



## MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL

De conformitat amb allò que estableix 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 seves Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2015, l'import del qual ascendeix a **387.000,00** euros, junt amb aquesta Memòria en què s'expliquen les modificacions més essencials que s'han introduït respecte de l'exercici anterior:

### ESTAT DE DESPESES

Capítol	Denominació	Pressupost 2012		Pressupost 2013		Pressupost 2014		Pressupost 2015	
		EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%
A.1	OPERACIONS CORRENTS								
1	Despeses del Personal	179.000	49,83	178.000	53,74	172.002	27,86	165.100	42,66
2	Despeses corrents en béns i serveis	133.000	37	118.700	35,84	118.800	19,24	172.300	44,52
3	Despeses financeres	300	0,08	300	0,09	300	0,05	600	0,16
4	Transferències corrents	21.700	6,04	20.500	6,19	23.500	3,81	16.000	4,13
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL								
6	Inversions reals	25.000	6,96	13.700	4,14	302.776	49,04	33.000	8,53
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>359.000</b>	<b>100</b>	<b>331.200</b>	<b>100</b>	<b>617.378</b>	<b>100</b>	<b>387.000</b>	<b>100</b>

**ESTAT D'INGRESSOS**

Capítol	Denominació	Pressupost 2012		Pressupost 2013		Pressupost	2014	Pressupost	2015
		EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%	EUROS	%
A)	OPERACIONS NO FINANCERES								
A.1	OPERACIONS CORRENTS								
1	Impostos directes	104.500	29,11	106.300	32,09	106.400	17,23	113.300	29,28
2	Impostos indirectes	12.000	3,34	6.000	1,81	4.000	0,65	11.000	2,84
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	65.888	18,35	70.538	21,30	65.700	10,64	104.000	26,87
4	Transferències corrents	136.300	37,97	112.200	33,88	312.837	50,67	106.500	27,52
5	Ingressos patrimonials	7.000	1,95	6.662	2,02	5.500	0,89	6.200	1,60
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL								
6	Alienació d'inversions reals	0	0	0					
7	Transferència de capital	33.312	9,28	29.500	8,90	121.441	19,67	46.000	11,89
B)	OPERACIONS FINANCERES								
8	Actius financers	0							
9	Passius financers	0							

<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>359.000</b>	<b>100</b>	<b>331.200</b>	<b>100</b>	<b>617.378</b>	<b>100</b>	<b>387.000</b>	<b>100</b>
------------------------	----------------	------------	----------------	------------	----------------	------------	----------------	------------

## **DE LES DESPESES**

**CAPÍTOL 1.** Respecte a la **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, amb un import global de 165.100 euros, suposant un estalvi front els 172.000 euros consignats l'any 2014. Aquest estalvi s'aconsegueix atès que el mes d'agost es tanca la llar d'infants per manca de demanda, i les vacances de les dues educadores es distribueixen durant l'any. Fet que comporta que no l'ajuntament no procedeix a efectuar cap increment respecte al consignat al Pressupost de l'exercici 2014 ni a l'any 2013.

**CAPÍTOL 2.** S'ha fet un esforç de contenció de **despeses en béns, serveis i transferències corrents**, tot i que l'augment de la despesa en el Pressupost Municipal de 2015 es deu a la introducció del cànon de l'aigua, com a despesa i també com a ingrés

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents en l'Ajuntament d'Ullastret es poden considerar suficients per atendre les obligacions exigibles a la Corporació.

**CAPÍTOL 3.** Les **despeses financeres** que recull aquest Capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos, operacions bancàries i les despeses dels préstecs contractats per l'Entitat, que en aquests moments no hi ha cap préstec contractat. En concret es pressuposta la mateixa quantitat que anys anteriors de 300 euros però s'incorporen 300 euros més corresponents als interessos per rebuts impagats.

**CAPÍTOL 4.** Les **transferències corrents** comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i destinades a operacions corrents, principalment als serveis de recaptació, escombraries, deixalleria, serveis socials, etc que ens dispensa el Consell Comarcal del Baix Empordà.

**CAPÍTOL 6.** S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost de 2015 **inversions reals** per un import de 33.000 euros que corresponen a les obres de senyalització i millora d'elements urbans; Arranjament espais públics i la 1ª fase d'il·luminació de la Font Santa. Aquests obres es financen en part important a càrrec del Fons de Subvencions de la Diputació de Girona.

Els crèdits pressupostaris per a Inversions Reals suposen un increment si tenim en compte els anys anteriors.

## **DELS INGRESSOS**

**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: 113.300 euros, que representa un 29,28% del pressupost.

**CAPÍTOL 2.** Els ingressos que provenen dels **impostos indirectes** provenen de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres i ascendeix a 11.000 euros, que representa un 2,84% del pressupost.

**CAPÍTOL 3.** Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de **taxes, preus públics i altres ingressos**, s'han calculat tenint en compte els drets que es preveuen liquidar en l'exercici actual i les modificacions aprovades pel Ple d'aquesta Corporació, relatives a les quotes i increment de tarifes recollides en les Ordenances fiscals i reguladores de preus públics. S'inclou en aquest apartat d'ingressos els corresponents a l'aigua, ja que es gestiona de forma directa per l'ajuntament, això explica l'augment de la consignació, que enguany representa un 26,87€ del pressupost.

**CAPÍTOL 4.** El total d'ingressos previstos en el Capítol IV per **transferències corrents**, es preveu en un 27,52%. Cal constatar, però, que les transferències de la Generalitat tenen un retard molt important, fet que afecta a la tresoreria municipal.

**CAPÍTOL 5.** Els **ingressos patrimonials** provenen bàsicament de rendes provinents dels lloguers per a antenes a empreses de telefonia, i d'altres empreses subministradores que es consignen en 6.200 euros i constitueixen un 1,60% del pressupost municipal.

**CAPÍTOL 7.** El Capítol VII de **Transferències de Capital** del Pressupost d'Ingressos s'han calculat en base a les subvencions sol·licitades, les que es preveuen que es concediran, o si escau, concedides per les Entitats Públiques i Privades, amb un total de 46.000 euros, que inclou la consignació de la Diputació de Girona.

Ullastret, 12 de desembre de 2014

L'Alcalde,

Josep Miquel Gatus Callis