

# I N D E X:

I N D E X:.....	1
PRESSUPOST DE L'ANY 2021 .....	2
SITUACIÓ ECONÒMICA I FINANCERA.....	2
PRESSUPOST D'INGRESSOS.....	3
<i>CAPÍTOL I.- IMPOSTOS DIRECTES</i> .....	3
<i>CAPÍTOL II.- IMPOSTOS INDIRECTES</i> .....	3
<i>CAPÍTOL III.- TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS</i> .....	4
<i>CAPÍTOL IV.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS</i> .....	4
<i>CAPÍTOL V.- INGRESSOS PATRIMONIALS</i> .....	4
<i>CAPÍTOL VI.- ALIENACIÓ DE BENS REALS</i> .....	4
<i>CAPÍTOL VII.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</i> .....	4
<i>CAPÍTOL VIII.- ACTIUS FINANCERS</i> .....	5
<i>CAPÍTOL IX.- PASSIUS FINANCERS</i> .....	5
PRESSUPOST DE DESPESES .....	5
<i>CAPÍTOL I.- DESPESES DE PERSONAL</i> .....	5
<i>CAPÍTOL II.- DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS</i> .....	6
<i>CAPÍTOL III.- DESPESES FINANCERES</i> .....	6
<i>CAPÍTOL IV.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS</i> .....	6
<i>CAPÍTOL V.- FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS</i> .....	6
<i>CAPÍTOL VI.- INVERSIONS REALS</i> .....	6
<i>CAPÍTOL VIII.- ACTIUS FINANCERS</i> .....	7
<i>CAPÍTOL IX.- PASSIUS FINANCERS</i> .....	7



# PRESSUPOST DE L'ANY 2021

## MEMÒRIA EXPLICATIVA

**\*corregeix la memòria original de l'expedient afegint propostes dels regidors i rectificanc un error material**

### QUE FORMULA L'ALCALDE-PRESIDENT ORIOLO LOZANO ROCABRUNA

en compliment del que disposa l'article 168.1, lletra a), del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004 i la llei posterior 18/2001, de 12 de desembre general d'estabilitat pressupostària.

### SITUACIÓ ECONÒMICA I FINANCERA.

Per l'exercici de l'any 2021, es presenta un Pressupost únic d'un import de 19.485.752,83 euros, anivellat tant pel que fa al pressupost de despeses, com al d'ingressos.

És un Pressupost inicial ajustat que manté l'equilibri econòmic que estableix l'article 165 del TRLRHL, adaptat a les necessitats actuals, econòmiques i socials del municipi i als projectes que es preveu portar a terme en aquest exercici.

La situació i conjuntura econòmica del país, així com de la resta de les administracions públiques, afecta molt especialment a les administracions locals, com a conseqüència de l'estancament considerable dels ingressos.

Tot i així, degut a la suspensió de les regles fiscals per l'acord del Consell de Ministres de data 6 d'octubre de 2020, el Pressupost 2021 presenta un important augment nominal, amb la finalitat de destinar més recursos a les àrees de caràcter social i a les inversions.

La situació de liquiditat de l'Ajuntament es manté a un bon nivell, superior al de l'exercici anterior, fet que ha permès complir amb la normativa de morositat fixada pel govern de l'Estat. El termini de pagament de l'Ajuntament actualment és inferior als 30 dies.



Es manté les peticions de fraccionament dels deutes fiscals per part dels contribuents, atesa la situació socioeconòmica actual.

Malgrat aquest condicionants, igual que en l'exercici 2020, no es preveu la necessitat de finançament a curt termini mitjançant la concertació de pòlisses de tresoreria.

## PRESSUPOST D'INGRESSOS

Enguany l'equip de govern ha pres la decisió d'aplicar el recàrrec als habitatges buits previst per la normativa estatal i desenvolupat en el nostre cas per les lleis promulgades per la Generalitat de Catalunya en matèria de dret a l'habitatge. En concret el recàrrec serà un 50% a majors de la quota tributària resultant d'aplicar els tipus ja establerts a la ordenança.

### CAPÍTOL I.- IMPOSTOS DIRECTES

L'import pressupostat per l'exercici 2021 és de 11.217.724,23 euros, mentre que a l'exercici del 2020 fou de 9.896.422,35 euros. Aquest augment representa un increment del 13,35% respecta l'exercici anterior, produït principalment per l'augment de recaptació del IIVTNU (plusvàlua).

### CAPÍTOL II.- IMPOSTOS INDIRECTES

Es pressuposten 400.000,00 euros, en concepte d'impost sobre construccions, instal·lacions i obres.

### CAPÍTOL III.- TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS

L'import total de les taxes, preus públics i altres ingressos per l'exercici de 2021 és de 2.075.305,00 euros. A l'exercici del 2020 es varen pressupostar 2.225.260,77 euros. Representa una baixada del 6,74% envers l'exercici de 2020.

Aquesta disminució es produeix principalment per una estimació més realista, donada la situació actual causada per la COVID-19, dels ingressos en l'apartat de prestació de serveis de caràcter preferent, preus públics i altres ingressos.

### CAPÍTOL IV.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Es preveuen uns ingressos per l'any 2021 de 4.373.061,58 euros. En l'exercici del 2020 fou de 3.996.090,78 euros.



## CAPÍTOL V.- INGRESSOS PATRIMONIALS

S'han pressupostat 333.100,00 euros, que corresponen els interessos de dipòsits i comptes corrents i a la previsió dels cànon de les concessions adjudicades.

## CAPÍTOL VI.- ALIENACIÓ DE BENS REALS

No hi ha cap previsió per aquest concepte aquest any 2021.

## CAPÍTOL VII.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

S'han pressupostat 55.562,02 euros procedents del fons de reposició que recull la tarifa de l'aigua i destinats a la inversió de millores de la xarxa d'aigua.

## CAPÍTOL VIII.- ACTIUS FINANCERS

Aquest capítol recull la previsió anual del retorn de les bestretes concedides al personal de la corporació local. Es pressupostant 31.000,00 euros.

## CAPÍTOL IX.- PASSIUS FINANCERS

S'han pressupostat 1.000.000 euros destinats al finançament del programa d'inversions de l'exercici 2021. Representa també una pujada respecte d'altres anys, fruit de la suspensió de les regles fiscals, i assumint el paper expansiu que tenen els pressupostos públics en èpoques de crisi.

# PRESSUPOST DE DESPESES

## CAPÍTOL I.- DESPESES DE PERSONAL

L'import pressupostat per l'exercici 2021 és de 7.672.884,53 euros, A l'exercici del 2020 es varen pressupostar 7.082.056,94 euros. Representa un increment del 8,34% envers l'exercici de 2020.

Aquest increment es produeix degut a l'augment dels salaris del personal de l'Administració Pública i a la previsió per l'exercici 2021, atès les informacions emeses del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública i els pactes amb el sector sindical.



Especialment important és l'aplicació de l'Ordre HAP/2105/2012 de l'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012. En aquest sentit existeix una obligació de remetre informació que esdevindrà periòdica, de forma establerta, amb consideració específica sobre les retribucions del personal.

Inclou les retribucions dels membres de la Corporació amb dedicació exclusiva, amb dedicació parcial, així com les dels dos càrrecs de confiança.

## CAPÍTOL II.- DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS

Es preveu un pressupost inicial de 8.680.010,51 euros. A l'exercici del 2020 es varen pressupostar 7.785.055,14 euros, que representa un increment del 11,49 % respecta a l'exercici de 2020.

## CAPÍTOL III.- DESPESES FINANCERES

S'ha pressupostat per l'exercici 2021 la quantitat de 110.267,99 euros un 84,45 % més envers els 59.782,87 euros del 2020. Aquest augment es produeix pel cost de les comissions bancàries que les entitats financeres estan començant a establir amb caràcter general, donada l'actual situació macroeconòmica i els baixos tipus d'interès i de dipòsits, en molts casos negatius, que fan que la tinença de grans montans de diners suposi un cost i no un benefici.

Recull les despeses financeres diverses durant l'exercici 2021, així com les de llarg termini formalitzades en exercicis anteriors.

## CAPÍTOL IV.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS

El pressupost de l'exercici 2021 és de 1.009.240,94 euros. Es produeix un augment d'un 20,84 %, per fer front a les despeses derivades de la situació actual causada per la COVID-19.

## CAPÍTOL V.- FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS

Es consignen 122.585,24 euros, que representa el 0,50 per cent de la despesa, destinats a cobrir una necessitat imprevista inajornable, sense consignació o consignació pressupostaria insuficient durant l'exercici.

## CAPÍTOL VI.- INVERSIONS REALS



Aquest capítol recull les inversions que la Corporació té previstes executar durant l'exercici 2021 amb un import total de 1.212.854,58 euros.

### CAPÍTOL VIII.- ACTIUS FINANCERS

Aquest capítol recull la previsió anual de petició i concessió de bestretes del personal de la corporació local.

### CAPÍTOL IX.- PASSIUS FINANCERS

S'han pressupostat 646.909,04 euros, corresponents a les amortitzacions dels préstecs i ajuts de Caixa vigents segons el pla d'amortització de cadascun d'ells.

Finalment, agrair a tot l'equip de govern la seva col·laboració i dedicació en la elaboració del pressupost per l'any 2021, tenint en compte el poc marge de autonomia en la seva elaboració, ateses les restriccions imposades pel govern de l'Estat i la conjuntura actual econòmica i social, que ha motivat un estancament en els ingressos propis i una davallada en els ingressos provinents d'altres administracions.

Malgrat aquesta situació adversa i amb l'esforç de tot l'equip de govern, aquest pressupost recull totes les obligacions d'aquest Ajuntament per el proper exercici 2021, i ens permet desenvolupar un programa estable d'activitats i mantenir el funcionament de totes les instal·lacions i equipaments municipals, donant resposta en lo possible el nostre compromís envers els ciutadans del municipi de Palau-solità i Plegamans.

Tot això s'exposa a la Corporació Municipal en Ple perquè acordi la seva aprovació, si procedeix, una vegada discutit el projecte presentat.

A Palau-solità i Plegamans,

L'Alcalde-President,

Oriol Lozano Rocabruna

