



Núm. Expedient: **Expedients de Secretaria 2019/111**

Promogut per: **AJUNTAMENT DE LLIÇÀ D'AMUNT**

Referència: **PRESSUPOST MUNICIPAL EXERCICI 2020**

INFORME ECONÒMIC I FINANCER

Normativa reguladora: article 168.1.e 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 i article 18.1.e del RD 500/90

ANTECEDENTS

Cal tenir en compte el que disposen l'article 168.1.e 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, i l'article 18.1.e del RD 500/90, en relació amb el pressupost d'aquesta corporació per a l'exercici 2020.

EQUILIBRI PRESSUPOSTARI

El pressupost total d'ingressos de l'Ajuntament és de 18.003.443,35€ i el pressupost total de despeses és de 18.003.443,35€ per tant, el Pressupost de la corporació està elaborat sense dèficit inicial.

L'estructura del pressupost està recollida a l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA/3565/2008, de 3 de desembre, pel que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, que ha estat modificada en part per la HAP/419/2014, de 14 de març.

ESTIMACIÓ DELS INGRESSOS; Bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos consignats en el pressupost.

Signatura 1 de 1
Antoni Hierro Medina
19/11/2019
Interventor

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

Codi Segur de Validació e58f723346324a1d9fa0f2fbc34e88e8001

Url de validació <https://carpeta.llicamunt.cat/Validador>



Capítols I (Impostos directes)

Es consoliden els ingressos per IBI i IAE provinents de les noves edificacions a Can Moncau, que suposen aproximadament uns 200.000€. Per altra banda, s'incorpora l'augment previst als drets reconeguts en concepte d'IBI com a conseqüència de l'aprovació de l'augment del tipus impositiu al Ple d'aprovació de les Ordenances municipals.

Capítols II (Impostos indirectes)

L'impost de construccions s'ajusta al nivell d'execució ordinària dels darrers anys.

Capítol III (preus públics, taxes, quotes urbanístiques i contribucions especials)

En el capítol 3 es produeix un lleuger increment. Així, si bé les quotes urbanístiques previstes disminueixen aproximadament 200.000€, aquesta disminució es veu compensada per l'augment de la taxa de recollida d'escombraries aprovada a les ordenances municipals i l'augment de 100.000€ en les quotes per l'escola bressol com a conseqüència de l'augment de la matrícula.

Capítol IV (Subvencions i transferències corrents)

En el capítol 4 hi ha una disminució de 90.000€ en les subvencions rebudes de la Diputació de Barcelona, ja que en ser inici de mandat encara no han sortit les noves línies de subvenció i no disposem de dades suficients com per fer una previsió. Aquesta davallada es veu compensada per la previsió d'augment del 3% en els tributs de l'Estat, d'acord amb el projecte de pressupostos i en les informacions facilitades pel ministeri, a través de la FEMP.

Capítol V (Ingressos patrimonials)

Es manté igual que a 2019.

Signatura 1 de 1
Antoni Hierro Medina
19/11/2019
Interventor

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

Codi Segur de Validació e58f723346324a1d9fa0f2fbc34e88e8001

Url de validació <https://carpeta.llicamunt.cat/Validador>



Capítol VI (Alienació inversions reals)

No es preveu cap venda de patrimoni.

Capítols VII (Subvencions i transferències de capital)

El capítol 7 preveu una disminució com a conseqüència de la finalització de les Meses de concertació de la Diputació, que es veu compensada en gran part per la previsió del PUOSC. També s'han previst 200.000€ previstes de les noves Meses de concertació, 60.000€ per inversions en estalvi energètic i 45.000€ per a arranament de camins.

Capítol IX (passius financers)

Per últim, s'ha previst demanar major import del que s'amortitza per tal de poder mantenir el nivell d'inversions i atenent a que el nivell d'endeutament és molt baix. Tot això sense perjudici que, com a conseqüència de la liquidació del pressupost 2019 es procedeixi o bé a la amortització avançada d'un préstec o bé a la substitució de part de l'import que es preveu demanar.

ESTIMACIÓ DE DESPESES; SUFICIÈNCIA DE CRÈDITS; pressupostats de despeses, per atendre les obligacions de la corporació:

Per a considerar la consignació de les despeses s'ha tingut en compte l'estat d'execució de despeses del darrer exercici liquidat i l'avanç de liquidació de l'exercici 2019, dotant en més o en menys segons les necessitats detectades per el normal funcionament del servei i per raó de les obligacions exigibles, crèdits, convenis, contractes i inversions compromeses.

No obstant cal posar de manifest per a l'exercici 2020 els següents aspectes:

Capítol I (despeses de personal)

Quant al capítol 1, es produeix un augment de 857.963,36€. Aquest es deu fonamentalment a la incorporació d'un augment del 2,5% acordat per l'Estat amb els sindicats. A més s'ha recollit l'augment derivat de la valoració de llocs de treball i s'ha





previst crear una sèrie de places noves, el detall de les quals ja consta a l'annex de personal.

Capítol II (despeses en bens i serveis corrents)

El capítol 2 disminueix en 376.294€ en un esforç per part de les diferents regidories per contenir la despesa corrent de l'Ajuntament, que ja ha augmentat molt com a conseqüència del capítol 1. Aquesta disminució està repartida gairebé en totes les partides, respectant aquelles que suporten obligacions ja concretes.

Capítol III (despeses financeres) i Capítol IX (passius financers)

Pel que fa als interessos i despeses financeres augmenten lleugerament, ja que el darrers anys s'ha avançat l'amortització dels préstecs amb tipus d'interessos més alts, pel que la majoria dels vigents són a tipus d'interès 0 o bé molt baix, però, per contra, augmenten les comissions bancàries, que ja s'apliquen fins i tot per tenir els diners al banc.

Quant a l'amortització, s'ha pressupostat l'amortització que correspon a 2020. No obstant, es preveu amortització avançada de préstecs, un cop liquidat el pressupost de 2019, continuant amb la política de reducció del deute.

Capítol IV (subvencions i transferències corrents)

Les transferències corrents han augmentat en 28.800€. Aquest augment es deu fonamentalment a l'augment de l'aportació a la Mancomunitat de la Vall del Tenes, com a conseqüència dels nous serveis que presta la mateixa així com un augment de la partida per a ajuts socials i per a fer front a la pobresa energètica.

Capítol VI (Inversions reals)

Les inversions es redueixen considerablement respecte al pressupost definitiu de 2019, ja que es van incorporar moltes inversions iniciades a 2018 i finalitzades a 2019. L'import s'ha ajustat a les disponibilitat pressupostàries, procurant recollir aquells compromisos de millores en matèries com els reasfaltats, la millora de la xarxa

Signatura 1 de 1
Antoni Hierro Medina
19/11/2019
Interventor

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

Codi Segur de Validació e58f723346324a1d9fa0f2fbc34e88e8001

Url de validació <https://carpeta.llicamunt.cat/Validador>





Capítol VII (transferències de capital)

Pel que fa al capítol 7, s'han pressupostat 92.000€ que es corresponen a una subvenció nominativa a l'Aliança per a sufragar les despeses de legalització de l'activitat i 72.000€ per a la socialització de llibres dels centres educatius del municipi.

Capítol VIII (Actius financers)

No està previst destinar cap partida pressupostària.

ANIVELLAMENT PRESSUPOSTARI

	Ajuntament	Empresa Municipal d'obres
Ingressos	18.003.443,35	214.713,00
Despeses	18.003.443,35	180.880,59
	ANIVELLAT	SUPERÀVIT

ENDEUTAMENT; bases considerades per al càlcul de les operacions de crèdit previstes en el pressupost.

RATIOS D'ENDEUTAMENT

Deute bancari viu previst 01/01/2020	4.843.748,42
Amortitzacions pressupostades a 2020	-800.000,00
Nous préstecs 2020	1.438.302,83
Amortització pòlissa tresoreria	0,00
Deute i avals previst 31/12/2020	5.482.051,25
Amortitzacions del període	570.689,94
Interessos del període	35.125,31
Ingressos corrents Pressupost 2020	15.396.169,36
Ràtio deute viu 31/12/2020 s/ ingrés corrent ppto 2020 (110%)	35,61%





ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

Capítols I a VII d'ingressos	+ 16.565.140,52
Capítols I a VII de Despeses	- 17.203.443,35
Ajustos	+1.296.731,83
Capacitat financera normes SEC	+ 658.429,00

D'acord amb la normativa del Sistema europeu de Comptes (SEC) es posa de manifest suficiència financera entre l'adquisició d'actius i passius

CONCLUSIONS

El pressupost general aprovat s'ajusta al que preveuen l'article 162 i següents 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 i l'article 18 del RD 500/1990.

Lliçà d'Amunt, 19 de novembre de 2019

L'Interventor,

Signatura 1 de 1
Antoni Hierro Medina
19/11/2019
Interventor

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

Codi Segur de Validació e58f723346324a1d9fa0f2fbc34e88e8001

Url de validació <https://carpeta.llicamunt.cat/Validador>

