



Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

Departament: Intervenció i Tresoreria
Tema: Elaboració del Pressupost General 2020
Expedient: 1718/2019

Memòria alcaldia

El pressupost municipal d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2020 es configura com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos necessaris per cobrir-les.

El pressupost municipal d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2020 es configura com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos necessaris per cobrir-les.

Es tracta d'uns pressupostos basats en la voluntat de millora en la prestació dels serveis públics, intentant cobrint aquelles mancances que sofreix el municipi com a conseqüència de la política d'austeritat dels darrers anys.

L'objectiu és que aquest Ajuntament pugui fer front a necessitats que no han pogut ser ateses, especialment pel que fa a inversions i contractació de serveis considerats essencials, com pot ser l'elaboració d'un nou POUM, posada al dia de l'inventari o encàrrec de projectes que permetin planificar les inversions futures i optar a subvencions atorgades per altres administracions públiques. També es fa un esforç molt important pel que fa a l'àrea de benestar social, habitatge i participació ciutadana atès que es consideren de la màxima prioritat per l'actual equip de govern.

Aquest pressupost representa un notable increment pel que fa a despesa corrent i d'inversions, reduint l'esforç d'amortització de crèdits, no preveient cap amortització anticipada i aprofitant el darrer any de carència del préstec del préstec concertat amb el Banc Popular (actualment Banc Santander).

A maig de 2018 es va dissoldre l'organisme autònom Museu de Moia, passant a integrar-se dins l'estructura de l'ajuntament, amb la finalitat d'aprofitar les sinèrgies i





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

reduir les despeses d'estructura sense que això tingui cap mena d'afectació en la prestació del servei.

A grans trets, el pressupost de l'exercici 2020 es caracteritza per:

- a) Congelació de la pressió fiscal o fins i tot reducció puntual de l'impost sobre bens immobles (-0,30%)
- b) Increment de la despesa de personal, motivada principalment per les modificacions de caràcter legal (increment de les retribucions del 2,00%) i necessitat de reorganitzar l'ajuntament potenciant els serveis administratius de l'àrea de benestar social.
- c) Continuació de l'esforç inversor endegat l'exercici 2019, la quantitat destinada a inversions és de 646.201,17 €. Aquest import representa un 9,76% del pressupost total de l'ens.
- d) Minoració del nivell d'endeutament. En el vigent pressupost no està previst sol·licitar cap operació de crèdit, reduint l'endeutament en la mesura que s'aniran amortitzant les operacions subscrites en exercicis anteriors.

Així, el Pressupost per 2020 ascendeix a 6.622.888,97 €, la qual cosa suposa un augment de 111.048,81 € pel que fa a l'exercici anterior, essent un 1,71% més respecte l'any anterior.





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

ESTAT DE DESPESES

	DESPESES	AJUNTAMENT	
CA PÍTOL I	DESPESES DE PERSONAL	2.574.110,39 €	38,87%
CA PÍTOL II	DESP.BÉNS CORRENTS I SERVEIS	2.494.434,46 €	37,66%
CA PÍTOL III	DESPESES FINANCERES	83.033,39 €	1,25%
CA PÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	313.159,52 €	4,73%
CA PÍTOL V	FONS DE CONTINGÈNCIA	48.331,80 €	0,73%
CA PÍTOL VI	INVERSIONS REALS	646.201,17 €	9,76%
CA PÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.000,00 €	0,02%
CA PÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	- €	0,00%
CA PÍTOL IX	PA SSIUS FINANCERS	462.618,24 €	6,99%
TOTAL		6.622.888,97 €	100%

CAPÍTOL 1. Pel que fa a la **despesa de personal** existeix correlació entre els crèdits del Capítol I de Despeses de Personal, inclosos al Pressupost i l'Annex de Personal d'aquesta Entitat Local per a aquest exercici econòmic, sent el seu import global de 2.574.110,39 €, representant un increment del 2,37% respecte al consignat al Pressupost de l'exercici anterior.

Aquests canvis són deguts a:

- Increment del 2,00% de les retribucions al personal funcionari i laboral de les corporacions locals segons normativa vigent.
- Creació de noves places per potenciar serveis estructurals i àrees que es consideren prioritàries:
 - a) Nova plaça auxiliar administratiu amb un cost de 28.994,05 €
 - b) Increment 20% plaça auxiliar administratiu, passant d'una dedicació del 80% al 100%, amb un increment de cost de 6.519,00 €
 - c) Creació programa temporal plaça TAG secretari: 43.204,50 €
 - d) Creació programa temporal plaça tècnic auxiliar de joventut, amb una dedicació del 50%: 13.337,50 €

Aquests increments s'han compensat amb la minoració de costos derivats de la supressió d'una plaça de policia local, 50% plaça treballadora familiar





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

i reducció del cost de la plaça d'interventor un cop aprovada l'agrupació de la plaça amb el Consell Comarcal del Moianès.

CAPÍTOL 2. L'import de la **despesa en béns, serveis i transferències corrents** del Capítol II consignat al Pressupost Municipal de 2020 ascendeix a un import de 2.494.434,46 €, la qual cosa suposa un increment del 11,83% pel que fa a aquesta mateixa despesa al Pressupost Municipal anterior. Els augments principals venen derivats de l'elaboració d'un nou POUM, potenciar la realització de projectes que permetin ulteriors inversions, així com l'encàrrec de plans estratègics que possibilitin el desenvolupament posterior de serveis.

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents en aquest Ajuntament poden considerar-se suficients per atendre les obligacions exigibles a la Corporació.

En el capítol 2 s'han consignat els crèdits adequats i suficients per atendre la compra de béns corrents i de serveis i els actuals contractes en vigor.

CAPÍTOL 3. Les **despeses financeres** recollits en aquest Capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'Entitat. En concret són 83.033,39 €, la qual cosa suposa un decrement del 23,75% pel que fa al Pressupost Municipal anterior, conseqüència de la reducció de l'endeutament i manteniment de les condicions dels mercats financers.

La despesa dels interessos sobre el pressupost total equival a un 1,25% sobre la despesa total del pressupost.

Pel que fa a la consignació dels interessos s'ha tingut en compte els quadres d'amortització actuals, afegint una quantitat significativa davant una variació dels tipus d'interès a l'alça durant aquest 2020. Aquest import consignat, cas de no ser necessari actuaria com a fons de contingència, o possibilitaria efectuar amortitzacions





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

anticipades més enllà de les previsions del pressupost, mitjançant els oportuns expedients de modificació de crèdits.

CAPÍTOL 4. Les transferències corrents comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents.

Es preveuen crèdits per import de 313.159,52 € en 2020, que constitueixen el 4,73% del Pressupost. Aquest capítol experimenta un increment del 66,83% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

S'ha realitzat un important esforç incrementant l'aportació municipal la convocatòria pública de subvencions, passant del 35.000,00 € fins als 38.000,00 €. Aquesta aplicació pressupostària ja s'havia incrementat en 10.000,00 € l'exercici anterior. Amb aquests augments es vol reconèixer el dinamisme de les entitats del nostre municipi i col·laborar activament en el desenvolupament de la seva activitat ordinària.

També augmenta molt la partida destinada a juts socials i les despeses derivades dels serveis tècnics conveniats amb el Consell Comarcal del Moianès dins l'oficina tècnica comarcal.

CAPÍTOL 5. El Fons de contingència recull els crèdits per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals que sorgeixen al llarg de l'exercici, per les quals no existeixi crèdit pressupostari o el previst resulti insuficient.

Es preveuen crèdits per import de 48.331,80 € el 2020, essent el tercer any que es pressuposta, incrementant-se respecte el 2019.

CAPÍTOL 6. S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost de 2019 **inversions reals** per un import de 646.201,17 €, finançades amb recursos propis per un import de 622.195,89 €.





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

Els crèdits pressupostaris per a Inversions Reals suposen el 9,76 % del total del Pressupost .

Es continua mantenint l'esforç inversor endegat l'any anterior, especialment pel que fa a la millora energètica, adequació de dependències municipals i millora del servei de clavegueram.

CAPÍTOL 7. En relació amb **les transferències de capital** s'ha consignat un import de 1.000,00 €, per possibilitar l'adquisició de material inventariable per part de l'associació de defensa forestal.

CAPÍTOL 8. Els **actius financers** estan constituïts per bestretes de pagues al personal, amb la seva contrapartida en despeses; constitució de dipòsits i fiances que els siguin exigides a l'Entitat local; adquisició d'accions.
No s'ha consignat cap quantitat per aquest concepte.

CAPÍTOL 9 Comprenen els **passius financers** les despeses per amortització de passius financers; devolució de dipòsits i fiances.

Aquest capítol preveu crèdit per import de 462.618,24 €, representa un 6,99% del total del pressupost i que suposarà una minoració del 46,91% del crèdit del Pressupost Municipal de l'exercici anterior. Es consignen els venciments dels crèdits que té concertats l'ajuntament.

En la mesura que la situació de la tresoreria municipal i el romanent líquid de tresoreria positiu ho permeti no es descarten ulteriors modificacions pressupostàries que permetin amortitzacions anticipades més enllà de les previstes en el pressupost, en compliment del que disposa l'article 31 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

ESTAT D'INGRESSOS

	INGRESSOS	AJUNTAMENT	
CA PÍTOL I	IMPOSTOS DIRECTES	3.615.500,00 €	54,59%
CA PÍTOL II	IMPOSTOS INDIRECTES	36.000,00 €	0,54%
CA PÍTOL III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.335.355,28 €	20,16%
CA PÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.534.030,69 €	23,16%
CA PÍTOL V	INGRESSOS PATRIMONIALS	102.003,00 €	1,54%
CA PÍTOL VI	ALIENACIÓ DE BÉNS REALS	- €	0,00%
CA PÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	- €	0,00%
CA PÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	- €	0,00%
CA PÍTOL IX	PA SSIUS FINANCERS	- €	0,00%
TOTAL		6.622.888,97 €	100%

Recursos ordinaris: La determinació dels ingressos ordinaris s'ha efectuat en base a les tarifes aprovades dels diferents impostos, taxes i preus públics aplicables a l'exercici. Cal tenir en compte que la pressió fiscal de la principal font d'ingressos de l'ajuntament (Impost sobre bens immobles) és molt elevada amb un tipus impositiu del 1,03 (el màxim legal s'estableix en el 1,1)

Tot i l'aplicació del principi de prudència en l'estimació dels ingressos, sempre existeix un risc pel que fa a l'assoliment de les quantitats pressupostades. Aquest fet es tradueix en que cal un seguiment acurat de la seva evolució i, en el cas que sigui negativa la necessitat d'adoptar mesures per la banda de despeses que compensin l'empitjorament de les previsions, per tal de mantenir l'equilibri econòmic.

CAPÍTOL 1. Els **impostos directes** comprenen l'Impost de Béns Immobles, l'Impost d'Activitats Econòmiques, l'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica i l'Impost sobre l'Increment del Valor dels Terrenys de naturalesa Urbana. Els ingressos que provenen d'aquests impostos directes ascendeixen a 3.615.500,00 €, d'acord amb el detall següent:

IMPOST BÉNS DE NATURALESSA RÚSTEGA	180.000,00 €
IMPOST BÉNS DE NATURALESSA URBANA	2.667.000,00 €





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

IMPOST VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	382.500,00 €
IMPOST INCREMENT VALORS TERRENYS NATURALES URBANA	245.000,00 €
IMPOST ACTIVITATS ECONÒMIQUES	141.000,00 €

Aquests ingressos en el seu conjunt representen un 54,59% del pressupost , i suposen un increment del 0,75% del crèdit pel fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 2. Els ingressos que provenen dels **impostos indirectes** i en concret de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres ascendeix a 36.000,00 €, representant un 0,54 % del pressupost, amb un increment del 2,86% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 3. Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de **taxes, preus públics i altres ingressos**, ascendeixen a 1.335.355,28 €, la qual cosa suposa un increment del 5,32% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

Aquesta xifra d'ingrés es calcula tenint en compte els drets que es preveuen liquidar en l'exercici 2019 i les modificacions tributàries aprovades pel Ple d'aquesta Corporació, incloses en l'acord definitiu de les Ordenances fiscals reguladores de taxes i preus públics.

CAPÍTOL 4. El total d'ingressos previstos en el Capítol IV per **transferències corrents**, es preveu en 1.534.030,69 €, xifra lleugerament superior al previst en l'exercici anterior (19.240,53 €), suposant un increment del 1,27% motivat per l'augment del creixement de la participació en tributs de l'Estat

Respecte a les subvencions corrents rebudes per l'ajuntament s'ha seguit un criteri de prudència i només s'han tingut en compte les subvencions que han experimentat





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

una continuïtat en el temps i no s'apreciïn circumstàncies que posin en entredit la seva pervivència, així com aquelles que consti acord ferm de concessió.

El càlcul de la participació en tributs de l'Estat es fonamenta en els lliuraments a compte l'exercici 2019, amb una estimació de prudència.

Respecte a la previsió en la participació en tributs de la Generalitat aquesta es basa en la quantitat atorgada en l'exercici 2019.

CAPÍTOL 5. Els **ingressos patrimonials** provenen de rendes d'immobles, en especial el cànon satisfet per la companyia municipal Aigües de Moia SL a l'Ajuntament per la utilització de la xarxa d'abastament d'aigua potable (82.500,00 €), que ascendeixen en el seu conjunt a 102.003,00 € i constitueixen un 1,54 % del pressupost municipal.

Això suposarà un decrement del 3,41 % respecte a l'ingrés consignat al Pressupost de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 6. Les **alienacions d'inversions reals** comprèn els ingressos per la transacció de parcel·les municipals. Enguany no es consigna cap import.

CAPÍTOL 7. El Capítol VII de **Transferències de Capital** del Pressupost d'Ingressos s'han de consignar les subvencions sol·licitades, les que es preveuen es concedeixin, o si escau concedides per les Entitats Públiques i Privades. No s'ha consignat cap import ja que la majoria de subvencions finalistes ja venen associades a projectes de despesa i s'acaben incorporant per romanents d'exercicis anteriors o mitjançant expedients de generació de crèdit.





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

CAPÍTOL 8. Els **actius financers** venen reflectits pels ingressos provinents de bestretes de pagues a personal, amb la seva contrapartida en despeses. No s'ha consignat cap import.

CAPÍTOL 9. El **passiu financer** ve reflectit pels ingressos provinents d'operacions de crèdit concertades per la Corporació. No es preveu la concertació de cap crèdit per a l'exercici 2020, tal i com determinen les previsions del pla d'ajust.





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

GESTIÓ DE LA DESPESA

Pel que fa a la distribució del crèdit entre les diferents àrees de l'Ajuntament, aquest pressupost s'ha estructurat de la següent manera:

ÀREA DE DESPESA

	0	1	2	3	4	9	Total
1		804.081,60	143.519,85	785.282,01		841.226,93	2.574.110,39
2		1.498.075,03	88.744,77	539.218,40	29.630,02	338.766,24	2.494.434,46
3	83.033,39						83.033,39
4		54.479,29	119.763,56	45.866,67	16.550,00	76.500,00	313.159,52
5						48.331,80	48.331,80
6		443.254,99		55.785,28	13.189,90	133.971,00	646.201,17
7		1.000,00					1.000,00
9	462.618,24						462.618,24
Total	545.651,63	2.800.890,91	352.028,18	1.426.152,36	59.369,92	1.438.795,97	6.622.888,97

C
A
P
I
T
O
L

