

MEMÒRIA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST 2023

De conformitat amb l'article 168.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aquesta Presidència sotmet a l'aprovació del Ple de la Corporació el pressupost general i les bases d'execució corresponent a l'exercici de 2023.

L'objectiu d'aquesta memòria preceptiva és explicar l'estructura i el contingut del pressupost així com les principals novetats i diferències, respecte al pressupost de l'anterior exercici 2022.

En el pressupost de l'any 2023 s'ha observat el compliment de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF) i el compliment del Tractat d'Estabilitat, Coordinació i Governança de la Unió Europea i Monetària, de 2 de març de 2012, i del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de l'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les Entitats Locals. La LOEPSF introdueix nous principis generals com els de transparència, plurianualitat, eficàcia en l'assignació i utilització de recursos públics, entre d'altres, i l'obligació d'informar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, i sostenibilitat financera per a totes les entitats locals, tenint en compte els preceptes del Sistema Europeu de Comptes (SEC 2010).

Sempre ha estat una prioritat per al Govern que presideixo la bona gestió i prestació de serveis de màxima qualitat, sense que es pugui deixar de banda l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera.

Cal garantir que aquest Ajuntament continuï sent solvent, que com sempre redueixi el seu endeutament i que estigui regit per l'equilibri pressupostari.





Respecte l'any anterior, aquest pressupost ve marcat per l'aturada de la inversió municipal de finançament propi. Atès que s'ha continuat amb la política de congelació dels tributs municipals i per la prudència a l'hora de fer la previsió dels ingressos, i a la vista de l'important increment dels capítols 1 i 2 de despesa, ha suposat una contenció de la despesa en inversió. Aquest Ajuntament vetlla per la butxaca dels santvicentins i santvicentines, que porten mesos veient com els preus augmenten a poc a poc però sense parar, destacant la pujada del preu de l'energia i altres béns. L'Ajuntament ha de protegir els santvicentins i santvicentines i ha optat perquè el sacrifici no el pateixi el vilatà i se li congelin els tributs, a canvi, l'Ajuntament, fent un exercici de contenció i responsabilitat atura aquest 2023 la inversió municipal. El 2023 servirà per poder finalitzar la important inversió endegada durant el 2022.

El Projecte de Pressupost General i les seves bases d'execució, ascendeix a un import total **9.027.805,59 euros** amb el següent quadre resum per capítols:

Quadre Resum Pressupost Inicial d'Ingressos 2023

		Previsió Inicial
Capítol	Descripció	2023
Cap I	Impostos directes	4.402.000,00
Cap II	Impostos indirectes	225.000,00
Cap III	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.044.617,00
Cap IV	Transferències corrents	2.242.182,59
Cap V	Ingressos patrimonials	109.006,00
Cap VI	Alienació d'inversions reals	0,00
Cap VII	Transferències de capital	0,00
Cap VIII	Actius financers	5.000,00
Cap IX	Passius financers	0,00
Total Ingressos		9.027.805,59





Quadre Resum Pressupost Inicial de Despeses 2023

		Crèdit Inicial
Capítol	Descripció	2023
Cap I	Despeses de personal	4.205.283,85
Cap II	Despeses corrents en béns i serveis	3.930.258,65
Cap III	Despeses financeres	3.000,00
Cap IV	Transferències corrents	687.292,93
Cap V	Fons de Contingència	0,00
Cap VI	Inversions reals	147.000,00
Cap VII	Transferències de capital	0,00
Cap VIII	Actius financers	5.000,00
Cap IX	Passius financers	49.970,16
Total Despeses		9.027.805,59

ESTAT DE DESPESES

CAPÍTOL 1: Despeses de personal

El crèdit inicial del Pressupost de 2023 s'incrementa un 5'38% respecte al Pressupost Inicial de 2022, passant de 3.990.622,82 euros al 2022 a 4.205.283,85 euros al 2023 (increment de 214.661,03 euros).

Aquest increment es motiva perquè s'han previst els increments del Increment 2'5% + 1% adicional en funció de variables vinculades a l'IPC i al PIB nominal dels salaris tal i com marca la Llei de Pressupostos de 2023, que s'addicionava a l'increment del 1,5% dels salaris respecte el Pressupost Inicial de 2022 per la puja dels salaris aprovada a l'octubre per Reial Decret Llei 18/2022. La suma d'aquests increments són d'un 5% respecte el Pressupost Inicial de 2022. Així mateix, si s'analitza per regidories, cal destacar que la Seguretat passa de la xifra de 1.044.132,91 euros al 2022 a 1.216.564,74 euros al 2023, cosa que suposa un increment de 172.431,83 euros, un 16,51%. La despesa de personal





en Seguretat representa un 28,93% del total de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt en aquest 2023. Aquesta creixuda tan significativa s'explica per l'augment general ja comentat del 5% com també per la incorporació d'un complement específic d'especial perillositat per als membres de la Policia local (uns 56.000 euros), mitjançant modificació de la RLLT de 2022 en el Plenari de 24 de novembre de 2022. També s'ha previst un agent més respecte 2022 (55.000 euros aproximadament).

Després també s'incrementa la previsió relativa a ocupació, que es duplica pràcticament respecte l'exercici anterior per la contractació d'un/a tècnic/a de promoció econòmica i inserció laboral a jornada parcial tot l'any, des de juliol de 2022.

CAPÍTOL 2: Despeses corrents en béns i serveis

El capítol II de despeses també representa un augment respecte el pressupost inicial de 2022, d'un 5,37% i import de 200.404,89 euros, passant de 3.729.853,76 euros al 2022 a 3.930.258,65 euros al Pressupost Inicial de 2023. Destaca el gran increment en les aplicacions relacionades amb els subministraments energètics degut a l'increment de preus: Energia Elèctrica d'enllumenat públic i immobles, Gas i Carburants.

També ha suposat un augment significatiu la previsió del Servei de manteniment de l'Enllumenat Públic, un cop resolt el recurs pel Tribunal de contractes en data 9 de juny de 2022 i adjudicat definitivament en data de juliol de 2022.

Cal fer esment també a l'increment previst en Llicències Microsoft pel canvi de sistema informàtic a l'Ajuntament.

Així mateix, l'any 2023 cal tornar a licitar el servei de salvament i socorrisme a la Platja i a la Piscina. Això fa necessari incrementar les dues aplicacions pressupostàries per adequar-se als costos de personal aprovats pels convenis respectius i l'increment de costos soferts en tots els àmbits en els darrers temps i evitar que quedés deserta la licitació o possibles impugnacions.

Des de l'àrea de Medi Ambient s'ha impulsat un increment en la despesa d'assessorament en medi ambient per al 2023.



La previsió d'increment en ingressos d'alguns tributs municipals suposa que calgui augmentar l'aplicació corresponent als serveis de recaptació a favor de l'entitat, perquè l'ORGT cobra per percentatge dels ingressos recaptats.

Tot i l'augment d'algunes aplicacions pressupostàries, ha calgut fer ajustos en altres que han vist reduïda la seva previsió. La major part de les que redueixen crèdit respecte 2022 són aquelles relacionades amb esdeveniments: Organització altres festes i actes populars, Promoció de la Cultura, Organització Festes Majors, Promoció del turisme, Lloguer llums de Nadal, Treball Comunitari: Dona i Infància, Organització Casal Arts escèniques per joves, Foment del comerç, etc.

En canvi, hi ha algunes aplicacions de nova creació. La més significativa pel que fa al seu import és la que correspon als Serveis externs reforç àrea de Benestar Social. Aquesta aplicació no prové de pressupost inicial de 2022, sinó de la modificació de crèdit 3/2022, en el Ple de 29/04/2022, la qual està prevista per poder incorporar personal tècnic de reforç l'àrea de Benestar Social. També destaca el Manteniment de lleres públiques en trams urbans, amb una despesa subvencionada per l'ACA per portar a terme actuacions de manteniment i conservació de lleres públiques. En el cas de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt, es preveu una actuació de manteniment al Torrent de la Panissera, i la subvenció atorgada és de 20.152,59 euros (Aplicació d'ingressos: 2023/01/45101: "Agència Catalana Aigua. Subvenció manteniment lleres").

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, 2021 i 2022 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 augment del 7,01%, passant de 642.292,93 euros al 2022 a 687.292,93 euros al Pressupost Inicial de 2023.

Les aplicacions a les que cal fer esment són la nova aplicació pressupostària "Subvenció Associació Comerç Sant Vicenç de Montalt" que no prové del Pressupost Inicial 2022 i que va ser creada per modificació de crèdit 3/2022 aprovada al Ple de 29/04/2022 i l'increment de previsió en 20.000 euros de l'aplicació pressupostària "Empresa Casas, S.A. Servei Transport Urbà" que passa a 150.000 euros, d'acord amb l'evolució de despeses de 2022.

CAPÍTOL 5: Fons de contingència

De la mateixa manera que en el Pressupost de 2022, 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 2023.

CAPÍTOL 6: Inversions reals

Si ja el pressupost inicial de 2022 va preveure una baixa del 67,17% respecte l'exercici 2021, el capítol VI de despeses d'aquest pressupost per al 2023 disminueix en un 64,11% en relació al capítol VI del pressupost de 2022, passant de 409.600,00 euros al pressupost Inicial de 2022 a 147.000,00 euros al pressupost Inicial de 2023.

Signatura 1 de 1
LLASERA ALSINA, VICTOR
07/12/2022
ALCALDE

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	3341ad395b814d3ba1c85008552d7059001
Url de validació	https://seusvmontalt.bcloud.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





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 el Pressupost de 2023 no es preveuen subvencions de capital rellevants a la vista i aquest és un dels motius de què el Pressupost Inicial d’Inversions reals sigui tan baix.

L’altre gran motiu és que l’important creixement de la despesa dels capítols I i II, sumat a la congelació dels tributs, principalment el de l’IBI durant els darrers 3 exercicis, fan que els recursos propis municipals en pressupost inicial no puguin abastar la despesa d’inversió, si no es compta amb finançament d’administracions supramunicipals. El govern de l’estat ha obligat a incrementar la despesa de personal en un 5% a través de normativa d’obligat compliment i la conjuntura mundial obliga a augmentar necessàriament les previsions de despeses per l’augment de costos de tots els serveis. No s’ha volgut traslladar a l’administrat aquest esforç, fent l’Ajuntament un important sacrifici reduint la despesa en inversió. S’ha pres aquesta decisió perquè els santvicentins i santvicentines, que ja han patit suficient pujada del cost de la vida, no se’ls ofegui encara més amb un augment dels tributs municipals.

Així doncs, el capítol VI “Inversions reals” del Pressupost Inicial de 2023 no presenta cap aplicació pressupostària elevada, i les inversions recurrents estan pressupostades amb quantitats mínimes.

L’única aplicació que destaca és l’aplicació 2023/11/171/61018: “Aula de la Natura”, amb una consignació de 20.000 euros, aplicació que es preveu per finalitzar el projecte ja iniciat aquest any 2022.

CAPÍTOL 7: Transferències de capital

No es preveu cap aplicació de despesa del Capítol VII de despeses en aquest Pressupost Inicial de 2023.

CAPÍTOL 8: Actius financers





Exactament igual que en el Pressupost Inicial de 2020, 2021 i també 2022, 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 es donés el cas que 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 és exactament igual respecte el Pressupost Inicial de 2022, **49.970,16** euros.

Signatura 1 de 1	LLASERA ALSINA, VÍCTOR	07/12/2022	ALCALDE
------------------	------------------------	------------	---------

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	3341ad395b814d3ba1c85008552d7059001
Url de validació	https://seusvmontalt.bcloud.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





ESTAT D'INGRESSOS

Capítol I: Impostos directes

La previsió inicial del capítol I d'ingressos del Pressupost de 2023 és de 4.402.000 euros, un 3,16% superior respecte el Pressupost Inicial de 2022, degut, fonamentalment, a l'increment en la previsió dels ingressos de l'Impost sobre el Valor de dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU), que passa dels 525.000 al Pressupost de 2022 a 650.000 euros al Pressupost Inicial de 2023.

Capítol II: Impostos indirectes

Es pressuposta només l'import corresponent a impostos d'instal·lacions construccions i obres. En el pressupost de 2023 s'incrementa la previsió inicial respecte l'any 2022, passant de 150.000 euros a 225.000 euros, el que suposa un increment del 50%. Aquest increment de la previsió inicial es fonamenta l'augment d'ingressos del darrer any. En aquest any 2022, els drets reconeguts nets a novembre ja es situen sobre dels 275.000 euros i la previsió és que el comportament d'aquest impost sigui similar el proper exercici.

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 en aquest capítol han suposat una disminució del **4,37%** respecte el 2022, fent un total de 2.044.617,00 euros.





Destaca la reducció de la previsió d'ingressos del Preu públic pel Servei Escola Bressol, que passa a la meitat, dels 120.000 euros al 2022 als 60.000 euros al 2023. Aquesta disminució tan important en els ingressos la motiva que a partir del curs 2022-2023 la Generalitat de Catalunya finança el cost de les famílies dels infants de P2. En el cas de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt, significarà que uns 60.000 euros, aproximadament, passin d'ingressar-se en el capítol III d'ingressos (Quotes del servei de l'Escola Bressol) a ingressar-se al capítol IV d'ingressos com a subvenció de la Generalitat de l'Escola Bressol. També destaca que el 16 de novembre de 2022 es va aprovar el conveni amb l'Associació Esportiva Sant Vicenç de Montalt perquè gestioni les Activitats Esportives Extraescolars del municipi, això suposa que l'associació assumeix les despeses per l'organització de les activitats esportives extraescolars, com també s'encarrega de l'ingrés de les quotes de les famílies. Per tant, l'aplicació dels ingressos passa dels 40.000 euros previstos en el Pressupost Inicial de 2022 a 6 euros en el Pressupost Inicial de 2023. També cal fer esment d'una novetat d'aquest pressupost de 2023. S'ha creat l'aplicació pressupostària esmentada "Taxa per ocupació de la via pública Rodatges i altres", que pretén diferenciar expressament els ingressos corresponents a la ocupació de la via pública específicament per Rodatges. Durant l'exercici 2022 s'ha incrementat considerablement els ingressos per rodats (42.586,00 euros fins a data d'avui) i es vol comptabilitzar en una aplicació diferenciada de la resta d'ingressos per ocupacions de via pública.

Capítol IV: Transferències corrents.

La previsió inicial d'ingressos del capítol IV, que corresponen a subvencions, aportacions i transferències no finalistes rebudes, en el pressupost inicial per al 2023 ascendeix a 2.242.182,59 euros, cosa que suposa un increment moderat de la previsió inicial respecte l'any passat d'un 4,74%. Destaca la previsió en la Participació en els Tributs de l'Estat en un 2,85%, passant de 1.502.02,60 euros





al 2022 a 1.545.000 euros al 2023. Aquest 2023 no es disposa encara de la previsió exacta, però sí s'ha publicat que les entregues a compte creixeran un 3%. També cal subratllar que la Generalitat de Catalunya amplia la subvenció de l'Escola Bressol passant a 148.000 euros al Pressupost Inicial de 2023.

Capítol V: Ingressos patrimonials.

La previsió inicial del capítol V d'ingressos s'eleva de forma considerable, passant de 62.206,00 euros a 109.006,00 (creixement del 75,23%). Aquesta puja en les previsions és deguda a l'augment en la previsió d'ingressos de l'aplicació pressupostària "Concessió administrativa servei d'aigües" que passa de 20.000 euros al 2022 a 70.000 euros a 2023. Els càlculs s'han fet a la vista de les darreres liquidacions aprovades aquest 2022 i preveient un escenari similar al 2023.

Capítol VI: Alienació d'inversions reals.

No s'ha creat cap concepte per l'exercici 2023, ja que no es preveu que es produeixi cap dret reconegut durant aquest exercici, tal i com ha passat en els darrers anys.

Capítol VII: Transferències de capital.

El Pressupost inicial de 2023 és excepcional, i no hi ha cap aplicació pressupostària prevista inicialment. Durant els últims anys s'han executat o estan a punt d'executar-se tots els projectes d'inversió subvencionats.

Capítol VIII: Actius financers.

Signatura 1 de 1
LLASERA ALSINA, VICTOR
07/12/2022
ALCALDE



El capítol VIII d'ingressos de 2023 el configura 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 consigna per si arribés el cas que 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 2022, en el Pressupost de 2023 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 2023, l'import del qual ascendeix a 9.027.805,59 euros, acompanyat d'aquesta Memòria.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

Signatura 1 de 1	LLASERA ALSINA, VÍCTOR	07/12/2022	ALCALDE
------------------	------------------------	------------	---------

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació	3341ad395b814d3ba1c85008552d7059001
Url de validació	https://seusvmontalt.bcloud.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

