

**PRESSUPOST AJUNTAMENT  
DE CALDES D'ESTRAC**

**EXERCICI 2021**

---

# AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC

## EXERCICI DE 2021

# P R E S S U P O S T M U N I C I P A L

- ESTAT D'INGRESSOS .....	4.796.742,52 Euros
- ESTAT DE DESPESES .....	4.796.742,52 Euros
- D I F E R E N C I A .....	<u><u>ANIVELLAT</u></u>



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

---

### PROJECTE

del Pressupost municipal

Per a

### L'EXERCICI DE 2021

format pel que subscriu d'acord amb la legislació vigent i el qual

### ESTAT DE MODIFICACIONS

al seu judici, deu reflectir-se e el pressupost del proper exercici.

Caldes d'Estrac, 26 de novembre de 2020.

EL SECRETARI-INTERVENTOR

### RESUM DE LES MODIFICACIONS QUE ES PROPOSEN

	CONSIGNACIONS		Modificacions	
	pressupost de 2020	Per el pressupost de 2021	Augment euros euros	Baixa euros
Despeses	4.788.517,59	4.796.742,52	8.224,93	0,00
Ingressos	4.788.517,59	4.796.742,52	8.224,93	0,00

---

Ajuntament de Caldes d'Estrac

Plaça de la Vila s/n, Caldes d'Estrac. 08393 (Barcelona). Tel. 937910005. Fax: 937910503



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

**LUIS FERNANDO MARTINEZ-ZURITA LACALLE, SECRETARI-INTERVENTOR DE L'AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC, COMARCA DEL MARESME.**

CERTIFICO: Que la Liquidació del Pressupost d'aquesta Corporació municipal, referida a l'exercici de 2019, es la següent:

- Fons líquids a 31 de desembre . . . . .	694.730,07 euros
- Pendent de cobrament a la mateixa data . . . .	1.784.557,04 euros
<i>suma . . . . .</i>	<u>2.479.287,11 euros</u>
- Pendent de pagament a la mateixa data . . . .	1.056.105,37 euros
<i>Total de romanent líquid de tresoreria . .</i>	<u><u>1.423.181,74 euros</u></u>

AIXÍ MATEIX CERTIFICO: Que durant l'exercici de 2019 i en el període que s'indiquen, s'han efectuat els ingressos i despeses següents:

- Total de drets reconeguts nets en el exercici . .	4.975.343,13 euros
- Total obligacions reconegudes netes en el exercici	4.988.374,54 euros
<i>Total resultat pressupostari. . .</i>	<u><u>-13.031,41 euros</u></u>

I, perquè consti, als efectes del que determina l'article 168-b) del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, expedixo el present d'ordre i amb el vistiplau de la senyora Alcaldessa, Caldes d'Estrac, 26 de novembre de 2020.

Vistiplau  
L'Alcaldessa

Ajuntament de Caldes d'Estrac

Plaça de la Vila s/n, Caldes d'Estrac. 08393 (Barcelona). Tel. 937910005. Fax: 937910503



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

**LUIS FERNANDO MARTINEZ-ZURITA LACALLE, SECRETARI-INTERVENTOR DE L'AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC, COMARCA DEL MARESME.**

CERTIFICO: Que els ingressos reconeguts i les obligacions reconegudes durant el passat exercici 2019 i en els sis primers mesos de l'exercici de 2020, per cada un dels recursos compresos en el Projecte de pressupost per a 2021, són els que es detallen tot seguit:

<b>I N G R E S S O S</b>		
	<b>Durant l'exercici de 2019</b>	<b>En els sis primers mesos de 2020</b>
- Cap.1.- Impostos directes	2.679.919,48	2.056.510,73
- Cap.2.- Impostos indirectes	98.136,69	48.219,67
- Cap 3.- Taxes i altres ingressos	880.034,79	520.882,84
- Cap.4.- Transferències corrents	856.893,91	377.868,43
- Cap.5.- Ingressos patrimonials	157.568,32	91.176,58
- Cap.6.- Alienació d'inversions reals	0,00	0,00
- Cap.7.- Transferències de capital	205.409,03	0,00
- Cap.8.- Actius financers	0,00	0,00
- Cap 9.- Passius financers	97.380,91	0,00

<b>D E S P E S E S</b>		
	<b>Durant l'exercici de 2019</b>	<b>En els sis primers mesos de 2020</b>
- Cap.1.- Despeses de personal	1.865.738,87	885.120,94
- Cap.2.- Despeses en béns corrents i serveis	1.830.308,09	941.836,30
- Cap 3.- Despeses financeres	20.916,01	11.940,23
- Cap.4.- Transferències corrents	168.597,44	96.103,88
- Cap.6.- Inversions reals	604.081,08	13.306,37
- Cap.7.- Transferències de capital	0,00	0,00
- Cap.8.- Actius financers	0,00	0,00
- Cap 9.- Passius financers	498.733,05	114.142,32

I perquè consti, lliuro el present d'ordre i amb el vist i plau de la senyora Alcaldessa, Caldes d'Estrac, 26 de novembre de 2020.

Vist-i-plau  
L'Alcaldessa,

**Ajuntament de Caldes d'Estrac**

Plaça de la Vila s/n, Caldes d'Estrac. 08393 (Barcelona). Tel. 937910005. Fax: 937910503



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

---

### INFORME D'INTERVENCIÓ

que formula el Secretari-Interventor que subscriu, als efectes que determina la legislació vigent.

Examinat el Projecte del pressupost municipal per a l'exercici de 2021 en el seus diferents capítols i articles, i en el que es refereix a DESPESES, es consideren que estan adaptades a les necessitats dels serveis respectius i a les disposicions vigents, i pel que afecta els INGRESSOS, són adequats a les disponibilitats econòmiques i possibilitats d'aquest Municipi.

Resultant que el total de **DESPESES** per tots els conceptes ascendeix a la quantitat de 4.796.742,52 euros (QUATRE MILIONS SET-CENTS NORANTA-SIS MIL SET-CENTS QUARANTA-DOS AMB CINQUANTA-DOS), i els **INGRESSOS** en la mateixa quantitat.

És evident que el pressupost de l'Ajuntament de Caldes d'Estrac referit no té dèficit inicial i està anivellat, i no escau, per tant, cap proposició d'augment ni de reducció de consignacions.

Caldes d'Estrac, 26 de novembre de 2020  
El Secretari-Interventor

Signat: Luis Fernando Martínez-Zurita Lacalle

**RESUM**

(AVANTPROJECTE)

ESTAT DE DESPESES

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	Import
	<b>1. OPERACIONS NO FINANCERES</b>	
	<b>1.1 OPERACIONES CORRIENTES</b>	
1	DESPESES DE PERSONAL.	1.973.787,15
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	1.989.820,47
3	DESPESES FINANCERES.	19.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	264.015,65
	<b>1.2 OPERACIONES DE CAPITAL</b>	
6	INVERSIONS REALS.	327.579,25
	<b>2. OPERACIONS FINANCERES</b>	
9	PASSIUS FINANCERS.	222.540,00
	TOTAL PRESSUPOST DESPESES	<b>4.796.742,52</b>

**RESUM**

(AVANTPROJECTE)

ESTAT D'INGRESSOS

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	Import
	<b>1. OPERACIONS NO FINANCERES</b>	
	<b>1.1 OPERACIONES CORRIENTES</b>	
1	Impostos directes.	2.385.345,00
2	Impostos indirectes.	75.000,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	866.300,00
4	Transferència corrents.	915.418,27
5	Ingressos patrimonials.	292.100,00
	<b>1.2 OPERACIONES DE CAPITAL</b>	
7	Transferències de capital.	62.579,25
	<b>2. OPERACIONS FINANCERES</b>	
8	Actius financers.	
9	Passius financers.	200.000,00
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	<b>4.796.742,52</b>



**COMPARATIU CLASSIFICACIO ECONOMICA PRESSUPOST DESPESES**

2018	2019	2020	2021
------	------	------	------

**A) OPERACIONS CORRENTS**

CAP. 1 DESPESES PERSONAL	1.746.038,00	1.889.289,00	1.926.714,94	1.973.787,15
CAP. 2 DESPESES BENS CORRENTS	1.959.859,00	1.857.269,00	2.030.647,00	1.989.820,47
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	28.500,00	23.500,00	20.000,00	19.000,00
CAP. 4 TRANSFERENCIES CORRENTS	298.540,00	174.950,00	222.015,65	264.015,65
CAP. 5 FONS DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	160.000,00	0,00

<b>TOTAL</b>	<b>3.724.524,00</b>	<b>4.032.937,00</b>	<b>4.359.377,59</b>	<b>4.246.623,27</b>
--------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

**B) OPERACIONS DE CAPITAL**

CAP. 6 INVERSIONS REALS	723.557,00	280.000,00	172.550,00	327.579,25
CAP. 7 TRANSFERENCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP. 8 ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP. 9 PASSIUS FINANCERS	587.398,00	563.867,00	256.590,00	222.540,00

<b>TOTAL</b>	<b>1.000.564,00</b>	<b>1.310.955,00</b>	<b>429.140,00</b>	<b>550.119,25</b>
--------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------

**TOTAL GENERAL** 4.725.088,00 5.343.892,00 4.788.517,59 4.796.742,52

**COMPARATIU CLASSIFICACIO ECONOMICA PRESSUPOST INGRESSOS**

2018	2019	2020	2021
------	------	------	------

**A) OPERACIONS CORRENTS**

CAP. 1 IMPOSTOS DIRECTES	2.770.592,00	2.248.625,00	2.429.745,00	2.385.345,00
CAP. 2 IMPOSTOS INDIRECTES	60.000,00	80.000,00	80.000,00	75.000,00
CAP. 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	924.950,00	935.250,00	888.880,00	866.300,00
CAP. 4 TRANSFERENCIES CORRENTS	787.850,00	836.400,00	865.940,59	915.418,27
CAP. 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	456.500,00	408.600,00	351.402,00	292.100,00

<b>TOTAL</b>	<b>4.405.734,00</b>	<b>4.999.892,00</b>	<b>4.615.967,59</b>	<b>4.534.163,27</b>
--------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

**B) OPERACIONS DE CAPITAL**

CAP. 6 ALIENACIO INVERSIONS REALS	180.000,00	0,00	0,00	0,00
CAP. 7 TRANSFERENCIES DE CAPITAL	164.000,00	175.000,00	0,00	62.579,25
CAP. 8 ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP. 9 PASSIUS FINANCERS	0,00	105.000,00	172.550,00	200.000,00

<b>TOTAL</b>	<b>319354,00</b>	<b>344.000,00</b>	<b>172.550,00</b>	<b>262.579,25</b>
--------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**TOTAL GENERAL** 4.725.088,00 5.343.892,00 4.788.517,59 4.796.742,52





## Ajuntament de Caldes d'Estrac

---

### INFORME D'INTERVENCIÓ

**Assumpte:** Aprovació del Pressupost municipal per a l'exercici 2021

#### **NORMATIVA**

- Articles 162 i següents del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (LLRHL).

- Articles 12, 13, 18, 19 i 20 del Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril de Desenvolupament Pressupostari.

- Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'Estructura dels Pressupostos de les Entitats Locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.

- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

#### **ANTECEDENTS I OBJECTE**

Ha estat lliurat a aquesta intervenció la proposta d'expedient de pressupost per l'exercici 2021, a fi efecte que s'emeti informe preceptiu que estableix el Text refós de la Llei d'Hisendes Locals i el reglament que el desenvolupa.

Consultat l'expedient, comprovo que els documents que el conformen són:

- Memòria d'alcaldia
- Estat resum d'ingressos i despeses i principals magnituds i equilibris.
- Estat d'ingressos
- Estat de despeses
- Annex d'inversions
- Bases d'execució del pressupost
- Estat del deute
- Beneficis fiscals
- Plantilla personal
- Pressupost 2021 Caldes XXI (EPEL)
- Estat consolidat pressupost

#### **FONAMENTS JURÍDICS**

**Primer.-** L'article 168.4 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals estableix:



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

" El President de l'Entitat formarà el Pressupost General i el trametrà, informat per la Intervenció i amb els annexes i documentació complementària detallats a l'apartat 1 de

l'article 166 i al present article, al Ple de la Corporació per a la seva aprovació, esmena o devolució."

En el mateix sentit, l'apartat 1er de l'article 18.4 del RD 500/90 especifica:

"La remissió a la Intervenció es realitzarà de forma que el Pressupost, amb tots els annexes i documentació complementària, pugui ser objecte d'estudi en un termini no inferior a deu dies."

**Segon.-** La classificació i codificació del Pressupost s'adapta a l'Ordre EHA/3565/2008 per la qual s'aprova la nova Estructura dels Pressupostos de les Entitats Locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.

L'estructura orgànica es divideix en un total de 14 unitats administratives, que vindrien a correspondre amb les àrees orgàniques utilitzades fins aquest moment. En el següent quadre es procedeix a descriure aquesta classificació:

<b>Àrea</b>	<b>Denominació</b>
10	Hisenda
11	Serveis Públics i Administració
12	Urbanisme i Habitatge
13	Cultura
14	Promoció Econòmica i Termal
15	Acció Social
16	Esport
17	Comunicació i Participació Ciutadana
18	Ensenyament
19	Salut
20	Govern Local
21	Serveis Públics i Medi Ambient
22	Gent Gran, Dona i polítiques d'igualtat
23	Joventut

**Tercer.-** El Pressupost municipal de l'Ajuntament de Caldes d'Estrac per a l'exercici de 2021 té un import de:

Estat de Ingressos..... 4.796.742,52 euros.

Estat de Despeses..... 4.796.742,52 euros.

### Ajuntament de Caldes d'Estrac



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

---

El pressupost presenta equilibri formal i equilibri material. També compleix els principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera previstos als articles 3 i 4 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, magnituds que s'hauran de respectar en el decurs de l'execució del pressupost.

**Quart.-** L'article 165 de la TRLRHL estableix que el Pressupost General haurà de contenir:

a) L'estat de despeses que inclourà, amb la deguda especificació, els crèdits necessaris per l'acompliment de les seves obligacions, així com l'estat d'ingressos on figuraran les estimacions dels diferents recursos que es preveuen liquidar durant l'exercici.

Aquest dos requisits, tant per l'estat d'ingressos com per l'estat de despeses, es compleixen a l'expedient.

b) Les Bases d'Execució que desenvoluparan les diferents disposicions en matèria pressupostària i d'organització.

Per altra banda l'article 168.1 de la LRHL detalla quina és la documentació que ha d'acompanyar el Pressupost General:

- Memòria explicativa del seu contingut i principals modificacions que presenti en relació al vigent.
- Liquidació del Pressupost de l'exercici anterior i avanç de la del corrent, referida al menys a sis mesos.
- Annex de Personal de l'Entitat Local.
- Annex de les inversions que s'hagin de realitzar a l'exercici.
- Informe econòmic financer.

**Cinquè.-** En els municipis de >5.000 habitants, forma part de l'expedient l'informe d'Intervenció sobre el compliment de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

**Sisè.-** Tot seguit s'assenyalen quines són les dades més importants que es deriven dels estats d'ingressos i despeses del projecte de Pressupost de l'Ajuntament per al any 2021.

**Setè.-** Les despeses corrents en el pressupost municipal per a l'exercici de 2021 té un decrement en relació a l'exercici 2020 com a conseqüència, entre altres, de la no dotació en el Capítol V "Fons de Contingència", però compensat en 42.000,00 euros per un increment important del capítol IV "Transferències", en part, per la situació econòmica delicada provocada per la COVID-19.

L'import del present projecte de Pressupost municipal per a l'exercici econòmic de l'any 2021 és el resultat d'un acurat anàlisi de cada aplicació de l'estat de despeses i



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

de cada concepte de l'estat d'ingressos, partint com a base principalment la liquidació provisional del pressupost municipal exercici 2020.

Tanmateix, s'ha d'assenyalar el decrement de l'estat de despeses ordinàries del present Pressupost municipal per a l'any 2021, en comparació amb el seu immediat anterior, és del 2,59 %.

### 1.- ESTAT D'INGRESSOS

#### a) Ingressos Tributaris

##### Capítol 1.- Impostos directes.

**Primer.-** La variació global dels Impostos Directes és del 1,83% inferior a l'exercici anterior provocat en major mesura per una menor previsió en l'Impost sobre increment del valor de terrenys de naturalesa urbana.

**Segon.-** En quant a l'Impost sobre els Béns Immobles, reflecteix un decrement en la previsió inicial d'ingressos per import de 20.000,00 euros per tal d'ajustar aquestes previsions als drets reconeguts durant l'exercici de 2020.

**Tercer.-** El Impost de Vehicles de Tracció Mecànica té un increment de 3.000,00 euros, en consonància amb el padró fiscal liquidat exercici 2020.

**Quart.-** La previsió d'ingressos del Impost sobre el Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana té un decrement de forma prudent i responsable perquè s'ha passat d'una previsió inicial en el 2020 de 495.000 euros a una previsió de 470.000 euros al 2020. El canvi legislatiu produït que determina que no es pot procedir a la seva liquidació si el subjecta passiu pot acreditar la inexistència d'increment de valor, i també la situació ja esmentada de la COVID-19 fa actuar en prudència.

Arribat aquest punt, també cal recordar que l'Ajuntament té delegada la gestió i recaptació d'aquest impost a l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona.

##### Capítol 2.- Impostos indirectes.

La previsió d'ingressos de la partida del Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres es menor, essent la previsió inicial de 75.000,00 euros, 5.000,00 euros inferior a la de l'exercici de 2020.

Malgrat que l'Estructura Pressupostària considera aquests ingressos com a corrents, en tractar-se d'ingressos lligats a la construcció, la seva execució té sempre una part aleatòria. Una elevada previsió d'aquest ingrés pot provocar que es consolidi una despesa fixa sustentada sobre uns ingressos variables, situació no desitjable sobre la qual es ve informant als expedients pressupostaris anuals. S'entén però que la previsió

## Ajuntament de Caldes d'Estrac



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

d'aquest any neutralitza aquest risc en consonància amb l'execució del pressupost de l'exercici anterior.

### Capítol 3.- Taxes i altres ingressos.

El capítol 3, bàsicament integrat per las taxes per la prestació de serveis i ocupació del domini públic, té una consignació de 866.300,00 euros, el que comporta un decrement del 2,54% sobre les previsions de 2020.

Les principals magnituds que formen aquest capítol són aquestes:

- Taxa per la recollida i tractament d'escombraries, la previsió és 332.000,00 euros no presenta tècnicament cap variació respecte la previsió de l'any 2020.
- Taxa per ocupació de terrenys, materials de construcció, bastides i altres, es preveu ingressos per 18.000,00 euros, presenta una petita variació, de 3.000,00 euros respecte la previsió de l'exercici 2020.
- Taxa per l'estacionament en la zona blava, dotada amb una previsió de 170.000,00 euros presenta una variació important respecte la previsió de l'exercici 2020.
- Taxa per l'atorgament de llicències urbanístiques, amb una previsió de 45.000,00 euros.
- Sancions tributàries, amb una previsió de 2.000,00 euros, no presenta cap variació respecte la previsió de l'exercici 2020.
- Multes, amb una previsió de 45.000,00 euros presenta variació respecte l'any anterior, d'acord amb els drets reconeguts nets de l'exercici 2020.
- Altre ingressos com els interessos de demora, amb una previsió de 18.000,00 euros té un decrement de 7.000,00 euros respecte l'any anterior, d'acord amb els drets reconeguts nets de l'exercici 2020.

### **b) Transferències corrents**

Les previsions inicials en el seu conjunt són de 915.418,27 euros, que representa un increment del 5,72% en relació a l'exercici de 2020.

#### 1.- Participació en els Tributs de l'Estat

La partida més important d'aquest capítol IV continua essent els ingressos procedents de la Participació municipal als tributs de l'Estat, amb un import de 605.000,00 euros, no presenta cap variació respecte a l'exercici de 2020.

Aquesta xifra s'obté de la publicació que ha fet el Ministeri d'Economia i Hisenda Pública, en relació als lliuraments a compte en la participació en els Tributs de l'Estat. En el cas concret de l'Ajuntament de Caldes d'Estrac, l'avançament mensual previst i que estem rebent és de 51.289,78 euros bruts que representa 604.811,64 euros/any

---

### Ajuntament de Caldes d'Estrac





## Ajuntament de Caldes d'Estrac

sense perjudici de la liquidació definitiva referida al 2018 que pot corregir a l'alça o baixa aquest resultat.

L'ajuntament fins que no existeixi una norma amb rang de Llei que estableixi l'actualització del càlcul dels corresponents lliuraments a compte de la participació en tributs de l'Estat, percebrà a partir del mes de gener de 2021 similars imports als percebuts durant l'exercici 2020.

### 2.- Generalitat de Catalunya

La dotació de la partida del Fons de Cooperació Local recull els drets reconeguts el 2020.

La resta de conceptes d'ingrés previstos, provinents de transferències corrents de la Generalitat de Catalunya, són concordants als dret reconeguts en l'exercici 2020, atès que es preveu factible la reedició de les subvencions atorgades en aquest exercici.

### 3.- Diputació de Barcelona , Consell Comarcal i altres entitats

Les previsions de subvencions de la Diputació de Barcelona i del Consell Comarcal del Maresme ascendeixen a 167.700,00 euros, les quals hi ha variació per import de 4.659,41 euros a la dotació de subvencions de caràcter social, beques menjador i joventut en consonància amb els compromisos d'ingrés de l'exercici en curs, però si una nova subvenció procedent del Fons de Cooperació Local en caràcter extraordinari, per import de 54.518,27 euros.

En aquest àmbit es considera oportú recordar que la concessió de subvencions no previstes inicialment al Pressupost de 2021 només podrà modificar el Pressupost de despeses una vegada s'hagi assolit el nivell d'ingressos inicialment previst a les partides corresponents.

#### **c) Ingressos Patrimoniais**

Aquests corresponen als conceptes previstos en el capítol V, és dir aquells que provenen del patrimoni del propi Ajuntament. Aquest capítol es compon, entre altres, de tres conceptes pressupostaris corresponents als interessos obtinguts pels dipòsits bancaris, a l'arrendament dels mòduls parc, l'arrendament de habitatge municipal i concessions, entre altres.

Les previsions d'ingressos d'aquest capítol ascendeix a un total de 292.100,00 euros que està totalment amb línia amb els drets reconeguts durant l'exercici 2020. També, cal assenyalar la no previsió de cap ingrés en concepte de cànon de l'EPEL..

#### **d) Transferències de Capital**

Es preveu dos ingressos per aquest concepte, en el pressupost municipal exercici 2021, per import de 62.579,25 euros, en concepte d'una subvenció de 59.579,25 euros procedent de la Generalitat de Catalunya per finançar les obres del carrer Sant Pere i

---

### Ajuntament de Caldes d'Estrac



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

un altre subvenció, per import de 3.000,00 euros procedent la Diputació de Barcelona per finançar les milleres de camins municipals.

### **e) Passius financers**

Es preveu la contractació d'un préstec a llarg termini sense interessos, per import de 200.000,00 euros, mitjançant la línia creditícia "Caixa de Crèdit" de la Diputació de Barcelona. L'Ajuntament de Caldes d'Estrac està en disposició de no sol·licitar l'autorització per poder endeutar-se atès que el seu ratí d'endeutament està per sota del 75%, concretament en el 47,00 a 31 de desembre de 2019.

## **2.- ESTAT DE DESPESES**

### **a) Personal.**

El Capítol 1 passa dels 1.926.714,95 euros inicials al 2020 als 1.973.787,15 euros previstos al 2021, amb un increment global del 2,40 per cent. Als efectes del càlcul de creixement de la massa salarial, s'ha de tenir en compte que en no haver-se aprovat el Projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per 2020, ni existir, en aquest moment, un projecte de Llei de Pressupostos per a l'any 2021, es prorrogarà, de nou, la Llei de pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2018 (en virtut del previst en l'article 134.4 de la Constitució)

En la previsió per l'exercici 2021 s'ha calculat un increment salarial aproximat del 2 per cent, en previsió del que resulti la Llei de Pressupostos de l'Estat per a l'any 2021.

S'ha donat compte a la representació del personal en els terminis previstos en el conveni de les modificacions esmentades.

Aquestes previsions del cost del personal quedant supeditades a l'aprovació de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat 2021.

### **b) Compra de Béns i Serveis.**

Aquest capítol té un decrement amb una consignació inicial de 2.030.647,00 euros l'any 2020 a 1.989.820,47 euros previstos per a l'exercici 2021.

Es a dir, un increment del 2,05% valorat en 40.826,53 euros que ve donat per la previsió de menors ingressos corrents previstos en relació a l'exercici 2020.

### **c) Despeses financeres**

El capítol III, la previsió per al pagament d'interessos experimenta una disminució global de 1.000,00 euros, o el que és el mateix una reducció del 5,00%.

Aquesta dotació s'ha realitzat tenint en compte els baixos tipus de referència vigents i els seus corresponents diferencials, la reducció en la dotació d'aquest capítol, es deu bàsicament per la finalització de crèdits a llarg termini.





## Ajuntament de Caldes d'Estrac

---

### d) Transferències corrents

Les partides d'aquest capítol passa de 222.015,65 euros el 2020 a 264.015,65 euros aquest 2021. Es recorda que una part d'aquestes despeses té el seu finançament amb transferències corrents previstes al Pressupost d'ingressos.

### e) Inversions.

El capítol 6 passa d'una xifra de 172.550,00 euros a un import total de 327.579,25 euros. Tant la destinació com la forma de finançament es detallen a l'annex d'inversions. L'estructura de finançament de les inversions previstes ha permès mantenir la capacitat de finançament considerada en els termes de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

### f) Passius Financers.

La quantitat prevista correspon a l'amortització dels préstecs vius fora de període de carència.

## **3.- ESTAT D'INVERSIONS, PLA FINANCER D'OPERACIONS DE CAPITAL EXERCICI 2021**

El projecte d'inversions que s'inclou el Pressupost municipal per l'exercici 2021, definit el Pla Financer d'operacions de Capital ascendeix a 327.579,25 euros que part del seu finançament és mitjançant la contractació d'un préstec a llarg termini.

Malgrat que les inversions programades tenen necessitat de finançament, es pot dir que es dona compliment a la Llei 18/2001 de 12 de desembre amb el Reglament aprovat per R.D 1463/2007 de 2 de novembre, general d'Estabilitat Pressupostària, on s'estableix el dèficit zero en l'endeutament de les Administracions Locals per a les noves operacions de crèdit i a la normativa aplicable en matèria d'estabilitat pressupostària dels ens locals en el marc de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF).

## **4.- CÀLCUL D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA**

Atès el que estableix els punts nou i deu de l'article únic de l'Ordre **HAP/2082/2014**, on es modifiquen els articles 15 i 16 de l'Ordre HAP/2105/2012, obligacions anuals i trimestrals de subministrament d'informació:



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

L'enviament de les dades del Pressupost 2021 inclou-entre altres informacions- l'informe de la intervenció d'evaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit de la deuta.

L'actual redacció del art.15 (obligacions anuals) no fa referència al compliment de la regla de la despesa, pel que a l'aplicació "Pressupost 2021 no figura el apartat relatiu a l'informe sobre el compliment de la regla de la despesa, sense perjudici de que l'òrgan interventor, si així ho considera, inclueix en el seu informe de fiscalització al pressupost general qualsevol aspecte sobre aquesta matèria que consideri oportú i es faci constar en l'apartat "observacions". No obstant, com l'article 16.4 de la norma, disposa que trimestralment es valorarà "el compliment de la regla de despesa al tancament de l'exercici", quan es realitzin els informes "informes trimestrals de l'execució del pressupost", la liquidació sí que inclourà l'apartat relatiu a l'informe sobre el compliment -al final de l'exercici- de la regla de la despesa.

### 1. Ingressos Corrents 4.534.163,27 €

Capítol 1. Impostos directes	2.385.345,00 €.
Capítol 2. Impostos indirectes	75.000,00 €.
Capítol 3. Taxes i altres ingressos	866.300,00 €.
Capítol 4. Transferències Corrents	915.418,27 €.
Capítol 5. Ingressos patrimonials	292.100,00 €.

### 2. Despeses Corrents 4.246.623,27 €

Capítol 1. Despeses de Personal	1.973.787,15 €.
Capítol 2. Despeses Béns i Serveis	1.989.820,47 €.
Capítol 3. Despeses Financeres	19.000,00 €.
Capítol 4. Transferències Corrents	264.015,65 €.
Capítol 5. Fons de Contingència	0,00 €.

### 3. Ingressos de capital no financers 62.579,25 €

Capítol 6. Inversions reals	0,00 €.
Capítol 7. Transferències capital	62.579,25 €.

### 4. Despeses de capital no financers 327.579,25 €

Capítol 6. Inversions reals	327.579,25 €.
Capítol 7. Transf. de capital	0,00 €.

---

### **Capacitat/Necessitat de finançament (1+3-2-4) 22.540,00 €**

### 5. Ingressos financers 0,00 €

---

## Ajuntament de Caldes d'Estrac



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

---

Capítols 8 i 9 d'ingressos	0,00 €.
<b>6. Despeses financeres</b>	<b>222.540,00 €.</b>
Capítols 8 i 9 de despeses	222.540,00 €.
<b>Finançament</b>	<b>200.000,00 €.</b>

No obstant, cal assenyalar que per als exercicis de 2020 i 2021 s'aprova la suspensió de les regles fiscals i les conseqüències de la suspensió en els procediments previstos a l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

El Consell de Ministres de 6 d'octubre de 2020, va acordar sol·licitar al Congrés de Diputats l'apreciació de la situació d'emergència extraordinària prevista a l'article 135.4 de la Constitució, que comporta la suspensió de les regles fiscals per als exercicis de 2020 i 2021. D'acord amb aquest article, els límits de dèficit estructural i de volum de deute públic només podran superar-se en cas de catàstrofes naturals, recessió econòmica o situacions d'emergència extraordinària que escapin al control de l'Estat i perjudiquin considerablement la situació financera o la sostenibilitat econòmica o social de l'Estat, apreciades per la majoria absoluta dels membres del Congrés de Diputats.

El congrés de Diputats ha apreciat aquesta situació per majoria absoluta dels seus membres en el Ple de 20 d'octubre de 2020.

En el text de la referència publicada sobre el Consell de Ministres de 6 d'octubre de 2020 es preveu que, com a conseqüència de la suspensió de les regles fiscals, les entitats locals podran fer ús dels seus romanents i contribuir així a la recuperació econòmica i social. No obstant això, aquesta Direcció General recomana destinar el romanent de tresoreria per a despeses generals al finançament de despeses de caracter no recurrent (inversió o despesa corrent no tenir en compte els criteris generals d'utilització del romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu que es detallen a l'apartat 13.3 de la nota informativa de la Direcció General de 25 de juny de 2020, sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2020 (sanejament de les obligacions i devolucions d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost, compliment dels compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdit incorporables i compliment del termini legal de pagament a proveïdors).



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

---

### CONCLUSIONS

Vista la documentació que conforma l'expedient i analitzades les principals magnituds comentades en aquest informe es conclou que l'expedient és complet i informo **favorablement** perquè aquest pressupost pugui ser elevat a aprovació inicial pel Ple de la Corporació.

Caldes d'Estrac, 26 de novembre de 2020

Luis Fernando Martínez-Zurita Lacalle  
El Secretari-Interventor



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

---

### MEMÒRIA DE L'ALCALDIA DEL PRESSUPOST EXERCICI 2021 DE L'AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC

Rosa Pou Baró, alcaldessa de l'Ajuntament de Caldes d'Estrac que subscriu, en posar a consideració el projecte de Pressupost General per 2021 adjunt, en compliment d'allò que estableix l'article 168-a) del Reial Decret Legislatiu 2/2004, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, fa constar el següent:

#### Introducció

Portem a aprovació el pressupost de l'exercici 2021, el segon d'aquest nou mandat. Un pressupost que, com els anteriors, vol donar resposta a les necessitats d'inversió, serveis i projectes que ens han de servir per fer un poble encara millor.

Amb aquesta memòria d'alcaldia us volem presentar els objectius i les principals accions de govern que tenim previst executar en aquest exercici en curs, així com la previsió d'actuacions pel futur més immediat.

Feta aquesta prèvia, entro en més detall en el document pressupostari. Primer, fent una aproximació i valoració de la situació i context actual, i en segon lloc entrant més al detall dels capítols i objectius que plantegem.

En el present document, l'Alcaldia, de la mà de la Regidoria d'Hisenda, exposa el que serà, sens dubte, un dels pressupostos més insòlits dels darrers anys. Si bé la crisi dels refugiats i el gir d'Europa cap al populisme han marcat l'inici d'una tendència primmirada i d'exaltació pròpia a tots els països membres, la recent i present pandèmia mundial ha contribuït encara més a potenciar el principi que regeix i nodreix qualsevol moviment d'aquestes característiques: la incertesa.

El nostre poble no viu en absolut aïllat a aquesta condició i amenaces a escala continental i mundial. Hem patit de primera mà les conseqüències d'aquesta crisi sanitària ferotge. Molts hem perdut amics i familiars, mentre observàvem el trist contrast entre la solidaritat i compromís de la gent del nostre poble, sempre al peu del canó, i la cobdícia i mesquineria dels qui refusen la justícia social i la diversitat.

En els propers apartats s'explica al detall els comptes que portem a aprovació per aquest any 2021, més urgents que mai però, alhora, més incerts. Ens necessitem a tots, Caldenca i Caldenques, per superar de manera conjunta els nombrosos entrebancs que se'ns presentaran i combatre aquelles polítiques que aprofitin la incertesa i la inseguretat per reivindicar els seus dèspotes clams.

Davant la incertesa: rigor, compromís i solidaritat.

#### El context

Com cada any i segons allò que s'ha fixat en 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, les Corporacions Locals comencen el compte enrere per presentar les línies mestres dels seus pressupostos de 2021 al Ple.

---

### Ajuntament de Caldes d'Estrac





## Ajuntament de Caldes d'Estrac

---

Per tal d'entendre el fons i forma del projecte de pressupost d'enguany, es fa indispensable repassar primer el context i els antecedents dels mateixos. Una casuística que no només ha condicionat la nostra acció de Govern, sinó que també l'ha allunyada indefugiblement dels principis de transversalitat i participació que, sota el nostre punt de vista, hauria de regir tota gestió econòmica transparent i popular.

### 1.1. COVID-19

Més enllà de la dedicació absoluta i totalment entregada que va significar la pandèmia per tots els membres de l'equip de Govern, sense treva ni cap precedent vàlid (i independentment dels nostres encerts i errades), l'estat d'alarma va implicar la parada absoluta dels terminis administratius.

Considerem evident que una situació extraordinària com aquesta, amb l'impacte econòmic i social que comporta, implica forçosament canvis molt rellevants en la previsió d'ingressos i despeses dels comptes municipals. En aquest sentit, a mesura que avança l'evolució de la pandèmia, s'ha anat emmotllant i adaptant aquestes previsions, malgrat tot, dintre d'una realitat totalment desconeguda i canviant.

És evident que la feina a la oposició no és gens planera, i menys en temps on el mateix govern municipal ha d'afrontar tantíssimes dificultats, que condicionen indefugiblement la periodicitat de reunió i consulta amb els altres grups del consistori. Desitgem que l'estratègia més rendible per als grups a l'oposició sigui la de col·laborar i no la de treure profit polític d'un error o discrepància amb el Govern. És un repte propi d'aquest equip, dels dos grups, de disposar del lideratge, capacitat de negociació i fermesa per aconseguir que l'interès general, el canvi a Caldes d'Estrac, passi per davant d'interessos partidistes i de poder propis de la societat actual on tots participem.

### La situació de Caldes d'Estrac

Un any més podem comprovar que la gestió de Caldes d'Estrac ha estat rigorosa, professional, eficient i eficaç. Som un Ajuntament que té una administració amb la mida justa, que ha aconseguit, en els darrers anys, estar millor sanejat econòmicament i que compta amb un endeutament per sota del límit legal establert.

El model urbanístic de Caldes d'Estrac és un model de confort i de benestar, d'una alta qualitat residencial, però és també un model car de mantenir. Som un municipi poc extens i amb una densitat de població important amb uns serveis de clavegueram, de xarxa d'aigua, d'enllumenat (molts d'ells malmesos) i de gestió de recollida d'escombraries que cal mantenir. Per tot això tenim una despesa estructural alta, que hem de finançar amb els nostres impostos atès que el finançament local continua sense solució. No obstant, en el pressupost per a l'exercici 2021 s'ha pressupostat consignació necessària per iniciar la modificació del Pla d'Ordenació Urbanística Municipal (POUM).

La manca de finançament local adequat sumat a aquest model de municipi car de mantenir podria semblar que només pot solucionar-se amb més impostos. Però estem demostrant, any rere any, que no és així. En aquest mandat la pressió fiscal s'ha congelat, un cop més. La resta d'impostos no han variat. I això ha estat fruit del compromís de l'Equip de Govern municipal d'ajudar a les famílies i els ciutadans de Caldes d'Estrac a sortir de la nova crisi econòmica que vivim.



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

En un moment especialment dur, des de l'Ajuntament hem volgut contribuir a ajudar en la recuperació. I ho hem fet sense renunciar a millorar i ampliar els serveis que prestem, i també trobant recursos per poder-hi fer inversió.

### El pressupost.

Els pressupostos generals dels Ens locals constitueixen la expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, pot reconèixer el ens i els organismes autònoms, i de drets que prevegin liquidar durant el corresponent exercici, així com de les previsions d'ingressos i despeses de les Societats mercantils capital social del qual pertany íntegrament a l'entitat local corresponent.

Així doncs, el pressupost constitueix la línia bàsica d'actuació municipal, i la seva elaboració primer i aprovació després, comporta la posada en funcionament de tot un programa que afecta, en tots els aspectes, la totalitat de la població. Aquest programa pretén ser portat a la pràctica i, per tant, les premisses en què descansa el pressupost són d'un estricte realisme basat, per una banda, en uns ingressos factibles segons l'evolució històrica i el marc normatiu, i en unes despeses que tinguin garantit el finançament i la capacitat de gestió de les mateixes.

No obstant, davant la nota informativa de la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor de la Generalitat de Catalunya, s'aprova la suspensió de les regles fiscals per als exercicis de 2020 i 2021 i les conseqüències de la suspensió en els procediments previstos a l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals que entre altres, les entitats locals podran fer ús dels seus romanents i contribuir així a la recuperació econòmica i social.

Tenint en compte els condicionants anteriors, l'import del Pressupost municipal per a l'exercici 2021 i la comparació amb el pressupost inicial del 2020 són el següent:

DESPESES	2020	2021	diferència	% variació
Capítol 1 Personal	1.926.714,94 €	1.973.787,15	47.072,21 €	2,44%
Capítol 2 Despesa corrent	2.030.647,00 €	1.989.820,47	-40.826,53 €	-2,01%
Capítol 3 Interessos	20.000,00 €	19.000,00	-1.000,00 €	-5,00%
Capítol 4 Subvencions	222.015,65 €	264.015,65	42.000,00 €	18,92%
Capítol 5 Fons Contingèn.	160.000,00 €	0,00	-160.000,00 €	-100,00%
Capítol 6 Inversions	172.550,00 €	327.579,25	155.029,25 €	89,85%
Capítol 9 Amortitz. deute	253.590,00 €	222.540,00	-31.050,00 €	-12,24%
<b>TOTALS</b>	<b>4.788.517,59 €</b>	<b>4.796.742,52€</b>	<b>8.224,93 €</b>	<b>-0,17%</b>

INGRESSOS	2020	2021	diferència	% variació
Capítol 1 Impostos Directes	2.429.745,00 €	2.385.345,00	-44.400 €	-1,83%
Capítol 2 Impost. Indirectes	80.000,00 €	75.000,00	-5.000,00 €	-6,25%
Capítol 3 Taxes i altres ingrés	888.880,00 €	866.300,00	-22.580,00 €	-2,54%
Capítol 4 Subvencions	865.940,59 €	915.418,00	49.477,41 €	5,71%

### Ajuntament de Caldes d'Estrac





## Ajuntament de Caldes d'Estrac

Capítol 5 Ingressos. Patrim.	351.402,00 €	292.100,00	-59.302,00 €	-16,88%
Capítol 6 Aliena.Inver.Reals	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00%
Capítol 7 Transferenc.Capital	0,00 €	62.579,25	62.579,25 €	100,00%
Capítol 9 Passius Financers	172.550,00 €	200.000,00	27.450,00 €	15,91%
<b>TOTALS</b>	<b>4.788.517,59 €</b>	<b>4.796.742,52€</b>	<b>8.224,93 €</b>	<b>-0,17%</b>

Com es pot veure, el pressupost es presenta sense dèficit inicial, per la qual cosa es dona compliment a l'article 168.e del RDL 2/2004, Text Refós Llei d'Hisendes Locals, i l'article 16 del 500/1990, reglament pressupostari de les administracions locals.

### L'estructura

L'estructura del present Pressupost municipal continua essent la fixada per l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre publicada en el Butlletí Oficial de l'Estat de 10/12/2008, que desenvolupa l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, pel que respecta a la classificació econòmica. Tanmateix ha calgut mantenir la reestructuració de la classificació per programes per tal d'adaptar-la a l'ordre HAP/419/2014, de 14 de març, que modifica l'ordre EHA 3565/2008, de 3 de desembre, arrel de l'aprovació de la llei 27/2013 de 27 de desembre de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local, en el pressupost de 2021 s'ha efectuat un nou esforç per redefinir els títols i els imports de les partides de, qüestió que permet obtenir una millora substancial a l'hora de conèixer la despesa a què fa referència cada partida i l'import de cada despesa.

### Els ingressos

El pressupost d'ingressos ascendeix, igual que el de despeses, a 4.796.742,52 euros. D'aquesta quantitat només 0,6 milions venen directament de l'Estat, com a participació en els ingressos de l'Estat (PIE). D'altra banda, el Fons de Cooperació Local de la Generalitat és encara molt inferior – només 70.000 euros -. A aquestes xifres s'ha afegit una nova aportació del Fons de Cooperació Local de la Generalitat, en caràcter extraordinari, per import de 54.518,27 euros.

L'Estat no té previst incrementar la participació, i la Generalitat tampoc.

Amb aquestes dades, doncs, resulta ben clar que el finançament dels municipis és injust i continua estan mal resolt.

Els impostos directes que paguen els caldençs i les caldenques són la major part dels ingressos municipals (2,4 milions d'euros), mentre que les taxes per prestació de serveis i els ingressos per preus públics també són importants ( en concret 0,9 milions d'euros).

Però aquesta fiscalitat també està en part en entredit. L'Impost sobre l'increment de valor dels terrenys (conegut com a plusvàlua) ha estat afectat per aquesta crisi.

En referència als ingressos de gestió pròpia, a més de l'estimació de la liquidació de drets reconeguts del 2020 .



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

---

### Les despeses

El pressupost de despeses dona resposta a les necessitats dels serveis així com els increments de costos de personal i subministraments. Aquesta circumstància ens obliga a ser molt exigents en la disponibilitat de la despesa, atès que com hem dit en moltes ocasions, amb menys haurem de fer més.

He de dir que estem absolutament convençuts que, com ja ha passat en els darrers anys, la contenció i realisme a l'hora d'elaborar el pressupost ens ha ajudat a liquidar molt positivament cada exercici, i gaudir així de la possibilitat de realitzar inversions finançades amb crèdit bancari fruit del sanejament de les comptes de l'Ajuntament en els darrers exercicis.

### Les despeses de personal: el capítol I

Si bé és cert que l'any passat els empleats públics es van beneficiar de pujades salarials, la pròrroga pressupostària no implica que les retribucions dels empleats públics es tornin a incrementar en aquest percentatge que en 2020 i menys desconeixent el color polític del pròxim govern, de manera que s'haurà d'esperar als PGE de 2021 o a una altra norma que habiliti aquests possibles.

A Caldes d'Estrac el pes econòmic del capítol I és un 46,48%, en línia dels ajuntaments de municipis com el nostre.

### Les despeses de béns i serveis

Aquest any 2021 seguirà en la mateixa línia de l'any 2021, de licitacions per posar al dia els contractes i serveis. I és justament aquestes licitacions les que ens han de donar la possibilitat d'obtenir millors condicions econòmiques i millor servei. Estem adequant els serveis públics a la realitat i dimensió local, i intentem produir estalvis i millores.

Així, aquest capítol II té un es decrement en relació a l'any passat, passant d'una consignació inicial de 2.030.647,00 Euros l'any 2020 a 1.989.820,47 Euros l'any 2021.

### Les subvencions

Un poble és més viu i més dinàmic si compta amb ciutadans compromesos que s'estimen les seves entitats i associacions. I des de l'Ajuntament hem de treballar per facilitar al màxim la tasca de les entitats, mitjançant recursos com són els espais o equipaments, però també recursos econòmics en forma de subvenció.

Malgrat la complexa situació volem seguir promovent la participació de les entitats i associacions en les activitats i festes del poble, així com també promourem la participació i coneixença de les entitats per part de la ciutadania, promovent l'associacionisme i la participació.

I en aquest capítol també continuem donant resposta a les persones que més ho necessiten. Perquè en un municipi com Caldes d'Estrac el pressupost mai ha de ser excusa per no atendre una necessitat social, es per això que s'ha incrementat aquest Capítol en 42.000,00 euros. Així ho hem tingut clar durant tots aquests anys, i continuem tenint-ho molt clar en aquest pressupost.

---

## Ajuntament de Caldes d'Estrac



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

---

### Les inversions

Els programes d'inversió previstos de realitzar durant l'exercici econòmic de 2021, són aquells que figuraran en el Pla d'Inversions per a l'exercici 2021 i la incorporació, si s'escau, de romanents de crèdit per inversions que es realitzarà un cop aprovada la liquidació de l'exercici de 2020. Les inversions finançades amb subvencions d'administracions supramunicipals donaran lloc, als oportuns expedients de generació de crèdit en el moment que es coneguin.

Es fa constar que llur finançament s'ajusta a les possibilitats econòmiques de l'Ajuntament.

Així doncs, al final de l'exercici, podrem comprovar com en aquest mandat s'haurà executat més inversió que en molts anys anteriors. I seguirem, en la mesura del possible, sense incrementar els impostos, i reduint l'endeutament.

La millora de la salut pressupostària en el pressupost municipal per a l'exercici 2021 queda demostrat en aquest Pla d'inversions a on, després de diversos exercicis, es pot finançar part de les inversions amb ingressos corrents.

### La càrrega financera i l'endeutament

Pel que fa a les despeses financeres (Capítols III i IX) el pressupost de 2021 contempla en detall totes les operacions de crèdit de les que s'hauran de pagar interessos i fer amortitzacions de capital.

El 14 de març de 2019 la comissió Delegada del Govern per Assumptes Econòmics va adoptar un Acord pel què s'aprovava entre d'altres, a la mesura 3- l'agrupació dels préstecs formalitzats fins el 31 de desembre de 2018 amb càrrec als compartiments del Fons en Liquidació per al finançament dels Pagaments a Proveïdors d'Entitats Locals, del Fons d'Ordenació i del Fons d'Impuls Econòmic (en endavant, FFEELL), modificant les condicions financeres. Aquesta mesura és de caràcter obligatori i s'aplicarà d'ofici, sent requisit l'aprovació de la nova operació pel Ple de la corporació i l'actualització del Pla d'ajust, exclusivament pels efectes en la càrrega financera. Aquesta mesura, ha refinançat el préstec formalitzat el 2012 de Pagaments a Proveïdors modificant l'ordre d'amortització del deute. Aquesta amortització serà durant l'exercici de 2022 i 2023. Tot plegat, fa que la càrrega financera per amortitzacions tingui un decrement considerable per aquesta circumstància. No obstant, és evident que hem de contemplar i preveure que aquest decrement per al 2021 que suposarà com dèiem l'augment proporcional al 2022 i 2023, no representa en realitat cap respir en l'amortització de l'elevat deute al que ens ha tocat fer front pràcticament des de la nostra entrada a govern i que no eixugarem fins al final del mandat.

Amb un rati de d'endeutament de només del 47,00% a 31 de desembre de 2019 i la previsió del 44% a 31 de desembre de 2020, podem dir que estem força lluny del rati del 75% que limita la possibilitat d'endeutar-se, o molt més del màxim legal del 110%. En definitiva, podem dir que l'endeutament municipal està pel bon camí.

Una política econòmica seriosa és el que ens ha permès començar a tenir una molt bona salut econòmica. I tot i els grans reptes que ens plantegem de cara al futur, seguirem en aquesta línia.

---

**Ajuntament de Caldes d'Estrac**

Plaça de la Vila s/n, Caldes d'Estrac. 08393 (Barcelona). Tel. 937910005. Fax: 937910503



## Ajuntament de Caldes d'Estrac

---

### Conclusió

En els propers anys serà molt important el paper que desenvolupem des dels municipis. I avui presentem un pressupost que dóna resposta a les necessitats dels veïns i veïnes de Caldes d'Estrac, però que a més és la base més sòlida per poder afrontar qualsevol repte de futur.

Per a una gestió eficaç i eficient del pressupost i per garantir la legalitat en tota l'actuació municipal, tenint especial cura del compliment dels terminis legals en el pagament als proveïdors de les factures generades, es continuen implementant i millorant els procediments de fiscalització i control intern de la despesa i de racionalització dels procediments de compres, sota la responsabilitat i supervisió de la Intervenció i la Tresoreria municipals.

Per últim, cal esmentar que el pressupost de 2021 compleix amb tots els requisits legalment exigibles per la llei d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, especialment el principi d'estabilitat pressupostària.

És per tot això que es demana al Ple municipal l'aprovació del Pressupost Municipal de 2021

Perquè serà amb aquestes bases que tots junts podrem fer, un cop més, un Caldes d'Estrac molt millor.

Rosa Pou Baró  
Caldes d'Estrac, 26 de novembre del 2020