

**Procediment:** informe sobre el projecte de pressupost per a l'exercici 2020 a aprovar pel Ple municipal.

## INFORME D'INTERVENCIÓ

Mariona Ribera Esparbé, interventora d'aquest Ajuntament, en virtut del que disposa l'article 168.4 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i en l'article 18.4 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, en Matèria Pressupostària, així com també a l'establert a l'article 4.1.b) del Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel que es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional.

Vist l'expedient de projecte de pressupost per a l'exercici 2020, emeto el següent

### INFORME

**PRIMER.** El Projecte del Pressupost General per a l'exercici econòmic de 2020, format pel Sr. Alcalde-President de l'Ajuntament, està integrat pel Pressupost de l'Entitat Local i les Previsions d'Ingressos i Despeses de les societats mercantils de capital íntegrament municipal (Foment de la Rehabilitació Urbana de Manresa, SA i Manresana d'Equipaments Escènics, SL)

**SEGON.** El Pressupost municipal ascendeix a la quantitat de 90.993.622,00 euros en l'Estat de Despeses del Pressupost i de 90.993.622,00 euros en l'Estat d'Ingressos del Pressupost de l'exercici 2020, no presentant en conseqüència dèficit inicial<sup>1</sup>.

**TERCER.** Al Projecte de Pressupost General s'incorpora la documentació legalment exigible<sup>2</sup> i que és la següent:

- Les bases d'execució del pressupost.
- Memòria subscripta per l'Alcalde explicativa del seu contingut.
- Estat de despeses i estat d'ingressos.

<sup>1</sup> Conforme a l'establert en l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

<sup>2</sup> Conforme als articles 166 i 168 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i l'article 16 del Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva Aplicació a les Entitats Locals, aprovat pel Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre.

- Liquidació del Pressupost de l'exercici econòmic 2018 conforme disposa la instrucció de Comptabilitat i l'estimació de la liquidació del pressupost 2019 a 31 de desembre.
- Annex de personal de la corporació, en el qual es relacionen i valoren els llocs de treball existents en la mateixa, de manera que es dona l'oportuna correlació amb els crèdits per al personal inclosos al pressupost.
- Annex d'inversions a realitzar en l'exercici i el seu finançament.
- Annex de beneficis fiscals en tributs locals contenint informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos.
- Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social.
- Annex de l'estat del deute.
- Informe economicofinancer, en què s'exposen les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i l'anivellació del Pressupost.
- L'Estat de previsió de les despeses i ingressos, així com els programes anuals d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici següent de les Societats Mercantils, la capital de les quals pertany íntegrament a l'Entitat Local (Foment per a la Rehabilitació Urbana de Manresa, SA i Manresana d'Equipaments Escènics, SL).
- Informe d'Avaluació del Compliment de l'Objectiu d'Estabilitat Pressupostària, de la Regla de Despesa i del Deute Públic.

Altra documentació annexa:

- També forma part de l'expedient, els pressupostos dels consorcis adscrits a la corporació i que es troben en els següents estats:
  - o Consorci per l'Impuls dels Serveis Educatius i Socials (aprovat inicialment el 3 de desembre de 2019),
  - o Consorci de la Gestió Integral d'Aigües de Catalunya (s'adjunta la documentació amb data d'aprovació prevista pel 13 de desembre de 2019),
  - o Consorci per la Gestió de Residus del Bages (aprovat inicialment el 2 de desembre de 2019),
  - o Consorci del Parc Central, i Consorci Urbanístic de L'Agulla, estan en fase

d'elaboració, per tant, no s'annexen.

- El pressupost de la societat mercantil Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA amb capital majoritari del consorci amb el mateix nom (s'adjunta la documentació amb data d'aprovació prevista pel 13 de desembre de 2019),
- L'estat de previsions d'ingressos i despeses de les societats mercantils de capital majoritari municipal (Aigües de Manresa, SA),
- L'estat de previsions d'ingressos i despeses de la Fundació Turisme i Fires de Manresa i de la Fundació Aigües de Manresa-Junta de la Sèquia.

**QUART.** Quan a despeses de personal, hi ha una previsió de Pressupost que ascendeix a 36.628.319,00, que suposa un creixement del 8,12% respecte del 2019. Dins d'aquest import s'engloba la previsió a l'alça d'un 2,5% de les retribucions del personal, a l'espera del què disposi la Llei de Pressupostos de l'Estat per al 2020 o altra normativa que habiliti l'increment de retribucions; de moment s'aplica, com a previsió, el creixement aprovat per Resolució de 17-7-2018 i publicat al BOE de 28 de juliol de 2018, tal i com també s'indica a l'informe emès per part de la cap del servei d'Organització i Recursos Humans. Segons informe esmentat, la resta de creixement ve provocat per l'augment de places cobertes, reconeixement de triennis i el pla de carrera entre d'altres.

**CINQUÈ.** Quan a endeutament, està prevista una operació de deute per import de 7.200.000,00 euros, la qual necessitarà de l'autorització de Tutela Financera de la Generalitat, ja que l'ajuntament encara es troba dins un pla d'ajust. De totes maneres, està previst que a final d'any l'import de retorn de deute sigui una mica superior al nou import (7.587.701,00 euros) i, per tant, el balanç final ajudarà a la reducció d'aquesta magnitud.

Quan a les despeses d'inversió i despeses de capital, una part important ve finançada per la via d'operacions de crèdit (67,8%), per tant, l'execució de la despesa vindrà condicionada a la formalització dels préstecs corresponents.

**SISÈ.** En termes generals està previst de cobrir la totalitat de contractes vigents que la corporació té adjudicats per a la prestacions de diferents serveis, així com aquells compromisos relacionats amb expropiacions i sentències.

Quedarà saldat el deute que es tenia amb Aigües de Manresa, SA quan al pagament de la coberta del Museu.

S'observa que la subvenció destinada a l'Ateneu les Bases no serà suficient per a cobrir tot l'any pressupostari, havent-se de tenir en compte durant l'any per a poder cobrir les possibles necessitats

**SETÈ.** Les subvencions nominatives continuen representant un percentatge elevat respecte de les de pública concurrència; tot i que la situació es va començar a capgirar en l'exercici 2019, les magnituds del 2020 no continuen en la línia decreixent.

**VUITÈ.** El fons de contingència està degudament consignat segons normativa d'estabilitat.

**NOVÈ.** L'Informe Econòmic Financer fa un anàlisi de les previsions d'ingressos, comentant els percentatges d'increment. En aquest apartat cal ressaltar que l'informe tècnic que estudia les previsions d'ingressos de caràcter tributari preveu xifres inferiors a les que finalment s'ha pressupostat, cosa que pot originar que l'execució dels ingressos no acabi realitzant-se.

Quan a l'avaluació de les despeses, el mateix Informe Econòmic Financer és prudent pel què fa als increments en nous serveis, i conclou que els ingressos seran suficients per cobrir les necessitats pressupostades.

## CONCLUSIÓ

Vist el Projecte de Pressupost General per a l'exercici econòmic de 2020, presentat per l'Alcalde-President, comprovats els documents que conté aquest Projecte, i considerant que existeix equilibri pressupostari, aquesta Intervenció Municipal l'informa FAVORABLEMENT.

La interventora,