



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 2021
Expedient: 2253/2020

Memòria alcaldia

El pressupost municipal d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2021 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 2021 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 i per fer front a la situació d'emergència sanitària, social i econòmica en motiu de la pandèmia ocasionada pel COVID-19

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 reforçar l'àrea de contractació (capítol 1), l'elaboració d'un nou POUM, posada al dia de l'inventari municipal, encàrrec de projectes que permetin planificar les inversions futures i optar a subvencions atorgades per altres administracions públiques o la millora en energia verda per tal de reduir les emissions contaminants. 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 increment pel que fa a despesa corrent i d'inversions,



Ajuntament de Moia

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

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 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 2021 es caracteritza per:

- a) Congelació de la pressió fiscal
- b) Increment de la despesa de personal, motivada principalment per les modificacions de caràcter legal (increment de les retribucions del 0,90%) i necessitat de reorganitzar l'ajuntament potenciant l'àrea de contractació mitjançant un programa temporal.
- c) Continuació de l'esforç inversor endegat l'exercici 2019, la quantitat destinada a inversions l'exercici 2021 és de 649.062,65 €. Aquest import representa un 9,30% 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 2021 ascendeix a 6.978.420,28 €, la qual cosa suposa un augment de 355.531,31 € pel que fa a l'exercici anterior, essent un 5,37 % superior respecte l'any anterior.



Ajuntament de Moia

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

AJUNTAMENT DE MOIÀ - 2021			
	DESPESES	AJUNTAMENT	
CA PÍTOL I	DESPESES DE PERSONAL	2.659.364,05 €	38,11%
CA PÍTOL II	DESP.BÉNS CORRENTS I SERVEIS	2.586.371,31 €	37,06%
CA PÍTOL III	DESPESES FINANCERES	64.158,28 €	0,92%
CA PÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	230.765,74 €	3,31%
CA PÍTOL V	FONS DE CONTINGÈNCIA	50.000,00 €	0,72%
CA PÍTOL VI	INVERSIONS REALS	649.062,65 €	9,30%
CA PÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	- €	0,00%
CA PÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	- €	0,00%
CA PÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	738.698,25 €	10,59%
TOTAL		6.978.420,28 €	100%
	INGRESSOS	AJUNTAMENT	
CA PÍTOL I	IMPOSTOS DIRECTES	3.907.000,00 €	55,99%
CA PÍTOL II	IMPOSTOS INDIRECTES	36.000,00 €	0,52%
CA PÍTOL III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.256.524,65 €	18,01%
CA PÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.673.644,38 €	23,98%
CA PÍTOL V	INGRESSOS PATRIMONIALS	105.251,25 €	1,51%
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	PASSIUS FINANCERS	- €	0,00%
TOTAL		6.978.420,28 €	100%

ESTAT DE DESPESES

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 2.659.364,05 €, representant un increment del 3,31% respecte al consignat al Pressupost de l'exercici anterior.

Aquests canvis són deguts a:

- Increment del 0,90% de les retribucions al personal funcionari i laboral de les corporacions locals segons normativa vigent.



Ajuntament de Moia

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

- Modificació puntual de determinats llocs de treball amb pitjor retribució respecte a la mitjana dels municipis de la província del mateix rang de població, equivalent al 0,30%.
- Creació d'un nou programa temporal de tècnic administració general de secretaria per reforçar la contractació.

CAPÍTOL 2. L'import de la **despesa en béns, serveis i transferències corrents** del Capítol II consignat al Pressupost Municipal de 2021 ascendeix a un import de 2.588.371,31 €, la qual cosa suposa un increment del 3,77% pel que fa a aquesta mateixa despesa al Pressupost Municipal anterior. Els augments principals venen derivats de l'increment del cost del servei de recollida d'escombraries, principalment per l'augment de tones de rebuig i augment de les despeses de tractament. També ha estat necessari tornar a consignar la despesa necessària per l'elaboració d'un nou POUM, treballs de posada al dia de l'inventari municipal de bens i potenciar la realització de projectes que permetin ulteriors inversions.

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 64.158,28 €, la qual cosa suposa un decrement del 22,73% 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 0,92% sobre la despesa total del pressupost.



Ajuntament de Moia

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

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 2021. Aquest import consignat, cas de no ser necessari actuaria com a fons de contingència, o possibilitaria efectuar amortitzacions 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 230.765,74 € en 2021, que constitueixen el 3,31% del Pressupost. Aquest capítol experimenta un decrement en relació a l'exercici precedent.

S'ha mantingut l'esforç de l'exercici 2020 pel que fa a la convocatòria pública de subvencions, per tal de reconèixer el dinamisme de les entitats del nostre municipi i col·laborar activament en el desenvolupament de la seva activitat ordinària.

En aquest apartat augmenta molt la partida d'aportació a l'oficina comarcal de serveis tècnics comarcal, conveniats amb el Consell Comarcal del Moianès d'acord amb l'acord plenari d'adhesió.

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 50.000,00 € el 2021, essent el tercer any que es pressuposta, incrementant-se respecte el 2020.



Ajuntament de Moia

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

CAPÍTOL 6. S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost de 2021 **inversions reals** per un import de 649.062,65 €, finançades íntegrament amb recursos propis.

Els crèdits pressupostaris per a Inversions Reals suposen el 9,30 % 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 no** s'ha consignat cap import per aquest concepte.

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 736.698.25€, representa un 10,59% del total del pressupost i suposa un augment en relació a l'exercici 2020. Cal recordar que 2020 era el darrer any de carència de l'ampliació dels tres anys addicionals acordada pel ple de la corporació corresponent al crèdit del mecanisme de pagament a proveïdors concertat amb el Banc Santander. Es consignen els venciments dels crèdits que té concertats l'ajuntament.



Ajuntament de Moia

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

ESTAT D'INGRESSOS

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 3.907.000,00 €, d'acord amb el detall següent:

IMPOST BÉNS DE NATURALESSA RÚSTEGA	185.000,00 €
IMPOST BÉNS DE NATURALESSA URBANA	2.737.000,00 €
IMPOST VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	400.000,00 €
IMPOST INCREMENT VALORS TERRENYS NATURALESSA URBANA	450.000,00 €
IMPOST ACTIVITATS ECONÒMIQUES	145.000,00 €



Ajuntament de Moia

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

Aquests ingressos en el seu conjunt representen un 55,99% 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 0,52 % del pressupost, quantitat equivalent 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 1.256.524,65 €, la qual cosa suposa representa un 18,01 % del pressupost.

Aquesta xifra d'ingrés es calcula tenint en compte els drets que es preveuen liquidar en l'exercici 2020, les modificacions tributàries aprovades pel Ple d'aquesta Corporació, incloses en l'acord definitiu de les Ordenances fiscals reguladores de taxes i preus públics .Pel que fa a l'estimació dels imports s'ha tingut en compte la situació de pandèmia sanitària, especialment pel que fa als ingressos per entrades de les coves del Toll com del servei d'escola bressol municipal.

CAPÍTOL 4. El total d'ingressos previstos en el Capítol IV per **transferències corrents**, es preveu en 1.673.644,38 €, xifra superior al previst en l'exercici anterior, suposant un increment respecte el 2020 atès que es preveu l'increment del 2% de la participació en els lliuraments a compte de la participació en tributs de l'estat. Tampoc s'ha efectuat la liquidació definitiva corresponent al tancament de l'exercici 2018 (positiva) a la data d'emissió de la memòria del pressupost. Cal tenir en compte el creixement constant en el nombre d'habitants també hauria d'actuar en la millor de la participació, atès que representa el 75% del còmput del total en la determinació del seu import.



Ajuntament de Moia

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

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 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 2020, amb una estimació de prudència i tenint en compte els factors anteriorment exposats.

Respecte a la previsió en la participació en tributs de la Generalitat aquesta es basa en la quantitat atorgada en l'exercici 2020 i l'atorgament de possibles augments tal i com ha manifestat la Generalitat de Catalunya, amb la dotació d'un fons extraordinari de 100 milions per a l'exercici 2021.

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 (85.000,00 €), que ascendeixen en el seu conjunt a 105.251,25 € i constitueixen un 1,51 % del pressupost municipal.

Això suposarà un lleuger augment respecte a l'ingrés consignat al Pressupost de l'exercici anterior al haver augmentat la previsió d'ingrés del cànon fixat a la companyia d'aigües.

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



Ajuntament de Moia

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

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.

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 2021, 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
C A P I T O L	1		819.478,74	144.621,40	790.631,50		904.632,41	2.659.364,05
	2		1.549.245,86	96.122,00	562.248,45	37.905,00	340.850,00	2.586.371,31
	3	64.158,28						64.158,28
	4		68.358,00	68.371,07	39.466,67	16.550,00	38.020,00	230.765,74
	5						50.000,00	50.000,00
	6		389.988,65		62.000,00	16.000,00	181.074,00	649.062,65
	9	738.698,25						738.698,25
	Total		802.856,53	2.827.071,25	309.114,47	1.454.346,62	70.455,00	1.514.576,41