



Ajuntament
de Rubí

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 2020, el qual ascendeix a 83.287.637,02 euros, corresponents a l'estat d'ingressos i despeses de l'Ajuntament de Rubí i a 84.132.277,36 euros en termes consolidats.

1. Introducció

La memòria explicativa del pressupost de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2020 té com a objectiu proporcionar una visió global i sintètica d'aquest, així com facilitar-ne la seva comprensió.

El pressupost municipal és el pla econòmic i financer anual de l'Ajuntament i esdevé un element essencial per a la gestió pública vinculat a l'estratègia formulada pel Govern de la Ciutat, 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 2020 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. Per tant, aquest Pressupost 2020 s'orienta cap a una assignació i prioritització estratègica de la despesa, però vetllant per la sostenibilitat i la salut de les finances municipals.

Cal destacar que pel projecte de pressupost 2020 s'ha adaptat l'estructura orgànica al nou organigrama executiu de l'Ajuntament de Rubí, el qual determina l'organització administrativa del nou mandat.

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 2020 s'emmarca en:

- Un context econòmic d'estabilització econòmica però condicionat per les incerteses polítiques del moment i possibles perspectives de desacceleració econòmica.
- 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 2020, 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 2020 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 2020, 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 2020 preveu a nivell d'Ajuntament



un superàvit ajustat en termes SEC (o capacitat de finançament) de 1.723.810,44 euros i a nivell consolidat de Compres de 1.952.526,72 euros. Pel que fa a l'estalvi brut (ingressos corrents menys despeses corrents) es situa a nivell d'Ajuntament en 2.277.060,77 euros i a nivell consolidat 2.423.630,33 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, situant-se en data 31 de desembre de 2019 en el 15,21% i preveient-se, sense tenir en compte les possibles amortitzacions anticipades que es puguin executar durant l'exercici 2020, a 31 de desembre de 2020 en un 15,06%.

El total del pressupost de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2020 ascendeix a 83.287.637,02 euros, el que suposa una disminució del 1,17% respecte al pressupost de l'exercici anterior. S'adjunta un comparatiu del pressupost per capítols del 2020 respecte del 2019:

PROJECTE DE PRESSUPOST EXERCICI 2020					
INGRESSOS		2019	2020	% var.	inc/dism.
	OPERACIONS CORRENTS	81.180.385,01	80.950.183,67	-0,28%	-230.201,34
cap.I	Impostos directes	41.117.500,00	40.260.600,00	-2,08%	-856.900,00
cap.II	Impostos indirectes	900.000,00	975.000,00	8,33%	75.000,00
cap.III	Taxes i altres ingressos	13.705.689,43	13.371.438,44	-2,44%	-334.250,99
cap.IV	Transferències corrents	25.116.718,58	25.556.094,63	1,75%	439.376,05
cap.V	Ingressos patrimonials	340.477,00	787.050,60	131,16%	446.573,60
	OPERACIONS DE CAPITAL	544.921,78	2.400,00	-99,56%	-542.521,78
cap.VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.VII	Transferències de capital	544.921,78	2.400,00	-99,56%	-542.521,78
	OPERACIONS FINANCERES	2.549.506,73	2.335.053,35	-8,41%	-214.453,38
cap.VIII	Actius financers	120.000,00	120.000,00	0,00%	0,00
cap.IX	Passius financers	2.429.506,73	2.215.053,35	-8,83%	-214.453,38
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		84.274.813,52	83.287.637,02	-1,17%	-987.176,50
DESPESES		2019	2020	% var.	inc/dism.
	OPERACIONS CORRENTS	78.625.235,97	78.673.122,90	0,06%	47.886,93
cap.I	Despeses de personal	32.390.000,00	32.312.305,88	-0,24%	-77.694,12
cap.II	Béns corrents i serveis	37.337.386,20	37.539.804,27	0,54%	202.418,07
cap.III	Despeses financeres	425.277,21	321.960,16	-24,29%	-103.317,05
cap.IV	Transferències corrents	8.322.572,56	8.399.052,59	0,92%	76.480,03
cap.V	Fons de contingències	150.000,00	100.000,00	-33,33%	-50.000,00
	OPERACIONS DE CAPITAL	2.974.428,51	2.386.008,98	-19,78%	-588.419,53
cap.VI	Inversions reals	2.863.923,86	2.286.008,98	-20,18%	-577.914,88
cap.VII	Transferències de capital	110.504,65	100.000,00	-9,51%	-10.504,65
	OPERACIONS FINANCERES	2.675.149,04	2.228.505,14	-16,70%	-446.643,90
cap.VIII	Actius financers	120.000,00	120.000,00	0,00%	0,00
cap.IX	Passius financers	2.555.149,04	2.108.505,14	-17,48%	-446.643,90
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		84.274.813,52	83.287.637,02	-1,17%	-987.176,50



Ajuntament
de Rubí

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 1% del tipus de gravamen que el situa en el 0,677%, 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 2019, així com de les perspectives per a l'exercici 2020.

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 1,75% 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 2020, 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 només es preveu inicialment la quantitat de 2.400,00 euros corresponents a una subvenció de la Diputació de Barcelona que es destinarà a la millora del material esportiu. Aquest ingrés en ser un finançament afectat té la seva correlació al pressupost de despeses d'inversions.

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 2.215.053,35 euros, per tal de finançar les despeses d'inversions previstes per l'exercici 2020 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, a l'igual que el d'ingressos, disminueix un 1,17% respecte l'exercici 2019. El que en termes absoluts representa 987.176,50 euros.

Pel que fa a les retribucions del personal es preveu una disminució del 0,24% respecte a les aprovades en l'exercici 2019. El detall de les consignacions en matèria de personal 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) es mantenen en la mateixa línia que en l'exercici 2019, l'import pressupostat és de 37.539.804,27 euros, el que suposa un increment, respecte de l'exercici 2019, del 0,54%. 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.

El capítol IV corresponent a transferències corrents es manté també sense variacions significatives. L'import previst en el pressupost de l'exercici 2020 ascendeix a 8.399.052,59 euros, un 0,92% més que en l'exercici 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 100.000,00 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 321.960,16 euros al capítol de despeses financeres i

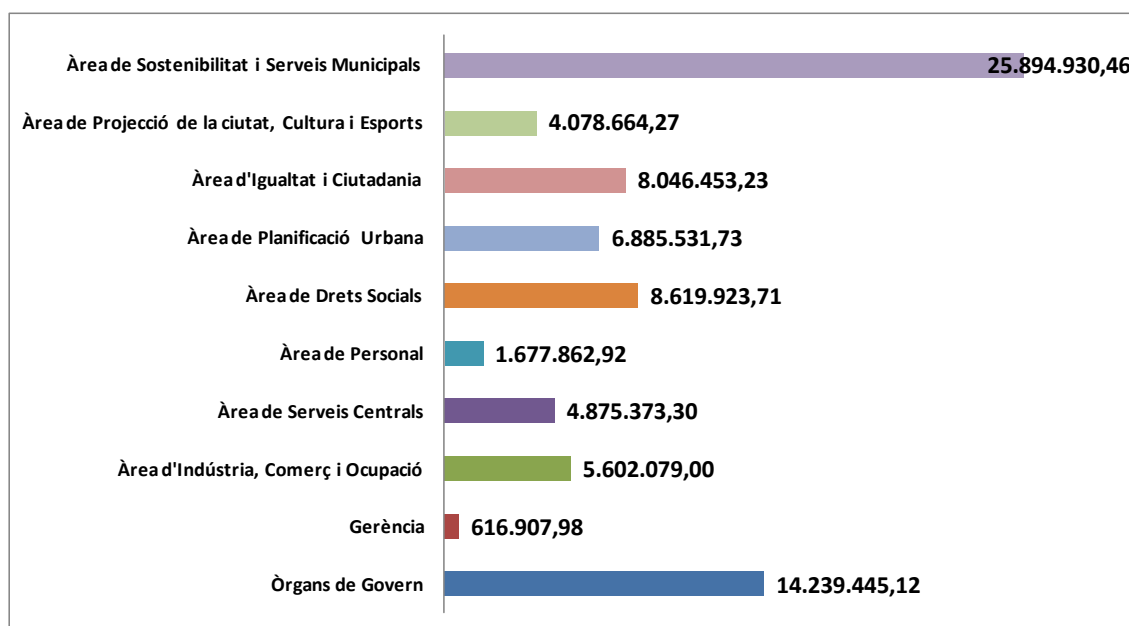


2.108.505,14 euros al capítol de passius financers.

Pel que fa a l'estat de despeses, per a l'exercici 2020 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 IV	Capítol VI	TOTAL
Òrgans de Govern	9.923.905,37	3.788.905,76	378.626,56	148.007,43	14.239.445,12
Gerència	458.613,81	106.044,75	52.249,42	0,00	616.907,98
Àrea d'Indústria, Comerç i Ocupació	3.785.078,84	1.679.093,10	82.500,00	55.407,06	5.602.079,00
Àrea de Serveis Centrals	3.240.515,60	1.454.921,79	400,00	179.535,91	4.875.373,30
Àrea de Personal	1.420.088,01	257.774,91	0,00	0,00	1.677.862,92
Àrea de Drets Socials	2.693.453,47	2.549.753,08	3.376.717,16	0,00	8.619.923,71
Àrea de Planificació Urbana	2.088.518,12	943.885,84	2.926.354,03	926.773,74	6.885.531,73
Àrea d'Igualtat i Ciutadania	4.381.145,65	2.479.843,07	842.621,30	342.843,21	8.046.453,23
Àrea de Projectió de la ciutat, Cultura i Esports	1.547.461,11	1.769.190,86	689.171,55	72.840,75	4.078.664,27
Àrea de Sostenibilitat i Serveis Municipals	2.773.525,90	22.510.391,11	50.412,57	560.600,88	25.894.930,46
TOTAL	32.312.305,88	37.539.804,27	8.399.052,59	2.286.008,98	80.537.171,72

D'acord amb el repartiment del pressupost de despeses corrents per àrees municipals i d'inversions, sense tenir en compte l'import dotat per Fons de Contingències i les despeses financeres, es pot observar que l'àrea on es destinen més recursos és en la de Sostenibilitat i Serveis Municipals. En aquesta àrea 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 32,15% del total de les despeses analitzades.





Ajuntament
de Rubí

Pel que fa a les despeses de capítol VI d'inversions reals, per a l'exercici 2020 es preveuen destinar 2.286.008,98 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 desembre de 2019

L'alcaldessa,

Ana María Martínez Martínez