

**ÀREA DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC I IMPULS ADMINISTRATIU**

Serveis Econòmics

JA/mc

**A L'AJUNTAMENT PLE**

**Atès** que s'ha confeccionat el projecte de Pressupost General de l'Ajuntament de Sabadell per a l'exercici del 2020, de conformitat amb el que preveuen els articles 162 al 168 del Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març pel que s'aprova el text refós de la Llei d'Hisendes Locals (en endavant TRLRHL) i els articles 2 al 19 del RD 500/1990, del 20 d'abril, l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, que aprova el model normal de la Instrucció de Comptabilitat local, la Llei 47/2003, de 26 de novembre, per la que s'aprova la Llei General Pressupostària i el Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya.

**Atès** que el Pressupost General s'ha elaborat de conformitat a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (en endavant LOEPSF). El sostre de despesa no financera s'estima per l'any 2020 en 208.194.478,28€ d'acord amb la documentació que figura a l'expedient. També hi ha previst un Fons de Contingència per import de 700.000,00€ i que la utilització del qual es regula a les Bases d'Execució del Pressupost.

**Atès** que el Pressupost també s'ha elaborat tenint en compte el Marc Pressupostari 2020-2022 aprovat per Decret d'Alcaldia 2724/2019 de 13 de març de 2019, el Pla Econòmic i Financer (PEF) aprovat per dictamen del Ple de 25 d'abril de 2019 i les Línies Fonamentals del Pressupost per a l'any 2020 aprovades per Decret d'Alcaldia 8609/2019 de 12 d'agost de 2019, que s'adjunten com annex.

**Atès** que forma part del Pressupost General de l'Ajuntament de Sabadell el de la mateixa entitat i que s'adjunta l'estat de previsió d'ingressos i despeses de les societats mercantils amb capital íntegrament municipal: Comunicacions Audiovisuals de Sabadell S.L, Habitatges Municipals de Sabadell (VIMUSA) i Promoció Econòmica de Sabadell.

**Atès** que els Consells d'Administració de Comunicacions Audiovisuals de Sabadell, S.L, d'Habitatges Municipals de Sabadell (VIMUSA) i Promoció Econòmica de Sabadell han aprovat la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2020.

**Atès** que es dóna compliment a l'Ordre EHA/3565/2008 del 3 de desembre de 2008 sobre estructura pressupostària, i a l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març que l'ha modificat, i es manté la pressupostació per programes, iniciada en l'exercici de 1995.

**Atès** que en l'elaboració del Pressupost s'han tingut en compte les obligacions contractuals i legals, els compromisos adquirits, les despeses de manteniment dels serveis de competència municipal i les anualitats financeres.

**Atès** que el càlcul de les consignacions de l'estat d'ingressos ha estat efectuat prenent com a base la recaptació dels darrers cinc exercicis, incrementades amb el possible augment vegetatiu i variacions previsibles, així com també les d'ordenances fiscals aprovades pel ple per aquest exercici.

**Atès** que han estat debatudes en profunditat les diferents propostes dels departaments municipals, acomodant-se a les possibilitats econòmiques actuals.

**Atès** que aquest pressupost no s'ha aprovat durant l'any 2019 i que ha calgut prorrogar el pressupost anterior fins a l'aprovació definitiva d'aquest nou pressupost.

**Atès** que el Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupost a l'article 21 punt 6, estableix que el pressupost definitiu s'aprovarà amb efectes d'1 de gener i els crèdits que s'hi inclouen tenen la consideració de crèdits inicials. I que les modificacions i ajustos efectuats sobre el pressupost prorrogat s'entendran fetes sobre el Pressupost definitiu, llevat que el Ple disposi en el mateix acord d'aprovació d'aquest últim que determinades modificacions o ajustos es consideren incloses en els crèdits inicials. Per això en cadascun dels acord d'aprovació de modificacions pressupostaries s'especificarà si estan o no inclosos en el pressupost definitiu, i si hi estan incloses, quedaran anul·lades.

**Vistos** la Memòria, l'Informe Econòmic-financer, el Marc pressupostari 2020-2022, el Programa d'inversions 2020-2023, el Pla Econòmic i Financer 2019-2020 i els informes emesos per intervenció de conformitat amb el TRLRHL i LOEPSF que consten en l'expedient.

**Vist** el que disposen els articles 169 i 170 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei d'Hisendes Locals, aquesta Comissió proposa al Ple l'adopció dels següents

## **ACORDS**

**PRIMER.**- Aprovar d'acord amb el que s'estableix a l'article 30 de la llei 2/2012 de 27 d'abril el límit de despesa no financera, que queda fixat per l'any 2020, en 208.194.478,28€ pel que fa al grup d'entitats de l'article 4.1 del Reglament de desenvolupament de la Llei General de Estabilitat Pressupostària, RD 1463/2007, format l'Ajuntament i els seus ens dependents classificats com a administracions públiques.

**SEGON.**- Aprovar inicialment el Pressupost General per a l'exercici del 2020, integrat pel del propi Ajuntament i els estats de previsió de despeses i d'ingressos de les societats mercantils de capital íntegrament municipal, segons els següents resums per capítols:

<b>AJUNTAMENT DE SABADELL</b>					
<b>INGRESSOS</b>			<b>DESPESES</b>		
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>		
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>			<b>OPERACIONS CORRENTS</b>		
I	Impostos directes	87.465.000,00	I	Despeses de personal	78.124.500,00
II	Impostos indirectes	10.011.000,00	II	Compra béns corrents i serveis	85.837.244,58
III	Taxes i altres ingressos	39.913.256,70	III	Despeses financeres	1.437.395,00
IV	Transferències corrents	69.000.000,00	IV	Transferències corrents	27.120.079,42
V	Ingressos patrimonials	1.556.000,00	V	Fons de contingència i imprevisibles	700.000,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>			<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		
VI	Alienació d'inversions reals	0,00	VI	Inversions reals	13.017.893,50
VII	Transferències de capital	1.981.446,30	VII	Transferències de capital	1.339.590,50
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		
VIII	Actius financers	129.780,00	VIII	Adquisició actius financers	5.279.297,00
IX	Passius financers	16.549.517,00	IX	Passius financers	13.750.000,00
<b>Total ingressos</b>		<b>226.606.000,00</b>	<b>Total despeses</b>		<b>226.606.000,00</b>

<b>COMUNICACIONS AUDIOVISUALS DE SABADELL</b>					
<b>INGRESSOS</b>			<b>DESPESES</b>		
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>		
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>			<b>OPERACIONS CORRENTS</b>		
I	Impostos directes	0,00	I	Despeses de personal	815.643,91
II	Impostos indirectes	0,00	II	Compra béns corrents i serveis	135.650,45
III	Taxes i altres ingressos	125.120,00	III	Despeses financeres	100,00
IV	Transferències corrents	852.314,36	IV	Transferències corrents	0,00
V	Ingressos patrimonials	0,00	V	Fons de contingència i imprevisibles	0,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>			<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		
VI	Alienació d'inversions reals	0,00	VI	Inversions reals	0,00
VII	Transferències de capital	0,00	VII	Transferències de capital	0,00
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		
VIII	Actius financers	0,00	VIII	Adquisició actius financers	0,00
IX	Passius financers	0,00	IX	Passius financers	0,00
<b>Total ingressos</b>		<b>977.434,36</b>	<b>Total despeses</b>		<b>951.394,36</b>



<b>HABITATGES MUNICIPALS DE SABADELL</b>					
<b>INGRESSOS</b>			<b>DESPESES</b>		
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>		
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>			<b>OPERACIONS CORRENTS</b>		
I	Impostos directes	0,00	I	Despeses de personal	2.927.413,78
II	Impostos indirectes	0,00	II	Compra béns corrents i serveis	4.484.303,64
III	Taxes i altres ingressos	3.627.705,64	III	Despeses financeres	-109.016,85
IV	Transferències corrents	1.669.294,00	IV	Transferències corrents	0,00
V	Ingressos patrimonials	3.630.413,51	V	Fons de contingència i imprevisibles	0,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>			<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		
VI	Alienació d'inversions reals	0,00	VI	Inversions reals	0,00
VII	Transferències de capital	0,00	VII	Transferències de capital	0,00
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		
VIII	Actius financers	0,00	VIII	Adquisició actius financers	0,00
IX	Passius financers	0,00	IX	Passius financers	0,00
<b>Total ingressos</b>		<b>8.927.413,15</b>	<b>Total despeses</b>		<b>7.302.700,57</b>

<b>PROMOCIÓ ECONÒMICA DE SABADELL</b>					
<b>INGRESSOS</b>			<b>DESPESES</b>		
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>		
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>			<b>OPERACIONS CORRENTS</b>		
I	Impostos directes	0,00	I	Despeses de personal	10.816.830,71
II	Impostos indirectes	0,00	II	Compra béns corrents i serveis	2.802.611,95
III	Taxes i altres ingressos	1.062.156,19	III	Despeses financeres	0,00
IV	Transferències corrents	13.951.815,05	IV	Transferències corrents	0,00
V	Ingressos patrimonials	300,00	V	Fons de contingència i imprevisibles	0,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>			<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		
VI	Alienació d'inversions reals	0,00	VI	Inversions reals	0,00
VII	Transferències de capital	0,00	VII	Transferències de capital	0,00
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		
VIII	Actius financers	0,00	VIII	Adquisició actius financers	0,00
IX	Passius financers	0,00	IX	Passius financers	0,00
<b>Total ingressos</b>		<b>15.014.271,24</b>	<b>Total despeses</b>		<b>13.619.442,66</b>



<b>CONSOLIDAT ENS CLASSIFICATS COM ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES</b>					
<b>INGRESSOS</b>			<b>DESPESES</b>		
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>		
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>			<b>OPERACIONS CORRENTS</b>		
I	Impostos directes	87.465.000,00	I	Despeses de personal	89.756.974,62
II	Impostos indirectes	10.011.000,00	II	Compra béns corrents i serveis	88.775.506,98
III	Taxes i altres ingressos	41.100.532,89	III	Despeses financeres	1.437.495,00
IV	Transferències corrents	71.254.884,86	IV	Transferències corrents	14.570.834,87
V	Ingressos patrimonials	1.556.300,00	V	Fons de contingència i imprevisibles	700.000,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>			<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		
VI	Alienació d'inversions reals	0,00	VI	Inversions reals	13.017.893,50
VII	Transferències de capital	1.981.446,30	VII	Transferències de capital	1.339.590,50
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		
VIII	Actius financers	129.780,00	VIII	Adquisició actius financers	5.279.297,00
IX	Passius financers	16.549.517,00	IX	Passius financers	13.750.000,00
<b>Total ingressos</b>		<b>230.048.461,05</b>	<b>Total despeses</b>		<b>228.627.592,47</b>

<b>CONSOLIDAT</b>					
<b>INGRESSOS</b>			<b>DESPESES</b>		
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>		
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>			<b>OPERACIONS CORRENTS</b>		
I	Impostos directes	87.465.000,00	I	Despeses de personal	92.684.388,40
II	Impostos indirectes	10.011.000,00	II	Compra béns corrents i serveis	91.293.389,45
III	Taxes i altres ingressos	44.728.238,53	III	Despeses financeres	1.328.478,15
IV	Transferències corrents	70.917.757,69	IV	Transferències corrents	14.530.834,87
V	Ingressos patrimonials	5.186.713,51	V	Fons de contingència i imprevisibles	700.000,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>			<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		
VI	Alienació d'inversions reals	0,00	VI	Inversions reals	13.017.893,50
VII	Transferències de capital	1.981.446,30	VII	Transferències de capital	1.339.590,50
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		
VIII	Actius financers	129.780,00	VIII	Adquisició actius financers	5.279.297,00
IX	Passius financers	16.549.517,00	IX	Passius financers	13.750.000,00
<b>Total ingressos</b>		<b>236.969.453,03</b>	<b>Total despeses</b>		<b>233.923.871,87</b>

**TERCER.-** Aprovar els documents annexes que integren el pressupost municipal.

**QUART.-** Aprovar les Bases d'Execució del Pressupost i els seus annexes.

**CINQUÈ.-** Especificar a cada acord de Modificació del Pressupost els moviments que ja estan previstos en el pressupost definitiu, i que quedaran anul·lats d'acord amb el que està previst a l'article 21 punt 6 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupost.

**SISÈ.-** Exposar aquest expedient al públic en la forma i terminis establerts en l'art. 169 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals. En el cas que no es presentin reclamacions s'entendrà aprovat de forma definitiva sense necessitat d'adoptar un nou acord.

No obstant això, l'Ajuntament Ple resoldrà el que consideri més oportú.

Sabadell, 3 de març de 2020