



Ajuntament de Caldes de Malavella (Girona)

Expedient núm.: 1678/2018

Memòria d'Alcaldia

Procediment: Elaboració i Aprovació del Pressupost

Data d'iniciació: 27/09/2018

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL

Els pressupostos municipals d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2019 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir aquestes despeses.

Es tracta d'uns pressupostos basats en la continuïtat del què s'ha estat executant durant els últims anys i aplicant els criteris d'austeritat i efectivitat per al control del deute públic i la despesa.

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

Per a això, el pressupost de l'exercici 2019 es caracteritza per reducció de la despesa en inversió i per tant disminució de l'endeutament, transparència, equilibri en els comptes.

Així, el Pressupost per 2019 ascendeix a 8.535.100,00 €, la qual cosa suposa una reducció de 912.539,11 € pel que fa a l'exercici anterior, que equival a un 9,6% menys.

PRESSUPOST DE DESPESES					
		2018		2019	
OPERACIONS NO FINANCERES		8.857.639,11	93,76%	7.965.100,00	93,32%
CAPÍTOL I	Remuneració del personal	2.651.680,21	28,07%	2.792.140,80	32,71%
CAPÍTOL II	Compres de bens i serveis	4.153.066,01	43,96%	4.210.560,08	49,33%
CAPÍTOL III	Interessos	64.000,00	0,68%	52.000,00	0,61%
CAPÍTOL IV	Transferències corrents	330.055,00	3,49%	345.178,08	4,04%
Operacions corrents		7.198.801,22	76,20%	7.399.878,96	86,70%
CAPÍTOL VI	Inversions reals	1.658.837,89	17,56%	368.500,00	4,32%
CAPÍTOL VII	Transferències de capital	-		196.721,04	2,30%
Operacions de capital		1.658.837,89	17,56%	565.221,04	6,62%
OPERACION FINANCERES		590.000,00	6,24%	570.000,00	6,68%
CAPÍTOL IX	Variació passius financers	590.000,00	6,24%	570.000,00	6,68%
Operacions financeres		590.000,00	6,24%	570.000,00	6,68%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		9.447.639,11	100,00%	8.535.100,00	100,00%

CAPÍTOL 1. Pel que fa a la **despesa de personal** existeix correlació entre els crèdits del Capítol I de Despeses de Personal, inclosos al Pressupost i l'Annex de



Ajuntament de Caldes de Malavella (Girona)

Personal d'aquesta Entitat Local per a aquest exercici econòmic, essent el seu import global de 2.792.140,80 euros, experimentant un increment del 5,30% respecte al consignat al Pressupost de l'exercici anterior 2018. L'increment del crèdit per a la retribució salarial, ha tingut en compte de la Resolució de 22 de març de 2018, de la Secretaria d'Estat de Funció Pública, per la que es publica el II acord de Govern - Sindicats per al millora del treball públic i les condicions de treball: el 2,25% d'increment fixa. A resultes del que es pugui aprovar a través de d'una llei de pressupostos o altra normativa que correspongui. En tot cas els increments retributius seran efectius en funció de que es doni la cobertura legal. Aquest pressupost també preveu la part proporcional de la Seguretat Social i l'increment d'una plaça d'arquitecte temporal, l'ampliació de la jornada de l'Enginyer municipal per poder dur a terme el control de les obres de Turist Club i de la jornada de la TAG A2.

Per altre banda si es prorroguen els pressupostos de 2018 l'aplicació de l'increment no superaria les determinacions d'aquest pressupost.

CAPÍTOL 2. L'import de la **despesa en béns, serveis i transferències corrents** del Capítol II consignat al Pressupost Municipal de 2019, ascendeix a un crèdit per import de 4.210.560,08 euros, la qual cosa suposa un increment del 1,38% pel que fa a aquesta mateixa despesa al Pressupost Municipal anterior.

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents en aquest Ajuntament es poden considerar suficients per atendre les obligacions exigibles a la Corporació.

CAPÍTOL 3. Les **despeses financeres** recollides en aquest Capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'Entitat. L'import dels interessos ascendeix a 50.000,00 euros i els de Despeses de formalització, modificació i cancel·lació és de 2.000,00, la qual cosa l'import de les despeses financeres suposa un decrement del 18,75% pel que fa al Pressupost Municipal anterior, conseqüència de les actuals condicions dels mercats financers.

CAPÍTOL 4. Les **transferències corrents** comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents. L'import principal d'aquest capítol és per a la gestió dels serveis socials i ajudes socials. Per altra banda les subvencions van destinades a les escoles i a les AMPES, a entitats esportives per al foment de l'esport, associacions per al foment del turisme, entre d'altres.

Es preveuen crèdits per import de 345.178,08 euros en 2019, que constituïrien el 4,32 % del Pressupost. Aquest capítol experimenta un increment del 4,58% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 5. El Fons de contingència recull els crèdits per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals que sorgeixin al llarg de l'exercici, per les quals no existeixi crèdit pressupostari o el previst resulti insuficient.

Per aquest capítol no es preveu cap despesa

CAPÍTOL 6. S'han consignat a l'Estat de Despeses del Pressupost de 2019 **inversions reals** per un import de 368.500 euros, finançades amb recursos afectats procedents d'operacions de crèdit a llarg termini 347.000€, i amb recursos



Ajuntament de Caldes de Malavella (Girona)

propis 21.500,00 €.

Els crèdits pressupostaris per a Inversions Reals suposen el 4,32% del total del Pressupost.

D'aquesta forma, aquests crèdits experimenten un decrement del 77,79% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 7. En relació amb les **transferències de capital** comprenen 196.721,04 euros, representant un 2,30% del total, procedent dels dos convenis amb la Diputació en referència a les obres de l'Enllumenat públic i la Caldera de Biomassa en Equipaments esportius.

L'exercici anterior no hi ha pressupost en aquest capítol.

CAPÍTOL 8. Els **actius financers** estan constituïts per bestretes de pagues al personal, amb la seva contrapartida en despeses; constitució de dipòsits i fiances que els siguin exigides a l'Entitat local; adquisició d'accions.

No es preveu cap pressupost.

CAPÍTOL 9 Compreren els **passius financers** les despeses per amortització de passius financers; devolució de dipòsits i fiances.

Aquest capítol preveu crèdit per import de 570.000,00 euros, que suposaran un decrement del crèdit del 3,39% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

ESTAT D'INGRESSOS

PRESSUPOST D'INGRESSOS					
		2018		2019	
OPERACIONS NO FINANCERES		8.243.072,11	87,25%	8.188.100,00	95,93%
CAPÍTOL I	Impostos directes	3.815.000,00	40,38%	3.821.000,00	44,77%
CAPÍTOL II	Impostos Indirectes	620.000,00	6,56%	670.000,00	7,85%
CAPÍTOL III	Taxes i altres ingressos	1.582.700,00	16,75%	1.675.300,00	19,63%
CAPÍTOL IV	Transferències corrents	1.876.301,22	19,86%	2.016.000,00	23,62%
CAPÍTOL V	Ingressos patrimonials	110.800,00	1,17%	5.800,00	0,07%
Operacions corrents		8.004.801,22	84,73%	8.188.100,00	95,93%
CAPÍTOL VI	Alienació d'inversions reals	-	0,00%	-	
CAPÍTOL VII	Transferències de capital	238.270,89	2,52%	-	0,00%
Operacions de capital		238.270,89	2,52%	-	
OPERACION FINANCERES		1.204.567,00	12,75%	347.000,00	4,07%
CAPÍTOL IX	Variació passius financers	1.204.567,00	12,75%	347.000,00	4,07%
Operacions financeres		1.204.567,00	12,75%	347.000,00	4,07%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		9.447.639,11	100,00%	8.535.100,00	100,00%

CAPÍTOL 1. Els **impostos directes** comprenen l'Impost de Béns Immobles, l'Impost d'activitats Econòmiques, l'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica i l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana. Els ingressos que provenen d'aquests impostos directes ascendeixen a:



Ajuntament de Caldes de Malavella (Girona)

CAPITOL 1- IMPOSTOS DIRECTES			% Pressupost
11200	IBI RUSTEGA	61.000,00	0,71%
11300	IBI URBANA	2.600.000,00	30,46%
11500	IMPOST VEHICLES DE TRACCIO MECANICA	435.000,00	5,10%
11600	IMPOST INCREMENT DE VALOR DE TERRENYS DE NATURALES URBANA	310.000,00	3,63%
13000	IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONOMIQUES	415.000,00	4,86%
TOTAL CAPITOL 1 IMPOSTOS DIRECTES		3.821.000,00	44,77%

Aquests ingressos en el seu conjunt suposaran un increment del crèdit del 2,29% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 2. Els ingressos que provenen dels **impostos indirectes** i en concret de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres ascendeix a 670.000,00 euros representant un 7,85% del pressupost i suposant un increment del crèdit del 8,06% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 3. Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de **taxes, preus públics i altres ingressos**, ascendeix a 1.675.300,00 euros, la qual cosa suposa un increment del 19,63 % respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, ja que s'ha incrementat la taxa d'escombreries el 10%.

Aquesta xifra d'ingrés es calcula tenint en compte els drets que es preveuen liquidar en l'exercici actual i les modificacions aprovades pel Ple d'aquesta Corporació, relatives a les quotes i increment de tarifes recollides en les Ordenances fiscals i reguladores de preus públics.

CAPÍTOL 4. El total d'ingressos previstos en el Capítol IV per **transferències corrents**, es preveu superior íntegrament al previst en l'exercici anterior.

Per a l'exercici 2019 es consigna un import de 2.016.000,00 euros, ja que s'han tingut en compte les subvencions que en els últims exercicis està concedit la Diputació de Girona. També cal dir que de la participació de tributs de l'estat cada any ha sigut major els ingressos i per tant s'ha ajustat a l'import que ha estat ingressant durant l'exercici 2018.

CAPÍTOL 5. Els **ingressos patrimonials** provenen de rendes d'immobles, que ascendeixen a 5.800€ euros i constitueixen un 0,07% del pressupost municipal.

Això suposarà un decrement del 94,77 % respecte a l'ingrés consignat al Pressupost de l'exercici anterior, ja que al 2018 es va preveure l'ingrés de 105.000,00 de PRODAISA per els sobrants de la gestió municipal de l'Aigua de 2016.

CAPÍTOL 9. El **passiu financer** ve reflectit pels ingressos provinents d'operacions de crèdit concertades per la Corporació.



Ajuntament de Caldes de Malavella (Girona)

Es preveu un crèdit per import de 347.000,00 euros, que suposaran un decrement del crèdit del 71,19% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

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 2019, l'import del qual ascendeix a 8.535.100,00 euros, acompanyat d'aquesta Memòria.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT