



AJUNTAMENT DE MAÇANET DE CABRENYS

Carrer Paret Nova 14
17720 Maçanet de Cabrenys
Correu-e: ajuntament@massanet.org
T: 972544005

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL

Atès al què es disposa en l'article 168.1.a) del Reial decret 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, 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 general i les seves bases d'execució, per a l'exercici econòmic 2021, l'import del qual ascendeix a 1.582.503,65 euros pel que fa referència a l'estat d'ingressos, i 1.582.503,65 euros l'estat de despeses, acompanyat d'aquesta memòria en la què s'expliquen les modificacions més essencials que han estat introduïdes respecte a l'exercici anterior:

ESTAT DE DESPESES

Capítol	Denominació	Pressupost 2021		Pressupost 2020	
		EUROS	%	EUROS	%
I	Despeses del Personal	350.390,00	21,20%	400.461,80	35,07%
II	Despeses en béns corrents i serveis	503.816,22	30,490%	520.270,08	45,57%
III	Despeses financeres	6.052,70	0,37%	6.993,97	0,61%
IV	Transferències corrents	25.933,27	1,57%	20.582,33	1,80%
V	Fons de Contingència	8.262,52	0,50%	5.316,87	0,47%
VI	Inversions reals	661.954,83	40,06%	115.066,76	10,08%
VII	Transferències de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%
VIII	Actius financeres	0,00	0,00%	0,00	0,00%
IX	Passius financers	96.094,11	5,82%	73.127,52	6,40%
	TOTAL DESPESES	1.652.503,65	100%	1.141.819,33	100%

ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Denominació	Pressupost 2021		Pressupost 2020	
		EUROS	%	EUROS	%
I	Impostos directes	515.958,05	31,22%	514.566,69	45,07%
II	Impostos indirectes	10.000,00	0,61%	5.000,00	0,44%
III	Taxes i altres	381.490,22	23,09%	304.322,22	26,65%
IV	Transferències corrents	231.543,23	14,01%	212.334,17	18,60%
V	Ingressos patrimonials	5,00	0,00%	5,00	0,00%
VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00%	0,00	0,00%

VII	Transferències de capital	513.507,15	31,07%	105.591,25	9,25%
VIII	Actius financeres	0,00	0,00%	0,00	0,00%
IX	Passius financers	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL INGRESSOS		1.652.503,65	100%	1.141.819,33	100%

DE LES DESPESES

CAPÍTOL I. Respecte a la **despesa de personal** existeix correlació entre els crèdits del capítol I de despeses de personal, inclosos en el pressupost i l'annex de personal d'aquesta entitat local per a aquest exercici econòmic, sent el seu import global d'un 12,50% inferior al consignat al pressupost de l'exercici anterior.

Aquesta disminució és bàsicament per la jubilació d'una funcionària C2, que realitzava funcions de secretaria intervenció i no s'ha cobert la seva plaça.

Piscina municipal: Tal i com es va haver de fer l'any 2020, es preveu la internalització del servei de piscina municipal de tal manera que cal preveure el personal de socorrisme per tal de donar cobertura a tot l'horari d'obertura.

Aquesta disminució també redueix la consignació de la Seguretat Social a càrrec de la corporació, ja que es preveu un 33% de cost de tot el personal.

CAPÍTOL II. S'ha fet un esforç de contenció de **despesa en béns, serveis i transferències corrents**, consignant en el pressupost municipal de 2021, per a aquest tipus de despeses, 503.816,22€ per poder fer front a les inversions del PUOSC.

Per la resta de despesa s'ha previst un import més ajustat que en l'exercici anterior perquè també s'ha pogut tenir en compte la despesa real executada en el dit exercici per tal de realitzar una millor previsió en aquest 2021.

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

CAPÍTOL III. Les **despeses financeres** recollides en aquest capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'entitat. No es mantenen els mateixos préstecs de l'exercici 2020, hi ha la novetat que es consigna l'import corresponent als interessos i l'amortització del nou préstec de sanejament concertat a finals de l'exercici 2019 amb el BBVA i també s'han consignat els corresponents a la pòlissa de tresoreria que es cancel·larà en aquest 2021.

La previsió és superior a la del 2020 sobretot perquè s'ha inclòs el nou préstec.

CAPÍTOL IV. Les **transferències corrents** comprenen els crèdits per aportacions de l'ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i amb destí a operacions corrents.

Per a aquest exercici 2021 es preveu un import lleugerament superior al de 2020 per la consolidació de diversos ajuts de la Diputació de Girona.

CAPÍTOL V. FONS DE CONTINGÈNCIA. Aquesta corporació està obligada a consignar com a mínim l'import del 0,5% de les despeses no financeres en concepte de Fons de contingència donat que té vigent un Pla d'ajust i durant tota la vigència del mateix, segons la normativa d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. En aquest exercici la consignació és de 8.262,52 euros.

CAPÍTOL VI. S'han consignat en l'estat de despeses del pressupost de 2021 **inversions reals** per un import 661.954,83 euros, finançades amb recursos afectats procedents de subvencions o transferències de capital (513.507,15 euros), i amb recursos propis (148.631,57 euros), etc.

Els crèdits pressupostaris per a inversions reals suposen el 40,06% del total del pressupost.

CAPÍTOL VII. No hi ha en aquest exercici 2021 consignació de **transferències de capital**.

CAPÍTOL VIII. 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. En aquest exercici no hi ha prevista cap despesa.

CAPÍTOL IX. Comprèn els **passius financers** les despeses per amortització de passius financers corresponents als préstecs que ja constaven en l'exercici 2020 i la inclusió del nou préstec concertat a finals de 2019, per això que s'experimenta un increment d'aquesta despesa.

DELS INGRESSOS

CAPÍTOL I. Els **impostos directes** comprenen l'impost de béns immobles, l'impost d'activitats econòmiques, l'impost de vehicles de tracció mecànica i l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.

Pel que fa a la resta d'impostos del capítol 1 s'espera que es mantinguin en els mateixos imports que en l'exercici anterior.

CAPÍTOL II. Els ingressos que provenen dels **impostos indirectes** provenen de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres i ascendeix a 10.000 euros representant un 0,61% del pressupost.

CAPÍTOL III. Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de **taxes i altres ingressos**, s'han calculat 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 l'increment de tarifes recollides en les ordenances fiscals i reguladores de preus públics.

Per a aquest exercici s'ha previst un lleuger increment tributari a la taxa d'escombraries, que suposa 3€ per domicili i trimestre respecte l'exercici anterior.

S'inclou una partida d'ingressos de 70.000,00€ per a l'execució de la franja perimetral de prevenció d'incendis.

CAPÍTOL IV. El total d'ingressos previstos en el capítol IV per **transferències corrents**, es preveu superior en la seva totalitat al previst en l'exercici anterior, i això és degut bàsicament a un increment de les subvencions

CAPÍTOL V. En els **ingressos patrimonials** s'ha previst un import poc significatiu per recollir l'import de rendiment dels comptes corrents que a dia d'avui és molt baix.

CAPÍTOL VI. No es preveuen ingressos per **alienacions d'inversions reals**.

CAPÍTOL VII. El capítol VII de **Transferències de Capital** del pressupost d'ingressos s'ha calculat en base a les subvencions sol·licitades, les que es preveuen que es concedeixin, o en el seu cas concedides per les entitats públiques i privades.

Per al 2021 es preveuen les següents subvencions de capital per finançar les inversions següents, relacionades al quadre d'inversions.

CAPÍTOL VIII. Els **actius financers** venen reflectits pels ingressos provinents de bestretes de pagues a personal, amb la seva contrapartida en despeses. No hi ha cap ingrés previst d'aquesta naturalesa.

CAPÍTOL IX. El **passiu financer** ve reflectit pels ingressos provinents d'operacions de crèdit concertades per la Corporació, que en 2021 no està previst concertar cap operació de préstec i per tan no hi ha cap consignació

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT