



Ajuntament de Cubelles

Núm. d'expedient 1619/2022 -9186
Departament HISENDA I PLANIFICACIÓ

MEMÒRIA D'ALCALDIA

El pressupost municipal d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2023 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 a l'exercici 2023 ascendeix a 20.585.683,09 euros, la qual cosa suposa un decrement de 875.521,15 euros pel que fa a l'exercici anterior, és a dir, un 4,08 % menys:

Pl. de la Vila, 1 | 08880 CUBELLES | cubelles@cubelles.cat

Pàgina 1 de 9

Signatura 1 de 1
Rosa M Fonoll i Ventura
09/01/2023
Alcaldeessa

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	f3ea3340aaf642cba55297c0a39f9bdf001
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de Cubelles

RESUM PER CAPÍTOLS PRESSUPOST D'INGRESSOS	EXERCICI 2023 (€)
CAPÍTOL 1 IMPOSTOS DIRECTES	9.644.741,26
CAPITOL 2 IMPOSTOS INDIRECTES	450.000,00
CAPÍTOL 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.878.989,32
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.525.580,50
CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	104.474,55
1) OPERACIONS CORRENTS	18.603.785,63
CAPITOL 6 ALIENACIÓ DE BÉNS	0,00
CAPITOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	175.397,46
2) OPERACIONS DE CAPITAL	175.397,46
A) TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES (1+2)	18.779.183,09
CAPÍTOL 8 ACTIUS FINANCERS	6.500,00
CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS	1.800.000,00
B)TOTAL OPERACIONS FINANCERES	1.806.500,00
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS (A+B)	20.585.683,09

Signatura 1 de 1
Rosa M Fonoll i Ventura
09/01/2023
Alcalidessa

Pl. de la Vila, 1 | 08880 CUBELLES | cubelles@cubelles.cat

Pàgina 2 de 9

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	f3ea3340aaf642cba55297c0a39f9bdf001	
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 2023 (€)
CAPÍTOL 1 DESPESES DE PERSONAL	7.664.812,55
CAPÍTOL 2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	5.993.592,89
CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES	151.695,26
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.652.429,67
CAPÍTOL 5 FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	50.000,00
1) OPERACIONS CORRENTS	17.512.530,37
CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS	1.810.000,00
CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	63.266,83
2) OPERACIONS DE CAPITAL	1.873.266,83
A) TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES (1+2)	19.385.797,20
CAPÍTOL 8 ACTIUS FINANCERS	6.500,00
CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS	1.193.385,89
B) OPERACIONS FINANCERES	1.199.885,89
TOTAL PRESSUPOST DESPESES (A+B)	20.585.683,09

AVALUACIÓ DELS INGRESSOS

PRESSUPOST D'INGRESSOS COMPARATIU PER CAPÍTOLS

CAPÍTOL	Previsions inicials		Previsions		DIFERÈNCIA	%
	2023	2022	2022	2023		
1 - IMPOSTOS DIRECTES.	9.644.741,26	9.941.148,47	9.941.148,47	9.644.741,26	-296.407,21	-2,98
2 - IMPOSTOS INDIRECTES.	450.000,00	350.000,00	350.000,00	450.000,00	100.000,00	28,57
3 - TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS.	2.878.989,32	2.838.112,54	2.838.112,54	2.878.989,32	40.876,78	1,44
4 - TRANSFERÈNCIA CORRENTS.	5.525.580,50	4.380.192,76	4.380.192,76	5.525.580,50	1.145.387,74	26,15
5 - INGRESSOS PATRIMONIALS.	104.474,55	88.674,55	88.674,55	104.474,55	15.800,00	17,82
6 - ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS.						0,00
7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	175.397,46	856.575,92	856.575,92	175.397,46	-681.178,46	-79,52
8 - ACTIUS FINANCERS.	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00		0,00
9 - PASSIUS FINANCERS.	1.800.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	1.800.000,00	-1.200.000,00	-40,00
Total pressupost...	20.585.683,09	21.461.204,24	21.461.204,24	20.585.683,09	-875.521,15	-4,08

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	f3ea3340aaf642cba55297c0a39f9bdf001	
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARX.ABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp	
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	



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

CAPÍTOL 1. IMPOSTOS DIRECTES

Els ingressos previstos en el capítol 1 s'han calculat amb els pre-padrons de l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona per a l'exercici 2023, a excepció dels ingressos provinents de l'impost de l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana atès que són molt volàtils i més, quan s'acaba d'aprovar la nova fórmula per al seu càlcul. Les previsions d'ingressos per a l'exercici 2023 son de 9.644.741,26€ que suposa una disminució de 296.407,21 € (-2,98%) respecte de les previsions inicials de 2022.

El detall de la diferència respecte l'exercici 2.022 és el següent:

- Impost sobre Béns Immobles: d'acord amb el pre-padró del 2023, hi ha un increment de 54.751,89€ respecte l'any 2022.
- Impost de Vehicles de Tracció Mecànica: el pre-padró del 2023 preveu una reducció de la recaptació en concepte de vehicles de -51.159'10€.
- Impost sobre l'Increment de Valors de Terrenys de Naturalesa Urbana: l'any 2.022 ha tingut una forta davallada de recaptació d'aquest impost pels motius que s'ha exposat anteriorment. Per aquest 2.023 s'ha previst una recaptació similar als drets reconeguts del 2.022.

CAPITOL 2. IMPOSTOS INDIRECTES

Són ingressos 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 2022.

L'import d'ingressos previstos per a 2023 és de 450.000,00 €, que suposa un increment de 100.000,00 € (28,57%) respecte de les previsions inicials de 2022.

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 2023, es produeix un increment del 1,44% i en valor absolut de 40.876,78€ respecte a la previsió realitzada en 2022.

Signatura 1 de 1
Rosa M Fonoll i Ventura
09/01/2023
Alcaldeessa

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	f3ea3340aaf642cba55297c0a39f9bdf001
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Les previsions inicials contingudes en el **Capítol 4 - Transferències Corrents**, ascendeixen a **5.525.580,50 euros**. L'import més destacat és el de la participació en tributs de l'estat en el que hi ha un augment d'un 5% d'acord amb el comunicat emès pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública. Respecte a l'exercici 2022 aquest capítol augmenta un import d' 1.145.387,74€ (26,15%).

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 104.474,55 euros, representa un augment de 15.800,00€ (17,82%) respecte a l'exercici 2022.

CAPÍTOL 6 ALIENACIÓ DE BÉNS

No se'n preveuen.

CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Els ingressos previstos en el **Capítol 7 - Transferències de Capital** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2023, ascendeixen a **175.397,46 euros**. Respecte l'exercici 2022, aquest capítol ha disminuït -681.178,46 €

Per calcular la previsió d'ingressos d'aquest capítol s'han tingut en compte els imports que han declarat les diferents unitats de l'ajuntament que estimen per aquest 2023.

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 1.800.000,00 € com a font de finançament de la inversió per a 2023, la qual es detalla a l'annex d'inversions_2023.

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 1.600.000,00 euros) i de la Caixa de

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	f3ea3340aaf642cba55297c0a39f9bdf001	
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp	
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	



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.

- Operació per mitjà de l'instrument de cooperació local "Caixa Crèdit" de la Diputació de Barcelona, essent l'import màxim de 200.000,00€ i les condicions les següents:

Inversions a finançar

Noves inversions

Condicions financeres

- Import: fins a 200.000 euros per any.
- Tipus d'interès: 0%.
- Amortització: Un màxim de 10 anys
- Carència: 1 any
-

- Operació dins el Programa de "Crèdit Local" de la Diputació de Barcelona, per import de 1.600.000,00 €.

AVALUACIÓ DE LES DESPESES

PRESSUPOST DE DESPESES COMPARATIU PER CAPÍTOLS

CAPÍTOL	Pressupost inicial		Pressupost		DIFERÈNCIA	%
	2023	2022	inicial	2022		
1 .- DESPESES DE PERSONAL.	7.664.812,55	7.370.012,07	7.370.012,07	7.370.012,07	294.800,48	4,00
2 .- DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	5.993.592,89	5.714.690,05	5.714.690,05	5.714.690,05	278.902,84	4,88
3 .- DESPESES FINANCERES.	151.695,26	47.470,86	47.470,86	47.470,86	104.224,40	219,55
4 .- TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	3.652.429,67	3.377.710,67	3.377.710,67	3.377.710,67	274.719,00	8,13
5 .- FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	50.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	-100.000,00	-66,67
6 .- INVERSIONS REALS.	1.810.000,00	3.807.777,77	3.807.777,77	3.807.777,77	-1.997.777,77	-52,47
7 .- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	63.266,83	63.003,25	63.003,25	63.003,25	263,58	0,42
8 .- ACTIUS FINANCERS.	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
9 .- PASSIUS FINANCERS.	1.193.385,89	924.039,57	924.039,57	924.039,57	269.346,32	29,15
<i>Total pressupost . . .</i>	<i>20.585.683,09</i>	<i>21.461.204,24</i>	<i>21.461.204,24</i>	<i>21.461.204,24</i>	<i>-875.521,15</i>	<i>-4,08</i>

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 4,00%, d'acord amb el que es contempla a la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat

Signatura 1 de 1
Rosa M Fonoll i Ventura
09/01/2023
Alcaldeessa

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	f3ea3340aaf642cba55297c0a39f9bdf001
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/ax/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de Cubelles

per a 2023 del 2,5% (LPGE 2023) i l'1,5% d'augment a l'exercici 2022 (Reial Decret Llei 18/2022, de 18 d'octubre)

L'import consignat és de **7.664.812,55€ euros** i suposa un increment respecte dels crèdits inicials del pressupost de 2022 de 294.800,48 €

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 5.993.592,89 euros, i suposa un increment del 4,88% respecte dels crèdits inicials del pressupost de 2022 i un import de 278.902,84 euros.

CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES

El càlcul de les despeses derivades dels interessos de les operacions financeres s'ha realitzat sobre la base de les dades existents al control i seguiment dels passius.

S'han dotat igualment al pressupost altres despeses financeres, com les derivades de comissions per serveis i interessos de demora.

L'import consignat és de 151.695,26 euros, la qual cosa suposa un augment respecte dels crèdits inicials del pressupost de 2022 de 104.224,40€(219,55%).

CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Els crèdits inicials continguts en el **Capítol 4 - Transferències Corrents** ascendeix a **3.652.429,67 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 increment de 274.719,00€ (8,13%) respecte del pressupost de 2022.

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 a l'exercici 2023 l'execució subsidiària del concepte d'ingrés 39903 per import de 50.000,00 €

Signatura 1 de 1
Rosa M Fonoll i Ventura
09/01/2023
Alcaldeessa

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	f3ea3340aaf642cba55297c0a39f9bdf001
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de Cubelles

L'import consignat es de 50.000,00€ la qual cosa suposa un decrement de 100.000 euros (66,67%) respecte del pressupost de 2022.

CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS

S'han consignat en el **Capítol 6 - Inversions Reals** de l'Estat de Despeses del Pressupost Municipal un import de **1.810.000,00 euros**.

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 2023, sent part d'elles, Projectes de Despeses d'Inversió amb finançament afectat.

El import consignat es de 1.810.000,00 euros que suposen un decrement de 1.997.777,77 euros (52,47%) respecte al pressupost de 2022.

CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Els crèdits inicials continguts en el **Capítol 7 - Transferències de Capital** ascendeix a **63.266,83 euros**, suposa un increment del 0,42 % respecte dels crèdits inicials del pressupost de 2022.

CAPÍTOL 8 ACTIUS FINANCERS

El **Capítol 8 d'Actius financers** es manté respecte l'exercici 2022, 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.

L'import consignat es 6.500,00€.

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.

L'import consignat és de 1.193.385,89 €, la qual cosa suposa un increment del 29,15% respecte dels crèdits inicials del pressupost de 2022 (924.039,57 €).

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 2023, l'import del qual ascendeix a **20.585.683,09 euros**.

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	f3ea3340aaf642cba55297c0a39f9bdf001	
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp	
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	



Ajuntament de Cubelles

L'alcaldesa

Cubelles, data de la signatura electrònica

Signatura 1 de 1
Rosa M Fonoll i Ventura
09/01/2023
Alcaldesa

Pl. de la Vila, 1 | 08880 CUBELLES | cubelles@cubelles.cat

Pàgina 9 de 9

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	f3ea3340aaf642cba55297c0a39f9bdf001	
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp	
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	