



## AJUNTAMENT DE PALAU-SAVERDERA

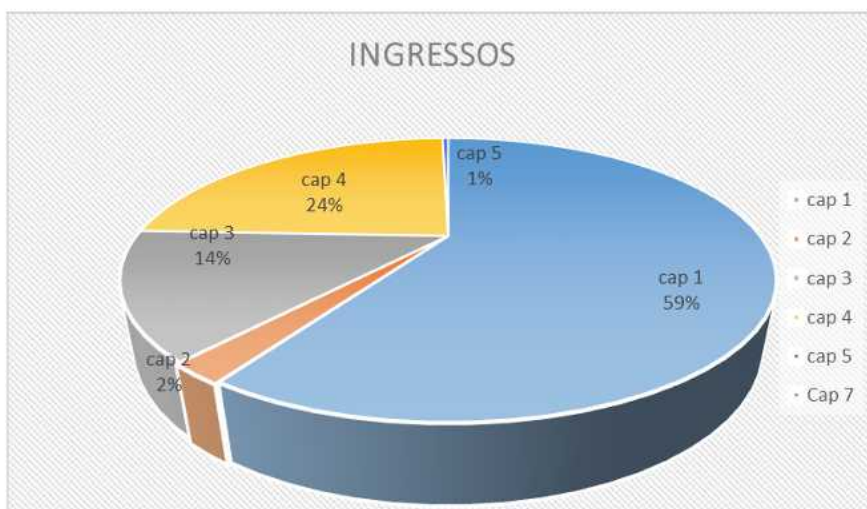
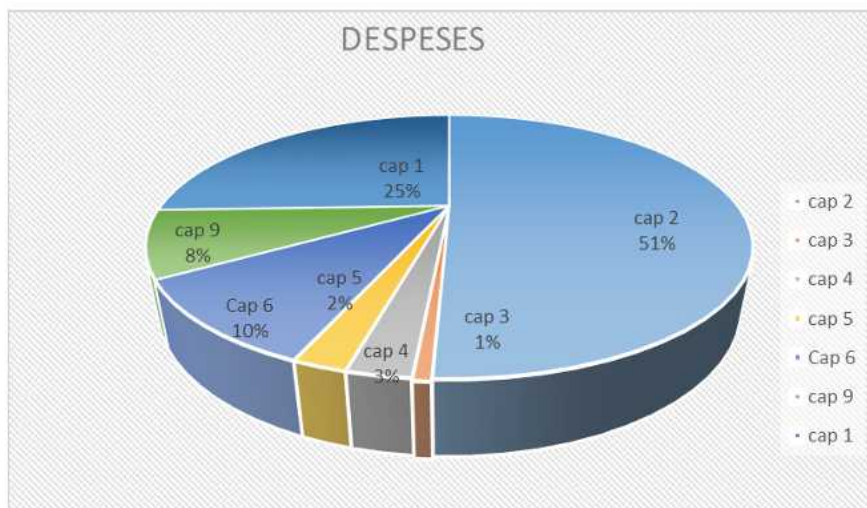
c/. Nou, 15 – 17495 Palau-saverdera  
 Tel. 972.55.23.37 – Fax 972.53.02.06 – [www.palausaverdera.cat](http://www.palausaverdera.cat)

### MEMÒRIA DE L'ALCALDIA

que es formula per aquesta Alcaldia-Presidència, en compliment del que disposa l'article 168.1 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.a del RD 500/90.

#### Primer.- SITUACIÓ ECONÒMICA I FINANCERA

L'estat de despeses del Pressupost per a l'exercici 2019 ascendeix a UN MILIÓ SET-CENTS CINQUANTA MIL QUARANTA-DOS EUROS I TRENTA-TRES CÈNTIMS (1.750.042,33 €), i l'estat d'ingressos en la mateixa quantitat. En conseqüència no conté dèficit inicial.



## Segon.- MODIFICACIONS ESSENCIALS EN RELACIÓ AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI ANTERIOR.

Les modificacions que en relació amb el pressupost de l'exercici anterior s'han establert, són les que numèricament es troben compreses a "l'Estat de Modificacions", si bé les modificacions essencials són les que a continuació s'indiquen:

### DESPESES:

#### CAPITOL 1 (DESPESES DE PERSONAL):

La dotació pressupostària destinada al personal per a l'exercici 2019 manté, les retribucions previstes al pressupost de l'exercici 2018, amb l'increment de 1,75 % que es va incloure per la Llei 6/2018, de 3 de juliol, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2018, i del 0,3% de la massa salarial per a, entre d'altres mesures, implantar plans o projectes de millora de la productivitat o l'eficiència, la revisió de complements específics entre llocs amb funcions equiparables, la homologació de complements de destí o l'aportació a plans de pensions. Aquests increments han comportat un increment de 8.984,86 € en relació a l'import de l'exercici 2018.

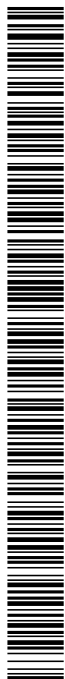
#### CAPITOL 2 (DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS):

El considerable impuls en la despesa en manteniment dels darrers anys ha permès assolir l'adequació general de la major part d'infraestructures i equipaments municipals. Malgrat que encara resulta necessari mantenir un nivell alt de despesa global en aquest manteniment, s'ha pogut introduir una lleugera reducció en les infraestructures i en alguns dels equipaments.

També és destacable la reducció corresponent a la previsió pel servei de jardineria, derivada del vigent contracte d'aquest servei, i de la despesa prevista en enllumenat, derivada del fet que durant el proper exercici està prevista la programació d'un projecte, en el marc del programa Be-enerGi de la Diputació de Girona, destinat a substituir per làmpades Led les actuals de Vapor de Mercuri i que ja compte amb una subvenció compromesa per la Diputació de Girona de 30.000 €. D'acord amb l'estratègia d'aquest programa es promouen proves de viabilitat de nous sistemes de finançament mitjançant empreses de serveis energètics. El manteniment del servei haurà d'anar lligat amb la instal·lació dels nous equips de llum i el finançament total de la inversió en un projecte que es programarà durant el proper exercici 2019 i s'executarà durant els propers, amb l'assistència tècnica, jurídica i financera.

Es manté la consignació corresponent al manteniment de la franja de protecció i la de manteniment del tram urbà de les lleres. S'ha de tenir en compte que, fins aquest moment, s'ha prioritzat l'actuació en manteniment de les lleres, amb una primera neteja total finançada amb els pressupostos dels exercicis 2017 i 2018, que permetrà reduir la despesa destinada en els propers anys, amb la contractació dels serveis dels treballs anuals de conservació del tram urbà de les lleres de Palau-saverdera. L'actuació en la franja de protecció comporta un important esforç administratiu previ per a completar la tramitació del pla de prevenció d'incendis forestals que caldrà assumir durant l'exercici 2019 per tal de poder realitzar els treballs de neteja de la franja.

La reducció global del capítol 2 del pressupost de 64.990,44 €, que suposa un estalvi del 6,83 %.



Codi Segur de Verificació:  
 Origen: Ciutadà  
 Identificador document original: ES\_L01081000\_2018\_3204750  
 Data d'impressió: 07/12/2018 09:18:01  
 Pàgina 5 de 82

SIGNATURES  
 Cap signatura aplicada

### CAPITOL 3 (DESPESES FINANCERES):

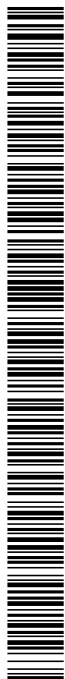
Aquest capítol preveu una reducció de 8.416,88 €. Aquesta reducció és fruit dels baixos tipus d'interès vigent i de l'alt esforç econòmic destinat a l'amortització anticipada dels préstecs vigents durant els últims exercicis.

### CAPITOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS):

Pel que fa a les transferències corrents, es mantenen les subvencions i ajuts econòmics previstos en el pressupost de l'any 2018, ajustant les previsions als convenis actuals i amb la incorporació del segon pagament al Consell Comarcal de l'Alt Empordà per a la construcció del centre de protecció i adopció d'animals. S'incrementa la dotació a subvencions a les famílies per als llibres escolars i la corresponent a subvencions d'entitats d'àmbit municipal. També es redueix la dotació a atencions benèfiques i assistencials per tal d'ajustar-la a la demanda actual i la dotació per a indemnitzacions per responsabilitat patrimonial. La modificació més important que afecta aquest capítol és la supressió de la dotació destinada al primer pagament derivat del conveni subscrit per a facilitar la inexecució de la sentència de l'afer Sun Village. Malgrat que aquest tema es troba pendent de resolució, la recent fermesa decretada pel Tribunal Suprem de la Sentència del Tribunal Superior de Justícia dictada en el recurs contenciós administratiu 301/12, fa desaconsellable mantenir aquesta previsió. Tant la modificació del POUM que s'ordena en l'esmentada sentència, com la implicació d'aquesta modificació en el resultat de l'incident d'inexecució de la sentència, són en aquest moment totalment imprevisibles, com també ho és el cost final que en pugui resultar per l'economia municipal. D'acord amb això, s'ha considerat més convenient estar amatents a l'evolució futura dels esdeveniments i, una vegada es puguin formular valoracions econòmiques consistents, a través de les corresponents modificacions pressupostàries i, si és necessari, mitjançant finançament amb operacions de préstec, establir les dotacions pressupostàries necessàries. Cal tenir en compte que l'esforç en la reducció del nivell d'endeutament municipal situa l'Ajuntament de Palau-saverdera en immillorables condicions per a poder accedir a noves operacions de préstec si això resulta necessari.

El detall de subvencions, previstes és el següent:

MANCOMUNITAT CONTROL MOSQUITS	7.365,70
SERVEI D'ASSISTENCIA SOCIAL CONSELL COMARCAL	15.100,00
CCAE, CENTRE PROTECCIO I ADOPCIO ANIMALS	1.164,80
QUOTA ACM	229,00
QUOTA FMC	244,04
QUOTA AMI	113,00
QUOTA ADRINOC	796,28
QUOTA CONSORCI COSTA BRAVA	160,00
QUOTA CONSORCI LOCALRET	173,74
QUOTA CILMA	165,00
QUOTA ÒMNIUM CULTURAL	150,00
ATENCIIONS BENEFIQUES I ASSISTENCIALS	2.500,00
SUBVENCIO ESCOLA	3.600,00
CREU ROJA TRANSPORT ADAPTAT	1.500,00
SUBVENCIONS LLIBRES ESCOLARS	5.000,00
SUBVENCIONS A ENTITATS D'AMBIT MUNICIPAL	3.500,00
ASSOCIACIO ANIMALS	600,00
SUBVENCIO PROMOCIO ESPORTS BASE	2.000,00
INDEMNITZACIONS RESPONSABILITAT PATRIMONIAL	1.500,00





#### CAPÍTOL 5 (FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS):

S'ha dotat el fons de contingències amb un import total de 38.868,04 €. Això representa pràcticament un 85 % més que la previsió de l'exercici 2018. Aquest increment està pensat per atendre despeses no previstes, especialment les derivades dels temes judicials pendents, sobretot dels relacionats amb primeres actuacions que calgui dur a terme en relació amb l'afer Sun Village

#### CAPÍTOL 6 (INVERSIONS REALS):

El detall de les inversions previstes es reflexa al corresponent annex que conté el pla d'inversions i puja a un total de 175.048,25 euros. El Pla es finança en la seva totalitat amb recursos propis.

#### CAPÍTOL 9 (PASSIUS FINANCERS):

D'acord amb el quadre d'amortitzacions previst, la dotació pressupostària prevista per a amortitzar durant l'exercici 2019 és de 143.351,61 €. Això representa una reducció superior al 23 % que s'ha aconseguit gràcies a l'esforç en l'amortització anticipada dels darrers exercicis que s'ha centrat en la cancel·lació total d'algunes operacions i la reducció de la quota d'amortització, mantenint el termini d'amortització, en altres.

#### INGRESSOS:

##### CAPÍTOL 1 (IMPOSTOS DIRECTES):

La previsió en la recaptació dels impostos directes del capítol 1 del pressupost presenta una lleugera reducció del 0,50 %, derivada d'ajustos en les previsions del padrons municipals d'aquests tributs. S'ha ajustat la previsió relativa a l'ingrés per padró municipal, una part del qual (el 30%) correspon a quota provincial i que, consegüentment, s'ha de transferir a la Diputació de Girona.

##### CAPÍTOL 2 (IMPOSTOS INDIRECTES):

La recaptació total de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres es preveu en 40.000 €, la qual cosa suposa un increment de 5.000 € sobre les previsions de l'exercici 2018. Aquest increment de la recaptació de l'ICIO és previsible d'acord amb el nivell de recaptació que ja a 31 de juliol de 2018 supera la previsió total de l'exercici 2018.

##### CAPÍTOL 3 (TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS):

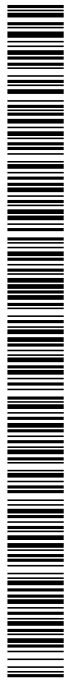
La previsió total del capítol 3 d'ingressos del pressupost de l'exercici 2019 no ofereix canvis destacables respecte de total previst en l'exercici 2018. Es preveuen ajustos en alguns conceptes d'ingressos que no tenen conseqüència a nivell de recaptació global.

##### CAPÍTOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS):

S'ha suprimit la previsió de la subvenció del PUOSC-Manteniment de serveis que durant l'exercici 2018 no ha estat convocat ni hi ha previsions que ho sigui. També s'ha suprimit l'aportació anual que la Mancomunitat d'Aigües feia a través de l'empresa concessionària SOREA, atès que s'ha considerat que l'import derivat de les quotes addicionals que es

Codi Segur de Verificació:  
 Origen: Ciutadà  
 Identificador document original: ES\_L01081000\_2018\_3204750  
 Data d'impressió: 07/12/2018 09:18:01  
 Pàgina 7 de 82

SIGNATURES  
 Cap signatura aplicada



recapten als usuaris del servei de clavegueram de Palau-saverdera per part de la Mancomunitat han de servir per sufragar despeses de manteniment del servei i no poden comportar un increment d'ingressos per l'Ajuntament. Per aquest motiu, ja durant l'exercici 2018, aquestes quotes són ingressades per part de SOREA directament a la Mancomunitat que ha d'assumir el manteniment de la totalitat de les estacions de bombeig i resta d'instal·lacions del servei de clavegueram. Tot això, sense perjudici que les quotes addicionals amb que l'Ordenança fiscal de la Mancomunitat grava als usuaris del servei de clavegueram del municipi de Palau-saverdera, puguin considerar-se irregulars.

També és destacable l'increment de recaptació derivat de les subvencions que concedeix la Diputació de Girona en el marc dels programes de Fons de Subvencions i del Fons Cultural.

La reducció global del capítol és de 75.185,52 € i representa un 15,18 % menys que la previsió de l'exercici 2018.

#### CAPÍTOL 5 (INGRESSOS PATRIMONIALS):

Les previsions del capítol 5 d'ingressos per a l'exercici 2019, s'han reduït en 12.653,81 € en relació amb la previsió de l'exercici 2018. Aquesta reducció deriva, bàsicament, de l'adjudicació del nou contracte d'explotació del Centre Cívic, en el qual no es preveu la recaptació procedent de les màquines recreatives.

#### CAPITOL 6 (ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS)

Malgrat que durant l'exercici 2018 s'han tramitat alguns procediments d'alienació, no es va preveure en el pressupost d'aquell exercici cap previsió, ateses les reduïdes expectatives del mercat immobiliari, almenys en els àmbits on es troben ubicats els béns a alienar i l'elevat preu de venda que es deriva de les seves altes valoracions econòmiques. Pels mateixos motius, tampoc enguany es formula cap previsió d'ingrés en aquest capítol.

CAPÍTOL 7 (TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL): Com s'ha vingut fent en els darrers exercicis no es preveu la concessió de subvencions no confirmades. La possibilitat d'incorporar noves inversions al pressupost de despeses queda supeditada a la confirmació de subvencions durant l'any, tal i com s'ha vingut fent en els darrers exercicis (durant l'any 2018 amb la subvenció per a la coberta del cementiri concedida per la Diputació de Girona).

Tot això s'exposa a la Corporació municipal en ple perquè acordi la seva aprovació, si procedeix, una vegada discutit el projecte presentat.

Palau-saverdera, el 18 de setembre de 2018.

L'Alcaldessa,

Isabel Maria Cortada Soler

CPIR-1 C  
 Isabel Maria  
 Cortada Soler

Firmado  
 digitalmente por  
 CPIR-1 C Isabel  
 Maria Cortada Soler  
 Fecha: 2018.09.19  
 08:33:25 +02'00'