

MEMÒRIA	
Expedient	5736/2021 IRG
Interessat	AYUNTAMIENTO DE LA POBLA DE VALLBONA
Assumpte	MEMÒRIA D'ALCALDIA EN RELACIÓ AMB EL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2022

De conformitat amb el que s'estableix en l'art. 168.1 a) 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 (TRLRHL, d'ara en avant), i en l'art. 18.1 a) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, al pressupost ha d'unir-se una memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que present en relació amb el vigent.

El pressupost municipal és un dels documents de major importància que es presenta al Ple municipal, no solament com a element de planificació, sinó també pel caràcter limitatiu que té en relació amb les despeses en ell recollits i que permet dissenyar les condicions i possibilitats de l'acció municipal. Es pot dir que representa, dins de les limitacions i restriccions legals, les diferents expectatives d'actuació, desenvolupament i prestació de serveis, que aquesta corporació pretén realitzar, donant resposta de tal forma, a les diferents necessitats al fet que s'enfronta l'Ajuntament en el moment actual, procurant fer-lo sempre des d'una posició estable i realista.

Dit això, la veritat és que ens trobem en un moment realment complicat a tots els nivells. Aquesta situació excepcional d'emergència sanitària provocada per la COVID-19 ha portat al fet que, per primera vegada s'ha fet ús de la clàusula de l'art. 135.4 de la Constitució Espanyola, que permet superar els límits de dèficit estructural i de volum de deute públic davant situacions catastròfiques o d'emergència extraordinària. En aquest sentit, el passat 6 d'octubre, el Consell de Ministres va aprovar la suspensió de les tres regles fiscals: objectiu d'estabilitat pressupostària, de regla de despesa i límit de deute, fet que va ser ratificat pel Congrés dels Diputats el 13 de setembre d'aquest any.



Els pressupostos municipals de l'Ajuntament per a l'Exercici 2022 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per a cobrir aquestes despeses, ascendint a un import total de **30.513.687,85 €**, tant en l'estat d'ingressos com en l'estat de despeses, la qual cosa representa un increment global del **50,53 per cent** respecte de l'exercici anterior. El pressupost es presenta, en conseqüència, equilibrat, en compliment de l'art. 168.4 del TRLRHL, respectant en la seua consignació el principi de prudència.

Juntament amb això cal tenir en compte que, si bé, com ja s'ha indicat i com consta en l'Informe de la Interventora, la suspensió de les regles fiscals fa innecessària la valoració del seu compliment, el present pressupost atén a aquest. L'increment del 50,53 per cent respon principalment a l'obtenció de majors ingressos per quotes d'urbanització, venda de parcel·les i préstec per a inversions, així com a la obtenció d'ingressos per concessió de subvencions de capital com ja s'explica en l'informe economicofinancer de la Regidora d'Hisenda. I, com deia, s'atén en qualsevol cas al compliment de l'equilibri en termes d'estabilitat pressupostària i es compleix el límit de deute. El deute estimat a llarg termini, a data 31 de desembre de 2021, ascendirà a 8.130.349,55 €, incloent l'operació projectada per al 2022, la qual cosa representa el 42,45% dels ingressos corrents liquidats a l'últim exercici.

1. RESUM PER CAPÍTOLS DEL PRESSUPOST DEL EXERCICI 2022.

INGRESOS		GASTOS	
CAPÍTULO	IMPORTE	CAPÍTULO	IMPORTE
1 IMPOSTOS DIRECTES	8.890.000,00	1 DESPESES DE PERSONAL	10.372.173,22
2 IMPOSTOS INDIRECTES	680.000,00	2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	7.713.934,47
3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	6.009.600,00	3 DESPESES FINANCERES	56.255,46
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	8.491.563,49	4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.322.356,09
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	219.715,18	5 FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	0,00
6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	304.000,00	6 INVERSIONES REALES	10.715.403,56
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	2.709.309,18	7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	43.113,25
8 ACTIUS FINANCERS	0,00	8 ACTIUS FINANCERS	9.000,00
9 PASIUS FINANCERS	3.209.500,00	9 PASIUS FINANCERS	281.451,80
TOTAL	30.513.687,85 €	TOTAL	30.513.687,85 €



2. AVALUACIÓ DELS INGRESSOS.

Resum per capítols:

INGRESSOS			
CAPÍTOL	IMPORT 2022	IMPORT 2021	VARIACIÓ
1 IMPOSTOS DIRECTES	8.890.000,00	8.860.000,00	0,34%
2 IMPOSTOS INDIRECTES	680.000,00	400.000,00	70,00%
3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	6.009.600,00	2.292.000,00	162,20%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	8.491.563,49	7.558.359,76	12,35%
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	219.715,18	219.715,18	0,00%
6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	304.000,00	0,00	100,00%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	2.709.309,18	940.219,42	188,16%
8 ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
9 PASIUS FINANCERS	3.209.500,00	0,00	100,00
TOTAL	30.513.687,85 €	20.270.294,36 €	50,53%

En ingressos les principals diferències respecte a l'exercici anterior responen a l'increment d'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres, i a la Taxa per Llicència d'Obra, en atenció a les sol·licituds previstes per a l'execució d'obra de dos complexos residencials i una gran superfície comercial, la liquidació excepcional de la qual, suposarà ingressos afegits en les arques municipals que es valoren pel Tècnic municipal en 260.000 euros respecte de ICIO i 40.000 euros respecte de la Taxa.

Es tornen a preveure ingressos en l'exercici 2022 per la taxa per ocupació de la via pública amb taules i cadires i llocs del mercat, atenent l'evolució de la nova situació sanitària. Atesa l'execució del pressupost municipal d'ingressos de l'exercici 2021, es preveuen les majors previsions quantitatives en els conceptes pressupostaris de multes per infraccions de l'ordenança de circulació, recàrrec de constrenyiment i interessos de demora.

Les previsions d'ingressos pels lliuraments a compte en la participació de tributs de l'Estat, s'han pressupostat per l'import dels lliuraments a compte reconegudes en l'exercici 2021, no existint saldos pendents de reintegrament per liquidacions definitives d'exercicis anteriors.

El major increment respecte a les previsions de 2021 en els Capítols 4 i 7, transferències corrents i de capital, respectivament, principalment responen als increments produïts en les subvencions concedides per la Conselleria en matèria de Serveis Socials, la concessió d'ajudes



per la realització d'activitats extraescolars en situació COVID-19, i l'obtenció novament per a 2022 de dos tallers d'ocupació: T'AVALEM i CASA BERNAL.

Per part de la Generalitat Valenciana, destaca la consignació prevista en el PLA CONVIVINT dotada amb 1.036.746,46 euros, el destí dels quals serà l'actuació en el centre de dia La Rascanya; i el PLA EDIFICANT, dotat amb 1.171.358,38 euros per a l'actuació en l'IES La Vereda, i 135.000,00 euros per a l'actuació en el CEIP Lluís Vives. També serà objecte de finançament amb fons procedents de la Generalitat, l'actuació de recuperació de l'antiga cisterna, mitjançant l'articulació d'un conveni amb aquest Ajuntament.

Respecte als ingressos procedents de la Diputació Provincial de València en l'exercici 2021, per al finançament d'inversions, els mateixos s'han minorat respecte de l'exercici anterior en què es va pressupostar la totalitat del Pla Provincial d'Inversions Locals, al prevista en 2021 la seua execució íntegra. Enguany es preveuen ingressos en aquest Pla en la quantitat de 136.204,34 per a atendre les obres, l'execució de les quals, s'estendrà a l'exercici 2022.

Finalment, fer esment a la previsió d'ingressos en el projecte de pressupost de 2022 que tindran caràcter afectat. Són els ingressos per quotes urbanístiques (3.374.000,00 euros), venda de parcel·les (304.000,00 euros), préstecs (3.209.500,00 euros) i subvencions de capital (2.709.309,18 euros). Aquests ingressos tenen per objecte finançar les actuacions que es detallen en l'annex d'inversions entre les quals mereixen especial esment la Casa Bernal, la piscina d'estiu, i la urbanització de la unitat d'execució R18 en la zona del nou Institut.

3. AVALUACIÓ DE LES DESPESES.

Resum per capítols:

DESPESES			
CAPÍTOL	IMPORT 2022	IMPORT 2021	VARIACIÓ
1 DESPESES DE PERSONAL	10.372.173,22	9.371.004,89	10,68%
2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	7.713.934,47	7.267.681,89	6,14%
3 DESPESES FINANCERES	56.255,46	15.458,38	263,92%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.322.356,09	1.233.056,51	7,24%
5 FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	0,00	-	-
6 INVERSIONES REALES	10.715.403,56	2.063.040,18	419,40%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	43.113,25	45.613,25	-5,48%
8 ACTIUS FINANCERS	9.000,00	9.000,00	0,00%
9 PASIUS FINANCERS	281.451,80	265.439,26	6,03%



TOTAL	30.513.687,85 €	20.270.294,36 €	50,53%
--------------	------------------------	------------------------	---------------

Igual que en matèria d'ingressos, l'avaluació de les despeses pren com a base la liquidació del pressupost 2020 i l'avanç de la del corrent, en definitiva té en compte l'evolució real d'aquests, els contractes vigents, les obligacions existents i les necessitats reals, encara que tenint en compte totes les despeses a finançar amb les subvencions la concessió de les quals és ja coneguda avui dia.

Respecte del capítol 1, despeses de personal, s'ha previst l'increment retributiu previst al Projecte de LLei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2022, publicat en data 13 d'octubre de 2021. Aquest capítol de l'estat de despeses contempla els crèdits necessaris per a atendre les variacions de la plantilla modificada al llarg de l'exercici 2021 que va supondre la incorporació d'1 TAG, 2 treballadors/es socials, 2 inspectors/es d'obra, 1 arquitecte/a tècnic i 1 tècnic/a d'educació infantil. Per a l'exercici 2022 es pretén la creació de les següents places: 1 tècnic de gestió de naturalesa funcional i 1 oficial de primera de la brigada d'obra i serveis de naturalesa laboral. A més, existeix la dotació pressupostària corresponent per a les incorporacions de personal per a 2022, que s'ha previst cobrir via OEP. Tan mateix, es reflecteix la dotació de personal dels tallers TAVALEM, i l'equip subvencionant de serveis socials entre altres.

En capítol 2, despeses en béns corrents i serveis, queda incrementat en un 6,14% respecte de l'any anterior per poder fer front a les obligacions de tots els contractes.

L'increment en el capítol 3 de despeses respon d'un costat a la consignació de crèdits inicials per a atendre el venciment dels interessos de l'operació de préstec formalitzada per a la construcció de la carretera de l'Avenc, i d'un altre costat a la consignació de crèdits inicials per a atendre interessos que pogueren ser exigibles a l'Ajuntament per expropiacions.

Respecte del Capítol 6, Inversions Reals, s'incrementa significativament, més de 10.000.000 d'euros respecte a l'exercici anterior en haver previst la consignació de totes les inversions a finançar amb préstecs (3.209.500,00 euros), subvencions de capital (2.709.309,18 euros), venda de parcel·les (320.000,00 euros) i quotes urbanístiques (3.374.000,00 euros). A més de la



inversions previstes i a finançar amb recursos propis, que ascendeixen a més d'un milió d'euros.

El capítol 9 contempla els crèdits necessaris per a atendre el venciment de les amortitzacions del préstec que es va concertar per a finançar inversions en l'exercici 2018, així com les corresponents a les operacions d'endeutament concertades amb l'IDAE i l'IVACE. No es consignen crèdits per a amortitzacions respecte del préstec formalitzat per al finançament de la carretera de La Sima i del nou préstec projectat, atesa la manca d'amortització en els primers anys del préstec.

En conseqüència amb l'anterior, es presenta el projecte de pressupost per a l'exercici 2022, sense dèficit inicial, efectivament anivellat entre ingressos i despeses de conformitat amb el que s'estableix en el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i a pesar que la suspensió de les regles fiscals és ja un fet, es presenta un pressupost que atén el compliment de l'estabilitat pressupostària i el límit de deute.

D'acord amb això, se sotmet aquest Projecte de Pressupost per a l'Exercici 2022 a l'aprovació pel Ple de la Corporació, previ examen i dictamen per la Comissió Municipal Informativa d'Hisenda, per a la seua discussió i, si escau, aprovació.

L'ALCALDE

Josep Vicent Garcia i Tamarit

JOSEP VICENT GARCIA TAMARIT

Fecha firma: 10/11/2021 9:19:32 CET

CIUDADANOS

ACCVCA-120



Identificador EK17 axAZ znh3 e1Jl dien NyqH GYg=

