00
CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS	806.656,80
OPERACIONS DE CAPITAL I FINANCERES	5.573.026,87
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	20.538.700,00

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 2019, en base a les darreres modificacions aprovades.

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 considerant l'impacte de diferents circumstàncies, de les que destaquen:

- Pel que fa a l'Impost sobre Béns Immobles s'espera un menor rendiment respecte a la previsió de 2018 donat que no es preveuen ingressos extraordinaris derivats del procés de regularització que va efectuar el Ministeri d'Hisenda respecte al Cadastre, doncs la major part dels imports foren liquidats a 2017 i la resta s'espera que s'obtinguin a 2018. Per altra banda, en relació a aquest tribut, malgrat que s'espera un impacte positiu en el rendiment de l'import degut a l'actualització dels valors cadastrals en funció del percentatge previst per l'Estat (3%), aquest impacte s'ha gairebé anul·lat per minoració del tipus de gravamen, aprovat inicialment i en tràmit d'al·legacions a partir de la publicació de l'Edicte.



- 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 així com de l'Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica tenint en compte l'import reconegut a 2018, si bé s'ha previst un import de 45.000,00€ i 25.000,00€ respectivament, com a fons de contingència pel possible efecte del canvi normatiu que es durà a terme properament o canvi de tendència, doncs en el primer cas, es tracta d'un tribut puntual difícil d'estimar i en el segon l'impacte de noves altes pot venir atenuat per possibles baixes. Igualment s'ha incrementat l'import esperat en quan a l'Impost sobre Activitats Econòmiques en funció de l'estimació d'import a reconèixer durant 2018.

En total es preveu que l'increment del drets a reconèixer en comparació amb el previstos inicialment en el pressupost de 2018 sigui del 0,35%.

Pel que fa a impostos indirectes (correspon a l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres) es produeix una variació de 120.000,00€ en la previsió d'ingressos estimats respecte al valor recollit en el darrer pressupost aprovat, bona part de l'increment es correspon a un ingrés extraordinari, per valor de 290.000,00€ en relació a dos projectes singulars, com són el nou càmping (quin impacte s'espera de forma parcial a 2019) i en relació a la construcció d'habitatges en el solar que s'ha alienat (que finalment s'espera obtenir a 2019) que produirà en el futur, així mateix, un impacte positiu en d'altres ingressos (IBI, Taxa de Brosses).

En relació a les taxes, preus públics i altres ingressos es produeix un increment del 2,62% que implica un increment de 68.614,92€ respecte la previsió realitzada a 2018 si bé aquests majors ingressos es corresponen a ingressos igualment considerats de caràcter extraordinari i vinculats a les obres descrites en l'apartat anterior en relació a taxes diverses (per expedició de llicències, per clavegueram per ambdós casos i també d'obertura establiments en el cas del càmping), essent el seu import previst total de 106.500,00€.

Així en aquest apartat les taxes per la prestació de serveis públics bàsics incrementen, a banda del que s'ha comentat anteriorment, per la previsió que siguin emeses enguany liquidacions de la taxa de recollida d'escombraries comercials que afecten a exercicis anteriors, havent-se estimat uns ingressos extraordinaris de 19.220,25€. Els majors rendiments es preveuen bàsicament en les taxes per la realització d'activitat de competència local.

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, tendència ja palesa en el pressupost anterior, i els altres ingressos bàsicament relacionats amb preus públics.

S'ha previst un fons de contingència en relació als ingressos estimats també en aquest apartat tenint en compte que les previsions dels serveis gestors puguin



apartar-se de l'import a reconèixer, per un import total de 55.100,00€, essent el mes considerable el relatiu a multes, que és de 25.000,00€.

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 increment del 5,47% doncs es preveu un import igual al reconegut per a 2018 i a més una nova transferència vinculada a accions de promoció de la igualtat i de lluita contra la violència de gènere. Tanmateix, s'espera un menor import tant respecte a la Generalitat de Catalunya com de la Diputació de Barcelona, per la qual cosa, l'import estimat global incrementa només en un 3,72%.

Val a dir que no es fa cap previsió, com tampoc es feia a 2018, de les possibles subvencions que puguin atorgar-se respecte a plans d'ocupació tant per part de la Generalitat de Catalunya com per la Diputació de Barcelona, doncs no s'han recollit tampoc els imports relacionats amb aquests projectes en el pressupost de despeses. Així doncs, la previsió dels que siguin atorgats seran previstos a pressupost per mitjà de modificació pressupostària modalitat generació de crèdits per ingressos, un cop obtingut els corresponents compromisos d'aportació dels majors recursos.

Pel que fa als ingressos patrimonials, la variació respecte l'exercici 2018 es de menys 3.780,18€ bàsicament fruit del menor rendiment en concepte d'interessos de dipòsits.

Com en el pressupost de 2018, 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). Per a 2019, l'estalvi net preventiu vinculat a inversions es valora en 415.956,10€ i incrementa degut a que es tracta de l'estimació d'ingressos extraordinaris a obtenir durant aquest exercici, valorats en 415.720,25€, quan a 2018 eren de 282.600,00€ en total dels que es corresponien amb ingressos extraordinaris 277.360,01€.

A diferència de l'exercici 2018, enguany no s'ha previst l'alienació de béns propietat municipal, per tant la minoració és del 100%, essent l'import previst a 2018 de 920.000,00€.

L'import de les subvencions de capital es veu incrementat en l'exercici 2019 degut, principalment, a la previsió d'imports vinculats a les inversions a executar durant l'exercici que fins ara no s'havien recollit o bé que s'esperen obtenir, així es preveu un total de 619.492,15€ per l'Estació de Bombament (269.492,15€ de l'ACA per diferència amb el previst en exercicis precedents i 350.000,00€ que s'estima es poden obtenir de la Diputació de Barcelona). Per altra banda, s'espera obtenir de la Diputació de Barcelona un import addicional de 1.350.000,00€ per a la Construcció de la nova seu de la Biblioteca, que es periodifiquen en 1.044.995,60€ a 2019 i 305.004,40€ a 2020. Cal dir que en



Ajuntament de Cubelles

relació a la Biblioteca, ja figurava en pressupost de 2018 i 2019 un import de 275.000,00€ en cada any en relació a la Diputació de Barcelona si bé aquest import donat que existeix un compromís ferm s'incorpora a pressupost via modificació de pressupost.

Es aquest capítol es preveu també l'aportació de la Diputació per a elements inventariables de caire esportiu que es va mantenint força estable en el temps, passant l'import de 2.000,00€ a 2.441,13€.

Amb tot, l'increment total dels ingressos previstos en aquest capítol, d'import 1.666.928,88€ incrementa un 185,52% respecte a les consignacions inicials de l'exercici 2018.

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, disminuint en un 9,35%, essent l'import vinculat l'increment de l'esforç inversor que es recull al pressupost d'enguany.

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 dels romanents de crèdits.

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 2018, es manté. Així respecte a 2018, es mantenen les classificacions orgàniques i en el seu cas, s'ha produït modificacions de classificacions econòmiques per ajustar millor la despesa a allò previst en la normativa corresponent.

Pel que fa a la finalitat de la despesa, l'increment de crèdit pressupostari més important, tant en import com en percentatge, s'ha dut a terme en l'Àrea de Despesa de Serveis Públics Bàsics, que ha incrementat en un 8,74% respecte a les previsions pressupostàries de l'exercici 2018, seguida per l'Àrea de Despesa d'actuacions de protecció i promoció social, amb un increment del 7,94%; així dins la primera les polítiques de despesa amb major increment són les incloses en l'àmbit de benestar comunitari, quin increment respecte l'exercici anterior és



del 21,26%, seguides de les corresponents a la seguretat i mobilitat ciutadana, quin increment és del 7,70%. Pel que fa a l'Àrea de Despesa 2 les polítiques relacionades amb els serveis socials i la promoció social han vist incrementades les consignacions pressupostàries en un 11,87%.

En el Capítol I, relatiu a les despeses de personal, s'ha produït un increment respecte al valor recollit en l'exercici anterior en quan a previsions inicials d'un 4,69%. Els trets més destacables són els següents:

- S'han incrementat les retribucions dels personal per aplicació d'allò previst en la Llei 6/2018, de 3 de juliol, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2018 (LGPE2018), tenint en compte l'Acord de Ministres de 13 de juliol, que determina que l'increment en relació a les retribucions del personal al serveis del sector públic a 31.12.2017 es vegin incrementades en un 1,5% de gener a juny i un 1,75% a partir de l'1 de juliol de 2018. Així mateix, s'ha tingut en compte a nivell pressupostari el possible increment previst en la LGPE2018 del 0,3% de la massa salarial que podrà tenir com a increment addicional el personal al servei de les administracions en situació de superàvit pressupostari en l'exercici 2017. Aquest import però ha de ser objecte de negociació i ha de ser acordat un cop tramitat l'expedient corresponent.
- Es preveu la major despesa en relació al compliment de nous triennis que es compliran a 2019.
- Malgrat que no es modifica la plantilla, es preveu a nivell de Recursos Humans el crèdit pressupostari per dur a terme una modificació dels llocs de treball per adequar el complement específic de diferents llocs de treball, modificació que caldrà tramitar en funció de les tasques, responsabilitats i altres ítems que defineixen els diferents llocs de treball, trobant-se la concreció, detall i justificació recollida en l'expedient instruït per Recursos Humans. En l'apartat justificatiu de dades de personal es troba el detall de les modificacions que, en el cas de ser aprovades, suposaran una variació de la despesa pressupostària que ja s'ha contemplat en el present pressupost.

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 no obstant un decrement global de 195.105,57€, que representen un decrement del 3,77% tenint en compte les previsions inicials del 2018.

Les majors variacions s'han produït en els articles 21 i 22 relatius a reparacions, manteniment i conservació i relacionats amb material, subministraments i altres mentre que ha sofert una increment el subconcepte 25000 de treballs realitzats



per administracions públiques i altres ens pel que fa, majoritàriament, a l'encomana de gestió del jardins si bé també es contempla la part de l'encomana de missatgeria; també es produeix un petit increment en l'article 20 d'arrendaments i canons.

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 2018 degut a la previsió d'interessos en relació a les operacions concertada a 2018 i a concertar a 2019.

El Capítol 4 de transferències corrents incrementa respecte a allò previst a 2018 en un 3,06%, on podem destacar la major despesa en relació a la implantació del nou sistema de recollida de residus o el major import previst per atendre convenis amb el Consell Comarcal en l'àmbit dels serveis socials.

En el capítol 6, que és el que major variació presenta respecte a 2018 en quan a valors absoluts, 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 processos participatius (un total de 150.000€ que s'han detallat en funció de la naturalesa i finalitat de la despesa); obres al passeig marítim (part no prevista en exercicis anteriors); construcció de la nova biblioteca (part diferencial entre el previst a executar i allò recollit en pressupostos anteriors); la inversió en zones verdes; els arranjaments de la via pública, les obres de millora de l'estació de bombament principal d'aigües residuals (per l'import no recollit a 2017 i 2018) i les inversions en enllumenat.

Tanmateix, el valor total de les inversions que es gestionaran durant l'exercici serà superior, com s'ha dit, donades les incorporacions de romanents que corresponguin en quan no només els projectes esmentats (passeig marítim, biblioteca i estació de bombament) si no molts d'altres que s'han previst en el pressupost de 2017 i 2018 que s'executaran a 2019.

Pel que fa al capítol 7, on es preveuen les transferències de capital, la despesa més important, es la despesa relativa a la connexió de la xarxa d'aigua a l'ATLL (Aigües Ter-Llobregat) que es satisfà a la Mancomunitat Intermunicipal Penedès-Garraf si bé també recull l'import de subvencions de capital a entitats sense afany de lucre, tant de l'àmbit de prevenció dels serveis socials (subvenció nominativa per la Parròquia Sta Maria-Càrites) com d'ensenyament, essent finançades amb recursos ordinaris genèrics aquestes darreres.

El capítol 8 d'actius financers es manté respecte l'exercici 2018, preveient-se el mateix import que en el pressupost d'ingressos, corresponent-se a les previsions pressupostàries relatives a bestretes a llarg termini que es concedeixen al personal.



Ajuntament de Cubelles

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 una menor despesa respecte al valor previst a 2018, donat que, malgrat es produeix un increment del deute en els darrers exercicis, hi ha operacions que es troben amb període de carència i les quotes a satisfer s'han vist minorades pel fet d'haver de reduir l'endeutament per aplicació de la capacitat de finançament generada a 2017.

L'Alcaldeessa-Presidenta,