



## Ajuntament del Morell

**Expedient núm.:** 1003/2019

**Procediment:** Elaboració i Aprovació del Pressupost

**Assumpte:** Pressupost 2020

### INFORME ECONOMICOFINANCER

Eloi Calbet Ferran, Alcalde i Regidor d'Hisenda, Protecció Civil, Comunicació, participació Ciutadana, Urbanisme i Noves Tecnologies, a tenor del que es disposa en l'article 168.1.e) del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i en l'article 18.1.e) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, en relació a l'expedient de Pressupost General 2020, emeto el següent

### INFORME

**PRIMER.** Tal com recull la legislació vigent, aquest informe economicofinancer conté un exhaustiu anàlisi dels criteris utilitzats per a l'avaluació dels ingressos, l'anàlisi de les operacions de crèdit previstes, per al finançament d'inversions, i en definitiva, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, com a conseqüència d'això, l'efectiva anivellació del pressupost.

#### SEGON. Avaluació dels Ingressos.

Els ingressos d'aquest Ajuntament s'han calculat tenint com a base la Liquidació del Pressupost de 2018 i l'avanç de liquidació dels sis primers mesos de l'exercici 2019 deduïts de l'estat de tramitació d'ingressos segons ens mostra la comptabilitat.

Després d'aquestes consideracions inicials s'analitza l'estructura econòmica dels ingressos del Pressupost d'aquest Ajuntament per a aquest exercici:

Capítols INGRESSOS	2020
1	2.564.513,00
2	750.000,00
3	2.069.220,00
4	1.272.700,00
5	13.000,00





## Ajuntament del Morell

	<b>Ingressos corrents</b>	<b>6.669.433,00</b>
	<b>6</b>	99.200,00
	<b>7</b>	5.500,00
	<b>Ingressos de capital</b>	<b>104.700,00</b>
	<b>8</b>	10.000,00
	<b>9</b>	0,00
	<b>Ingressos financers</b>	<b>10.000,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>6.784.133,00</b>

<b>Ingressos no financers (Capítols 1 a 7)</b>	<b>6.774.133,00</b>
--	---------------------

### Ingressos per impostos directes, indirectes, taxes, preus públics i altres ingressos (capítols 1, 2 i 3)

Els ingressos previstos en el **Capítol 1, Impostos Directes** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2020, s'ha calculat prenent com a referència tant l'any d'entrada en vigor de la ponència de valors cadastrals del municipi com el valor dels immobles en l'exercici vigent.

Impostos Directes 2020	Previsió Ingressos
IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES. BÉNS IMMOBLES DE NATURALESA RÚSTICA	15.000,00
IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES. BÉNS IMMOBLES DE NATURALESA URBANA	882.813,00
IMPOST SOBRE VEHÍCLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	215.000,00
IMPOST SOBRE INCREMENT DEL VALOR DELS TERRENYS DE NATURALESA URBANA	51.700,00
IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	1.400.000,00

Els ingressos previstos en el **Capítol 2, Impostos indirectes** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2020, procedents de l'Impost de Construccions Instal·lacions i Obres, s'ha calculat prenent com a referència els ingressos per aquest concepte en exercicis anteriors i el nivell de desenvolupament urbanístic actual.

Impostos Indirectes	Previsió Ingressos
---------------------	--------------------





## Ajuntament del Morell

IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL·LACIONS I OBRES	750.000,00

Els ingressos previstos en el **Capítol 3, Taxes, Preus Públics i altres Ingressos** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2020, s'han calculat prenent com a referència els drets reconeguts en l'avanç de la liquidació del Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

Taxes, Preus Públics i altres	Previsió Ingressos
TAXES PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	592.700,00
TAXES PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL I PREFERENT	361.500,00
TAXES PER LA REALITZACIÓ D'ACTIVITATS DE COMPETÈNCIA LOCAL	111.020,00
TAXES PER LA UTILITZACIÓ PRIVATIVA O L'APROFITAMENT ESPECIAL DEL DOMINI PÚBLIC LOCAL	808.800,00
PREUS PÚBLICS	150.000,00
ALTRES INGRESSOS	45.200,00

### Ingressos per Transferències Corrents (Capítol 4)

Les previsions inicials contingudes en el Capítol 4 de Transferències Corrents, que ascendeix a 1.272.700,00 euros, s'han calculat prenent com a base principalment les aportacions corresponents a les Participació en Tributs de l'Estat de l'exercici anterior, que suposa un import per a aquest exercici de 690.000,00 euros.

Igualment es preveu 197.000,00 euros procedents de la Generalitat, 348.700,00 euros d'Entitats Locals i 37.000,00 euros d'empreses privades.

### Ingressos Patrimonials (Capítol 5)





## Ajuntament del Morell

Els ingressos Patrimoniais previstos per a 2020, s'han consignat sobre la base de les previsions de la Tresoreria Municipal, i suposen un import de 13.000,00 euros. Detalladament procedeixen dels interessos de dipòsits i les concessions administratives amb contraprestació periòdica que detalladament són:

Ingressos Patrimoniais	Previsió Ingressos
INTERESSOS DE DIPÒSITS	1.000,00 €
CONCESSIÓ BAR CENTRE CULTURAL	10.000,00 €
CONCESSIÓ BAR PISCINES	2.000,00 €

### Ingressos per Alienació d'Inversions reals (Capítol 6)

Es pressuposten ingressos per alienació de béns patrimonials de l'Ajuntament per import de 99.200,00 euros per la venda d'un solar.

### Ingressos per Transferències de Capital (Capítol 7)

Els ingressos previstos en el Capítol 7, Transferències de Capital de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2020, s'han calculat sobre la base de les subvencions previstes i/o concedides per la Diputació i el Consell Comarcal:

Transferències Capital	Previsió Ingressos
CAMINS MUNICIPALS. MAS CREMAT	5.500,00

### Ingressos per Actius financers (Capítol 8)

Les previsions inicials contingudes en el Capítol 8 d'Actius financers, procedents dels reintegraments de les bestretes al personal funcionari i laboral ascendeix a 10.000,00 euros, sobre la base de la casuista d'exercicis anteriors. El tractament que es feia fins ara de les bestretes de personal era extrapressupostari, però es considera mes correcta la seva imputació a pressupost.

### Ingressos per Operacions de Crèdit (Capítol 9)





## Ajuntament del Morell

No es consignen ingressos d'aquesta naturalesa, en no preveure's noves operacions de crèdit l'any 2020.

### TERCER. Avaluació de Despeses

Les despeses d'aquest Ajuntament s'han calculat tenint com a base la Liquidació del Pressupost de 2018 i l'avanç de liquidació dels sis primers mesos de l'exercici 2019 deduïts de l'estat de tramitació de despeses segons ens mostra la comptabilitat.

Després d'aquestes consideracions inicials s'analitza l'estructura econòmica de les despeses del Pressupost d'aquest Ajuntament per a aquest exercici:

Capítols DESPESA	2020
1	2.978.351,67
2	2.803.171,00
3	8.000,00
4	347.740,00
<b>Despesa corrent</b>	<b>6.137.262,67</b>
5	8.000,00
<b>Fons contingència</b>	<b>8.000,00</b>
6	610.870,33
7	18.000,00
<b>Despesa de capital</b>	<b>628.870,33</b>
8	10.000,00
9	0,00
<b>Despesa financera</b>	<b>10.000,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.784.133,00</b>

<b>Despesa no financera</b>	<b>6.774.133,00</b>
-----------------------------	---------------------

### Despeses de Personal (Capítol 1)

Existeix correlació entre els crèdits del Capítol 1 de Despeses de Personal, inclosos al Pressupost i l'Annex de Personal d'aquesta Entitat Local per a aquest exercici econòmic, sent el seu import global de 2.978.351,67 euros.

Les retribucions del personal al servei del sector públic no experimentaran increment respecte a les vigents a 31 de desembre de l'exercici anterior. No obstant, la LPGE preveu increments retributius singulars i excepcionals. Aquests increments retributius es preveuen aprovar juntament amb el pressupost i condicionant la seva efectivitat a l'aprovació efectiva del pressupost. També es preveu la creació de noves places existents en plantilla, així com una actualització completa i més realista de les consignacions del capítol 1.

<b>Despeses de Personal</b>	<b>Previsió Despeses</b>
-----------------------------	--------------------------





## Ajuntament del Morell

RETRIBUCIONS BÀSIQUES. ÒRGANS DE GOVERN.	184.666,72
RETRIBUCIONS BÀSIQUES I ALTRES REMUNERACIONS DE PERSONAL EVENTUAL	30.000,00
RETRIBUCIONS BÀSIQUES. FUNCIONARIS.	206.733,68
RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES. FUNCIONARIS.	410.796,05
RETRIBUCIONS BÀSIQUES. LABORAL FIX.	1.319.202,77
HORES EXTRAORDINÀRIES	15.000,00
ALTRES REMUNERACIONS. LABORAL FIX	188.500,30
RETRIBUCIONS BÀSIQUES. LABORAL TEMPORAL.	115.542,90
ALTRE PERSONAL	8.528,71
PRODUCTIVITAT	3.000,00
QUOTES SEGURETAT SOCIAL	697.880,84
FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL	2.000,00

### Despeses Corrents en Béns i Serveis i Transferències Corrents (Capítols 2 i 4)

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents poden considerar-se suficients per atendre les obligacions exigibles a la Corporació, i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents actualment en aquest Ajuntament, segons s'indica per Alcalde en la Memòria explicativa d'aquest document pressupostari.

Despeses Corrents Béns i Serv.	Previsió Despeses
Despeses Corrents	2.803.171,00





## Ajuntament del Morell

--	--

Transferències Corrents	Previsió Despeses
Transferències Corrents	347.740,00

### Despeses Financeres (Capítol 3)

Es preveu la meritació de 8.000,00 euros d'altres despeses financeres.

Despeses Financeres	Previsió Despeses
ALTRES DESPESES FINANCIERES	8.000,00 €

### Despeses per Fons de Contingència (Capítol 5)

Els crèdits pressupostaris consignats en el Fons de contingència, per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals que sorgeixen al llarg de l'exercici, ascendeixen a un import de 8.000,00 euros, sobre la base de la casuista d'exercicis anteriors i les previsions per a l'any 2020.

### Despeses per Operacions de Capital (Capítol 6)

S'han consignat en el Capítol 6 d'Inversions Reals de l'Estat de Despeses del Pressupost Municipal un import de 610.870,33 euros, finançades amb recursos afectats procedents de subvencions o transferències de capital 5.500,00 euros, i la resta amb recursos propis.

Les inversions previstes en el document pressupostari suposen un 9,00 % del total dels crèdits pressupostaris de l'Estat de Despeses.

Les inversions reals contingudes en el Capítol 6 del Pressupost de Despeses coincideixen amb les presentades en el Pla d'Inversions per a l'exercici econòmic 2020, sent part d'elles, Projectes de Despeses d'Inversió amb finançament afectat.





## Ajuntament del Morell

La disponibilitat dels crèdits pressupostaris per a despeses amb finançament afectat del Capítol 6 «Inversions Reals», s'ha de condicionar a l'existència de documents febaents que acreditin compromisos fermes d'aportació, en el cas de les subvencions tingudes en compte com a previsions inicials en el Capítol 7 del Pressupost d'Ingressos, i a la concessió d'autorització de l'òrgan competent de la Comunitat Autònoma, en el cas de les operacions de crèdit objecte d'autorització, tingudes en compte com a previsions inicials en el Capítol 9 del Pressupost d'Ingressos.

Descripció	Import	Finançament inversió	
		Subvenció CC	Fons Propis
ADQUISICIÓ TERRENYS ZONA VERDA	60.000,00		60.000,00
ARRANJAMENT I MILLORA ACCESSIBILITAT VIA PÚBLICA I VORERES	40.000,00		40.000,00
PILONES PLAÇA ERA DEL CASTELL	14.600,00		14.600,00
REMODELACIÓ TRAMS RAMBLA	85.296,59		85.296,59
ARRANJAMENT PARC DEL CAP	50.000,00		50.000,00
TANCAMENT PATI CENTRE DE DIA	8.670,00		8.670,00
ARRANJAMENT PATI CENTRE DE DIA	12.100,00		12.100,00
MAQUINÀRIA, INSTAL.LACIONS TÈCNIQUES I UTILLATGE BENESTAR SOCIAL	21.000,00		21.000,00
CARREGADORS ELÈCTRICS ZONA ESPORTIVA	18.000,00		18.000,00
MATERIAL ÚS PÚBLIC SANITARI (DEA)	3.500,00		3.500,00
MAQUINÀRIA, INSTAL.LACIONS TÈCNIQUES I UTILLATGE:ESPORTS	2.000,00		2.000,00
VEHICLES MOBILITAT VIGILANTS MUNICIPALS	19.500,00		19.500,00
COMPRA ORNAMENTS NADALENCES	6.000,00		10.000,00
MOBILIARI URBÀ	10.000,00		10.000,00
EQUIPS PER A PROCESSOS D'INF. CENTRE DE DIA	200,00		200,00
EQUIPS PER A PROCESSOS D'INF. LLAR D'INFANTS	500,00		500,00
EQUIPS PER A PROCESSOS D'INF. ESCOLA MÚSICA	100,00		100,00
ADEQUACIÓ SENYALITZACIÓ HORITZONTAL I VERTICAL	10.000,00		10.000,00
INVERSIÓ EN CAMINS	5.500,00	5.500,00	0,00
REPARACIÓ TERRA PISCINA	50.000,00		50.000,00
MILLORA I ARRANJAMENT PARETS PLANTA BAIXA I HUMITATS CASTELL	47.000,00		47.000,00
ADEQUACIÓ SALA DE PLENS PLANTA INFERIOR CASTELL	20.000,00		20.000,00
OBRA MOLÍ DE LA GRANJA	28.000,00		28.000,00
MAQUINÀRIA, INTAL.LACIONS TÈCNIQUES I UTILLATGE EDUCACIÓ	1.500,00		1.500,00
RENOVACIÓ PARQUET LLAR D' INFANTS	41.903,74		41.903,74
EQUIP CLIMATITZACIÓ CENTRE CULTURAL	30.000,00		30.000,00







## Ajuntament del Morell

MAQUINÀRIA I MATERIAL TÈCNIC CENTRE CULTURAL	5.000,00		5.000,00
MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I UTILLATGE	5.000,00		5.000,00
EQUIPS CLIMATITZACIÓ GENERAL	3.000,00		3.000,00
INVERSIÓ SISTEMES INFORMÀTICS	7.500,00		7.500,00
ALTES INVERSIONS ESPORTS	5.000,00		5.000,00
	<b>610.870,33</b>	<b>5.500,00</b>	<b>605.370,33</b>

### Despeses per Transferències de Capital (Capítol 7)

L'import consignat en el **Capítol 7**, per Transferències de Capital s'ha calculat prenent com a referència les despeses per aquest concepte en exercicis anteriors.

Transferències de Capital	Previsió Despeses
ARRENJAMENT FAÇANES I TANCAMENT PATIS	10.000,00
BECA PER ESTUDIS FORMACIÓ UNIVERSITARIA	4.000,00
BECA DE RECERCA MEDIAMBIENTAL XAVI CATÀ	4.000,00

### Despeses per Actius financers (Capítol 8)

Les previsions inicials contingudes en el Capítol 8, d'Actius financers, procedents de bestretes al personal funcionari i laboral ascendeix a 10.000,00 euros, sobre la base de la casuista d'exercicis anteriors.

### Despeses per Operacions de Crèdit (Capítol 9)

Les despeses previstes en el Capítol 9, Passius financers de l'Estat de Despeses del Pressupost de 2020 són els corresponents a les quotes d'amortització de les operacions de crèdit vigents, a les quals ha de fer front aquest Ajuntament. No hi ha operacions de crèdit previstes per aquest 2020.

### QUART. Deute viu

El Capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2019, pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels Estats financers ascendeix a 0,00 euros, que suposa un 0,00 % dels drets reconeguts nets per operacions corrents (Capítols 1 al 5) de l'última liquidació





Ajuntament  
del Morell

## Ajuntament del Morell

---

practicada corresponent a l'any 2018, no superant el límit del 110% establert en la Disposició Addicional 14<sup>a</sup> del Reial decret llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic.

La càrrega financera consignada en les aplicacions pressupostàries d'interessos préstecs concertats i amortització préstecs concertats, ascendeix a 0,00 euros, que suposa un 0,00 % sobre els ingressos previstos per recursos ordinaris al Pressupost Municipal de 2020, i un 0,00 % sobre els recursos ordinaris liquidats en l'última liquidació practicada (2018).

### **CINQUÈ. Anivellació Pressupostària.**

Tenint en compte l'exposat i, una vegada exposades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions previstes i les despeses de funcionament d'aquest Ajuntament, així com, les operacions de crèdit previstes, es dedueix l'efectiva anivellació del pressupost conforme a l'establert en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i es presenta el Pressupost sense dèficit inicial.

### **DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT**

