

Núm. Expedient: **GENERAL 2022/2915**

Promogut per: **ALCALDIA**

Referència: **PRESSUPOST EXERCICI 2023**

## INFORME ECONÒMIC I FINANCER

Normativa reguladora: article 168.1.e del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i article 18.1.e del RD 500/90

### ANTECEDENTS

Cal tenir en compte el que disposen l'article 168.1.e del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i l'article 18.1.e del RD 500/90, en relació amb el pressupost d'aquesta corporació per a l'exercici 2022.

### EQUILIBRI PRESSUPOSTARI

El pressupost total d'ingressos de l'Ajuntament és de 20.500.051,88€ i el pressupost total de despeses és de 20.500.051,88€ per tant, el Pressupost de la corporació està elaborat sense dèficit inicial.

L'estructura del pressupost està recollida a l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA/3565/2008, de 3 de desembre, pel que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, que ha estat modificada en part per la HAP/419/2014, de 14 de març.

**ESTIMACIÓ DELS INGRESSOS;** Bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos consignats en el pressupost.

Signatura 1 de 1  
Antoni Hierro Medina  
05/12/2022 Interventor

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 96efc82642894ff88e5e2b211764b263001

Uri de validació <https://seuelectronica.llicamunt.cat/Validador>

Metadades Classificador:Informe - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



## Capítols I ( Impostos directes)

Es preveu un decrement de l'1,9%. El decrement es deu a l'ajustar les previsions als padrons de l'exercici 2022, donat que no s'ha produït cap increment d'impostos en les ordenances. El padró es redueix atès les bonificacions que s'atorguen per aquells ciutadans que inverteixen en producció d'energia solar.

Pel que fa a l'impost de plusvàlues mantenim l'import que es preveure de l'exercici 2022 sense tenir en compte les devolucions d'ingressos de liquidacions recaptades en exercicis anteriors i que s'ha determinat que s'havien de retornar, que han fet que el resultat a l'exercici 2022 es vegi reduït, fet que, en principi ja no s'ha de produir a 2023, pel que es considera que la previsió és prudent.

## Capítols II ( Impostos indirectes )

L'impost de construccions augmenta donat que es preveu la consolidació del polígon de Can Montcau així com la construcció de la nova nau de Zedis. A això s'ha d'afegir l'augment en el numero de llicències d'obres majors que es va produint en els darrers anys.

## Capítol III ( preus públics, taxes, quotes urbanístiques i contribucions especials )

Pel que fa al capítol 3, es contempla un augment del 7,7% provocat per la tornada a la normalitat de les activitats i els ingressos una vegada s'han superat els efectes de la pandèmia en l'activitat social i cultural. Aquest augment ja s'ha produït durant l'execució del pressupost 2022 i es recull en la previsió inicial per a 2023.

## Capítol IV ( Subvencions i transferències corrents )

En el capítol 4 (transferències corrents) es preveu un augment del 6,5%. Aquesta xifra es dona principalment per:

- augment en la participació de tributs de l'Estat (un 8%) atès l'increment dels ingressos que recapta l'estat i d'acord amb la previsió de l'avantprojecte de la llei de pressupostos de l'estat.

Signatura 1 de 1  
Antoni Hierro Medina  
05/12/2022 Interventor

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 96efc82642894ff88e5e2b211764b263001

Url de validació <https://seuelectronica.llicamunt.cat/Validador>

Metadades Classificador:Informe - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





- Es preveu un important increment de subvencions per part de la Diputació per tal de finançar els importants increments del cost dels serveis (personal i consums energètics) segons informacions que ens han comunicat.

### Capítol V ( Ingressos patrimonials )

Els ingressos patrimonials es mantenen.

### Capítol VI (Alienació inversions reals)

No es preveu cap venda de patrimoni.

### Capítols VII ( Subvencions i transferències de capital )

El capítol 7 disminueix un 55,8% donat que l'any 2022 va ser un any excepcional quan a inversions i subvencions de capital.

### Capítol IX ( passius financers )

Per últim, s'ha previst demanar un préstec per import d'1.252.948,28 euros per finançar les inversions i transferències de capital no subvencionades del pressupost municipal. L'any 2023 continua la suspensió de les regles fiscals que limitaven l'endeutament i l'augment de la despesa.

Tot això sense perjudici que, com a conseqüència de la liquidació del pressupost 2022 es procedeixi o bé a la amortització avançada d'un préstec o bé a la substitució de part de l'import que es preveu demanar, tal i com s'ha fet a 2022.

### ESTIMACIÓ DE DESPESES; SUFICIÈNCIA DE CRÈDITS; pressupostats de despeses, per atendre les obligacions de la corporació:

Per a considerar la consignació de les despeses s'ha tingut en compte l'estat d'execució de despeses del darrer exercici liquidat i l'avanç de liquidació de l'exercici 2022, dotant en més o en menys segons les necessitats detectades per el normal funcionament del servei i per raó de les obligacions exigibles, crèdits, convenis, contractes i inversions compromeses.

Signatura 1 de 1  
Antoni Hierro Medina  
05/12/2022 Interventor

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	96efc82642894ff88e5e2b211764b263001
Url de validació	<a href="https://seuelectronica.llicamunt.cat/Validador">https://seuelectronica.llicamunt.cat/Validador</a>
Metadades	Classificador:Informe - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



No obstant cal posar de manifest per a l'exercici 2023 els següents aspectes:

### **Capítol I ( despeses de personal )**

Quant al capítol 1, es produeix un augment del 2,3% respecte als crèdits definitius del pressupost 2022. La previsió de retribucions preveuen un augment del 3'5%, atenen a l'avantprojecte de pressupostos de l'Estat. No obstant, en l'exercici del 2022 s'ha consignat importats quantitats de plans d'ocupació (finançats a través d'aportacions de Diputació i Generalitat) que en el pressupost 2023 no s'han previst. En cas de que es concedeixen també per a l'exercici 2023 caldrà realitzar una modificació del pressupost, una vegada hi hagi el compromís ferm de l'atorgament.

### **Capítol II ( despeses en bens i serveis corrents )**

El capítol 2 augmenta un 3,3% respecte als crèdits definitius. S'han incrementat les partides de consum energètics, triplicant, de mitjana, la previsió per a 2022, atès l'important augment dels preus de l'energia previstos en el contracte vigent, i s'han ajustat diferents partides per tal de poder assolir aquest fort augment dels costos de l'energia. S'està treballant en un pla de reducció de consums energètics, així com inversions en millora d'eficiència energètica (leds, fotovoltaiques, biomassa...) que permetrà mitigar aquest increment.

### **Capítol III ( despeses financeres ) i Capítol IX ( passius financers )**

Pel que fa als interessos i despeses financeres, aquestes últimes s'augmenten considerablement atès que, com a conseqüència del fort augment de l'IPC, els governs mundials han incrementat els tipus d'interès, el que ha suposat un augment de 3 punts sobre l'euribor (principal referència dels nostres préstecs).

Quant a l'amortització, s'ha pressupostat l'amortització que correspon a 2023, que augmenta en 170.000€ respecte a la de 2022, derivat de la nova operació ja formalitzada.

Signatura 1 de 1  
Antoni Hierro Medina  
05/12/2022  
Interventor

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	96efc82642894ff88e5e2b211764b263001
Url de validació	<a href="https://seuelectronica.llicamunt.cat/Validador">https://seuelectronica.llicamunt.cat/Validador</a>
Metadades	Classificador:Informe - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



#### Capítol IV ( subvencions i transferències corrents )

Les transferències corrents disminueixen un 2,2% respecte al pressupost definitiu de 2022. Es mantenen en termes similars al pressupost inicial de l'any 2022.

#### Capítol VI ( Inversions reals )

Les inversions disminueixen respecte al pressupost inicial de 2023 un 50% donat que l'any 2022 va ser un any excepcional en inversions. Es realitzen inversions necessàries pel diferents serveis que presta l'Ajuntament als nostres ciutadans.

La suspensió de les regles fiscals permet el seu finançament amb endeutament i subvencions.

#### Capítol VII ( transferències de capital )

Pel que fa al capítol 7, disminueix en un 67%, ja que a 2022 es van pressupostar una important dotació per obres per part de la Diputació de Barcelona.

#### Capítol VIII (Actius financers)

No està previst destinar cap partida pressupostària.

#### ANIVELLAMENT PRESSUPOSTARI

	Ajuntament	Empresa Municipal d'obres
Ingressos	20.500.051,88	66.480,00
Despeses	20.500.051,88	29.901,46
	ANIVELLAT	SUPERÀVIT

Signatura 1 de 1  
Antoni Hierro Medina  
05/12/2022 Interventor

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 96efc82642894ff88e5e2b211764b263001

Url de validació <https://seuelectronica.llicamunt.cat/Validador>

Metadades Classificador:Informe - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





**ENDEUTAMENT; bases considerades per al càlcul de les operacions de crèdit  
previstes en el pressupost.**

**RATIOS D'ENDEUTAMENT**

Deute bancari viu previst 01/01/2023	5.675.656,56
Amortitzacions pressupostades a 2023	-600.000,00
Nous préstecs 2023	1.252.948,28
Amortització pòlissa tresoreria	0,00
Deute i avals previst 31/12/2023	6.328.604,56
Amortitzacions del període	600.000,00
Interessos del període	122.743,90
Ingressos corrents Pressupost 2023	18.438.777,51
Ràtio deute viu 31/12/2022 s/ ingrés corrent ppto 2023 (110% )	34,00%

**ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA**

Capítols I a VII d'ingressos	+ 19.247.103,60
Capítols I a VII de Despeses	- 19.900.051,88
Ajustos	+1.684.607,12
Capacitat financera normes SEC	<b>+ 911.359,13</b>

D'acord amb la normativa del Sistema europeu de Comptes (SEC) es posa de manifest suficiència financera entre l'adquisició d'actius i passius

**CONCLUSIONS**

El pressupost general aprovat s'ajusta al que preveuen l'article 162 i següents del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i l'article 18 del RD 500/1990.

Lliçà d'Amunt, 5 de desembre de 2022

L'Interventor,

Signatura 1 de 1  
Antoni Hierro Medina  
05/12/2022 Interventor

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 96efc82642894ff88e5e2b211764b263001

Url de validació <https://seuelectronica.llicamunt.cat/Validador>

Metadades Classificador:Informe - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

