

## ANNEX 3 \_MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL SEU CONTINGUT I DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS QUE PRESENTEN EN RELACIÓ AL PRESSUPOST VIGENT

El pressupost general de l'Ajuntament esta integrat pels següents:

- a) El pressupost de l'Ajuntament

### 1. PRESSUPOST D'INGRESSOS

#### a) Bases utilitzades per a avaluar els ingressos

##### **Ingressos corrents:**

Capítol 1 – Impostos directes: S'ha utilitzat com a base els Drets Reconeguts Nets resultants de l'exercici 2021, juntament amb el padró emès per Base, pel que fa a l'IBI, urbana.

Capítol 2 – Impostos indirectes: S'ha utilitzat com a base els Drets Reconeguts Nets resultants de l'exercici 2021 i els expedients aprovats d'obres que poden suposar una variació important.

Capítol 3 – Taxes, preus públics i altres ingressos: S'ha utilitzat com a base els Drets Reconeguts Nets resultants de l'exercici 2022, els expedients en curs que poden originar un ingrés, com l'expedient de reparcel·lació PAU 9, les quotes urbanístiques del PP1 Reixat pel reintegrament de les despeses assumides per l'Ajuntament.

S'ha tingut en compte la modificació ordenances segons [anunci BOPT || 11-11-2022 || 2022-09677](#), s'aprova la Ordenances fiscals núm.29 reguladora dels drets d'examen per a les proves d'accés a les places convocades per l'Ajuntament de Montbrió del Camp derivades de l'Oferta Pública d'Ocupació i l'aprovació per l'exercici 2023, dels Preus Públics de venda de llibres i distintius municipals i el Preu Públic per la publicitat de les Festes Majors.

S'ha tingut en compte la modificació de l'Ordenança fiscal núm. 1 Reguladora de l'impost sobre béns immobles, afegint el següent apartat 5 a l'article 5è de l'ordenança, Sobre els béns immobles en què s'hagin instal·lat sistemes per a l'aprofitament tèrmic o elèctric de l'energia provinent del sol sense estar obligats a això per la normativa urbanística o les ordenances municipals, se'ls aplica una bonificació del 50% per cent de la quota íntegra de l'impost. [Anunci BOPT || 11-11-2022 || 2022-09684](#)

Capítol 4 – Transferències corrents: El departament que gestiona les subvencions ha fet un estudi de les previsions d'ingressos reals que tindran lloc durant l'exercici 2023, provinents de les diferents Administracions en matèria de subvencions. Alhora en relació a les subvencions, també s'ha portat la gestió amb el departament tècnic. Pel que fa a la resta d'ingressos s'ha utilitzat la informació que l'Ajuntament té coneixement així com, els Drets Reconeguts Nets resultants de l'exercici 2022.

##### **Ingressos de capital:**

Capítol 7 – Transferències de capital: El departament que gestiona les subvencions ha fet un estudi de les previsions d'ingressos reals que tindran lloc durant l'exercici 2023, provinents de les diferents Administracions en matèria de subvencions, però per un





criteri de prudència no s'ha fet constar cap ingrés fins que els agents finançadors no confirmin l'atorgament de les subvencions i la seva quantitat exacta.

### **b) Modificacions del pressupost d'ingressos**

Les previsions inicials d'ingressos són de 2.961.000,00 euros.

La variació en relació al pressupost de l'exercici anterior és:

INGRESSOS	PREVISIONS INICIALS 2022 (€)	PREVISIONS INICIALS 2023 (€)	% VARIACIÓ
CAPITOL 1	759.000,00	755.377,24	-0,48 %
CAPITOL 2	76.000,00	78.000,00	2,63 %
CAPITOL 3	880.927,18	849.668,70	-3,55 %
CAPITOL 4	789.972,82	899.437,37	13,86 %
CAPITOL 5	600,00	600	0,00
CAPITOL 6	0,00	0,00	0,00
CAPITOL 7	0,00	192.702,19	19.270,21%
CAPITOL 8	0,00	0,00	0,00
CAPITOL 9	0,00	190.214,50	19.021,45%
TOTAL	2.506.500,00	2.966.000,00	18,33%

Les principals modificacions en relació al pressupost de l'exercici anterior han estat les següents:

#### **Ingressos corrents**

Capítol 1 – Impostos Directes: La principal modificació amb respecte a l'exercici 2022, és que durant el 2022 s'han recaptat quantitats inferiors de les previstes en concepte de l'Impost sobre l'Increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana, pel que fa a l'IBI degut a la significativa instal·lació de plaques fotovoltaïques als habitatges del municipi es preveu una disminució de l'impost, vista la ordenança fiscal que contempla la bonificació del 50% dels rebuts en els tres propers exercicis.

Capítol 2 – Impostos Indirectes: Aquest 2023 es preveu una lleu major recaptació pel concepte d'ICIO.

Capítol 3 – Taxes, preus públics i altres Ingressos: Les principals modificacions són:  
-S'ha tingut en compte els DRN de la previsió de liquidació 2021 i 2022 pel que fa al capítol 3.  
- S'ha tingut en compte les quotes urbanístiques del PP1 Reixat pel reintegrament de les despeses assumides per l'Ajuntament

Capítol 4 – Transferències corrents: Les variacions que s'han originat no són motivades per l'Ajuntament, sinó per les Administracions que concedeixen les subvencions. Tal i com s'ha comentat, s'ha fet un estudi del Capítol 4, amb el resultat pressupostat.



Capítol 5 – Ingressos patrimonials: Es preveu l'ingrés provinent del cànon de l'exploració del bar de la piscina municipal.

Ingressos de capital:

Per finançar les inversions i transferències de capital del pressupost de despeses, s'han previst els següents ingressos:

Capítol 6 – Alienació d'inversions reals: no es preveuen ingressos per aquest capítol

Capítol 7 – Transferències de capital: Les variacions que s'han originat no són motivades per l'Ajuntament. Tal i com s'ha comentat, s'ha fet un estudi del Capítol 7, amb el resultat pressupostat.

Capítol 9 – Passius Financers, s'ha previst un préstec a llarg termini per import de 190.214,50€, per fer front a la despesa de l'expropiació del Ministeri de la Llei corresponent a " Estadants C/ MAJOR 7", el qual consta al Pressupost de despeses a la partida pressupostària 153 68201.

## **2. PRESSUPOST DE DESPESES**

### **a) Bases utilitzades per a avaluar les despeses**

#### **Despeses corrents:**

Capítol 1 – Despeses de personal: S'han previst l'increment retributiu en l'àmbit del sector públic de l'IPC, 1,5% aprovat pel novembre de 2022 amb efectes retroactius per l'any 2022, més un 2,5% de l'IPC de 2023 als crèdits per a despeses de personal d'acord amb les noves retribucions per al 2023 i de les necessitats de personal dels diferents serveis. Els imports previstos compleixen l'establert al Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el Text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic i la Llei de Pressupostos generals de l'estat corresponent.

Augment salarial del 2,5 %. Amb el corresponent augment de la partida de la Tresoreria de la Seguretat Social.

Capítol 2 – Despeses corrents en béns i serveis. S'han consignat, en la mesura de les disponibilitats, crèdits per atendre la compra de béns corrents i el funcionament dels diferents serveis que presta aquesta entitat local. Increment de costos i preus de l'electricitat d'enllumenat i edificis municipals, carburants i increments de preus de tots els serveis.

Capítol 3 – Despeses financeres: El present pressupost contempla crèdits suficients per atendre les despeses financeres derivades de les operacions vigents. També les despeses financeres produïdes pel préstec que es preveu concertar durant l'exercici 2023.

Capítol 4 – Transferències corrents: S'han consignat crèdits per atendre les diferents aplicacions pressupostàries relatives a convenis, subvencions i transferències de corrent.

Capítol 5– Fons de contingència i altres imprevistos. L'article 18.4 del RD 8/2013, de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques i de recolzament a entitats locals amb problemes financers disposa que les entitats locals que no comptin en el seu pressupost amb un fons de contingència l'hauran de crear en el seu pressupost, amb una dotació mínima del 0,5 per cent de l'import de les seves despeses no financeres, i així ho hauran de fer constar en el seu pla d'ajust.

Atès que l'entitat local té en vigor un pla d'ajust ha dotat, a l'aplicació pressupostària 929/50000, l'import de 14.540,38 € en concepte de Fons de contingència. La seva quantia i regulació es preveuen a les Bases d'execució del pressupost vigent.

### **Despeses de capital**

Capítol 6 – Inversions reals: s'han consignat les aplicacions pressupostàries corresponents que permetran dur a terme la realització de les obres i serveis previstes a l'annex d'inversions.

### **Despeses financeres**

Capítol 8 – Actius financers: No estan preveuen despeses en aquest capítol.

Capítol 9 – Passius Financers: S'han calculat les quotes d'amortització de tots els préstecs vigents, segons els quadres d'amortització facilitats per les entitats financeres.

### **b) Modificacions del pressupost de despeses**

Els crèdits inicials de despeses són de 2.966.000,00 euros.

La variació en relació al pressupost de l'exercici anterior per capítols és la següent:

DESPESES	CRÈDITS INICIALS 2022 (€)	CRÈDITS INICIALS 2023 (€)	% VARIACIÓ
CAPITOL 1	738.215,30	764.625,36	3,577%
CAPITOL 2	1.328.091,00	1.441.375,18	8,52%
CAPITOL 3	4.623,5	8.853,54	91,49%
CAPITOL 4	148.568,72	151.480,00	1,959%
CAPITOL 5	12.175,94	14.540,38	19,41%
CAPITOL 6	202.525,54	541.742,34	167,49%
CAPITOL 7	0		
CAPITOL 8	0		
CAPITOL 9	72.300,00	43.383,20	-39,99%
TOTAL	2.506.500,00	2.966.000,00	18,33%

### **A Montbrió del Camp, a data de la signatura electrònica**

#### **L'Alcaldessa**