

## MEMÒRIA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST 2022

Els pressupostos municipals d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2022 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir aquestes despeses.

Aquest projecte vetlla com sempre pel control de la despesa pública sense deixar de banda la cerca de l'eficiència i l'eficàcia en la gestió municipal. També reflecteix el compromís amb l'estabilitat pressupostària i amb la sostenibilitat financera i el límit de despesa no financera de l'administració local

Aquest govern pretén que l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt estigui ben gestionat, que continuï sent solvent, que com sempre redueixi el seu endeutament i que estigui regit per l'equilibri pressupostari.

Aquest pressupost de 2022 vol donar un gir respecte l'anterior, perquè s'intenta que Sant Vicenç pugui tornar a tenir una certa normalitat pel que fa a la despesa, que es pugui arribar en la major mesura a la realitat pre- Covid.

Aquest pressupost ve marcat pel significatiu increment de la despesa del capítol II que és la despesa corrent. No obstant, tot i així, es continua en general optant per la congelació dels tributs municipals i per la prudència a l'hora de fer la previsió dels ingressos.

El Projecte de Pressupost General i les seves bases d'execució, ascendeix a un import total **8.831.339,67 euros**, amb el següent quadre resum per capítols:



### Quadre Resum Pressupost Inicial d'Ingressos 2022

Capítol	Descripció	Previsió 2022	Inicial
Cap I	1	Impostos directes	4.267.000,00
Cap II	2	Impostos indirectes	150.000,00
Cap III	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.138.111,00
Cap IV	4	Transferències corrents	2.140.657,60
Cap V	5	Ingressos patrimonials	62.206,00
Cap VI	6	Alienació d'inversions reals	0,00
Cap VII	7	Transferències de capital	68.365,07
Cap VIII	8	Actius financers	5.000,00
Cap IX	9	Passius financers	0,00
<b>Total Ingressos</b>			<b>8.831.339,67</b>

### Quadre Resum Pressupost Inicial de Despeses 2022

Capítol	Descripció	Crèdit Inicial 2022	
Cap I	1	Despeses de personal	3.990.622,82
Cap II	2	Despeses corrents en béns i serveis	3.729.853,76
Cap III	3	Despeses financeres	3.000,00
Cap IV	4	Transferències corrents	642.292,93
Cap V	5	Fons de Contingència	0,00
Cap VI	6	Inversions reals	409.600,00
Cap VII	7	Transferències de capital	1.000,00
Cap VIII	8	Actius financers	5.000,00
Cap IX	9	Passius financers	49.970,16
<b>Total Despeses</b>			<b>8.831.339,67</b>



## **ESTAT DE DESPESES**

### **CAPÍTOL 1: Despeses de personal**

Les despeses de capítol I han augmentat un 5'20% respecte al Pressupost Inicial de 2021, passant de 3.793.455,62 euros al 2021 a 3.990.622,82 euros al 2022 (increment de 197.167,20 euros).

Durant l'execució del pressupost de l'any passat s'ha constatat que les previsions inicials van resultar un tant ajustades. Els càlculs prudents en pressupost inicial no s'acaben adaptant finalment a la realitat, sempre canviant. S'han produït durant l'exercici moltes baixes laborals que han suposat una despesa inesperada en substitucions, per exemple, o ha calgut incrementar les hores extres de seguretat per poder seguint prestant el servei. Per tot això, s'ha decidit fer una previsió inicial més generosa, sempre respectant el principi de prudència. No ens hem d'oblidar també que durant els darrers anys s'ha aplicat el manual de retribucions dels empleats públics aprovat pel plenari en la darrera legislatura amb consens de totes les forces polítiques, completant-se l'exercici anterior, la qual cosa ha suposat una part important de l'increment del capítol 1 d'aquest exercici.

### **CAPÍTOL 2: Despeses corrents en béns i serveis**

El capítol II de despeses augmenta en 366.383,75 euros respecte el Pressupost Inicial de 2021 (un 10,89%).

El Pressupost de 2022 canvia de manera important respecte el Pressupost de 2021, marcat pel Covid-19 i les seves conseqüències, i el capítol II (Despeses en béns corrents i serveis) és on es mostra més aquesta diferència, es tracta de la principal característica i segell d'identitat aquest Pressupost de 2022.



L'equip de govern vol impulsar de nou regidories fortament castigades per la pandèmia, com són les àrees de Cultura, Gent Gran, Esports, Joventut i Noves Tecnologies.

Cal recuperar l'optimisme, les festes i les tradicions, per això s'aposta per dotar de major crèdit pressupostari les aplicacions relacionades amb l'organització de festes, actes culturals, la promoció del turisme i la cultura en general.

També es vol recuperar altra vegada l'exitós esdeveniment que durant molts anys ha fomentat la germanor i la il·lusió entre el col·lectiu de la gent gran, com és el dinar de la Gent Gran. Són ells qui han patit de forma més acusada les restriccions sanitàries, però sobretot les restriccions familiars. Aquesta pandèmia ha fet que durant molt de temps no s'hagi pogut gaudir en normalitat de trobades familiars ni d'amistats, hem hagut de protegir els nostres avis i ells han estat el col·lectiu més perjudicat. Des de l'Ajuntament es vol recuperar poc a poc els vincles que durant tants anys hem fomentat i creiem que el dinar de la gent gran és una celebració fonamental per a Sant Vicenç de Montalt.

No es pot però perdre de vista la greu situació que ha deixat al seu pas la pandèmia, per això es vol donar empenta a les aplicacions de foment de l'ocupació, plantejant polítiques públiques d'ocupació, fent propostes formatives i promovent la màxima ocupació de les persones santvicentines. Cal però no deixar de banda el col·lectiu de joves, que també han patit en la seva pell molts canvis en la manera de relacionar-se i d'aprendre per culpa de la Covid.

Aquest 2022 també estarà marcat per la nova licitació del servei de manteniment dels equipaments municipals. S'ha treballat en una nova licitació del servei que ha obligat a tenir unes previsions inicials de la major part de les partides referents als manteniments d'edificis. L'increment es motiva perquè hi



ha una major prestació de serveis que es requerirà a l'empresa mantenidora, per complir amb les exigències marcades per la normativa vigent.

Un altre apartat a posar en relleu en el Pressupost de 2022 és la gran aposta que aquest govern fa per les aplicacions pressupostàries de la Regidoria de Noves Tecnologies. Les principals novetats que provoquen aquest increment són: el canvi de sistema informàtic previst a l'Ajuntament amb el nou sistema de virtualització, la renovació d'equips informàtics i la previsió de compra d'una passarel·la de pagaments per facilitar al ciutadà els pagaments d'autoliquidacions a l'Organisme de Gestió Tributària. En aquest cas la pandèmia ha obert un ventall de noves possibilitats, s'ha obert la mentalitat a una nova manera de treballar que obliga a estar preparats per donar els serveis de màxima qualitat, però facilitant l'accés des de qualsevol lloc per part del ciutadà però també que els funcionaris puguin desenvolupar les seves tasques també des de casa, amb totes les garanties de qualitat i de seguretat necessàries. Els ciutadans cada cop més reclamen poder fer les tramitacions des de casa, evitant desplaçaments innecessaris, sense pèrdues de temps i els pagaments dels tributs de manera telemàtica era una assignatura pendent, per la qual fa temps que s'hi està treballant.

Per últim, m'agradaria remarcar unes aplicacions pressupostàries noves en aquest Pressupost de 2022. Destaca una pel servei de poda d'arbrat municipal, on aplicar les despeses de l'externalització de la poda, també una aplicació on imputar les despeses de lloguer dels llums de Nadal i la de sosteniment d'activitats infantils, aplicació nova per diferenciar els infants dels joves.



### **CAPÍTOL 3: Despeses financeres**

Les despeses financeres recollides en aquest Capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'Entitat. El capítol III de despeses queda exactament igual que al pressupost de 2020 i de 2021, amb una dotació pressupostària global de 3.000 euros. Cal destacar que l'import del capítol III és molt baix respecte l'endeutament, atès que el tipus d'interès dels préstecs amb entitats de crèdit és molt reduït i la major part de l'endeutament actual és a tipus d'interès 0.

### **CAPÍTOL 4: Transferències corrents**

Les transferències corrents comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents. El capítol IV de despesa experimenta un moderat augment, un 4,01%, passant de 617.559,14 euros al 2021 a 642.292,93 euros al Pressupost Inicial de 2022.

Els aspectes més rellevants d'aquest capítol IV del Pressupost Inicial de 2022 són:

- S'incrementen les subvencions a les entitats en un 5% de forma general.
- S'amplien les aplicacions de despeses de la Regidoria de Medi Ambient.

Voldria subratllar que aquest 2022 ha entrat en vigor el nou conveni amb les Tres Viles per la gestió de la deixalleria mancomunada i s'ha de licitar el servei per part de Llavaneres, cosa que suposarà un increment de costos motivats per l'actualització dels preus de mercat.



## **CAPÍTOL 5: Fons de contingència**

El Fons de contingència recull els crèdits per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals que sorgeixin al llarg de l'exercici, per les quals no existeixi crèdit pressupostari o el previst resulti insuficient.

De la mateixa manera que en el Pressupost de 2021, no es preveu l'aplicació pressupostària de capítol V "Fons contingència exec. pres. Art.31 LI.O.2/2012" i per tant, no hi ha consignació inicial del capítol V en el Pressupost de 2022.

Els increments retributius del personal (2%) estan previstos en el Capítol I "Despeses de personal".

## **CAPÍTOL 6: Inversions reals**

El capítol VI de despeses baixa un 67,17% passant de 1.247.623,94 euros al Pressupost Inicial de 2021 a 409.600,00 euros al Pressupost Inicial de 2022.

El Pressupost Inicial del capítol VI "Inversions reals" està molt relacionat amb el capítol VII d'ingressos ja que es una part fonamental del finançament de les inversions.

En Pressupost inicial de 2022 únicament es preveuen uns ingressos de 68.365,07 euros, però es preveu que durant l'exercici es confirmi alguna altra subvenció de capital, cosa que obligaria a tramitar una modificació pressupostària.

En capítol VI "Inversions reals" del Pressupost Inicial de 2022 destaquen les següents inversions:

- Substitució Il·luminàries obsoletes Sector Golf: inversió subvencionada per la Diputació de Barcelona (Programa sectorial per a fer front a l'emergència climàtica Codi: 21/X/313603).
- "Inversions Piscina Municipal": es preveu fer una actuació a la Piscina Municipal per millorar-ne la seguretat, consisteix en modificar la zona de la platja de la Piscina per evitar relliscades.



- “Llicències infraestructura Sistema virtualització”: el canvi en el sistema informàtic previst a l’Ajuntament, amb el nous sistemes de virtualització fa necessària la compra de llicències d’infraestructura.

### **CAPÍTOL 7: Transferències de capital**

Al pressupost de 2022 s’ha consignat una única aplicació pressupostària “Subvencions Empreses per inversions Covid-19” amb un import de 1.000 euros. La situació actual és molt diferent als anys 2020 i 2021 però es decideix mantenir l’aplicació pressupostària per si fos necessari reactivar les ajudes a les empreses davant de noves situacions que calgués afrontar.

### **CAPÍTOL 8: Actius financers**

Exactament igual que en el Pressupost Inicial de 2020 i 2021, al capítol VIII de despeses del Pressupost de 2022 només hi figura la partida “82020 bestreta retornable per plans d’ocupació. Consell Comarcal del Maresme” per import de 5.000 euros. Es tracta d’una bestreta concedida al Consell per a la contractació de personal mitjançant Plans d’Ocupació, que haurà de retornar, un cop rebí el finançament de la Generalitat de Catalunya. Aquesta aplicació es contempla per si el Consell Comarcal optés per aquesta fórmula alhora de contractar algun pla d’ocupació.

### **CAPÍTOL 9: Passius financers**

La previsió inicial del capítol IX de despeses disminueix en un -37,92% respecte 2021. Així doncs, el pressupost del capítol IX passa de 80.489,62 euros al 2021 a 49.970,16 euros al Pressupost de 2022.

Aquest decrement és degut a què, dels dos crèdits vigents que quedaven pendents d’amortitzar, un d’ells es va amortitzar definitivament durant l’exercici 2021.





## **ESTAT D'INGRESSOS**

### **Capítol I: Impostos directes**

La previsió inicial del capítol I d'ingressos del Pressupost de 2022 és de 4.267.000 euros, un 2,45% inferior respecte el Pressupost Inicial de 2021, degut, fonamentalment, a la finalització de la concessió d'autopistes el passat 31 d'agost i que provoca deixar d'ingressar els 109.336,53 euros d'IBI que es venien recaptant els anys anteriors. Pel que fa a les plusvàlues, després de fer els càlculs pertinents ja més ajustats, tot i que no es possible determinar de forma certa la incidència que tindran les modificacions en els càlculs de la base imposable de l'impost, es considera oportú deixar la mateixa previsió d'ingressos de 2021 (525.000 euros), xifra que d'acord amb els informes d'intervenció, continua sent prudent..

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

Es consigna en el pressupost només l'import corresponent a impostos d'instal·lacions construccions i obres. En el pressupost de 2022 s'ha previst el mateix import que en el Pressupost de 2021, 150.000 euros, es prefereix optar per la prudència, atesa la volatilitat i incertesa de l'ingrés.



### **Capítol III: Taxes, preus públics i altres ingressos**

Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de **taxes, preus públics i altres ingressos**. Aquesta xifra d'ingrés es calcula tenint en compte els drets que es preveuen liquidar en l'exercici actual i les modificacions aprovades pel Ple d'aquesta Corporació, relatives a les quotes i increment de tarifes recollides en les Ordenances fiscals i reguladores de preus públics.

Els ingressos previstos són de 2.138.111,00 euros, la qual cosa suposa un increment del 8,04% respecte 2021. Els augments més importants respecte 2021 són en les aplicacions del Servei d'Escola Bressol, perquè es recuperen valors d'ingrés previs a la pandèmia, també destaca l'aplicació anomenada "Instal·lació establiments eventuais desmuntables", que ajusta el seu import consignant l'import del resultat de la licitació de 2021 de les guinguetes de la platja (205.105 euros). Finalment, destacar l'aplicació de "Venda paper, cartró, envasos i vidre", que també incrementa la seva dotació perquè l'exercici passat es van preveure 95.000 euros però els drets reconeguts nets van ser de 139.518,37 euros, per aquest motiu, en el Pressupost Inicial de 2022 s'han previst 125.000 euros.

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

La previsió inicial d'ingressos del capítol IV, que corresponen a subvencions, aportacions i transferències no finalistes rebudes, ascendeix a 2.140.657,60 €, que suposa un increment de la previsió inicial respecte l'any passat en un 4,49%. Aquest augment ve determinat per l'ampliació dels ingressos de la Participació en els Tributs de l'Estat, que passen d'una previsió d' 1.270.000 euros al 2021 a 1.502.027,60 euros al Pressupost de 2022, aquesta xifra correspon exactament amb els lliuraments a compte ja publicats de l'exercici 2022. Aquesta aportació estatal a les finances locals es calcula principalment



pel nombre d'habitats, però també per la recaptació que l'Estat obté a cada municipi per tributs propis seus, com l'IRPF o els impostos especials, com els d'hidrocarburs, tabacs o alcohol.

D'altra banda, però, es preveu que hi haurà menys ingressos com algunes subvencions per afrontar despeses relacionades amb la Covid.

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

El capítol V d'ingressos es manté amb la mateixa previsió que en l'anterior exercici, amb una previsió de 62.206,00 euros.

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

No s'ha creat cap concepte per l'exercici 2022, ja que no es preveu que es produeixi cap dret reconegut durant aquest exercici, tal i com ha passat en els últims anys.

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

Les Transferències de Capital del Pressupost d'Ingressos s'han calculat sobre la base de les subvencions sol·licitades, les que es preveu que es concedeixin amb certesa, o en el seu cas les ja concedides per les Entitats Públiques i Privades.

El capítol VII d'ingressos experimenta un fort decrement respecte el Pressupost de 2021, passant de 501.693,26 euros a 68.365,07 euros, un 86,37% inferior. S'explica en gran mesura perquè es va optar per concentrar el Pla General d'Inversions 2020-2023 en el 2021.



En pressupost inicial es consignen dues subvencions de capital, que són 18.365,07 de la Diputació de Barcelona per a la Millora dels equipaments culturals i una altra de 50.000 euros també de la Diputació de Barcelona per a actuacions d'emergència climàtica.

Pel que fa al Pla Únic d'Obres i Serveis de Catalunya (PUOSC), es preveu que els dos projectes subvencionats s'incorporin al pressupost durant l'exercici via modificació de crèdit.

#### **Capítol VIII: Actius financers.**

El capítol VIII d'ingressos de 2022 el conforma només una partida: "82020 bestreta retornable per plans d'ocupació. Consell Comarcal del Maresme" per import de 5.000 euros. Es tracta d'una bestreta concedida al Consell per a la contractació de personal mitjançant Plans d'Ocupació, que haurà de retornar, un cop rebí el finançament de la Generalitat de Catalunya. Aquesta aplicació es pressuposta per si el Consell Comarcal opta per aquesta fórmula alhora de contractar algun pla d'ocupació.

#### **Capítol IX: Passius financers.**

De la mateixa manera que en el Pressupost de 2021, en el Pressupost de 2022 no està previst demanar cap tipus de crèdit per finançar inversions, tot el finançament de les inversions està plantejada a través de subvencions i recursos propis, cosa que proporciona major autonomia i estabilitat, augmenta la capacitat d'endeutament i no representa un cost explícit.



En virtut del que es disposa en 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, aquesta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el Projecte del Pressupost Municipal i les seves Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2022, l'import del qual ascendeix a 8.831.339,67 euros, acompanyat d'aquesta Memòria.

**DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT**