

Expedient núm.: 222/2020

Memòria de les Línies Fonamentals del Pressupost

Procediment: Elaboració i Aprovació del Pressupost

MEMÒRIA DE LES LÍNIES FONAMENTALS DEL PRESSUPOST

Joan Alginet Aliau, President del Consorci de Polítiques Ambientals de les Terres de l'Ebre, d'acord amb el que es disposa en l'article 27.2 del de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'Abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, en relació a l'expedient d'aprovació de les Línies Fonamentals del Pressupost per a l'any 2021, emeto la següent

MEMÒRIA

MESURES DE L'ESTAT DE DESPESES

CAPÍTOL 1. Quant al **despesa de personal**, l'import per a l'any 2021 ascendeix a 1.787.731,79 euros, la qual cosa suposa que no s'ha previst cap increment respecte al consignat al Pressupost de l'exercici anterior, s'han actualitzat els triennis del personal i s'han fet les previsions ja en els llocs de treball que s'han incrementat al 2020.

Aquest import consolida una plantilla de 50 efectius que inclou al personal eventual, funcionari personal laboral fix i laboral temporal.

CAPÍTOL 2. Fent un esforç de contenció de **despesa en béns, serveis i transferències corrents**, es preveu que al Pressupost del Consorci per a l'any 2021, per a aquest tipus de despeses, existeixi un crèdit per import de 10.890.222,06,00, la qual cosa suposa un *increment* del 0,41 % pel que fa a aquesta mateixa despesa al Pressupost de l'exercici immediatament anterior.

El total dels crèdits pressupostaris previstos per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents al Consorci 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 de l'operació de tresoreria concertada i la previsió de la seva renovació. En concret es preveuen els següents: 2.000,00 d'interessos, 1.000,00 € per a les despeses de concertació i 1.000,00 € de despeses bancàries, la qual cosa suposa una disminució de l'import de l'exercici immediatament anterior, degut a que la pòlissa concertada és inferior a la sol·licitada i els tipus d'interès estan subjectes a prudència financera.

CAPÍTOL 4. Les **transferències corrents** comprenen els crèdits per aportacions del Consorci sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents. Aquestes corresponen als diferents convenis signats amb els Ajuntaments del Mas de Barberans i l'Aldea i amb els Consells Comarcals del Baix Ebre i Montsià. D'aquests convenis només ha augmentat el corresponent a la prestació de serveis de personal del Consell Comarcal del Montsià degut a la contractació d'una persona per a l'àrea de contractació.

La quantitat més important correspon a la transferència de retorn de selectiva i cànon.



Es preveuen crèdits per import de 1.579.507,27 euros en 2021, que constituïria el 10,78 % del Pressupost. Aquest capítol experimenta un increment del 1,28 % pel que fa al Pressupost de l'exercici immediatament anterior.

CAPÍTOL 5. No es preveu

CAPÍTOL 6. Es preveu en l'Estat de Despeses del Pressupost de 2021 **inversions reals** per un import de 387.000,00 euros, finançades amb recursos propis.

Els crèdits pressupostaris per a Inversions Reals suposaran el 2,64 % del total del Pressupost.

D'aquesta forma, aquests crèdits experimenten un *decrement* del 67,74 % respecte al Pressupost de l'exercici immediatament anterior degut a que en el 2020 existeixen moltes actuacions d'inversions previstes durant l'exercici i incorporades del 2019 pendents d'executar.

CAPÍTOL 8. Els **actius financers** estan constituïts per bestretes de pagues al personal, amb la seva contrapartida en ingressos.

Amb un import previst de 10.000,00 euros en 2021, no representa cap increment o decrement respecte al 2020.

MESURES DE L'ESTAT D'INGRESSOS

CAPÍTOL 3. Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de **taxes, preus públics i altres ingressos**, ascendeix a 1.025.600,00 euros en 2021, la qual cosa suposa quasi el mateix import que al 2020 donat que no es preveuen grans modificacions relatives a les quotes ni increment de tarifes recollides en les Ordenances fiscals i reguladores de preus públics i s'ha tingut en compte els ingressos reals de l'exercici

CAPÍTOL 4. El total d'ingressos previstos en el Capítol IV per **transferències corrents**, es preveu inferior al en l'exercici anterior, sent de 13.622.861,12,00 euros en 2021, donat que no s'han previst els ingressos de projectes europeus o d'altres que no s'han executat durant el 2020.

CAPÍTOL 7. El Capítol VII de **Transferències de Capital** del Pressupost d'Ingressos, calculat sobre la base de les subvencions sol·licitades que es preveu es concedeixin, ascendirà a 0,00 euros en 2021, donat que en l'exercici 2020 hi constava la subvenció de l'ARC per a la realització del PINFRECAT i per al 2021 no es preveu cap tipus de subvenció per a inversions.

CAPÍTOL 8. Els **actius financers** venen reflectits pels ingressos provinents de bestretes de pagues a personal, amb la seva contrapartida en despeses. Amb un import previst de 10.000,00 euros en 2021, igual que l'any anterior.





A. LÍNIES FONAMENTALS DEL PRESSUPOST DE LA CORPORACIÓ (MODEL ORDINARI)

F.2.1. 1 Entitats que integren la Corporació (AAPP). Dades econòmiques consolidades. Ingressos				
INGRESSOS				
Estimació. Drets reconeguts nets				
INGRESSOS	2020	Taxa de variació 2021/2020	2021	Supòsits en els que es basen les projeccions / Adopció de mesures (**)
Ingressos corrents (a+b)	14.772.712,35	-0,84%	14.648.461,12	
a) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	14.772.712,35	-0,84%	14.648.461,12	
b) - Derivats de modificacions polítiques (*) (1+2+3+4)	0,00		0,00	
1) Mesura1: Pujades tributàries, supressió d'exempcions i bonificacions voluntàries.	0,00			
2) Mesura2: Potenciar la inspecció tributària per a descobrir fets imposables no gravats.	0,00			
3) Mesura3: Correcte finançament de taxes i preus públics.	0,00			
4) Mesura4: Altres mesures per la banda dels ingressos.	0,00			
Ingressos de capital (c+d)	100.000,00	-100,00%	0,00	
c) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	100.000,00	-100,00%	0,00	
d) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00			
Ingressos no financers (e+f)	14.872.712,35	-1,51%	14.648.461,12	
e) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	14.872.712,35	-1,51%	14.648.461,12	
f) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00	
Ingressos financers (g+h)	1.700,00	488,24%	10.000,00	
g) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	0,00		10.000,00	
h) - Derivats de modificacions polítiques (*)				
Ingressos totals	14.874.412,35	-1,45%	14.658.461,12	
- Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	14.872.712,35	-1,44%	14.658.461,12	
- Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00	
(*) Únicament quantificar l'impacte quan hi hagin variacions (+o -) respecte l'any anterior				
(**) Mesura aprovada i aplicada; aprovada però pendent d'aplicació; no aplicada o prevista				
A) DETALL D'INGRESSOS CORRENTS				
Estimació Drets reconeguts nets				
INGRESSOS CORRENTS	2020	Taxa de variació 2021/2020	2021	Supòsits en els que es basen les projeccions
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes (a+b+c+d+e+f+g)	0,00		0,00	
a) Impost sobre Bens Immobles	0,00		0,00	
b) Impost sobre Activitats Econòmiques	0,00		0,00	
c) Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica	0,00		0,00	
d) Impost sobre l'increment del valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana	0,00		0,00	
e) Impost sobre Construccions Instal·lacions i Obres	0,00		0,00	
f) Cesió dels Impostos de l'Estat	0,00		0,00	
g) Ingressos del capítol 1 i 2 no inclosos	0,00		0,00	
Capítol 3: Taxes, Preus públics i altres ingressos	1.640.013,10	-37,46%	1.025.600,00	
Capítol 4: Transferències corrents (h+i)	13.132.699,25	3,73%	13.622.861,12	
h) Participació en els tributs de l'Estat				
i) Resta de transferències corrents (Resta Cap.4)	13.132.699,25	3,73%	13.622.861,12	
Capítol 5: Ingressos Patrimonials	0,00		0,00	
Total d'Ingressos corrents	14.772.712,35	-0,84%	14.648.461,12	
B) DETALL D'INGRESSOS DE CAPITAL				
Estimació Drets reconeguts nets				
INGRESSOS DE CAPITAL	2020	Taxa de variació 2021/2020	2021	Supòsits en els que es basen les projeccions
Capítol 6: Venda d'inversions	0,00		0,00	
Capítol 7: Transferències de capital	100.000,00	-100,00%	0,00	
Total d'Ingressos capital	100.000,00	-100,00%	0,00	
C) DETALL D'INGRESSOS FINANCERS				
Estimació Drets reconeguts nets				
INGRESSOS FINANCERS	2020	Taxa de variació 2021/2020	2021	Supòsits en els que es basen les projeccions
Capítol 8: Ingressos per actius financers	1.700,00	488,24%	10.000,00	
Capítol 9: Ingressos per passius financers	0,00		0,00	
Total d'Ingressos Financers	1.700,00	488,24%	10.000,00	



F.2.1. 2 Entitats que integren la Corporació (AAPP). Dades econòmiques consolidades. Despeses

DESPESES

Estimació Obligacions reconegudes netes

DESPESES	2020	Taxa de variació 2021/2020	2021	Supòsits en els que es basen les projeccions / Adopció de mesures (**)
Despeses corrents (a+b)	12.738.835,23	11,95%	14.261.461,12	
a) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	12.738.835,23	11,95%	14.261.461,12	
b) - Derivades de modificacions polítiques (*) (suma mesures 1 a 15)	0,00		0,00	
1) Mesura1: Reducció de costos de personal (reducció de sous o efectius)				
2) Mesura2: Regulació del règim laboral i retributiu de les empreses públiques tenint en compte aspectes com el sector d'activitat, el volum de negoci, la percepció de fons públics				
3) Mesura3: Limitació de salaris en els contractes mercantils o d'alta direcció, amb identificació del límit de les retribucions bàsiques i dels criteris per a la fixació de les retribucions variables i complementàries que en qualsevol cas es vincularan a				
4) Mesura4: Reducció del número de consellers dels Consells d'Administració de les empreses del sector públic				
5) Mesura 5: Regulació de les clàusules indemnitzatòries d'acord amb la reforma laboral en procés.				
6) Mesura 6: Reducció del número de personal de confiança i la seva adequació al tamany de l'entitat				
7) Mesura 7: Contractes externalitzats que considerant el seu objecte poden ser prestats pel personal municipal actual.				
8) Mesura 8: Dissolució d'aquelles empreses que presentin pèrdues >12 capital social segons l'article 103,2 TRDLVRL, sense admetre cap ampliació de capital amb càrrec a l'entitat local				
9) Mesura 9: Realitzar estudi de viabilitat i anàlisi cost/benefici a tots els contractes d'inversió que s'hagin de realitzar per part de l'entitat durant tota la vigència del pla abans de la seva adjudicació...				
10) Mesura 10: Reducció de formalització de contractes menors				
11) Mesura 11: Reducció de càrregues administratives als ciutadans i empreses				
12) Mesura 12: Modificació de l'organització de la corporació local				
13) Mesura 13: Reducció de l'estructura organitzativa de l'Entitat local				
14) Mesura 14: Reducció en la prestació de serveis de tipus no obligatori				
15) Mesura 15: Altres mesures pel que fa a les despeses corrents				
Despeses de capital (c+d)	522.952,94	-26,00%	387.000,00	
c) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	522.952,94	-26,00%	387.000,00	
d) - Derivades de modificacions polítiques (*) (16+17)	0,00		0,00	
16) Mesura 16: No execució d'inversió prevista inicialment				
17) Mesura 17: Altres mesures pel que fa a les despeses de capital				
Despeses no financeres	13.261.788,17	10,46%	14.648.461,12	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	13.261.788,17	10,46%	14.648.461,12	
- Derivades de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00	
Despeses financeres (e+f)	1.700,00	488,24%	10.000,00	
e) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	1.700,00	488,24%	10.000,00	
f) - Derivades de modificacions polítiques (*)				
Despeses totals	13.263.488,17	10,52%	14.658.461,12	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	13.263.488,17	10,52%	14.658.461,12	
- Derivades de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00	

(*) Únicament quantificar l'impacte quan hi hagin variacions (+o -) respecte l'any anterior

(**) Mesura aprovada i aplicada; aprovada però pendent d'aplicació; no aplicada o prevista

A) DETALL DE LES DESPESES CORRENTS

Estimació Obligacions reconegudes netes

DESPESES CORRENTS	2020	Taxa de variació 2021/2020	2021	Supòsits en els que es basen les projeccions
Capítol 1: Despeses de Personal	1.546.531,07	15,60%	1.787.731,79	
Capítol 2: Despeses corrents en bens i serveis	10.906.536,32	-0,15%	10.890.222,06	
Capítol 3: Despeses Financeres	2.790,84	43,33%	4.000,00	
Capítol 4: Transferències corrents	282.977,00	458,18%	1.579.507,27	
Capítol 5: Fons de contingència	0,00		0,00	
Total de despeses corrents	12.738.835,23	11,95%	14.261.461,12	

B) DETALL DE DESPESES DE CAPITAL

Estimació Obligacions reconegudes netes

DESPESES DE CAPITAL	2020	Taxa de variació 2021/2020	2021	Supòsits en els que es basen les projeccions
Capítol 6: Inversions reals	522.952,94	-26,00%	387.000,00	
Capítol 7: Transferències de capital	0,00		0,00	
Total de despeses de capital	522.952,94	-26,00%	387.000,00	

C) DETALL DE DESPESES FINANCERES

Estimació Obligacions reconegudes netes

DESPESES FINANCERES	2020	Taxa de variació 2021/2020	2021	Supòsits en els que es basen les projeccions
Capítol 8: Actius financers	1.700,00	488,24%	10.000,00	



F.2.1.3 Dades consolidades de totes les Entitats que integren la Corporació (A.P.). Saldos i altres magnituds				
En euros				
SALDOS I ALTRES MAGNITUTS	2020	Taxa de variació 2021/2020	2021	Supòsits en els que es basen les projeccions
Saldo operacions corrents	2.033.877,12	-80,97%	387.000,00	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	2.033.877,12	-80,97%	387.000,00	
- Derivades de modificacions polítiques	0,00		0,00	
Saldo operacions de capital	-422.952,94	-8,50%	-387.000,00	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	-422.952,94	-8,50%	-387.000,00	
- Derivades de modificacions polítiques	0,00		0,00	
Saldo operacions no financeres	1.610.924,18	-100,00%	0,00	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	1.610.924,18	-100,00%	0,00	
- Derivades de modificacions polítiques	0,00		0,00	
Saldo operacions financeres	0,00		0,00	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	-1.700,00	-100,00%	0,00	
- Derivades de modificacions polítiques	0,00		0,00	
Saldo operacions no financeres	1.610.924,18	-100,00%	0,00	
Ajustos per al càlcul de cap.nec.de finançament SEC 95	1.522.875,86		1.522.875,86	
Capacitat o necessitat de finançament	3.133.800,04	-51,40%	1.522.875,86	
Deute Viu a 31/12	750.000,00	0	750.000,00	
A curt termini	750.000,00	0	750.000,00	
A llarg termini	0,00		0,00	
Ràtio deute viu/Ingressos Corrents	5,08%	0	5,12%	

Que es remet aquesta Memòria de les Línies Fonamentals del Pressupost a la Intervenció d'aquesta Entitat per a la seva valoració.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

