



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 2021, el qual ascendeix a 97.970.556,11 euros, corresponents a l'estat d'ingressos i despeses de l'Ajuntament de Rubí i a 100.298.976,22 euros en termes consolidats.

## **1. Introducció**

La memòria explicativa del pressupost de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2021 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 de l'exercici 2021 s'emmarca en un context d'emergència social i econòmica derivats de la COVID19. Aquest entorn fa necessari que els Ajuntaments, com a administracions més properes als ciutadans, elaborin els seus pressupostos pel proper exercici, no només seguint el full de ruta dels objectius estratègics marcats pel mandat polític, sinó també reajustant el pla d'actuació municipal anual amb les mesures necessàries encarades a pal·liar els efectes adversos de la crisi actual, la qual ha provocat que sectors com la construcció, la indústria, el comerç i la hostaleria es vegin especialment afectats.

L'elaboració del pressupost per a l'exercici 2021 s'ha elaborat fent una previsió molt prudent i realista dels ingressos atenent a la previsió de desacceleració de l'economia. 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 per l'exercici i donant resposta a les necessitats actuals de la ciutadania. Per l'exercici 2021 davant la perspectiva de desacceleració econòmica que fa que ens trobem en un entorn molt incert fa necessari, més que mai, abordar uns pressupostos amb el màxim nivell d'eficiència, eficàcia i economia, per tal de poder donar resposta a totes les necessitats de la ciutadania.

A més, es tracta del primer pressupost municipal que incorpora la perspectiva de gènere. A tal efecte s'ha treballat amb tots els serveis l'anàlisi dels programes pressupostaris que afecten a les condicions de vida de les persones així com la valoració de la incidència dels subprogrames pressupostaris en les desigualtats entre sexes.

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 2021 s'emmarca en:

- Un context econòmic amb moltes incerteses provocades per la crisi sanitària de la COVID19 que preveu una davallada dels ingressos municipals.
- 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. En aquest sentit han quedat suspeses les regles fiscals per als exercicis 2020 i 2021.
- Necessitat de donar resposta a les demandes de la ciutadania, aquest exercici accentuades per l'actual crisi.

Per tant, **els objectius estratègics** del pressupost per a l'exercici 2021, estan



enfocats a tractar d'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 2021, tot i que resten suspeses les regles fiscals d'estabilitat pressupostària, garanteix 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 objectius, l'elaboració del pressupost s'ha elaborat sota un escenari de rigor i prudència.

Els **objectius de gestió** del pressupost 2021, 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 total del pressupost de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2021 ascendeix a 97.970.556,11 euros, el que suposa un increment del 17,63% respecte al pressupost de l'exercici anterior. S'adjunta un comparatiu del pressupost per capítols del 2021 respecte del 2020:



PROJECTE DE PRESSUPOST EXERCICI 2021					
INGRESSOS		2020	2021	% var.	inc/dism.
	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>80.950.183,67</b>	<b>79.392.718,54</b>	<b>-1,92%</b>	<b>-1.557.465,13</b>
cap.I	Impostos directes	40.260.600,00	39.285.500,00	-2,42%	-975.100,00
cap.II	Impostos indirectes	975.000,00	950.000,00	-2,56%	-25.000,00
cap.III	Taxes i altres ingressos	13.371.438,44	11.684.548,75	-12,62%	-1.686.889,69
cap.IV	Transferències corrents	25.556.094,63	26.625.854,03	4,19%	1.069.759,40
cap.V	Ingressos patrimonials	787.050,60	846.815,76	7,59%	59.765,16
	<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.837,57</b>	<b>18,23%</b>	<b>437,57</b>
cap.VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.VII	Transferències de capital	2.400,00	2.837,57	18,23%	437,57
	<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>2.335.053,35</b>	<b>18.575.000,00</b>	<b>695,49%</b>	<b>16.239.946,65</b>
cap.VIII	Actius financers	120.000,00	120.000,00	0,00%	0,00
cap.IX	Passius financers	2.215.053,35	18.455.000,00	733,16%	16.239.946,65
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>		<b>83.287.637,02</b>	<b>97.970.556,11</b>	<b>17,63%</b>	<b>14.682.919,09</b>
DESPESES		2020	2021	% var.	inc/dism.
	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>78.673.122,90</b>	<b>77.814.451,51</b>	<b>-1,09%</b>	<b>-858.671,39</b>
cap.I	Despeses de personal	32.312.305,88	33.445.900,11	3,51%	1.133.594,23
cap.II	Béns corrents i serveis	37.539.804,27	35.772.799,15	-4,71%	-1.767.005,12
cap.III	Despeses financeres	321.960,16	237.728,12	-26,16%	-84.232,04
cap.IV	Transferències corrents	8.399.052,59	8.208.024,13	-2,27%	-191.028,46
cap.V	Fons de contingències	100.000,00	150.000,00	50,00%	50.000,00
	<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>2.386.008,98</b>	<b>18.585.339,83</b>	<b>678,93%</b>	<b>16.199.330,85</b>
cap.VI	Inversions reals	2.286.008,98	10.945.339,83	378,80%	8.659.330,85
cap.VII	Transferències de capital	100.000,00	7.640.000,00	7540,00%	7.540.000,00
	<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>2.228.505,14</b>	<b>1.570.764,77</b>	<b>-29,51%</b>	<b>-657.740,37</b>
cap.VIII	Actius financers	120.000,00	120.000,00	0,00%	0,00
cap.IX	Passius financers	2.108.505,14	1.450.764,77	-31,19%	-657.740,37
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>		<b>83.287.637,02</b>	<b>97.970.556,11</b>	<b>17,63%</b>	<b>14.682.919,09</b>

### Pressupost d'ingressos

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 manté sense variació del tipus de gravamen, el qual es situa en un 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 2020, així com de les perspectives per a l'exercici 2021.

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 4,19% 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 2020, 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 2021, 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 2.837,57 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 18.455.000,00 euros, per tal de finançar les despeses d'inversions previstes al Pla Mandat.

#### 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, s'incrementa un 17,63% respecte l'exercici 2020. El que en termes absoluts representa 14.682.919,09 euros.

Pel que fa a les retribucions del personal es preveu un increment del 3,51% respecte a les aprovades en l'exercici 2020. 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 preveu una disminució del 4,71% respecte del pressupost inicial de l'exercici 2020. L'import pressupostat és de 35.772.799,15 euros. Aquest import s'ha calculat fent una exercici de planificació i eficiència en la gestió, així com atenent a les demandes efectuades pels serveis, les quals 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 molt significatives. L'import previst en el pressupost de l'exercici 2021 ascendeix a 8.208.024,13 euros, un 2,27% menys que el previst inicialment en l'exercici 2020. S'adjunta a l'expedient de pressupost 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.

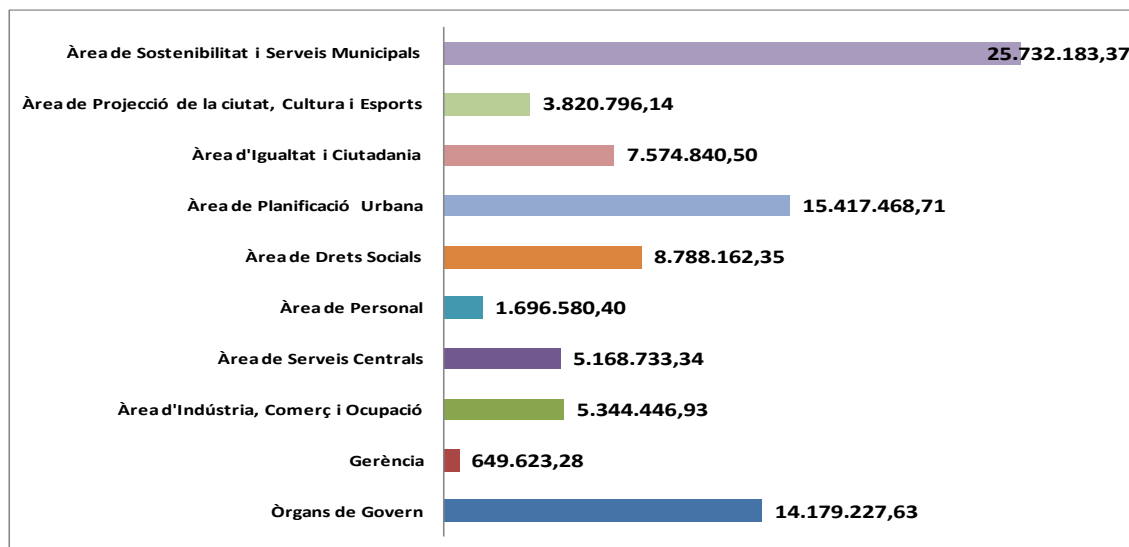
La càrrega financera municipal s'ha calculat en funció deute viu previst i les altres despeses financeres tot aplicant criteris de prudència en la seva confecció i s'han consignat 237.728,12 euros al capítol de despeses financeres i 1.450.764,77 euros al capítol de passius financers.



Pel que fa a l'estat de despeses, per a l'exercici 2021 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	Capítol VII	TOTAL
Òrgans de Govern	10.558.462,12	3.279.460,51	281.305,00	60.000,00		14.179.227,63
Gerència	512.203,44	82.419,84	55.000,00	0,00		649.623,28
Àrea d'Indústria, Comerç i Ocupació	3.579.461,26	1.661.082,73	79.500,00	24.402,94		5.344.446,93
Àrea de Serveis Centrals	3.446.458,20	1.679.175,82	0,00	43.099,32		5.168.733,34
Àrea de Personal	1.481.371,06	215.209,34	0,00	0,00		1.696.580,40
Àrea de Drets Socials	2.825.539,76	2.540.447,02	3.422.175,57	0,00	4.191.448,63	8.788.162,35
Àrea de Planificació Urbana	2.317.865,77	1.062.491,15	3.022.111,79	9.015.000,00	3.448.551,37	15.417.468,71
Àrea d'Igualtat i Ciutadania	4.515.800,23	2.396.900,07	662.140,20	0,00		7.574.840,50
Àrea de Projectió de la ciutat, Cultura i Esports	1.635.680,62	1.540.899,52	641.379,00	2.837,00		3.820.796,14
Àrea de Sostenibilitat i Serveis Municipals	2.573.057,65	21.314.713,15	44.412,57	1.800.000,00		25.732.183,37
<b>TOTAL</b>	<b>33.445.900,11</b>	<b>35.772.799,15</b>	<b>8.208.024,13</b>	<b>10.945.339,26</b>	<b>7.640.000,00</b>	<b>88.372.062,65</b>

D'acord amb el repartiment del pressupost de despeses no financeres per àrees municipals, 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.





Ajuntament  
de Rubí

A la data de la signatura d'aquest informe

L'alcaldessa,

Ana María Martínez Martínez