

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 2020, 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 2020 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 2020, els expedients en curs que poden originar un ingrés, com l'expedient de reparcel·lació PAU 9. Alhora, en relació a la taxa de recollida d'escombraries s'ha tingut en compte les variacions fiscals per les altes en el padró dels habitatges buits i en relació a la taxa per el servei d'aigua no s'ha tingut en compte la modificació en l'OOFF, que entrarà en vigor en el segon trimestre per criteris de prudència.

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 2021, 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 2020.

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 2020, provinents de les diferents Administracions en matèria de subvencions.

b) Modificacions del pressupost d'ingressos

Les previsions inicials d'ingressos són de 2.370.000,00 euros.
La variació en relació al pressupost de l'exercici anterior és:



INGRESSOS	DRN 2020 (€)	PREVISIONS INICIALS 2021 (€)	% VARIACIÓ
CAPITOL 1	738.273,43	737.500,00	0,98
CAPITOL 2	63.378,32	60.000,00	0,94
CAPITOL 3	651.900,33	697.538,60	1,07
CAPITOL 4	873.172,26	831.157,64	0,95
CAPITOL 5	786,29	0,00	
CAPITOL 6	0,00	0,00	0
CAPITOL 7	24.822,09	43.803,76	1,76
CAPITOL 8	0	0	
CAPITOL 9	0	0	
TOTAL	2.352.332,72	2.337.000,00	0,99

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 2020, es que durant el 2020 es va recaptar els ingressos procedents de l'impost sobre activitats econòmiques per la instal·lació d'una gran superfície alimentària que durant el 2020 no es produirà.

Capítol 2 – Impostos Indirectes: Aquest 2021 es preveu menor recaptació pel concepte d'ICIO atès que el 2020 es va construir una gran superfície alimentària.

Capítol 3 – Taxes, preus públics i altres Ingressos: Les principals modificacions són:

- S'ha donat d'alta en el padró d'escombraries els habitatges buits.
- S'ha tingut en compte l'ingrés provinent de l'expedient en tràmit del projecte de reparcel·lació PAU9.
- S'ha tingut en compte la major recaptació pel servei de recollida d'escombraries atès que al 2021 entra en vigor la modificació de l'ordenança

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: No es preveuen ingressos en aquest capítol

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.

2. PRESSUPOST DE DESPESES

a) Bases utilitzades per a avaluar les despeses

Despeses corrents:

Capítol 1 – Despeses de personal: S'ha modificat l'import total i global pressupostat en 2020, atès que es contempla la possibilitat de l'ampliació de la plantilla, així com el reconeixement dels triennis del personal laboral i possibles regularitzacions dels salaris en funció de l'aprovació de la Relació de Llocs de treball que està actualment en tràmit. S'han previst els crèdits per a despeses de personal d'acord amb les noves retribucions per al 2021, dictaminades en la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2021 (BOE núm. 341, de 31 de desembre de 2020, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic 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.

En relació a Llei 11/2020, de 30 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2021 en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic s'ha pressupostat un augment salarial del 0,9 %.

Alhora s'ha consignat despeses per fer front a les futures retribucions del regidors amb dedicacions parcials.

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.

Capítol 3 – Despeses financeres: El present pressupost contempla crèdits suficients per atendre les despeses financeres derivades de les operacions vigents.

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 11.514,37 € 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 previstes 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 2.367.000,00. euros.

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

DESPESES	ORN 2020 (€)	PREVISIONS INICIALS 2021 (€)	% VARIACIÓ
CAPITOL 1	593.696,64	702.550,00	1,18
CAPITOL 2	1.126.459,85	1.218.100,00	1,08
CAPITOL 3	5.974,20	5.800,00	0,97
CAPITOL 4	114.806,97	120.130,00	1,04
CAPITOL 5	0	11.514,37	
CAPITOL 6	79.393,86	225.700,00	2,84
CAPITOL 7	0	0	0
CAPITOL 8	0	0	0
CAPITOL 9	91.823,97	83.205,63	1,151
TOTAL	2.012.155,49	2.367.000,00	1,17

S'ha procedit a fer un estudi de les aplicacions existents en el pressupost 2019 i de les futures despeses que es produiran en 2020, regularitzant i consignant despesa adequada per totes elles, produint en alguns casos variacions en els capítols.

A Montbrió del Camp, a data de la signatura electrònica

L'Alcaldessa