

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL

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 2016, 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 del la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, en relació a l'expedient d'aprovació del Pressupost Municipal per al exercici 2016, eleva al Ple de la Corporació el Projecte de Pressuposts General i les seves bases d'execució, amb un import total 7.160.282,41€, al que acompanya aquesta memòria explicativa de les modificacions més importants respecte al pressupost anterior:

LINIES GENERALS

Els pressupostos municipals de l'Ajuntament per aquest exercici es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir aquestes despeses.

Es tracta d'uns pressupostos basats en l'austeritat, el control de la despesa pública, la cerca de l'eficiència i l'eficàcia en la gestió municipal. A més reflecteixen el compromís amb l'estabilitat pressupostària i amb la sostenibilitat financera i el límit de despesa no financera de l'administració local.

L'objectiu és que aquest Ajuntament sigui una administració ben gestionada i solvent, que redueix el seu endeutament i que es regeix per l'equilibri pressupostari.

La xifra global del pressupost de 2016 és pràcticament la mateixa que la del pressupost de 2015, hi ha un petit decrement del 1.69%.

Un any més es consolida per la baixada d'ingressos de les diferents administracions (Diputació de Barcelona i Generalitat) i que no volem incrementar la pressió fiscal dels residents, no podem incrementar les despeses i s'opta per fer un pressupost continuïsta.

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

Capítol I: Impuestos directes. Els impostos directes comprenen l'Impost de Béns Immobles, l'Impost d'Activitats Econòmiques, l'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica i l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana

- Experimenta un decrement global del 0,75%, que representa una disminució en la recaptació de -25.933,16 €.
- S'ha rebaixat la previsió de l'IBI per segon any consecutiu, ja que ni al 2014 , ni al 2015 s'han complert les previsions inicials.
- Es rebaixa el tipus impositiu, passa d'un 0,497% al 0.487. Per no incrementar la pressió fiscal, com a conseqüència de la revisió cadastral de 2010.

Capítol II: Impuestos directes. Ingressos que provenen en concret de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres

- Increment del 122,22%.
- L'únic impost directe és l'Impost de construccions i obres (ICIO).
- La previsió d'ingrés passa de 90.000€ a 200.000€.
- Continua sent una previsió prudent, però s'ha decidit incrementar una mica la previsió d'ingrés pel 2016. S'ha de tenir en compte que al 2015 ja portem reconeguts més de 358.000€. Tot i així l'equip de govern opta per la prudència i no es fa una previsió massa optimista ja que són ingressos que fluctuen depenent de l'any.

Capítol III: Taxes i altres ingressos. Els ingressos previstos son de 1.684.606,00€

- Es recupera en un 5,38% eixugant el decrement de 2015 que va ser de - 7,55%.
- Prudència en la recaptació per quotes d'escola bressol i escola de música degut a la continua baixada de les inscripcions.
- També s'ha decidit ser més prudent en la previsió en la recaptació de multes, ja que en els darrers anys han baixat els ingressos per aquest concepte.

Capítol IV: Transferències corrents. Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de taxes, preus públics i altres ingressos, ascendeix a 1.615.443.00 €:

- Es recupera en un 3,25%, eixugant el decrement de 2015 que va ser de -3,86%.

- Seguint la línia de prudència, però es recupera la subvenció pel funcionament de l'escola bressol, per import de 50.000€. Al 2015 es va preveure ingressar 6€, i s'ha concedit 70.000.

Capítol V: Ingressos patrimonials. Els ingressos patrimonials provenen de rendes d'immobles, que ascendeixen a 64.200 euros:

- Experimenta un decrement del 6% principalment per la nova adjudicació del bar de la piscina municipal, que ha sigut a la baixa i la baixada d'interessos de dipòsits bancaris.

INGRESSOS DE CAPITAL.

Capítol VI: Alienació d'inversions reals.

El capítol VI d'ingressos tampoc té cap apunt, no es preveu la venda de patrimoni.

Capítol VII: Transferències de capital. S'han calculat sobre la base de les subvencions sol·licitades, i les que es pretenen sol·licitar, ascendeix la quantitat de 169.000€

- Disminueix en un -28,09%.
- Per aquest any només tenim la previsió de dues partides:
 - Diputació de Barcelona, XGL Pla Inversions 2016: 150.000€.
 - Subvenció AMTU adquisició Marquesines i mobiliari: 19.000€

Capítol IX: Passius financers. El passiu financer ve reflectit pels ingressos provinents d'operacions de crèdit concertades per la Corporació.

Es preveu un crèdit per import de 6.576,57 euros, que suposaran un decrement del crèdit de el -97.66% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, Hem previst demanar un crèdit durant el 2016:

- Ajut de Caixa de la Diputació de Barcelona (sense interessos): 6.576,57€
- Durant el 2015 s'ha demanat un crèdit de 453.474,73€ que no era previst al pressupost inicial, i per contra, no s'han demanat els 280.455,33€ que si eren previstos, perquè no ha sigut necessari per a les inversions de 2015. El citat

crèdit es concedit pel IDAE (Instituto para la Diversificación y Ahorro de Energia) i es preveu que amb l'estalvi que comportarà l'instal·lació de noves lluminàries es podrà autofinançar. S'ha de recordar que es sense interessos.

- Durant els anteriors 4 al 2015 no s'ha demanat cap crèdit nou, tot i preveure-ho en els pressupostos, i s'ha procedit a la cancel·lació del d'un per fi de termini.

AVALUACIÓ DESPESES

DESPESES CORRENTS

Capítol I: Despeses de Personal.

- Es produeix un increment del 7.14% principalment per la provisió de les places d'Arquitecte i l'Arquitecte tècnic i una vacant d'administratiu a la plantilla de personal; pel retorn de la paga de Nadal de 2012 i per l'augment de número de sessions corresponent les sessions càrrecs electes.
- Per altra banda, d'acord amb l'article 20, 2 i 4 de la Llei de pressupostos generals per al 2016 es pretén demanar autorització al Ministerio d'Hisenda i Administracions públiques per contractar personal per cobrir les necessitats urgents i inaplaçables prioritaris aprovats per l'Ajuntament en dos auxiliars administratius per l'OAC i un funcionari de Policia Local.

Capítol II: Despeses en béns corrents i serveis.

- Decrement del -4.29%.
- Conseqüència del punt anterior, la baixa d'aplicacions pressupostaries de contractació externa, (arquitecte i Arquitecte tècnic).
- Es dona prioritat a la millora del municipi, com per exemple amb el manteniment de vies, millora de la mobilitat, així com a les polítiques d'estalvi, com actuacions en eficiència i estalvi energètic.

Capítol III: Despeses financeres.

- Decrement del -1.10%.
- La baixada dels interessos fa que rebaixem la previsió de despeses financeres. (Això també es posarà de manifest en els ingressos, que també rebaixem els ingressos dels interessos que obtenim de dipòsits bancaris.

Capítol IV: Transferències corrents.

- Increment del 0,44%.
- En el capítol IV Es manté la partida amb 45.000, la qual cosa suposa un esforç molt gran per atendre les necessitats de les famílies que estan passant moltes dificultats degut a la crisi.

DESPESES DE CAPITAL

Capítol VI: Inversions reals.

Capítol VI: Inversions.

- Decrement del -43,65%.
- Es mantenen les inversions recurrents de cada any, com la compra de mobiliari, adequació de centres educatius, urbanització de vies públiques, mobiliari platges.... Aquestes partides segueixen la línia de tot el pressupost, és a dir, amb consignacions molt similars a la del pressupost de 2015.
- D'altra banda, a resultes de la liquidació del pressupost de 2015, i en funció del romament de tresoreria per a despeses generals de 2015, no afectat a l'article 32 de la Llei d'estabilitat pressupostària, s'incorporaran altre inversió en la mesura de les nostres possibilitats, tot això sens perjudici de les subvencions excepcionals que es puguin durnat l'exercici de 2016

Capítol VII: Transferències de capital.

No es consigna cap quantitat en aquest capítol.

Capítol IX: Passius financers.

- Consignació idèntica al 2014.
- El capítol IX correspon a l'amortització de crèdits vigents.

- Tot i que en la banda dels ingressos hi és la previsió de demanar un ajut de caixa, no hem considerat necessari preveure l'amortització durant el 2016, al igual que la del crèdit del IDAE, que es començara a amortitzar al 2017.

Sant Vicenç de Montalt, 3 de desembre de 2015.

L'Alcalde

Signat: Miquel Àngel Martínez i Camarasa,