



Ajuntament de Sumacàrcer

Expedient núm.: 941/2018

Memòria d'Alcaldia

Procediment: Elaboració i Aprovació del Pressupost

Data d'iniciació: 06/11/2018

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL

Els pressupostos municipals d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2019 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per a cobrir aquestes despeses.

Es tracta d'uns pressupostos basats en el control de la despesa pública i la cerca de l'eficiència i l'eficàcia en la gestió municipal. A més reflecteixen el compromís amb l'estabilitat pressupostària i amb la sostenibilitat financera i el límit de despesa no financera de l'administració local.

L'objectiu és que aquest Ajuntament siga una administració bé gestionada i solvent, que redueix el seu endeutament i que es regeix per l'equilibri pressupostari.

Per a açò, el pressupost de l'exercici 2019 es caracteritza per l'increment en la inversió en serveis socials, manteniment del nivell d'endeutament en zero, estabilitat pressupostària i austeritat en la despesa.

Així, el Pressupost per a 2019 ascendeix a **1.054.326,33 € €**.



Ajuntament de Sumacàrcer

ESTAT DE DESPESES

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2018	PRESSUPOST 2019
		IMPORT	IMPORT
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	892.554,81 €	1.017. 881€
A.1	OPERACIONS CORRENTS	631.206,70 €	707.435,1 €
1	Despeses del Personal	373.521,11	328.013,50 €
2	Despeses corrents en béns i serveis	264.092,97€	310.753'88 €
3	Despeses financeres	5.645,04€	3.007,95 €
4	Transferències corrents	40.752,50€	54.357'98 €
5	Fons de contingència	4.849,25 €	11.301,00 €
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	261.348,11 €	310.446,12 €
6	Inversions reals	203.693,94 €	310.446,12 €
7	Transferències de capital	0,0 €	0,0 €
B)	OPERACIONS FINANCERES	57.654,17 €	36.445,90 €
8	Actius financers	0,00 €	0,00 €
9	Passius financers	57.654,17 €	36.445,90 €
TOTAL DESPESES		950.208,98 €	1.054.326,90 €

CAPÍTOL 1. Pel que fa al **despesa de personal** existeix correlació entre els crèdits del Capítol I de Despeses de Personal, inclosos en el Pressupost i l'Annex de Personal d'aquesta Entitat Local per a aquest exercici econòmic, sent el seu import global de 328.013,50 euros, experimentant un increment de l'1,5% respecte al consignat en el Pressupost de l'exercici anterior 2018, de conformitat amb la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, LPGE per a l'any 2019.

CAPÍTOL 2. L'import del **despesa en béns, serveis i transferències corrents** del Capítol II consignat en el Pressupost Municipal de 2019, ascendeix a un crèdit per import de 310.753'88 euros, la qual cosa suposa un increment del 17,67 % pel que fa a aquesta mateixa despesa en el Pressupost Municipal anterior.

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents en aquest Ajuntament poden considerar-se suficients per a atendre les obligacions exigibles a la Corporació.

CAPÍTOL 3. Els **despeses financeres** recollits en aquest Capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses del préstec contractat per



Ajuntament de Sumacàrcer

l'Entitat, així com els interessos de les 44 VPO.

CAPÍTOL 4. Les **transferències corrents** comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents.

Les transferències fan referència a subvencions a associacions del poble que es relacionen a la base d'execució del pressupost així com altres transferències per subvencions d'ajudes de material escolar o al foment de la cultura musical, així com al club de convivència social o al fons valencià de cooperació.

Es preveuen crèdits per import de 54.357'98 euros en 2019. Aquest capítol experimenta un increment del 33'39 % pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 5. El Fons de contingència arreplega els crèdits per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals que sorgisquen al llarg de l'exercici, per a les quals no existisca crèdit pressupostari o el previst resulte insuficient.

Amb la finalitat de preveure en el Pressupost el possible increment en les retribucions per a l'exercici 2019 que disposara la futura LPGE-2019, s'ha consignat l'import equivalent a l'increment del 2,5 per cent de la massa salarial, derivat de l'acord entre el govern espanyol i els sindicats, de 29 de març de 2018, en el capítol V de despeses, del Fons de Contingència, per a finançar amb aqueix crèdit les futures modificacions en el capítol I de despeses de personal.

Es preveuen crèdits per import de 11.301,00 € euros en 2019. Aquest capítol experimenta un increment del 133,05 % pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 6. S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost de 2019 **inversions reals** per un import de 310.446,12 euros, finançades amb recursos afectats procedents de subvencions o transferències de capital (288.746,12 euros), i amb recursos propis (21.700 euros).

D'aquesta forma, aquests crèdits experimenten un increment del 52,41 % respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 7. No hi ha previsió de transferències de capital.

CAPÍTOL 8. Els **actius financers** estan constituïts per bestretes de pagues al personal, amb la seua contrapartida en despeses; constitució de dipòsits i fiances que els siguen exigides a l'Entitat local; adquisició d'accions.

L'Ajuntament de Sumacàrcer no té actius financers.

CAPÍTOL 9 Comprenen els **passius financers** les despeses per amortització de passius financers; devolució de dipòsits i fiances.

Aquest capítol preveu crèdit per import de 36.445,90 euros, el qual va referència a les amortitzacions de les 44 VPO.



Ajuntament de Sumacàrcer

ESTAT D'INGRESSOS

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2018	PRESSUPOST 2019
		IMPORT	IMPORT
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	892.554,81 €	1.017.880,43 €
A.1	OPERACIONS CORRENTS	728.081,09 €	720.960,75€
1	Impostos directes	276.980,02 €	278.301,23 €
2	Impostos indirectes	6.900 €	3.500 €
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	119.757,39 €	103.648,71 €
4	Transferències corrents	300.888,00 €	322.272,86 €
5	Ingressos patrimonials	23.555,98 €	13.237,95 €
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	164.473,72 €	296.919,68 €
6	Alienació d'inversions reals	0,00 €	0,00 €
7	Transferència de capital	164.473,42 €	296.919,68 €
B)	OPERACIONS FINANCERES	57.654,17 €	36.445,90 €
8	Actius financers	57.654,17 €	36.445,90 €
9	Passius financers	0,00 €	0,00 €
TOTAL INGRESSOS		950.208,98 €	1.054.326,33 €

CAPÍTOL 1. Els **impostos directes** comprenen l'Impost de Béns Immobles, l'Impost d'activitats Econòmiques, l'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica i l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana. Els ingressos que provenen d'aquests impostos directes ascendeixen a 278.301,23 euros.

Aquests ingressos en el seu conjunt suposaran un increment del crèdit del 0,48% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 2. Els ingressos que provenen dels **impostos indirectes** i en concret de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres ascendeix a 3.500 euros i suposa un decrement del crèdit del 49,28 % pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 3. Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de **taxes, preus públics i altres ingressos**, ascendeix a 103.648,71 € euros, la qual cosa suposa un decrement del 13,45% respecte al Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

Aquesta xifra d'ingrés es calcula tenint en compte els drets que es preveuen liquidar en l'exercici actual.

CAPÍTOL 4. El total d'ingressos previstos en el Capítol IV per **transferències corrents**, es preveu superior íntegrament al previst en l'exercici anterior.



Ajuntament de Sumacàrcer

Per a l'exercici 2019 es consigna un import de 322.272,86 euros, ja que en l'exercici 2018 s'ha incrementat allò ingressat per les participacions en els ingressos de l'estat i s'ha previst així mateix l'ingrés pel fons de violència de gènere. Les transferències que s'han de rebre en matèria de serveis socials s'han duplicat. Així mateix s'han previst ja els ingressos per transferències corrents de la Diputació de València en cultura, derivades de programes de caràcter periòdic com ara el SARC, o Culturarts.

CAPÍTOL 5. Els **ingressos patrimonials** provenen de rendes d'immobles, que ascendeixen a 13.237,95 € euros.

Açò suposarà un *decrement* del 43,80 % respecte a l'ingrés consignat en el Pressupost de l'exercici anterior, ja que, entre d'altres, finalitzen les concessions administratives, el canon de les quals, corresponent al primer semestre de 2019, s'ha reconegut l'obligació en desembre de 2018.

CAPÍTOL 6. El pressupost de l'Ajuntament de Sumacàrcer no contempla **alienacions d'inversions reals**.

CAPÍTOL 7. El Capítol VII de **Transferències de Capital** del Pressupost d'Ingressos s'han calculat sobre la base de les subvencions sol·licitades, les que es preveuen es concedisquen, o si escau concedides per les Entitats Públiques i Privades ascendirà a 296.919,68 € euros.

Açò suposarà un *increment* del 80'53 % respecte a l'ingrés consignat en el Pressupost de l'exercici anterior, a causa de que la Diputació de València ha acumulat la subvenció dels exercicis 2018 i 2019 en el programa SOM i IFS.

CAPÍTOL 8. Els **actius financers** vénen reflectits pels ingressos provinents del reintegrament de préstecs de fora del sector públic, concretament de les 44 VPO.

CAPÍTOL 9. El **passiu financer** ve reflectit pels ingressos provinents d'operacions de crèdit concertades per la Corporació.

No es preveu la concertació de cap operació de crèdit.

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 seues Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2019, l'import del qual ascendeix a 1.054.326,33 euros, acompanyat d'aquesta Memòria.

L'Alcalde, Txema Peláez Palazón, a Sumacàrcer a la data de la signatura electrònica.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

Ajuntament de Sumacàrcer

Plaça Major, 1, Sumacàrcer. 46295 (València). Tel. 962595280. Fax: 962595531