

Expedient número: 1619-3727/2020

MEMÒRIA DE L'ALCADIA

El Pressupost de l'Ajuntament de Montgat per a l'exercici 2020 es configura com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir dites despeses.

Es tracta d'un pressupost basat i planificat tenint en conte les especials condicions que, en el nostre país, ha comportat la pandèmia del COVID-19. La Corporació Municipal realitza els esforços adients per continuar complint amb la normativa pressupostària i comptable vigent, i en aquest sentit, s'han respectat els principis d'austeritat, control de la despesa, eficàcia i l'eficiència en la gestió municipal i 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 bé gestionada i solvent i que es regeix per l'equilibri pressupostari.

Per això, el Pressupost per a l'exercici 2020, es caracteritza essencialment, per l'increment de la despesa social i el respecte al límit de l'endeutament.

Així, el Pressupost per 2020 ascendeix a 11.342.149 euros; i està equilibrat en despeses i ingressos.

El Pressupost de l'exercici 2019 registrava unes despeses (Crèdits inicials) per un import de 10.657.439,70 euros. La qual cosa suposa un increment d'un 9,39%.

L'Estat de despeses, per Capítols té la següent estructura pel anys 2020 i 2019:

CAPÍTOL L	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2020		PRESSUPOST 2019	
		IMPORT	%	IMPORT	%
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	11.123.449,00 €	98,08%	10.501.039,00 €	98,25 %
A.1	OPERACIONS CORRENTS	10.851.723,00 €	95,68 %	10.237.825,40 €	96,07 %
1	Despeses del Personal	3.894.972,00 €	34,34%	3.546.384,43 €	33,28 %
2	Despeses corrents en béns i serveis	5.386.361,00 €	47,49%	5.503.582,00 €	51,64 %
3	Despeses financeres	33.500,00 €	0,30%	32.000,00 €	0,30%
4	Transferències corrents	1.416.890,00 €	12,49%	1.048.504,00€	9,84%
5	Fons de contingència	120.000,00 €	1,06%	107.355,00€	1,01%
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	271.726,00 €	2,40 %	263.214,27 €	2,18 %
6	Inversions reals	271.726,00 €	2,40%	232.481,80 €	2,18%
7	Transferències de capital	0,00 €	0%	30.732,47 €	0,28%
B)	OPERACIONS FINANCERES	218.700,00 €	1,93 %	156.400,00 €	1,47 %
8	Actius financers	0,00 €	0%	0,00 €	0%
9	Passius financers	218.700,00	1,93%	156.400,00 €	1,47%
TOTAL DESPESES		11.342.149,00 €	100 %	10.657.439,70 €	100 %

Capítol I.- (Despeses de personal) En quant a les despeses de personal, la quantitat que es preveu pel 2020 es de 3.894.972,00 euros (representen un 34,34% del total) i les consignades pel 2019 eren 3.546.384,43 euros (representen un 33,28 % del total), donant-se per tant un **increment** de 348.588,00 euros que representa un 3,27%, sobre la despesa total de l'any 2019. Aquest increment, està bàsicament justificat per l'increment salarial dels exercicis 2018, 2019 i 2020; i la ineludible reestructuració de la plantilla municipal. Reestructuració que queda àmpliament justificada a l'Annex de personal que s'adjunta al present expedient d'aprovació pressupostària. En aquest Annex es recullen detalladament tots els sous dels treballadors públics juntament amb les corresponents càrregues socials.

Per tant, s'ha adequat el Capítol 1 a la nova RLT i Plantilla municipal:

- Reduint el nombre de modificacions de crèdit extraordinaris necessàries per cobrir salaris
- Reflectint l'increment de plantilla recentment aprovada, amb places que es preveu començar a cobrir l'últim trimestre de 2020 un cop publicada l'oferta pública i realitzades les corresponents oposicions

Capítol II.- (Despeses en béns corrents i serveis).- Per l'exercici 2020, es preveuen unes despeses de 5.386.361,00 euros (representen un 47,49 del total) i les consignades a l'exercici 2019 han estat 5.503.582,00 (representen un 51,64 del total), donant-se per tant una **disminució** de 117.221.- que representa un (-) 1,09% sobre el total de l'any 2019.

Havent-se aplicat un exercici de contenció de despesa corrent davant un context de crisi sanitària i econòmica.

Així, tenint en compte les consideracions al principi d'aquesta memòria esmentades, podem dir que les despeses derivades del funcionament dels serveis existents en aquest Ajuntament poden considerar-se suficients per atendre les obligacions exigibles a la Corporació i per poder permetre licitar els contractes vençuts, que es preveuen començar a licitar a partir de juny.

Cal tenir en compte les despeses extraordinàries del capítol II finançades amb el Fons de Contingència, que s'han produït per l'efecte temporal Glòria, que es troben reflectides en les següents aplicacions:

30-1532-21000 Manteniment infraestructures via pública

23-342-21200 Edificis i altres construccions esports

En la memòria presentada pels Serveis Tècnics municipals es desprèn que la despesa prevista per les actuacions necessàries a Montgat com a conseqüència del temporal de pluja, venti i fort onatge del 19 al 23 de gener de 2020, ascendeixen a un total de 208.889,12 € IVA inclòs. Aquest import va a càrrec de les aplicacions pressupostàries que tot seguit es detallen:

30-1532-21000 "Manteniment infraestructures via pública" per import 193.764,12€

23-342-21200 "Edificis i altres construccions esports" per import 15.137,10€

Capítol III.- (Despeses financeres).- La quantitat que s'ha previst per l'any 2020 es de 33.500,00 euros (representa un 0,30% del total) i la consignada al 2019 era de 32.000,00 euros (representa un 0,30% del total); donant-se per tant un **increment** de 1.500.- que representa un increment del 0,01 % sobre la despesa total de l'any 2019.

Capítol IV.- (Transferències corrents).- La quantitat prevista per l'exercici 2020, es de 1.416.890,00 euros (representa un 12,49 % del total) i la consignada a l'any 2019 ha estat 1.048.504,00 euros (representa un 9,84% del total), donant-se per tant un **increment** de 368.386.-que representa un 3,46% sobre la despesa total de l'any 2019.

S'ha reflectit fidelment l'import que l'Ajuntament de Montgat ha de transferir a l'AMB:

11-943-46401 PMTE 341.159 €

11-943-46400 IBI 338.141 €

Així mateix, s'ha incrementat la despesa en les àrees de caire social, amb una dotació extraordinària de 100.000 € d'ajudes socials a particulars i empreses finançades per fons propis:

21-231-48200 Ajuts Individualitzats Serveis Socials +54.000 €

41-241-47900 Ajuts a Comerços i Petites Empreses +46.000 €.

Igualment s'ha actualitzat la relació de subvencions ofertes per l'Ajuntament, així com la seva dotació pressupostària per a 2020.

Capítol V.- (Fons de contingència).- La quantitat prevista per l'any 2020, ha estat de 120.000,00 euros (representa un 1,06 del total) i la consignada per l'any 2019 era de 107.355,00 euros (representa un 1,01 % el total), que a la data de la presentació del present pressupost ja s'ha utilitzat per cobrir les despeses relatives a les actuacions derivades del temporal Glòria a Montgat; donant-se per tant un **increment** de 12.645,00 euros que representa un 0,11% sobre la despesa total de l'any 2019.

Capítol VI.- (Inversions reals).- La quantitat prevista per l'any 2020, es de 271.726,00 euros (representa un 2,40% del total) i la consignada per l'any 2019 es de 232.431,80 euros (representa un 2,18% del total), donant-se per tant un **increment** de 39.294,20 que representa un 0,36 % sobre la despesa total de l'any 2019.

Capítol VII.- (Transferències de capital).- Per l'any 2020, no s'han fet previsions de despesa per aquest Capítol. A l'any 2019 la quantitat consignada va ser de 30.732,47 euros (representa un 0,29 % del total). Aquest percentatge representa un **decrement** de (-) 0,28%

Capítol IX.- (Passius financers).- La quantitat prevista per 2020, ha estat de 218.700,00 euros (representa un 1,93 % del total) i la consignada per l'any 2019 la quantitat consignada era de 156.400,00 euros (representa un 1,47 % del total.), donant-se per tant una diferencia de 63.200,00 euros, que representa un 0,58 % sobre la despesa total del 2019.

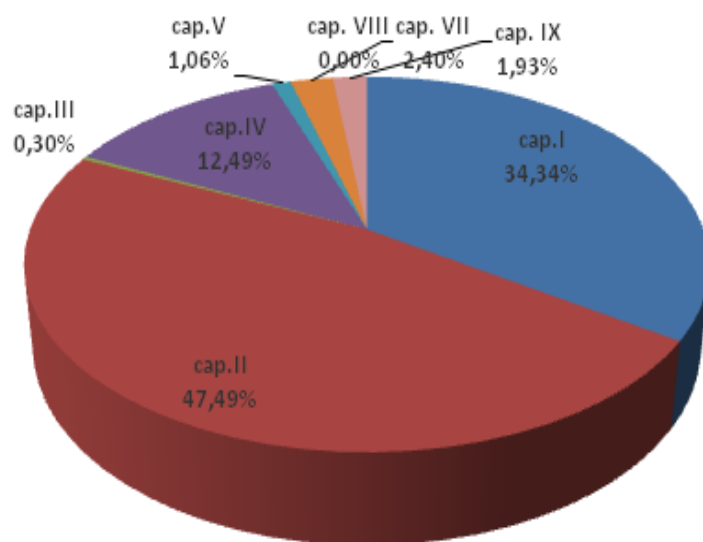
Les variacions percentuals les podem expressar:

a) Increment total = 11.342.140,00 (-) 10.657.439,70 = 684.701

; $684.701 / 10.657.439,70 = 6,42 \%$

b) Increment parcials: 3,27 (-) 1,09 + 0,01 +3,46 +0,11 +0,36 (-) 0,28 + 0,58 = **6,42 %**

La distribuci3 del pressupost de despeses 2020 per capítols és la següent:



Desglossament de les despeses per programes

Programa	Import	%
11 Deute Públic	231.700	2,04%
130 Administració general de seguretat i protecció civil	1.198.840	10,57%
133 Ordenació del trànsit i de l'aparcament	170.612	1,50%
150 Administració general d'habitatge i urbanisme	644.861	5,69%
151 Urbanisme: planejament, gestió, execució i disciplina urbanística	18.150	0,16%
160 Clavegueram	43.500	0,38%
161 Subministrament domiciliari d'aigua potable	3.500	0,03%
163 Neteja viària	519.211	4,58%
165 Enllumenat públic	454.576	4,01%
170 Administració general del medi ambient	43.101	0,38%
171 Parcs i jardins	555.713	4,90%
221 Altres prestacions econòmiques a favor dels treballadors	20.000	0,18%
230 Serveis socials i promoció social	243.217	2,14%
231 Assistència social primària	683.890	6,03%
241 Foment de treball	248.690	2,19%
311 Protecció de la salubritat pública	126.500	1,12%
320 Administració General d'educació	112.708	0,99%
323 Funcionament de centres docents d'ensenyament preescolar, primària i educació especial	151.196	1,33%
326 Escola Bressol	307.227	2,71%
330 Administració general de cultura	142.662	1,26%
333 Equipaments culturals i museus	40.148	0,35%
337 Oci i temps lliure	77.135	0,68%
338 Festes populars	102.000	0,90%
340 Administració general d'esports	151.742	1,34%
342 Instal·lacions esportives	146.989	1,30%
432 Informació i promoció turística	16.000	0,14%
491 Societat de la informació	45.700	0,40%
492 Gestió del coneixement	252.442	2,23%
493 Oficina en defensa del consumidor	37.972	0,33%
912 Actuacions de caràcter general. Òrgans de govern	308.252	2,72%
920 Serveis d'administració general	857.948	7,56%
924 Participació ciutadana	27.000	0,24%
925 Atenció als ciutadans	67.107	0,59%
929 Imprevistos i contingències d'execució	120.000	1,06%
931 Política Econòmica i Fiscal	279.774	2,47%
933 Gestió del patrimoni	590.000	5,20%
934 Gestió del deute i la tresoreria	387.053	3,41%
943 Transferències a altres entitats locals	747.700	6,59%
1532 Pavimentació de vies públiques	208.000	1,83%
1620 Recollida, eliminació i tractament de residus	723.188	6,38%
1720 Protecció i millora del medi ambient	53.001	0,47%
3321 Biblioteques públiques	145.643	1,28%
4311 Fires	37.500	0,33%
	11.342.149	

L'Estat d'Ingressos per Capítols, te la següent estructura pels anys 2020 i 2019 :

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2020		PRESSUPOST 2019	
		IMPORT	%	IMPORT	%
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	11.342.149,00 €	100 %	10.676.535,00 €	100%
A.1	OPERACIONS CORRENTS	11.181.551,00 €	98,59%	10.676.535,00 €	0%
1	Impostos directes	4.606.700,00 €	40,62 %	4.125.700,00 €	38,64%
2	Impostos indirectes	425.000,00 €	3,75%	165.000,00 €	1,55%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.717.500,00 €	23,96 %	2.911.600,00 €	27,27 %
4	Transferències corrents	3.026.950,00 €	26,69 %	2.897.502,00 €	27,14 %
5	Ingressos patrimonials	405.401,00 €	3,57 %	576.733,00 €	5,40 %
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	160.598,00 €	0%	0,00 €	0%
6	Alienació d'inversions reals		0%	0,00 €	0%
7	Transferència de capital	160.598,00	1,42 %	0,00 €	0%
B)	OPERACIONS FINANCERES	0,00 €	0%	0,00 €	0%
8	Actius financers		0%	0,00 €	0%
9	Passius financers		0%	0,00 €	0%
TOTAL INGRESSOS		11.342.149,00 €	100 %	10.676.535,00 €	100 %

Capítol I.- (Impostos directes).- Per l'any 2020 les previsions d'ingressos tenen una quantia de 4.606.700,00 euros.- (representa un 40,62 % del total) i la quantitat que s'havia previst l'any 2019 eren 4.125.700,00 euros.- (representa un 38,64 del total), donant-se per tant un **increment** de 481.000,00 euros- que representa un 4,50 % sobre els ingressos totals de l'any 2019.

Capítol II.- (Impostos indirectes).- Per l'any 2020 les previsions d'ingressos tenen una quantia de 425.000,00 euros.- (representa un 3,75 % del total) i la quantia que s'havia previst l'any 2019 eren 165.000,00 euros.- (representa un 1,55 % del total), donant-se per tant un **increment** de 260.000,00 euros.-que representa un 2,43 % sobre els ingressos totals de l'any 2019.

Capítol III.- (Taxes, preus públics i altres ingressos).- Per l'any 2020 les previsions d'ingressos tenen una quantia de 2.717.500,00 euros- (representen un 23,96 % del total) i la quantia que s'havia previst per l'any 2019 era de 2.911.600,00 euros.- (representa un 27,27 del total), donant-se per tant un **decrement** de 194.100.- que representa un (-) 1,81 % sobre el total del 2019, motivat en gran part per la previsió de disminució d'ingressos efecte de la crisi del Covid-19.

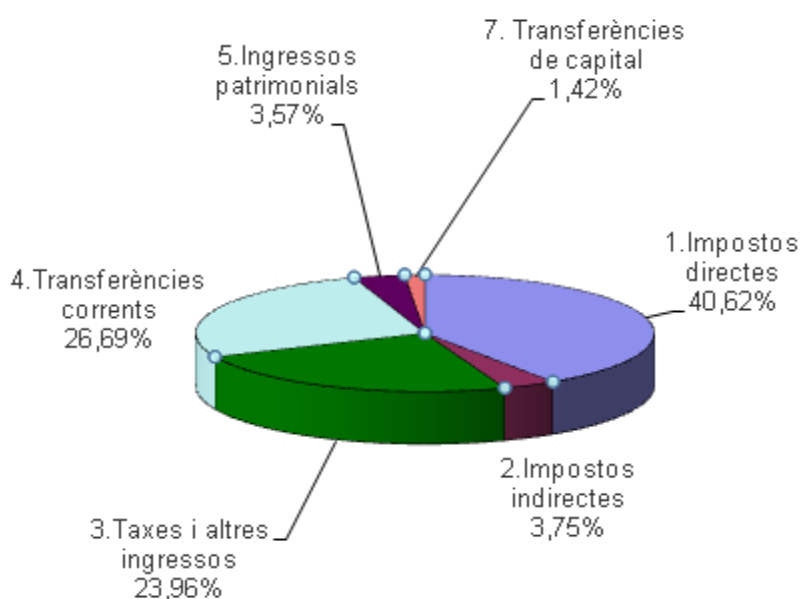
Capítol IV .- (Transferències corrents).- Per l'any 2020 les previsions d'ingressos tenen una quantia de 3.026.950,00 euros.- (representa un 26,69% del total) i la quantia que s'havia previst per l'any 2019 era 2.897.502,00 euros (representa un 27,14% del total), donant-se per tant un **increment** de 129.448.- que representa un 1,21% sobre el total de 2019.

Capítol V.- (Ingressos patrimonials).- Per l'any 2020 les previsions d'ingressos tenen una quantia de 405.401,00 euros.- (representa un 3,57% del total) i la quantia que s'havia previst per l'any 2019 era de 576.733,00 euros (representa un 5,40% del total), donant-se per tant un **decrement** de 171.332,00 euros.- que representa un (-) 1,60% sobre el total del 2019. Generat principalment per la modificació de contracte de la concessió de les guinguetes de la platja per a la temporada d'estiu 2020 a la qual fa referència el Decret número 09276/2020.

Capítol VII.- (Transferències de capital).- Per l'any 2020 les previsions d'ingressos tenen una quantia de de 160.598.,00 euros- (representa un 1,42%), l'any 2019 no hi havia previsions d'ingressos pel Capítol VII.

En aquest exercici 2020 s'incorpora parcialment l'aportació anual de l'AMB en concepte de PAMUS 2020-2023

La distribució dels ingressos de l'exercici 2020 per capítols és la següent:



Beneficis fiscals

Com comentaven a l'inici d'aquesta Memòria la incidència de la pandèmia pel COVID-19 en l'actual pressupost és molt important, per això seguint el procediment que altres Ajuntaments han fet, en benefici dels ciutadans i comerciants del municipi com ara la modificació de contracte de la concessió de les guinguetes de Platja o la suspensió de l'aplicació de la taxa d'ocupació d'espais públics.

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 Municipal i les seves Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2020, l'import del qual ascendeix a 11.342.149,00.- euros, acompanyat d'aquesta Memòria.

Montgat, a data de signatura electrònica,

L'alcalde,
Andreu Absil Solà.