



Ajuntament del Morell

Expedient núm.: 1003/2019

Procediment: Elaboració i Aprovació del Pressupost

Assumpte: Pressupost 2020

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL

Els pressupostos municipals d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2020 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir aquestes despeses.

Es tracta d'uns pressupostos basats en el control de la despesa pública, la cerca de l'eficiència i l'eficàcia en la gestió municipal. A més reflecteixen el compromís amb l'estabilitat pressupostària i amb la sostenibilitat financera i el límit de despesa no financera de l'administració local.

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 2020 es caracteritza per les noves inversions, transparència, menor nivell d'endeutament i l'equilibri en els comptes.

Així, el Pressupost per 2020 ascendeix a 6.784.133,00 euros, la qual cosa suposa una reducció de 310.564,96 € pel que fa a l'exercici 2018, la qual cosa suposa un 4,38 % menys.

CAP.	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2020		PRESSUPOST 2018		Var.
		IMPORT	%	IMPORT	%	%
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	6.774.133,00 €	99,85%	6.800.039,62 €	95,85%	-0,38%
A.1	OPERACIONS CORRENTS	6.145.262,67 €	90,58%	5.209.055,21 €	73,42%	17,97%
1	Despeses del Personal	2.978.351,67 €	43,90%	2.070.378,05 €	29,18%	43,86%
2	Despeses corrents en béns i serveis	2.803.171,00 €	41,32%	2.831.138,78 €	39,90%	-0,99%
3	Despeses financeres	8.000,00 €	0,12%	13.500,00 €	0,19%	-40,74%
4	Transferències corrents	347.740,00 €	5,13%	285.825,00 €	4,03%	21,66%
5	Fons de contingència	8.000,00 €	0,12%	8.213,38 €	0,12%	-2,60%
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	628.870,33 €	9,27%	1.590.984,41 €	22,42%	-60,47%
6	Inversions reals	610.870,33 €	9,00%	1.570.984,41 €	22,14%	-61,12%
7	Transferències de Capital	18.000,00 €	0,27%	20.000,00 €	0,28%	-10,00%
B)	OPERACIONS FINANCERES	10.000,00 €	0,15%	294.658,34 €	4,15%	-96,61%
8	Actius Financers	10.000,00 €	0,15%	-	0,00%	-





Ajuntament del Morell

				€		
9	Passius Financers	- €	0,00%	294.658,34 €	4,15%	-100,00%
TOTAL DESPESES		6.784.133,00 €	100,00%	7.094.697,96 €	100,00%	-4,38%

CAPÍTOL 1. Pel que fa al **despesa de personal** existeix correlació entre els crèdits del Capítol I 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, experimentant un increment del 43,86 % respecte al consignat al Pressupost de l'exercici anterior 2018. Tot i això, les retribucions dels empleats públics no han experimentat un increment superior al marcat per Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, fora de les adequacions retributives singulars i excepcionals que es plantegen en aquest Ajuntament previstes en aquest pressupost, així com la creació de places noves respectant el límit de la taxa de reposició d'efectius per aquest any 2020.

CAPÍTOL 2. L'import de **despesa en béns, serveis i transferències corrents** del Capítol II consignat al Pressupost Municipal de 2020, ascendeix a un crèdit per import de 2.803.171,00 euros, la qual cosa suposa una disminució del -0,99 % 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 poden considerar-se suficients per atendre les obligacions exigibles a la Corporació.

CAPÍTOL 3. Els **despeses financeres** recollits en aquest Capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'Entitat, així com altres despeses financeres, per import de 8.000,00 euros, la qual cosa suposa un decrement del -40,74% pel que fa al Pressupost Municipal anterior, conseqüència de no tenir previsió de concertació de cap préstec.

CAPÍTOL 4. Les **transferències corrents** comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents.

Es preveuen crèdits per import de 347.740,00 euros, que constituïrien el 5,13 % del Pressupost. Aquest capítol experimenta un increment del 21,66 % 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.





Ajuntament del Morell

Es preveuen crèdits per import de 8.000,00 euros, que constituïrien el 0,12% del Pressupost. Aquest capítol experimenta un decrement del -2,60% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 6. S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost **inversions reals** per un import de 610.870,33 euros, finançades amb recursos propis.

Els crèdits pressupostaris per a Inversions Reals suposen el 9,00 % del total del Pressupost.

D'aquesta forma, aquests crèdits experimenten un decrement del -61,12 % respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 7. En relació amb les **transferències de capital** comprenen 18.000,00 euros, representant un 0,27% del total.

Aquests crèdits adverteixen un decrement del -10,00% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

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.

Amb un import de 10.000,00 euros representa un 0,15% del pressupost total. Recull, fonamentalment bestretes de pagues al personal, que suposaran un increment del crèdit del 100% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, ja que es feia extra pressupostàriament però el correcte es la seva imputació a pressupost.

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

Aquest capítol preveu crèdit per import de 0,00 euros, que suposaran un decrement del crèdit del 100% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAP.	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2020	PRESSUPOST 2018	Var.
------	-------------	-----------------	-----------------	------





Ajuntament del Morell

		IMPORT	%	IMPORT	%	%
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	6.774.133,00 €	99,85%	5.819.697,96 €	82,03%	16,40%
A.1	OPERACIONS CORRENTS	6.669.433,00 €	98,31%	5.639.101,42 €	79,48%	18,27%
1	Impostos directes	2.564.513,00 €	37,80%	2.516.590,00 €	35,47%	1,90%
2	Impostos indirectes	750.000,00 €	11,06%	68.925,98 €	0,97%	988,12%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.069.220,00 €	30,50%	1.917.730,00 €	27,03%	7,90%
4	Transferències corrents	1.272.700,00 €	18,76%	1.120.155,44 €	15,79%	13,62%
5	Ingressos Patrimoniais	13.000,00 €	0,19%	15.700,00 €	0,22%	-17,20%
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	104.700,00 €	1,54%	180.596,54 €	2,55%	-42,03%
6	Alineació d'inversions reals	99.200,00 €	1,46%	- €	0,00%	-
7	Transferència de capital	5.500,00 €	0,08%	180.596,54 €	2,55%	-96,95%
B)	OPERACIONS FINANCERES	10.000,00 €	0,15%	1.275.000,00 €	17,97%	-99,22%
8	Actius Financers	10.000,00 €	0,15%	- €	0,00%	100,00%
9	Passius Financers	- €	0,00%	1.275.000,00 €	17,97%	-100,00%
TOTAL INGRESSOS		6.784.133,00 €	100%	7.094.697,96 €	100%	-4,38%

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 2.564.513,00 euros.

CAPÍTOL 2. Els ingressos que provenen dels **impostos indirectes** i en concret de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres ascendeix a 750.000,00 euros representant un 11,06% del pressupost i suposant un increment del crèdit del 988,12% 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 2.069.220,00 euros, la qual cosa suposa un increment del 7,90% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

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 2020 es consigna un import de 1.272.700,00 euros.





Ajuntament del Morell

CAPÍTOL 5. Els **ingressos patrimonials** provenen de rendes d'immobles, que ascendeixen a 13.000,00 euros i constitueixen un 0,19% del pressupost municipal.

Això suposarà un decrement del -17,20% respecte a l'ingrés consignat al Pressupost de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 6. Les **alienacions d'inversions reals** comprèn els ingressos per la transacció d'una parcel·la per import de 99.200,00 euros.

L'import consignat en aquest capítol suposarà un increment respecte al consignat al Pressupost de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 7. El Capítol VII de **Transferències de Capital** del Pressupost d'Ingressos s'han calculat sobre la base de les subvencions sol·licitades, les que es preveuen es concedeixin, o si escau concedides per les Entitats Públiques i Privades, ascendirà a 5.500,00 euros i constituirà un 0,08 % del pressupost municipal.

Això suposarà un decrement del -96,95% respecte a l'ingrés consignat al Pressupost de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 8. Els **actius financers** vénen reflectits pels ingressos provinents de bestretes de pagues a personal, amb la seva contrapartida en despeses.

Amb un import de 10.000,00 euros representa un 0,15% del pressupost total. Recull, fonamentalment bestretes de pagues al personal, que suposaran un increment del crèdit del 100% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, ja que es feia extra pressupostàriament però el correcte es la seva imputació a pressupost.

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

Aquest capítol preveu crèdit per import de 0,00 euros, que suposaran un decrement del crèdit del 100% 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,





Ajuntament
del Morell

Ajuntament del Morell

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 2020, l'import del qual ascendeix a 6.784.133,00 euros, acompanyat d'aquesta Memòria.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

