



D'acord amb el que preveu l'article 168.1.a) del TRLRHL i de l'article 18.1.a) del RD 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el Projecte de Pressupost General i les Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2019, el qual ascendeix a 84.274.813,52 euros, corresponents a l'estat d'ingressos i despeses de l'Ajuntament de Rubí i a 85.752.464,95 euros en termes consolidats.

1. Introducció

La memòria explicativa del pressupost de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2019 té com a objectiu proporcionar una visió global i sintètica d'aquest, així com facilitar-ne la seva comprensió.

El pressupost municipal és un element essencial per a la gestió pública vinculat a l'estratègia formulada pel Govern, el qual serveix com a eina per la planificació, control, seguiment i avaluació de les actuacions municipals, per tal de poder prestar uns serveis de qualitat per a tota la ciutadania.

L'elaboració del pressupost per a l'exercici 2019 s'ha elaborat fent una previsió prudent i realista dels ingressos, així com atenent el compliment de dos objectius d'estabilitat pressupostària, la capacitat de finançament i l'endeutament. Per la part de la despesa, l'assignació dels recursos municipals a les diferents polítiques, programes i actuacions, està orientada a la prestació dels serveis públics tot garantint l'acompliment de les prioritats i objectius de l'equip de govern, essent el pressupost anual la concreció operativa a curt termini dels mateixos.

Així mateix, el Pressupost consolidat incorpora la previsió d'ingressos i despeses de les societats mercantils Promocions Urbanes de Rubí SA i Font del Ferro SL, els pressupostos de les quals s'incorporen com annexos de l'expedient de Pressupost.

2. Context de l'elaboració del pressupost

El pressupost de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2019 s'emmarca en:

- Un context econòmic de recuperació econòmica però condicionat per les incerteses polítiques del moment.
- Normativa estatal de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local i d'altres normes amb un impacte directe en el finançament i gestió dels serveis



públics locals.

- Necessitat de donar resposta a les demandes de la ciutadania.

Per tant, **els objectius estratègics** del pressupost per a l'exercici 2019, estan enfocats a tractar de orientar els recursos pressupostaris cap aquells programes que permetin millorar el context econòmic i social que actualment viu la ciutat, d'acord amb les següents prioritats:

- Una ciutat on la qualitat de l'espai públic esdevé com a prioritat.
- La cohesió social i el servei a les persones per tal de promoure la igualtat d'oportunitats en els ciutadans de Rubí.
- Promoure la promoció econòmica i la creació d'ocupació per tal d'incrementar l'activitat econòmica de la ciutat.

Per altra banda, el pressupost de l'exercici 2019 ha de complir amb els **objectius financers**, que han de garantir l'estabilitat, la sostenibilitat i la liquiditat les finances municipals a mig i llarg termini, així com el pagament a proveïdors en els terminis establerts. Per tal de poder complir amb aquest objectiu, l'elaboració del pressupost s'ha elaborat sota un escenari de rigor i prudència.

Els **objectius de gestió** del pressupost 2019, segueixen estant alineats en donar un pas més en la integració de la planificació estratègica i el pressupost mitjançant el desenvolupament dels programes pressupostaris, a través dels quals es pretén, no només poder informar a la ciutadania sobre la finalitat i les activitats que financen els seus impostos i per tant ser més transparent, sinó també poder assignar els recursos en termes d'eficiència i eficàcia i obtenir els resultats desitjats de la forma més econòmica i efectiva possible.

3. Resum executiu del Pressupost

El projecte de pressupost consolidat per a l'exercici 2019 preveu a nivell d'Ajuntament un superàvit (o capacitat de finançament) de 125.642,31 euros i a nivell consolidat, realitzant els ajustaments en termes del Sistema Europeu de Compres (SEC) d'1.851.377,21 euros. Pel que fa a l'estalvi brut (ingressos corrents menys despeses corrents) es situa a nivell d'Ajuntament en 2.555.149,04 euros i a nivell consolidat 2.840.249,59 euros, la qual cosa representa la capacitat de que té per finançar les seves despeses corrents amb els seus recursos propis.

L'Endeutament a nivell consolidat continua molt moderat i suposa el 17,90% dels



ingressos corrents consolidats de la liquidació del 2017. A 31.12.2018 es va concertar una operació de préstec per import de 4.000.000,00 euros si bé només es van disposar 171.437,35 euros.

El total del pressupost de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2019 ascendeix a 84.274.813,52 euros, el que suposa un increment del 6,41% respecte al pressupost de l'exercici anterior. S'adjunta un comparatiu del pressupost per capítols del 2018 i 2019:

PROJECTE DE PRESSUPOST EXERCICI 2019				
INGRESSOS	2018	2019	% var.	inc/dism.
OPERACIONS CORRENTS	74.733.788,78	81.180.385,01	8,63%	6.446.596,23
cap.I Impostos directes	39.645.200,00	41.117.500,00	3,71%	1.472.300,00
cap.II Impostos indirectes	600.000,00	900.000,00	50,00%	300.000,00
cap.III Taxes i altres ingressos	12.894.684,71	13.705.689,43	6,29%	811.004,72
cap.IV Transferències corrents	21.281.744,75	25.116.718,58	18,02%	3.834.973,83
cap.V Ingressos patrimonials	312.159,32	340.477,00	9,07%	28.317,68
OPERACIONS DE CAPITAL	343.333,71	544.921,78	58,71%	201.588,07
cap.VI Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.VII Transferències de capital	343.333,71	544.921,78	58,71%	201.588,07
OPERACIONS FINANCERES	4.120.000,00	2.549.506,73	-38,12%	-1.570.493,27
cap.VIII Actius financers	120.000,00	120.000,00	0,00%	0,00
cap.IX Passius financers	4.000.000,00	2.429.506,73	-39,26%	-1.570.493,27
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	79.197.122,49	84.274.813,52	6,41%	5.077.691,03
DESPESES	2018	2019	% var.	inc/dism.
OPERACIONS CORRENTS	72.023.284,13	78.625.235,97	9,17%	6.601.951,84
cap.I Despeses de personal	28.009.465,28	32.390.000,00	15,64%	4.380.534,72
cap.II Béns corrents i serveis	35.472.367,02	37.337.386,20	5,26%	1.865.019,18
cap.III Despeses financeres	439.049,51	425.277,21	-3,14%	-13.772,30
cap.IV Transferències corrents	7.952.402,32	8.322.572,56	4,65%	370.170,24
cap.V Fons de contingències	150.000,00	150.000,00	0,00%	0,00
OPERACIONS DE CAPITAL	4.453.838,36	2.974.428,51	-33,22%	-1.479.409,85
cap.VI Inversions reals	4.343.333,71	2.863.923,86	-34,06%	-1.479.409,85
cap.VII Transferències de capital	110.504,65	110.504,65	0,00%	0,00
OPERACIONS FINANCERES	2.720.000,00	2.675.149,04	-1,65%	-44.850,96
cap.VIII Actius financers	120.000,00	120.000,00	0,00%	0,00
cap.IX Passius financers	2.600.000,00	2.555.149,04	-1,73%	-44.850,96
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	79.197.122,49	84.274.813,52	6,41%	5.077.691,03

Pressupost d'ingressos

En quant als ingressos podríem diferenciar entre els de potestat normativa municipal i els procedents d'altres administracions. Pel que fa a l'Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana es preveu una baixada del 2% del tipus de gravamen que el situa en el 0,684%, així mateix es manté l'aplicació de tipus impositius diferenciats segons els usos establerts a la normativa cadastral. L'objectiu d'aquesta mesura és reduir la pressió fiscal a les famílies, al comerç i la indústria, donat que els tipus diferenciats s'apliquen als grans titulars cadastrals.

En la resta d'impostos (Impost sobre vehicles de tracció mecànica, Impost sobre l'Increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana (Plusvàlues), Impost sobre construccions, instal·lacions i obres (ICIO) i Impost sobre activitats econòmiques) es manté la pressió fiscal sense cap increment en els tipus impositius. Les previsions s'han ajustat d'acord amb l'evolució dels ingressos en l'exercici 2018, així com de les perspectives per a l'exercici 2019.

Respecte a les taxes municipals i preus públics, en termes generals, es mantenen sense cap increment en les tarifes i quotes. S'han realitzat les previsions pressupostàries tenint en compte la seva evolució tendencial.

Les transferències corrents d'altres administracions es preveu que s'incrementin en un 18,02% respecte l'exercici anterior. La principal transferència corrent és la Participació en els Tributs de l'Estat. Donat que encara resten sense aprovar els Pressupostos Generals de l'Estat, s'ha considerat l'import atenent a la publicació de les entregues a compte per l'exercici 2019, així com el comportament d'aquest ingrés en les liquidacions d'exercicis anteriors. Una vegada s'aprovin els Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2019, s'entén que el Govern regularitzarà les quantitats percebudes. Així mateix, s'han tingut en compte el reintegrament dels saldos negatius de les liquidacions definitives dels exercicis 2008 i 2009.

Pel que fa als ingressos de capital, aquest exercici s'han previst la quantitat de 544.921,78 euros corresponents a la subvencions en concepte de Meses de Concertació que es destinaran al finançament d'inversions previstes en l'Annex d'Inversions de l'exercici 2019.

Del pressupost d'ingressos corresponents a actius financers s'ha previst la quantitat de 120.000,00 euros, en la majoria per concepte de reintegrament de préstecs i bestretes concedits al personal funcionari i laboral de la Corporació.

Així mateix es preveu la concertació d'un préstec per import de 2.549.506,73 euros, per tal de finançar les despeses d'inversions previstes per l'exercici 2019 i que es detallen a l'annex d'inversions.

Pressupost de despeses

El pressupost de despeses s'ha confeccionat en funció del pressupost d'ingressos calculat i les demandes sol·licitades per les diferents àrees de l'Ajuntament. No obstant, la prioritat ha estat garantir que els crèdits previstos es destinen principalment a atendre les obligacions d'aquelles despeses compromeses i les inherents i necessàries per al correcte funcionament dels diferents serveis municipals.

El pressupost de despesa corrent s'incrementa un 6,41% respecte l'exercici 2018. El que en termes absoluts representa 5.077.691,03 euros.

Pel que fa a les retribucions del personal es preveu un increment del 15,64% respecte a les aprovades en l'exercici 2018. Aquest increment obeeix a la incorporació de les subvencions vinculades a polítiques actives d'ocupació (Plans d'ocupació subvencionats i una major dotació per la possibilitat de convocar places vinculades a l'oportunitat d'aprovar Ofertes Públiques d'Ocupació. El detall dels conceptes dels increments s'especifiquen en l'annex de personal que s'inclou a l'expedient de pressupost.

Pel que fa a les despeses corresponents a béns corrents i serveis (capítol II) l'import pressupostat és d'un 5,26% superior que el previst en l'exercici anterior, aquest import s'ha calculat en base a les demandes efectuades pels serveis, aquestes han de garantir la suficiència de crèdit per atendre totes les obligacions subjectes a contractes i aquelles vinculades al correcte funcionament dels serveis.

Les transferències corrents han experimentat un increment de 4,65% respecte a les previstes en l'exercici anterior. La dotació pressupostada s'ha ajustat a l'evolució de les concessions de l'exercici anterior i l'estimació de les mateixes per al 2019. S'adjunta a l'expedient un annex de subvencions amb el detall de les entitats beneficiàries de les subvencions nominatives.

Tot donant compliment al que disposa la Llei d'Estabilitat Pressupostària s'ha previst un Fons de Contingències de 150.000,00 euros per tal de dotar possibles necessitats de caràcter no discrecional i que es puguin presentar durant l'exercici.

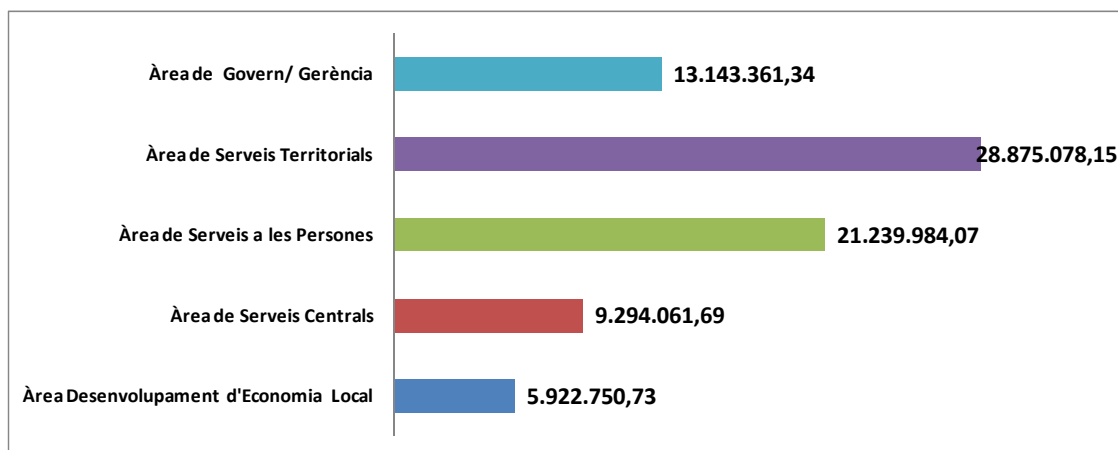


La càrrega financera municipal s'ha previst tot aplicant criteris de prudència en la seva confecció i s'han consignat 425.277,21 euros al capítol de despeses financeres i 2.555.149,04 euros al capítol de passius financers.

Pel que fa a l'estat de despeses, per a l'exercici 2019 es continua amb la dinàmica de destinar els recursos disponibles en aquelles àrees d'actuació que requereixin major nivell d'actuació, tot garantint la prestació dels serveis.

	Capítol I	Capítol II	Capítol III	Capítol IV	TOTAL
Àrea d'Alcaldia / Gerència	9.584.122,43	3.221.650,91		337.588,00	13.143.361,34
Àrea de Desenvolupament Econòmic Local	4.597.308,64	1.240.164,76	2.777,33	82.500,00	5.922.750,73
Àrea de Serveis Centrals	5.401.479,91	3.367.881,78	414.700,00	110.000,00	9.294.061,69
Àrea de Serveis a les persones	8.428.203,83	7.151.663,40	4.158,29	5.655.958,55	21.239.984,07
Àrea de Serveis Territorials	4.378.885,19	22.356.025,36	3.641,59	2.136.526,01	28.875.078,15
TOTAL	32.390.000,00	37.337.386,21	425.277,21	8.322.572,56	78.475.235,98

D'acord amb el repartiment del pressupost de despeses corrents per àrees municipals, sense tenir en compte l'import dotat per Fons de Contingències, es pot observar que les àrees on es destinen més recursos es la de Serveis Territorials, i la de Serveis a les Persones. En la primera és on es gestionen els principals contractes de la Corporació i on és preveuen els crèdits destinats al manteniment de la qualitat de l'espai públic i dels edificis municipals. En termes percentuals suposa un 36,79% del total de les despeses corrents. L'Àrea de Serveis a les persones, concentra les despeses de caràcter social i educatiu, així com la promoció de la cultura i l'esport. El pes de la despesa destinada a aquestes finalitats suposa un 25,96% del total de les despeses corrents del pressupost.





Ajuntament
de Rubí

Pel que fa a les despeses de capítol VI d'inversions reals, per a l'exercici 2019 es preveuen destinar 2.863.923,86 euros, el detall i finançament de les quals s'especifica amb detall en l'annex d'inversions que acompanya l'expedient de pressupost.

Rubí, 5 de febrer de 2019

L'alcaldeessa,

Ana María Martínez Martínez