



Núm. d'expedient 1619/2021 -11170
Departament INTERVENCIO

MEMÒRIA D'ALCALDIA

El pressupost municipal d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2022 es configura com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos .

Els crèdits per a despeses tenen caràcter limitatiu des de tres consideracions:

- Qualitativa
- Quantitativa
- Temporal

Es tracta d'un pressupost basat en el control de la despesa pública i la cerca de l'eficiència i l'eficàcia en la gestió municipal.

La limitació temporal implica que els crèdits autoritzats s'han d'utilitzar exclusivament per a la finalitat per a la qual han estat autoritzats pel Ple de la Corporació o per les modificacions aprovades d'acord amb la legislació vigent.

La limitació quantitativa significa no poder comprometre cap despesa en una quantitat superior a l'import dels crèdits autoritzats en els estats de despeses en el nivell de vinculació establert.

En relació amb aquestes dues últimes limitacions, la qualitativa i la quantitativa, es troba el concepte de vinculació jurídica que fa referència al nivell de desagregació orgànica, funcional i econòmica previstes les bases d'execució del pressupost que consten a l'expedient d'aprovació del pressupost.

Els crèdits continguts a l'estat d'ingressos tenen un caràcter merament estimatiu, ja que les seves quantitats són simples previsions, i no un límit que no es pugui superar.

L'objectiu és que aquest Ajuntament sigui una administració ben gestionada, solvent i que es regeix per l'equilibri pressupostari i que millora els serveis municipals, l'atenció a les necessitats de la ciutadania per seguir transformant la nostra vila en l'espai de qualitat i benestar que tots volem.

El Pressupost per l'exercici 2022 ascendeix a 21.461.204,24 euros, la qual cosa suposa un increment d' 1.492.204,24 euros pel que fa a l'exercici anterior, és a dir, un 7,47 % més.

Signatura 1 de 1
Rosa M Fonoll i Ventura
27/12/2021
Alcaldessa

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	100aa27711d7422a9dd636941fe53676001
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





RESUM PER CAPÍTOLS PRESSUPOST D'INGRESSOS	EXERCICI 2022
CAPÍTOL 1 IMPOSTOS DIRECTES	9.941.148,47 €
CAPÍTOL 2 IMPOSTOS INDIRECTES	350.000,00 €
CAPÍTOL 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.838.112,54 €
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.380.192,76 €
CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	88.674,55 €
1) OPERACIONS CORRENTS	17.598.128,32€
CAPÍTOL 6 ALIENACIÓ DE BÉNS	0,00 €
CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	856.575,92 €
2) OPERACIONS DE CAPITAL	856.575,92 €
A) TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES (1+2)	18.454.704,24€
CAPÍTOL 8 ACTIUS FINANCERS	6.500,00 €
CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS	3.000.000,00 €
B)TOTAL OPERACIONS FINANCERES	3.006.500,00 €
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS (A+B)	21.461.204,24€

Signatura 1 de 1
Rosa M Fonoll i Ventura
27/12/2021
Alcaldessa

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	100aa27711d7422a9dd636941fe53676001	
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp	
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	



RESUM PER CAPÍTOLS PRESSUPOST DE DESPESES	EXERCICI 2022
CAPÍTOL 1 DESPESES DE PERSONAL	7.370.012,07 €
CAPÍTOL 2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	5.714.690,05 €
CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES	47.470,86 €
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.377.710,67 €
CAPÍTOL 5 FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	150.000,00 €
1) OPERACIONS CORRENTS	16.659.883,65€
CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS	3.807.777,77 €
CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	63.003,25 €
2) OPERACIONS DE CAPITAL	3.870.781,02 €
A) TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES (1+2)	20.530.664,67€
CAPÍTOL 8 ACTIUS FINANCERS	6.500,00 €
CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS	924.039,57 €
B) OPERACIONS FINANCERES	930.539,57 €
TOTAL PRESSUPOST DESPESES (A+B)	21.461.204,24€

AVALUACIÓ DELS INGRESSOS

CAPÍTOL	Previsions inicials 2022	Previsions inicials 2021	DIFERÈNCIA	%
1 - IMPOSTOS DIRECTES.	9.941.148,47	9.962.814,55	-21.666,08	-0,22
2 - IMPOSTOS INDIRECTES.	350.000,00	250.000,00	100.000,00	40,00
3 - TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS.	2.838.112,54	2.987.582,57	-149.470,03	-5,00
4 - TRANSFERÈNCIA CORRENTS.	4.380.192,78	4.571.585,48	-191.392,72	-4,19
5 - INGRESSOS PATRIMONIALS.	88.674,55	153.320,00	-64.645,45	-42,16
7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	868.575,92	72.101,53	784.474,39	1.088,01
8 - ACTIUS FINANCERS.	6.500,00	6.500,00		0,00
9 - PASSIUS FINANCERS.	3.000.000,00	1.965.095,87	1.034.904,13	52,68
Total pressupost . . .	21.461.204,24	19.969.000,00	1.492.204,24	7,47





L'estructura econòmica dels ingressos del Pressupost de l'Ajuntament per a aquest exercici:

CAPÍTOL 1. IMPOSTOS DIRECTES

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

Els ingressos previstos en el **Capítol 1 - Impostos Directes** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2021 ascendeix a **9.941.148,47 euros**. La previsió respecte de 2021 s'estima inferior en **21.666,08 €**.

CAPITOL 2. IMPOSTOS INDIRECTES

Els ingressos previstos en el **Capítol 2 - Impostos Indirectes** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2021 té uns crèdits per import de **350.000 euros**, procedents de l'Impost de Construccions Instal·lacions i Obres, pressupostat pel servei gestor de la despesa i d'acord amb els drets reconeguts de l'exercici 2021.

CAPÍTOL 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS

Son els ingressos previstos per operacions procedents de taxes, preus públics i altres ingressos, els quals s'han calculat prenent com a referència els pre-padrons de l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona

Els ingressos previstos en el **Capítol 3 - Taxes, Preus Públics i altres Ingressos** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2022, es produeix un decrement del 5% i en valor absolut de 149.470,03 € respecte la previsió realitzada a 2021.

CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Les previsions inicials contingudes en el **Capítol 4 - Transferències Corrents**, que ascendeix a **4.380.192,76 euros**. L' import més destacat és el de les participacions en tributs de l'estat.

Les previsions que s'han fet en aquest capítol són bàsicament d'ingressos recurrents, bé sigui per contractes o convenis subscrits o per subvencions recurrents.

CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS

Els ingressos Patrimonials provenen de rendes d'immobles i de concessions administratives, s'han consignat sobre la base de les previsions de la Tresoreria Municipal, i suposen un import de **88.674,55 euros**.

Signatura 1 de 1
Rosa M Fonoll i Ventura
27/12/2021
Alcaldessa

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	100aa27711d7422a9dd636941fe53676001
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



**CAPÍTOL 6 ALIENACIÓ DE BÉNS**

Igual que en l'exercici anterior no es pressuposten ingressos per alienació de béns patrimonials de l'Ajuntament.

CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Els ingressos previstos en el **Capítol 7 - Transferències de Capital** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2022, ascendeixen a **856.575,92 euros** i s'han calculat sobre la base de les subvencions previstes per a 2022, cal destacar el programa general d'inversions de la Diputació de Barcelona (Línia 1 "Projectes sostenibles) amb un import de 784.277,77 €

CAPÍTOL 8 ACTIUS FINANCERS

L'import del **Capítol 8 - Actius financers** es preveu per igual valor que anteriorment i per la mateixa quantitat que es preveu al pressupost de despeses, 6.500,00€.

CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS

S'ha previst la concertació de nou endeutament per un import de 3.000.000,00 € com a font de finançament de la inversió per a 2022, la qual es detalla a l'annex d'inversions_2022.

La consignació pressupostària pel **Capítol 9 – Passius Financers** és la prevista en base a la concertació de préstecs a través del programa de crèdit local de la Diputació de Barcelona (fora del sector públic per import de **2.800.000,00 euros**) i de la Caixa de Crèdit de la Diputació de Barcelona (per import de 200.000,00 €) necessaris pel finançament de la majoria d'inversions a realitzar durant l'exercici.

AVALUACIÓ DE LES DESPESES

CAPÍTOL	Pressupost		DIFERÈNCIA	%
	inicial	2022		
1 - DESPESES DE PERSONAL.	7.370.012,07	7.225.501,97	144.510,10	2,00
2 - DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	5.714.690,05	5.941.678,97	-226.988,92	-3,82
3 - DESPESES FINANCERES.	47.470,86	50.657,00	-3.186,14	-6,29
4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	3.377.710,67	3.654.862,38	-277.151,71	-7,58
5 - FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	150.000,00	112.664,68	37.335,31	33,14
6 - INVERSIONS REALS.	3.807.777,77	2.010.659,79	1.797.117,98	89,38
7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	63.003,25	163.295,82	-100.292,57	-61,42
8 - ACTIUS FINANCERS.	6.500,00	6.500,00		0,00
9 - PASSIUS FINANCERS.	924.039,57	803.179,38	120.860,19	15,05
Total pressupost . . .	21.461.204,24	19.969.000,00	1.492.204,24	7,47

L'estructura econòmica de les despeses del Pressupost d'aquest Ajuntament per a aquest exercici:





CAPÍTOL 1 DESPESES DE PERSONAL

Existeix correlació entre els crèdits del **Capítol 1 - Despeses de Personal**, inclosos al Pressupost i l'Annex de Personal d'aquesta Entitat Local per a aquest exercici econòmic.

Les previsions d'increment per a les retribucions són del 2,00%, d'acord amb el que es contempla a l'avantprojecte de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2022.

L'import consignat és de **7.370.012,07 euros** i suposa un increment respecte dels crèdits inicials del pressupost de 2021 de 144.510,10 €

CAPÍTOL 2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS

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

L'import consignat és de 5.714.690,05 euros, i suposa un decrement del 3,82% respecte dels crèdits inicials del pressupost de 2021 i un import de 226.988,92 euros.

CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES

Les dotacions pressupostàries han estat calculades per cobrir les despeses dels préstecs concertats i de les operacions projectades d'acord amb l'estat del deute i tenint en compte els períodes de carència en les operacions a concertar. També s'han considerat altres despeses financeres i comissions.

L'import consignat és de 47.470,86 euros, la qual cosa suposa una disminució respecte dels crèdits inicials del pressupost de 2021 de 3.186,14 euros.

CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Els crèdits inicials continguts en el **Capítol 4 - Transferències Corrents** ascendeix a **3.377.710,67 euros**, en especial per la despesa en la recollida d'escombraries, conveni de Serveis Socials, gestió de la deixalleria, llar d'infants, i els crèdits que s'han de destinar a subvencionar les entitats i associacions de caire cultural, esportiu, educatiu, etc., també les aportacions a les associacions municipalistes, comarques, consorcis, atencions benèfiques, premis i beques.

L'import consignat suposa un decrement respecte dels crèdits inicials del pressupost de 2021 de 277.151,71 €.

Signatura 1 de 1
Rosa M Fonoll i Ventura
27/12/2021
Alcaldessa

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	100aa27711d7422a9dd636941fe53676001
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





CAPÍTOL 5 FONS DE CONTINGÈNCIA

El **Capítol 5, de Fons de contingència i altres imprevistos**, recull la previsió del fons voluntari que, a l'objecte de no fer una previsió d'ingressos restrictiva, compensa possibles menors rendiments dels ingressos previstos com de dubtosa materialització, en especial la nova forma de càlcul del l'impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana.

CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS

S'han consignat en el **Capítol 6 - Inversions Reals** de l'Estat de Despeses del Pressupost Municipal un import de **3.807,777,77euros**.

Les inversions reals contingudes en el Capítol 6 del Pressupost de Despeses coincideixen amb les presentades en el Pla d'Inversions per a l'exercici econòmic del 2022, sent part d'elles, Projectes de Despeses d'Inversió amb finançament afectat.

Els crèdits inicials suposen un increment d' 1.797.117,98 euros respecte dels crèdits inicials del pressupost de 2021.

Cal destacar la inversió per import d'1.200.000,00 € d'urbanització del Passeig Vilanova i dotació de 500.000,00 € a les obres del Passeig Marítim.

CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Els crèdits inicials continguts en el **Capítol 7 - Transferències de Capital** ascendeix a **63.003,25 euros**, suposa un decrement del 61,42 % respecte dels crèdits inicials del pressupost de 2021 atès que aquest contemplava la inversió relativa a la deixalleria municipal.

CAPÍTOL 8 ACTIUS FINANCERS

El **Capítol 8 d'Actius financers** es manté respecte l'exercici 2021, preveient-se el mateix import que en el pressupost d'ingressos, corresponent-se a les previsions pressupostàries relatives a bestretes a llarg termini que es concedeixen al personal.

CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS

Finalment, pel que fa al **Capítol 9 de Passius financers** es recullen els imports a pagar per amortització de capital dels préstecs concertats en exercicis anteriors.

Signatura 1 de 1
Rosa M Fonoll i Ventura
27/1/2021
Alcaldessa

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	100aa27711d7422a9dd636941fe53676001
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





L'import consignat és de 924.039,57 €, la qual cosa suposa un increment del 15,05% respecte dels crèdits inicials del pressupost de 2021 (120.860,19 €).

Per tot l'exposat i en virtut del que es disposa en l'article 168.1.a) del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret 2/2004, de 5 de març, 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 2022, l'import del qual ascendeix a **21.461.204,24 euros**.

L'alcaldessa

Cubelles, data de la signatura electrònica

Signatura 1 de 1
Rosa M Fonoll i Ventura
27/12/2021
Alcaldessa

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	100aa27711d7422a9dd636941fe53676001	
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp	
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	