

# **MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL CONTINGUT I DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS QUE PRESENTA EN RELACIÓ AMB EL PRESSUPOST VIGENT**

La confecció del pressupost s'ha realitzat de forma anàloga a la d'exercicis anteriors.

## **1. PRESSUPOST D'INGRESSOS**

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

#### **Ingressos corrents:**

Capítols 1, 2 i 3 s'han modificat les tarifes de l'impost de Bens Immobles fixant-lo en el percentatge del 0.49%, atenent a la regularització del valor del bens immobles produïda per aquest exercici 2017 i que es considera suficient per poder assumir les despeses de l'ajuntament per aquest exercici 2017.

Capítol 4 – Transferències corrents: En ingressos corrents s'han previst els mateixos que l'exercici anterior i altres que s'arrosseguen de l'exercici 2016. Aquests corresponen a les subvencions de la Diputació de Tarragona, que es donen anualment i les que pro venen de la Generalitat de Catalunya. Cal destacar que un any més es preveu que s'atorgui la subvenció per ajuts forestals. Aquests ajuts finalistes vinculen la despesa, de manera que si no es realitza l'ingrés o compromís d'aquest no es pot realitzar la despesa.

Capítol 5 – Ingressos patrimonials: Només es preveu en aquest capítol l'ingrés pel lloguer de les propietats municipals, i que són per l'arrendament del bar de les piscines municipals i el bar del Club Esportiu Bot, que està en tràmits de ser cedida a l'ajuntament la seva propietat.

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

Capítol 7 – Transferències de capital: S'han previst 6.954,27€ corresponents a dues subvencions de la Diputació de Tarragona, que ja estan compromeses i que consten a l'annex d'inversions.

#### **Ingressos financers**

Capítol 9 – Passius financers: S'ha previst la concertació d'un préstec de tresoreria de 70.000,00 euros per a finançar desajustos de tresoreria, durant l'exercici i per tal de poder donar compliment a l'obligació de pagament de factures a proveïdors.

## b) Modificacions del pressupost d'ingressos

Les previsions inicials d'ingressos són de 701.242,67 euros. La variació en relació al pressupost de l'exercici anterior és la següent:

INGRESSOS	Previsions inicials 2016	Previsions inicials 2017	% Variació
Capítol 1	212.411,00	215.660,00	1,53%
Capítol 2	4.000,00	4.000,00	0,00%
Capítol 3	272.301,70	196.872,00	-27,70%
Capítol 4	263.262,38	266.750,40	1,32%
Capítol 5	3.000,00	11.506,00	283,53%
Capítol 6	240.846,39	6.954,27	-97,11%
Capítol 7	0,00	0,00	0,00%
Capítol 8	0,00	0,00	0,00%
Capítol 9	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	995.821,47	701.742,67	-29,53%

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

### Ingressos corrents

Capítol 1 – Impostos Directes: *La variació d'aquest capítol es insignificant tot i que es preveu la modificació de l'IBI a la baixa amb un tipus del 49%, però degut a majors ingressos de l'any actual es manté. La resta d'impostos es mantenen iguals*

Capítol 2 – Impostos Indirectes: *No hi ha previsió de modificar aquest capítol.*

Capítol 3 – Taxes, preus públics i altres Ingressos: *En aquest capítol es mantenen les previsions d'ingressos de l'any anterior a excepció de la partida que preveu l'ingrés del cànon al parc eòlic, que fruit del nou conveni es preveu un ingrés molt inferior respecte de l'any 2016.*

Capítol 4 – Transferències corrents: *No hi ha previsió de modificar aquest capítol.*

Capítol 5 – Ingressos patrimonials: *No hi ha previsió de modificar aquest capítol*

### Ingressos de capital:

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

Capítol 7 – Transferències de capital: per import de 6.954,27€ i la resta fins a 34.523,90€ es financia amb recursos propis, per un import de 27.569,63€.

**Ingressos financers.** *No hi ha previsió de tenir ingressos per aquests capítols.*

Capítol 9 – Passius financers: Només s'ha previst els interessos que generi la operació a curt termini per import de 70.000,00€, amb la finalitat de finançar els desajustos de tresoreria.

## **2. PRESSUPOST DE DESPESES**

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

#### **Despeses corrents:**

Capítol 1 – Despeses de personal: S'han previst els crèdits per a despeses de personal d'acord amb les noves retribucions per al 2016 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.

Respecte de l'any anterior es preveu l'increment de un plaça de cuiner/a al centre de dia, atès que es considera més econòmic per a l'ajuntament la contractació directa que un contracte de serveis. També es preveu l'increment salarial d'un personal de la brigada

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 en concret l'operació a curt termini per import de 70.000,00€, amb la finalitat de finançar els desajustos de tresoreria.

Capítol 4 – Transferències corrents: S'han consignat crèdits per atendre les diferents aplicacions pressupostàries relatives a la subvencions al Club de futbol de Bot.

#### **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.** No n'hi ha previstes.

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

Els crèdits inicials de despeses són de 701.742,67 euros. La variació en relació al pressupost de l'exercici anterior per capítols és la següent:

<b>DESPESES</b>	<b>Crèdits inicials 2016</b>	<b>Crèdits inicials 2017</b>	<b>% Variació</b>
Capítol 1	214.066,76	250.417,68	16,98%
Capítol 2	396.950,73	411.801,09	3,74%
Capítol 3	2.836,21	2.000,00	-29,48%
Capítol 4	7.500,00	3.000,00	-60,00%
Capítol 5			
Capítol 6	358.038,25	34.523,90	-90,36%
Capítol 7	0,00	0,00	
Capítol 8	0,00	0,00	
Capítol 9	16.429,52	0,00	-100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>995.821,47</b>	<b>701.742,67</b>	<b>-29,53%</b>

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

#### **Despeses corrents:**

Capítol 1 – Despeses de personal: augment d'un 16% de la massa salarial, atenent a la contractació que s'ha produït l'exercici 2016 d'una TEI i una arquitecte tècnic. Per aquest any està previst que s'incrementi la plantilla amb la contractació d'una cuinera per al centre de dia, i l'increment salarial de dos persones una de la brigada municipal atès que la jubilació del cap de la brigada encara no s'ha suplit i la gutzila que ha hagut d'assumir noves comeses.

Capítol 2 – Despeses corrents en béns i serveis: Es preveu un increment mínim per les despeses que es pugui generar en aquest exercici.

Capítol 3 – Despeses financeres: La variació a menys es deu a que aquest any no hi ha amortització de crèdit, ja que ja hi està amortitzat.

Capítol 4 – Transferències corrents: Només es preveu una subvenció al Futbol Club Bot.

#### **Despeses de capital**

Capítol 6 – Inversions reals: Atès que nio es preveuen transferències per part de altres organismes les inversions previstes es realitzaran amb recursos propis a excepció de dues subvencions de la Diputació de Tarragona.

Per la qual cosa, s'informa als efectes oportuns.

El secretari,  
Bot, 22 de desembre de 2016