

## **MEMÒRIA-INFORME ALCALDIA**

En Miquel Àngel Martínez i Camarasa, Alcalde-President de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt, amb motiu de l'elaboració del pressupost ordinari per a l'exercici de 2012, i en compliment del que estableix l'article 168.1.a) del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals aprovat per Reial Decret 2/2004, de 5 de març, i de l'article 18.1.a) del Reial Decret 500/1990, de 20 d' abril, pel que es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, en relació a l'expedient d'aprovació del Pressupost Municipal per al exercici 2012, eleva al Ple de la Corporació el Projecte de Pressuposts General i les seves bases d'execució, amb un import total 7.489.947,31€, al que acompanya aquesta memòria explicativa de les modificacions més importants respecte al pressupost anterior:

### **INGRESSOS PER IMPOSTOS I TAXES (CAPÍTOLS I, II Y III)**

#### **INGRESSOS CORRENTS**

##### **Capítol I: Impostos directes**

L'increment elevat del capítol I d'ingressos respecte el 2011 (6,35%) és deu l'augment de la previsió en els ingressos de l'IBI. Tot i que l'ajuntament en data 27 d'octubre de 2011 va aprovar el tipus de l'IBI pel 2012 del 0,694%, en virtut del reial Decret-Llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic, el govern de l'Estat va obligar a adoptar les mesures següents:

*“Article 8. Tipus de gravamen de l'Impost sobre Béns Immobles.*

*1. Amb efectes per als períodes impositius que s'iniciïn en els anys 2012 i 2013, els tipus de gravamen de l'Impost sobre Béns Immobles aprovats per als béns immobles urbans d'acord amb el que disposa l'article 72 del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2 / 2004, de 5 de març, resultaran incrementats en els percentatges:*



a) *El 10 per 100 per als municipis que hagin estat objecte d'un procediment de valoració col·lectiva de caràcter general per a béns immobles urbans com a conseqüència d'una ponència de valors total aprovada amb anterioritat a l'any 2002, no podent ser el tipus de gravamen mínim i supletori inferior al 0,5 per cent el 2012 i del 0,6 per 100 el 2013.*

b) *El 6 per 100 per als municipis que hagin estat objecte d'un procediment de valoració col·lectiva de caràcter general per a béns immobles urbans com a conseqüència d'una ponència de valors total aprovada entre 2002 i 2004, no podent ser el tipus de gravamen mínim i supletori inferior al 0,5 per cent.*

**c) *El 4 per 100 per als municipis que hagin estat objecte d'un procediment de valoració col·lectiva de caràcter general per a béns immobles urbans com a conseqüència d'una ponència de valors total aprovada entre 2008 i 2011.***

***El que disposa aquest apartat únicament s'aplicarà en els següents termes:***

*-Als immobles d'ús no residencial, en tot cas, inclosos els immobles gravats amb tipus diferenciats a què es refereix l'article 72.4 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.*

*-A la totalitat dels immobles d'ús residencial als quals els sigui aplicable una ponència de valors total aprovada amb anterioritat a l'any 2002.*

***-Als immobles d'ús residencial als quals els sigui aplicable una ponència de valors total aprovada l'any 2002 o en un any posterior, i que pertanyin a la meitat amb major valor cadastral del conjunt dels immobles del municipi que tinguin aquest ús.***

*El que disposa aquest article no és aplicable als municipis les ponències de valors hagin estat aprovades entre els anys 2005 i 2007. Tampoc tindrà efectes per al període impositiu que s'iniciï el 2013 per a aquells municipis en què s'aprovi una ponència de valors total l'any 2012.*

**3. *El tipus màxim aplicable no podrà ser superior, en cap cas, al que estableix l'article 72 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.***

Per tant, ha calgut modificar el tipus del 50% dels béns immobles residencials amb superior valor cadastral i els béns no residencials al 0,801%.

D'aquesta manera la previsió inicial de l'IBI de naturalesa urbana passa de 2.430.000 al 2011 a 2.605.804,25 la qual cosa suposa un increment d'un 7,2%.



La resta d'impostos del capítol I: impost de vehicles, IAE i plusvàlues tenen un increment més moderat, d'acord amb els acords d'aprovació d'Ordenances i tenint en compte els drets liquidats de 2011.

### **Capítol II: Impostos indirectes**

L'únic impost indirecte del capítol II és l'Impost sobre construccions, instal·lacions i obres. La previsió inicial passa de 170.000 a 180.000. Aquest increment és degut a que la previsió de 2011 va resultar sensiblement inferior als drets liquidats (237.051,21).

### **Capítol III: Taxes i altres ingressos.**

La previsió inicial dels ingressos del capítol III de 2012 és un 2,16% superior a la inicial de 2011. El Capítol III de 2012 és molt similar al de 2011, hi ha pocs canvis, ja que o bé no s'han incrementat les taxes en la majoria d'activitats o els increments han estat moderats.

L'increment més elevat de totes les partides del capítol III ha estat l'augment de la previsió dels establiments eventuais desmuntables (guinguetes de la platja), que passa de 70.000 a 90.000 amb motiu del creixement dels drets liquidats de 2011 (91.803,36).

### **Capítol IV: Transferències corrents.**

Es preveu un important decrement del capítol IV d'ingressos, ja que la previsió inicial baixa un 10,14% respecte 2011. Aquesta disminució en la previsió es deu a la incertesa de com aniran les subvencions que rebran els ajuntaments, tant de l'Estat, com de la Generalitat, Diputació...

Les partides amb una reducció més important en la previsió d'ingressos respecte el 2011 són:

-Participació en els tributs de l'Estat: de 890.000 a 855.000.

-Participació en tributs de la comunitat autònoma: de 156.000 a 115.000.



-Subvenció per funcionament Escola Bressol: de 194.000 a 145.000.

- S'espera també una important reducció de la subvenció de l'Escola de Música respecte de l'atorgat a l'exercici de 2011.

#### **Capítol V: Ingressos patrimonials.**

També es preveu un increment negatiu en la previsió del capítol V d'ingressos a causa de la reducció en la previsió d'ingressos de la partida de la concessió administrativa del servei d'aigua.

### **INGRESSOS DE CAPITAL**

#### **Capítol VI: Alienació d'inversions reals.**

El capítol VI d'ingressos no es modifica, per la qual cosa es torna a pressupostar la venda de la finca de Can Delàs, que va quedar pendent de realitzar-se i es preveu que aquest any es pugui vendre.

#### **Capítol VII: Transferències de capital.**

S'ha previst un increment molt elevat del capítol VII d'ingressos, ja que durant el 2012 es pretén dur a terme diferents inversions subvencionades per la Generalitat de Catalunya, com són els Vestidors del Camp de Futbol, la Remodelació de la Planta baixa de l'Ajuntament, així com les obres d'Urbanització del Carrer de Baix, les quals estan incloses al Pla Únic d'Obres i Serveis de Catalunya.

### **AVALUACIÓ DESPESES**

#### **DESPESES CORRENTS**

#### **Capítol I: Despeses de personal.**

La previsió de despeses del Capítol I és molt similar a la del 2011, en virtut del Reial Decret-Llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic, no es



preveu cap increment en les retribucions del personal laboral i funcionari, així com tampoc es preveuen contractacions de personal.

D'altra banda, no s'ha pressupostat la partida de la valoració de llocs de treballs consignada el 2011 amb 50.000 €.

D'aquesta manera, la previsió inicial de 2012 és inferior a la de 2011 en un 0,73%.

### **Capítol II: Despeses de béns corrents i serveis.**

El Capítol II de despeses s'ha incrementat moderadament en un 3,07%.

Hi ha partides que augmenten de forma significativa la dotació respecte el 2011:

- -Conservació vies públiques: passa de 80.000 al 2011 a 120.000 al 2012.
- -Regulació de trànsit i senyalització viària: passa de 25.000 al 2011 a 53.500 al 2012, (Cartelleres i guals).
- -Actuacions en matèria d'estalvi energètic: passa de 2.000 al 2011 a 20.000 al 2012.
- -Augment del preu dels subministraments, combustible, electricitat, etc...

Altres partides redueixen la seva consignació:

- -Servei neteja diversos immobles: passa de 260.000 al 2011 a 240.000 al 2012.
- -Empresa Casas, servei transport urbà: passa de 140.000 al 2011 a 120.000 al 2012.



- -Recollida domiciliària d'andròmines: passa de 48.000 al 2011 a 25.000 al 2012.

Per finalitzar, el pressupost per al 2012 es preveu dues noves partides de capítol II:

- -Rènting ordinadors telecentre: amb una previsió de 4.000.
- -Servei psicològic infantil: amb una previsió de 6.800.

### **Capítol III: Despeses financeres.**

Es detecta un increment respecte la previsió inicial d'un 10,17% de 2011. Aquest augment es motiva amb l'increment de la previsió de la partida d'interessos de préstecs a llarg termini. La previsió inicial de 2011 va ser insuficient respecte a la despesa real, i per aquesta raó s'ha decidit incrementar la previsió pel 2012.

### **Capítol IV: Transferències corrents.**

El capítol IV de despeses es redueix un 1,52% respecte el pressupost de 2011.

## **DESPESES DE CAPITAL**

### **Capítol VI: Inversions reals.**

La consignació global del capítol VI de despeses és un 19,61% inferior al 2011.

- Petites inversions necessàries pel bon funcionament dels serveis que presta l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt en tots els àmbits: adquisició de mobiliari urbà per parcs i platges, adequació i manteniment dels centres escolars i consultoris mèdics, adquisició de maquinària, eines, etc.
- Es consignen partides d'inversió d'actuacions d'obra:
  - Remodelació planta baixa Ajuntament. 199.942,82



-Remodelació vestuaris camp de futbol: 133.029,94

-Obres urbanització carrer de baix: 54.306,90

-Renovació quadres d'enllumenat públic i Pla d'Acció d'Energia Sostenible. 45.500,00.

### **Capítol VII: Transferències de capital.**

Es torna a consignar la partida de l'aportació a l'Ajuntament de Sant Andreu de Llovanera, per la Deixalleria Mancomunada, però s'incrementa la dotació respecte a la previsió inicial de 2011 perquè va ser insuficient.

La inversió estava prevista en 3 anys (2010, 2011 i 2012) i per tant, aquest és l'últim any que es pressuposta aquesta actuació.

L'Alcalde

Miquel Àngel Martínez i Camarasa, Alcalde.

Sant Vicenç de Montalt, 1 de febrer de 2012.

