

MEMÒRIA D'ALCALDIA

1. INTRODUCCIÓ

Els Pressupostos per a l'exercici 2021, que es presenten a l'aprovació, d'acord amb el que preveu el RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, venen marcats, un any més, per la crisi econòmica i per les dificultats financeres de la Generalitat.

Partint d'aquestes premisses s'ha confeccionat un pressupost el màxim d'austeritat possible, per tal de mantenir les despeses que en aquest moment es consideren prioritàries.

- a) Es preveuen increments de recaptació pel que fa referència als impostos directes d'un 4%.
- b) Quant a les despeses de personal es preveu un increment de les retribucions del 2,5%.
- c) A l'hora de preveure els ingressos s'ha actuat amb criteris de prudència, per tal que a la finalització de l'exercici no es produeixi un tancament amb dèficit.

Capítol	Descripció	Imports
1	Impostos directes	2.313.750,00
2	Impostos indirectes	125.000,00
3	Taxes i altres ingressos	1.618.300,00
4	Transferències corrents	1.374.200,00
5	Ingressos patrimonials	136.850,00
6	Alienació d'inversions reals	400,00
7	Transferències de capital	257.500,00
8	Actius financers	40.000,00
9	Passius financers	630.300,00
Total pressupost d'ingressos		6.496.300,00

Capítol	Descripció	Imports
1	Despeses de personal	2.172.800,00
2	Despeses corrents en béns i serveis	2.970.475,00
3	Despeses financeres	5.000,00
4	Transferències corrents	175.650,00
6	Inversions reals	862.625,00
7	Transferències de capital	269.750,00
8	Actius financers	40.000,00
9	Passius financers	-
Total pressupost de despeses		6.496.300,00

El volum de despesa per habitant, d'acord a les dades del departament d'estadística d'aquest Ajuntament, 5.390 habitants, se situarà en 1.138 euros, dels quals els contribuents de Celrà n'aportaran 765 fet que representa un 67% del total de la despesa .

El pressupost de l'Ajuntament per al 2021 s'incrementa un 11% respecte al de l'exercici anterior.

	Ingressos	Despeses
10 - ALCALDIA - ÒRGANS DE GOVERN	-	305.150,00
11 - SERVEIS GENERALS	115.750,00	580.675,00
12 - SERVEIS ECONÒMICS	4.527.725,00	328.200,00
14 - INSERCIÓ LABORAL	13.000,00	143.000,00
21 - URBANISME	141.550,00	322.475,00
23 - MEDI AMBIENT	479.600,00	598.575,00
30 - CULTURA	114.100,00	708.550,00
40 - ESPORTS	181.500,00	443.050,00
50 - JOVENTUT	11.000,00	137.000,00
65 - COMUNICACIÓ I COOPERACIÓ	9.175,00	160.325,00
70 - ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA	17.000,00	179.825,00
74 - PATRIMONI I GENT GRAN	9.750,00	107.750,00
76 - EDUCACIÓ	254.825,00	963.925,00
77 - ESCOLA DANSA	167.000,00	223.300,00
80 - SERVEIS EN EL TERRITORI	435.325,00	1.164.600,00
90 - SEGURETAT CIUTADANA	19.000,00	124.400,00
91 - COMERÇ I TURISME	-	5.500,00
96 - SANITAT	-	-
	6.496.300,00	6.496.300,00

La despesa corrent –capítols I a IV-, que representa el 85% del total del pressupost, ascendeix a la quantitat 5.323.925,00 euros, que equivalen a 988 euros per habitant. La despesa corrent s'incrementa un 3% respecte a l'exercici 2020.

Capítol	Descripció	2021	2020	Variació	% Variació
1	Impostos directes	2.313.750,00	2.309.600,00	4.150,00	0,2%
2	Impostos indirectes	125.000,00	110.000,00	15.000,00	13,6%
3	Taxes i altres ingressos	1.618.300,00	1.704.625,00	- 86.325,00	-5,1%
4	Transferències corrents	1.374.200,00	1.306.400,00	67.800,00	5,2%
5	Ingressos patrimonials	136.850,00	98.775,00	38.075,00	38,5%
6	Alienació d'inversions reals	400,00	400,00	-	0,0%
7	Transferències de capital	257.500,00	272.775,00	- 15.275,00	-5,6%
8	Actius financers	40.000,00	40.000,00	-	
9	Passius financers	630.300,00	274.675,00	355.625,00	
Total pressupost d'ingressos		6.496.300,00	6.117.250,00	379.050,00	6,2%

Capítol	Descripció	2021	2020	Variació	% Variació
1	Despeses de personal	2.172.800,00	2.138.825,00	33.975,00	1,6%
2	Despeses corrents en béns i serveis	2.970.475,00	2.868.750,00	101.725,00	3,5%
3	Despeses financeres	5.000,00	5.000,00	-	0,0%
4	Transferències corrents	175.650,00	161.125,00	14.525,00	9,0%
6	Inversions reals	862.625,00	676.550,00	186.075,00	27,5%
7	Transferències de capital	269.750,00	227.000,00	42.750,00	18,8%
8	Actius financers	40.000,00	40.000,00	-	0,0%
9	Passius financers	-	-	-	
Total pressupost de despeses		6.496.300,00	6.117.250,00	379.050,00	6,2%

De l'anàlisi del compte financer del pressupost de l'Ajuntament podem comprovar que :

1. L'estalvi brut, resultat de la diferència entre els ingressos ordinaris i les despeses corrents; es situa en 244.175 euros és redueix un 31%% respecte a l'exercici 2020.
2. L'estalvi net és equivalent a l'estalvi net, atès que l'Ajuntament no té deute financer a 31 de desembre de 2020, aquesta quantitat permet finançar un 31% de les inversions previstes.

	2021	2020	Diferències	% Variació
Impostos directes (cap. I)	2.313.750,00	2.309.600,00	4.150,00	0,2%
Impostos indirectes (cap. II)	125.000,00	110.000,00	15.000,00	13,6%
Taxes i preus públics (cap. III- C.E-Q.U.)	1.618.300,00	1.704.625,00	- 86.325,00	-5,1%
Transferències corrents (cap.IV)	1.374.200,00	1.306.400,00	67.800,00	5,2%
Ingressos patrimonials (cap. V)	136.850,00	98.775,00	38.075,00	38,5%
1.- Total ingressos ordinaris	5.568.100,00	5.529.400,00	38.700,00	0,7%
Despesa de personal (cap. I)	2.172.800,00	2.138.825,00	33.975,00	1,6%
Despeses en béns i serveis (cap.II)	2.970.475,00	2.868.750,00	101.725,00	3,5%
Despesa financera (cap. III)	5.000,00	5.000,00	-	0,0%
Transferències corrents (cap IV)	175.650,00	161.125,00	14.525,00	9,0%
2.- Total despeses corrents	5.323.925,00	5.173.700,00	150.225,00	2,9%
3.- Estalvi brut (1 - 2)	244.175,00	355.700,00	- 111.525,00	-31,4%
4.- Despeses de capital financeres (cap. IX a llarg termini)	-	-	-	
5.- Total despeses ordinàries (2 + 4)	5.323.925,00	5.173.700,00	150.225,00	2,9%
6.- Estalvi net (3 - 4 = 1 - 5)	244.175,00	355.700,00	- 111.525,00	-31,4%
Contribucions especials	-	-	-	
Quotes urbanístiques	-	-	-	
Alienació d'inversions (cap. VI ingressos)	400,00	400,00	-	0,0%
Transferències de capital (cap. VII ingressos)	257.500,00	272.775,00	- 15.275,00	-5,6%
7.- Ingressos de capital no financers	257.900,00	273.175,00	- 15.275,00	-5,6%
8.- Autofinançament (6 + 7)	502.075,00	628.875,00	- 126.800,00	-20,2%
Inversió real (cap. VI despeses)	862.625,00	676.550,00	186.075,00	27,5%
Transferències de capital (cap. VII despeses)	269.750,00	227.000,00	42.750,00	18,8%
9.- Despeses de capital no financeres	1.132.375,00	903.550,00	228.825,00	25,3%
10.- Capacitat (+) o necessitat (-) de finançament (8 - 9)	- 630.300,00	- 274.675,00	- 355.625,00	
Variació actius financers (cap. VII ingressos- cap. VIII despeses)	-	-	-	
Endeutament (cap. IX ingressos)	630.300,00	274.675,00	355.625,00	129,5%
11.- Saldo financer	630.300,00	274.675,00	355.625,00	129,5%
12.- Superàvit (+) o dèficit (-) d'execució pressupostària (10 + 11)	-	-	-	

2. PRESSUPOST D'INGRESSOS NO FINANCERS

El pressupost d'ingressos s'ha confeccionat aplicant criteris de prudència. Considerem, si més no, que els ingressos que depenen directament de l'Ajuntament seran assolibles, sempre i quant els nivells de recaptació es mantinguin a nivells similars als dels darrers pràcticament els pressupostats per a tot l'exercici 2021.

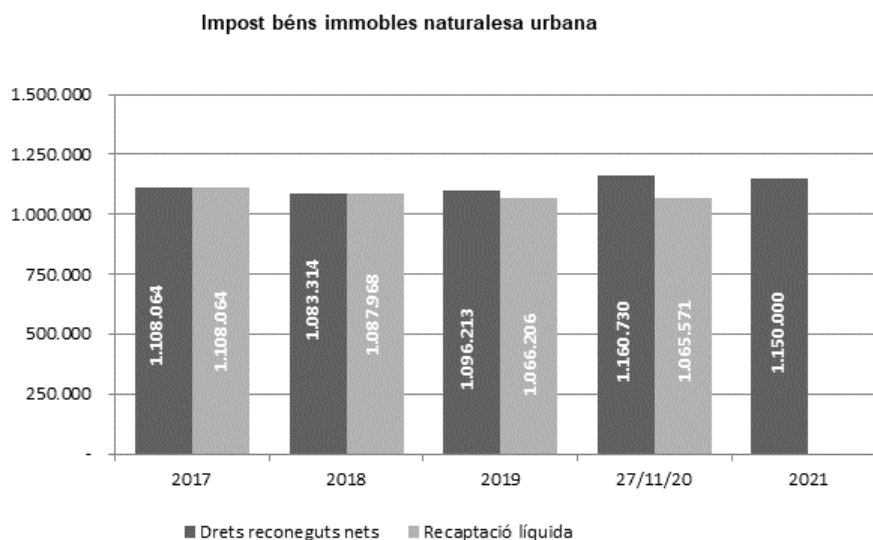
	2021	Drets reconeguts nets			Recaptació líquida drets 2020	Recaptació exercicis tancats 2020	Comptabilitat nacional 2020
		2020	2019	2018			
1. Impostos directes	2.313.750,00	2.433.736,22	2.289.384,85	2.343.885,52	2.141.325,65	95.149,48	2.236.475,13
2. Impostos indirectes	125.000,00	126.895,43	112.517,78	164.858,54	126.895,43	3.283,54	130.178,97
3. Taxes i altres ingressos	1.618.300,00	1.227.511,15	1.658.150,22	1.618.784,86	1.170.712,40	63.080,69	1.233.793,09
4. Transferències corrents	1.374.200,00	1.360.061,41	1.363.219,25	1.477.060,98	1.264.071,61	16.368,65	1.264.071,61
5. Ingressos patrimonials	136.850,00	79.487,26	94.684,49	87.304,84	79.487,26	660,10	79.487,26
Operacions corrents	5.568.100,00	5.227.691,47	5.517.956,59	5.691.894,74	4.782.492,35	178.542,46	4.944.006,06
6. Alienació d'inversions reals	400,00	-	-	-	-	-	-
7. Transferències de capital	257.500,00	98.941,80	351.413,99	-	98.941,80	-	98.941,80
Operacions de capital	257.900,00	98.941,80	351.413,99	567.117,91	98.941,80	-	98.941,80
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	5.826.000,00	5.326.633,27	5.869.370,58	6.259.012,65	4.881.434,15	178.542,46	5.042.947,86
8. Actius financers	40.000,00	1.000,00	5.700,00	32.700,00	900,00	29.631,00	900,00
9. Passius financers	630.300,00	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	670.300,00	1.000,00	5.700,00	32.700,00	900,00	29.631,00	900,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	6.496.300,00	5.327.633,27	5.875.070,58	6.291.712,65	4.882.334,15	208.173,46	5.043.847,86

Descripció	Drets reconeguts nets 2019 (1)	Drets reconeguts 2020 nets 25 de novembre (2)	Pressupost inicial 2021 (3)	% variació 2021/2019 (3) / (1)	% variació 2021/2019 (3) / (2)
<i>Impost sobre Béns Immobles naturalesa rústica</i>	18.514,95	18.498,22	18.750,00	1%	1%
<i>Impost sobre Béns Immobles naturalesa urbana</i>	1.096.213,27	1.160.729,58	1.150.000,00	5%	-1%
<i>Impost sobre Vehícles de Tracció Mecànica</i>	365.966,32	363.035,70	335.000,00	-8%	-8%
<i>Impost s/Increment Valor Terrenys naturalesa urb.</i>	49.012,45	198.468,35	100.000,00	104%	-50%
<i>Impost sobre Activitats Econòmiques</i>	759.677,86	693.004,37	710.000,00	-7%	2%
I. Impostos directes	2.289.384,85	2.433.736,22	2.313.750,00	1%	-5%
II. Impostos indirectes	112.517,78	126.895,43	125.000,00	11%	-1%
<i>Taxa escombraries</i>	312.788,62	311.705,61	310.000,00	-1%	-1%
<i>ACA conveni EDAR</i>	307.361,99	214.288,94	271.000,00	-12%	26%
<i>ACA conveni millores EDAR</i>	-	5.016,64	100.000,00	-	1893%
<i>Resta capítol III</i>	1.037.999,61	700.401,62	937.300,00	-10%	34%
III. Taxes	1.658.150,22	1.226.396,17	1.618.300,00	-2%	32%
<i>Participació tributs estat</i>	1.028.578,26	952.087,07	1.050.000,00	2%	10%
<i>Resta capítol IV</i>	334.640,99	428.813,78	324.200,00	-3%	-24%
IV. Transferències corrents	1.363.219,25	1.380.900,85	1.374.200,00	1%	0%
V. Ingressos patrimonials	94.684,49	79.487,26	136.850,00	45%	72%
OPERACIONS CORRENTS	5.517.956,59	5.247.415,93	5.568.100,00	1%	6%
VI. Alienació d'inversions reals	-	-	400,00	-	-
VII. Transferències de capital	351.413,99	98.941,80	257.500,00	-27%	160%
OPERACIONS DE CAPITAL	351.413,99	98.941,80	257.900,00	-27%	161%
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	5.869.370,58	5.346.357,73	5.826.000,00	-1%	9%
VIII. Actius financers	5.700,00	1.000,00	40.000,00	602%	3900%
IX. Passius Financers	-	-	630.300,00	-	-
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	5.700,00	1.000,00	670.300,00	11660%	66930%
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	5.875.070,58	5.347.357,73	6.496.300,00	11%	21%

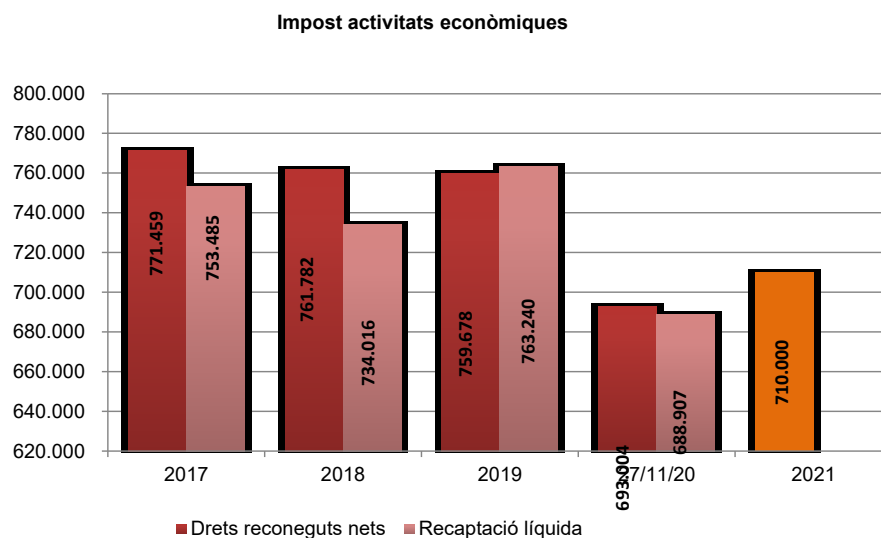
2.1 Els impostos directes

Quant als impostos directes es preveuen uns ingressos un 5%, inferiors als drets liquidats a 25 de novembre de 2020.

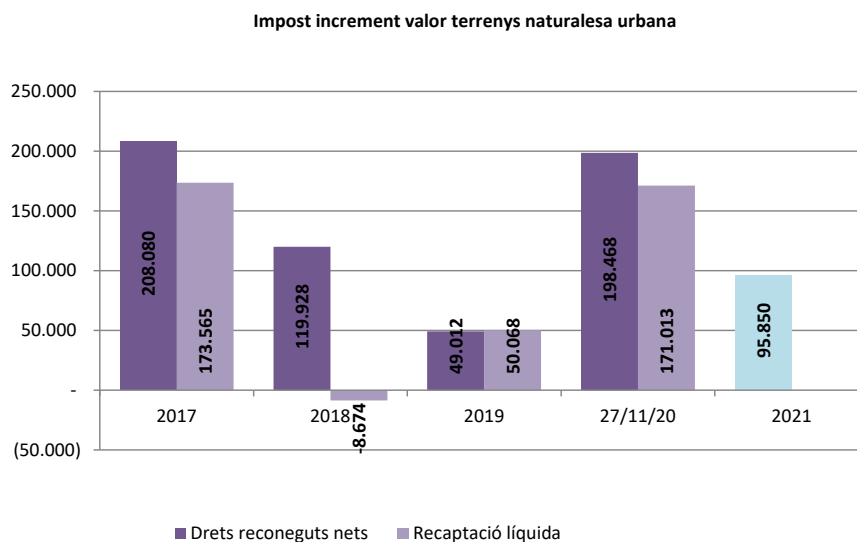
Pel que fa a la principal figura tributaria, *l'Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana*, que representa el 21% dels ingressos per operacions corrents es mantenen les mateixes previsions que en l'exercici 2020.



En relació a *l'Impost sobre Activitats Econòmiques*, es pressuposten 710.000 euros, amb un increment del 2% respecte dels drets reconeguts a 25 de novembre de 2020, 693.000 euros.

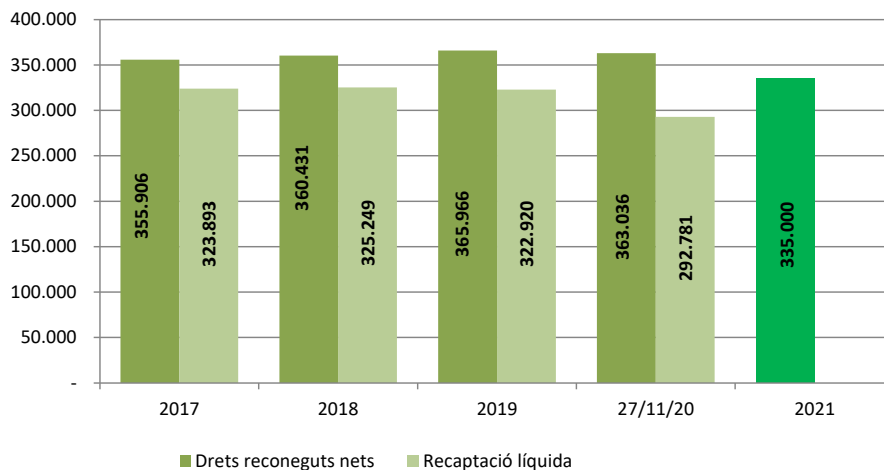


Pel que fa a l'*Impost sobre l'Increment de Valors dels Terrenys de Naturalesa Urbana*, es preveuen uns ingressos de 100.000 d'euros, quantitat que representa una reducció del 50% respecte als drets reconeguts de l'exercici 2020.



En relació a l'*Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica*, es preveuen uns ingressos de 335.000 euros, que representen una reducció del 8% respecte als drets liquidats durant l'exercici 2020.

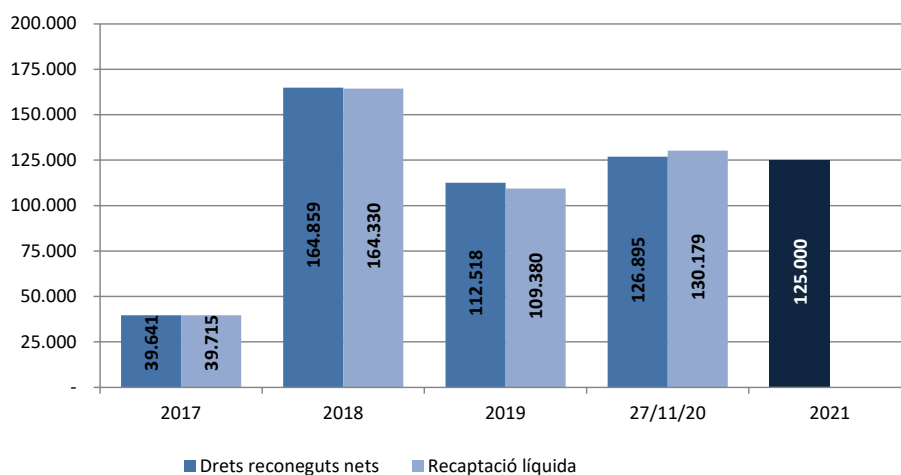
Impost vehicles tracció mecànica



2.2 Impostos indirectes

En referència a *l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres*, es preveuen uns ingressos de 125.000 euros, xifra que s'estima aplicant criteris als drets reconeguts de l'exercici 2020, i tenint en compte la mitjana de drets reconeguts, que durant el període 2020-2016, es situa per sobre dels 126.900 euros.

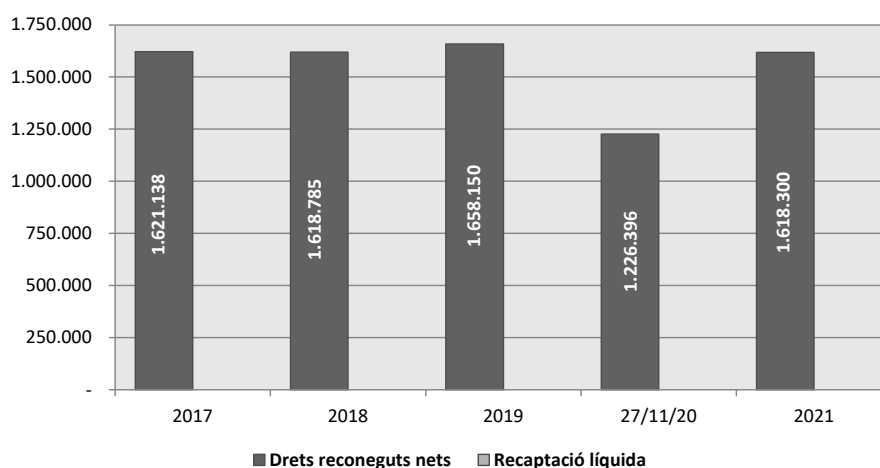
Impost instal·lacions, construccions i obres



2.3 Taxes, preus públics i altres ingressos

Les previsions respecte a l'exercici 2021 es redueixen un 5% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2020, aquesta reducció es deu a la reducció d'ingressos previstos per les escoles bressol, 86.500 de reducció, i la reducció en la previsió d'ingressos de l'escola de dansa, 20.000 euros de reducció, la resta d'ingressos es pressupostats en xifres similars a les de l'exercici 2020.

Taxes, preus públics i altres ingressos



Descripció	2021	2020	Diferències	%
30 - Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.	348.325,00	348.000,00	325,00	0,9
31 - Taxes prestació serveis públics caràcter social i preferent	270.000,00	376.500,00	- 106.500,00	- 28,3
32 - Taxes per la realització d'activitats de competència local	19.600,00	19.600,00	-	-
33 - Taxes per utilitz. privat. o l'aprofit. especial dom.púb loc	217.025,00	217.525,00	- 500,00	- 0,2
34 - Preus públics.	104.850,00	106.850,00	- 2.000,00	- 1,9
35 - Contribucions especials.	-	-	-	-
38 - Reintegraments d'operacions corrents.	1.000,00	1.000,00	-	-
39 - Altres ingressos.	657.500,00	635.150,00	22.350,00	3,5
3 - TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	1.618.300,00	1.704.625,00	- 86.325,00	- 5,1

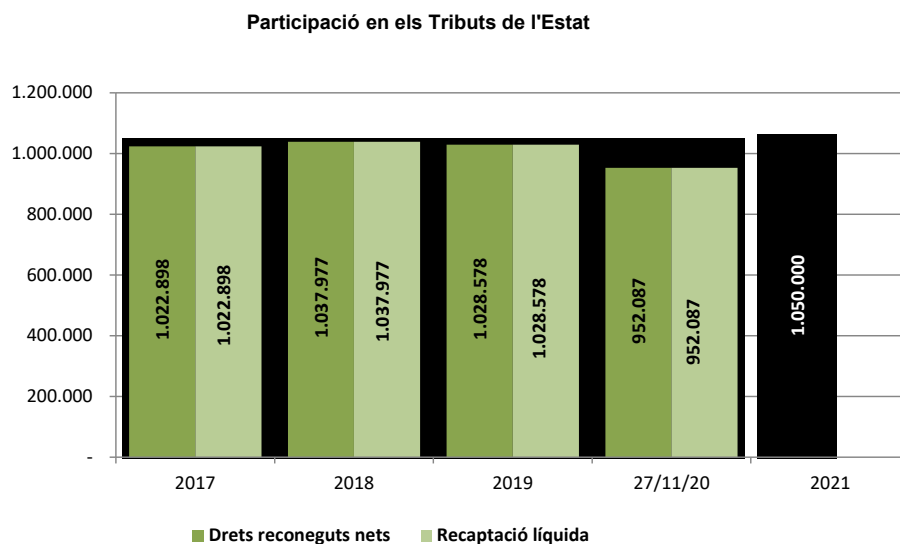
2.4 Transferències corrents

A nivell global es pressuposta un increment del 5%, la principal variació és la previsió de una subvenció de la Generalitat per al finançament de les escoles bressol, 101.125 euros, en contrapartida no es preveu cap subvenció de la Diputació per a les escoles bressol, en l'exercici 2020 es pressupostaven 50.000 euros.

La distribució de les transferències corrents entre les diverses administracions és la que es detalla a continuació.

Descripció	2021	2020	Diferències	%
42 - De l'Administració de l'Estat.	1.058.750,00	1.050.000,00	8.750,00	0,8
45 - De Comunitats Autònomes.	223.875,00	120.075,00	103.800,00	86,5
46 - D'Entitats Locals.	91.575,00	136.325,00	- 44.750,00	- 32,8
47 - D'empreses privades.	-	-	-	-
48 - De famílies i institucions sense fins de lucre.	-	-	-	-
4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.374.200,00	1.306.400,00	67.800,00	5,2

Quant a la Participació en els Tributs de l'Estat es preveu un increment del 0,8% respecte a les previsions de l'exercici 2020.



Les transferències corrents de la Generalitat de Catalunya s'han incrementat un 8% respecte a l'exercici 2020, aquest fet s'explica perquè per a l'exercici 2021 hi ha una previsió de subvenció per al finançament de l'escola de dansa per valor de 19.000 euros.

Les subvencions de la Diputació s'incrementen en un 7%, passant de 102.350,00 euros en l'exercici 2020 a euros a 109.225,00 en l'exercici 2021.

2.5 Ingressos patrimonials

Els ingressos previstos en aquest capítol tenen un increment del 39,% respecte a les previsions de 2020. Es preveu ingressos per arrendament pisos del conveni amb la SAREB, que es pretén endegar en l'exercici 2021.

Descripció	2021	2020	Diferències	%
52 - Interessos de dipòsits.	1.000,00	1.000,00	-	-
54 - Rendes de béns immobles.	37.350,00	-	37.350,00	-
55 - Productes de concessions i aprofitaments especials.	98.500,00	97.775,00	725,00	0,7
URBANISE	136.850,00	98.775,00	38.075,00	38,6

2.6 Transferències de capital

Es preveuen subvencions les següents subvencions.

- Diputació subvenció carril bici 83.500,00 euros.
- Diputació subvenció rehabilitació patrimoni cultural 15.000,00 euros.
- Diputació subvenció millores piscina 150.000,00 euros.
- Subvenció Diputació de Girona plaques fotovoltaiques Aulet 9.000,00 euros.
- Diputació subvenció millores envoltent tèrmica CEIP : 15.000 euros.

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS FINANCERS

Per l'exercici 2021 s'ha previst una operació de crèdit per un import de 630.300,00 euros, no obstant es preveu substituir aquesta font de finançament pel romanent líquid de tresoreria que resulti de la liquidació del pressupost de l'exercici 2020.

4. PRESSUPOST DE DESPESES

Tal com ja es va fer l'exercici anterior l'objectiu del pressupost de despeses per al 2020 és el de contenir aquesta, incrementat les consignacions en aquelles àrees que poden requerir més recursos per la pròpia situació econòmica.

La despesa, a nivell global, incrementa un 6% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2020, la despesa corrent incrementa un 3%, respecte a l'exercici anterior.

Les despeses de capital experimenten un increment del 25% respecte a les previstes en l'exercici 2020.

	2021		2020		Diferències	% variació
Despeses de personal	2.172.800,00	33,4%	2.138.825,00	35,0%	42.850,00	1,6%
Despeses corrents en béns i serveis	2.970.475,00	45,7%	2.868.750,00	46,9%	16.650,00	3,5%
Despeses financeres	5.000,00	0,1%	5.000,00	0,1%	- 11.575,00	0,0%
Transferències corrents	175.650,00	2,7%	161.125,00	2,6%	14.500,00	9,0%
a) Operacions corrents	5.323.925,00	82,0%	5.173.700,00	84,6%	62.425,00	2,9%
Inversions reals	862.625,00	13,3%	676.550,00	11,1%	186.075,00	27,5%
Transferències de capital	269.750,00	4,2%	227.000,00	3,7%	42.750,00	18,8%
b) Despeses de capital no financeres	1.132.375,00	17,4%	903.550,00	14,8%	228.825,00	25,3%
DESPESES NO FINANCERES (a + b)	6.456.300,00	99,4%	6.077.250,00	99,3%	291.250,00	6,2%
Actius financers	40.000,00	0,6%	40.000,00	0,7%	-	0,0%
Passius financers	-	0,0%	-	0,0%	-	-
DESPESES DE CAPITAL FINANCERES	40.000,00	0,6%	40.000,00	0,7%	-	0,0%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	6.496.300,00	100,0%	6.117.250,00	100,0%	291.250,00	6,2%

Pressupost de despeses - Classificació orgànica

	2021 (a)	% (a)	2020 (b)	% (b)	Diferències	% variació
10 - ALCALDIA - ÒRGANS DE GOVERN	305.150,00	4,7%	304.950,00	5,0%	200,00	0,1%
11 - SERVEIS GENERALS	580.675,00	8,9%	541.100,00	8,8%	39.575,00	7,3%
12 - SERVEIS ECONÒMICS	328.200,00	5,1%	304.625,00	5,0%	23.575,00	7,7%
14 - INSERCIÓ LABORAL	143.000,00	2,2%	129.350,00	2,1%	13.650,00	10,6%
21 - URBANISME	322.475,00	5,0%	185.225,00	3,0%	137.250,00	74,1%
23 - MEDI AMBIENT	598.575,00	9,2%	591.475,00	9,7%	7.100,00	1,2%
30 - CULTURA	708.550,00	10,9%	751.825,00	12,3%	- 43.275,00	-5,8%
40 - ESPORTS	443.050,00	6,8%	470.800,00	7,7%	- 27.750,00	-5,9%
50 - JOVENTUT	137.000,00	2,1%	128.050,00	2,1%	8.950,00	7,0%
65 - COMUNICACIÓ I COOPERACIÓ	160.325,00	2,5%	160.550,00	2,6%	- 225,00	-0,1%
70 - ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA	179.825,00	2,8%	141.450,00	2,3%	38.375,00	27,1%
74 - PATRIMONI I GENT GRAN	107.750,00	1,7%	105.550,00	1,7%	2.200,00	2,1%
76 - EDUCACIÓ	963.925,00	14,8%	933.775,00	15,3%	30.150,00	3,2%
77 - ESCOLA DANSA	223.300,00	3,4%	239.625,00	3,9%	- 16.325,00	-6,8%
80 - SERVEIS EN EL TERRITORI	1.164.600,00	17,9%	1.009.500,00	16,5%	155.100,00	15,4%
90 - SEGURETAT CIUTADANA	124.400,00	1,9%	113.600,00	1,9%	10.800,00	9,5%
91 - COMERÇ I TURISME	5.500,00	0,1%	5.000,00	0,1%	500,00	10,0%
96 - SANITAT	-	0,0%	800,00	0,0%	- 800,00	-100,0%
	6.496.300,00	100,0%	6.117.250,00	100,0%	379.050,00	6,2%

Pressupost de despeses per àrea de despesa

Descripció	2021 (a)	% (a)	2020 (b)	% (b)	(a - b)	%
0 Deute públic	3.000,00	0,0	3.000,00	0,05	-	-
1 Serveis Públics Bàsics	2.295.750,00	35,3	2.023.850,00	33,08	271.900,00	13,4
2 Actuacions de protecció social	379.925,00	5,8	337.500,00	5,52	42.425,00	12,6
3 Producció de béns públics de caràcter preferent	2.508.275,00	38,6	2.317.575,00	37,89	190.700,00	8,2
4 Actuacions de caràcter econòmic	74.400,00	1,1	68.725,00	1,12	5.675,00	8,3
9 Actuacions de caràcter general	1.234.950,00	19,0	1.366.600,00	22,34	- 131.650,00	- 9,6
	6.496.300,00	100,0	6.117.250,00		379.050,00	6,2

4.1 OPERACIONS CORRENTS

Quant a les operacions corrents, capítols I a IV del pressupost de despeses de l'Ajuntament ascendeixen a de 5.323.925 euros, equivalents a 988 euros per habitant, amb un increment de 3% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2020.

Descripció	2021	2020	Diferències	%
DEUTE PÚBLIC	3.000,00	3.000,00	-	-
SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA	144.500,00	138.700,00	5.800,00	4,2
HABITATGE I URBANISME.	402.450,00	366.400,00	36.050,00	9,8
BENESTAR COMUNITARI.	1.032.600,00	994.375,00	38.225,00	3,8
MEDI AMBIENT.	189.575,00	186.775,00	2.800,00	1,5
SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL.	246.925,00	208.150,00	38.775,00	18,6
FOMENT DE L'Ocupació.	133.000,00	129.350,00	3.650,00	2,8
SANITAT.	14.300,00	13.650,00	650,00	4,8
EDUCACIÓ.	1.176.925,00	1.193.500,00	- 16.575,00	- 1,4
CULTURA	616.750,00	613.675,00	3.075,00	0,5
ESPORT.	215.050,00	205.800,00	9.250,00	4,5
INDÚSTRIA I ENERGIA	-	100,00	- 100,00	- 100,0
COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES.	5.500,00	5.000,00	500,00	10,0
ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	57.900,00	63.625,00	- 5.725,00	- 9,0
ÒRGANS DE GOVERN.	148.150,00	145.950,00	2.200,00	1,5
SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	546.475,00	543.150,00	3.325,00	0,6
ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	388.600,00	360.275,00	28.325,00	7,9
TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES.	2.225,00	2.225,00	-	-
Total despesa corrent per política de despesa	5.323.925,00	5.173.700,00	150.225,00	2,9

4.1.1 Despeses de personal.

En quant a despeses de personal es preveuen increments retributius d'acord amb el que preveu el II Acord Govern-Sindicats per a la millora de l'ocupació pública i les condicions de treball.

Les despeses de personal s'incrementen un 5%, fet que s'explica donat per les següents raons:

- Es preveu un increment del 2,5% de les retribucions.
- Es consignen complements específics per a les places d'intervenció i tresoreria, destinades a funcionaris d'habilitació estatal.
- S'incrementa les consignacions per a fer front a les quotes de la seguretat social.

La distribució de despeses de personal és la que s'indica a continuació :

Despeses de personal – Classificació econòmica

Descripció	2021	2020	Diferències	%
10 - Òrgans de govern i personal directiu.	78.450,00	77.750,00	700,00	0,9
12 - Personal Funcionari.	296.300,00	287.000,00	9.300,00	3,2
13 - Personal Laboral.	1.220.250,00	1.216.575,00	3.675,00	0,3
14 - Altre personal.	43.500,00	42.900,00	600,00	1,4
15 - Incentius al rendiment	26.400,00	27.225,00	- 825,00	- 3,0
16 - Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec de l'ocupador	507.900,00	487.375,00	20.525,00	4,2
1 - DESPESES DE PERSONAL.	2.172.800,00	2.138.825,00	33.975,00	1,6

Despeses de personal – Política de despesa

Descripció	2021	2020	Diferències	%
SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.	115.700,00	105.350,00	10.350,00	9,8
HABITATGE I URBANISME.	202.400,00	198.900,00	3.500,00	1,8
BENESTAR COMUNITARI.	191.900,00	161.025,00	30.875,00	19,2
MEDI AMBIENT.	95.975,00	93.675,00	2.300,00	2,5
FOMENT DE L'Ocupació.	72.600,00	74.750,00	- 2.150,00	- 2,9
EDUCACIÓ.	669.675,00	698.400,00	- 28.725,00	- 4,1
CULTURA.	144.100,00	141.825,00	2.275,00	1,6
ESPORT.	49.900,00	49.200,00	700,00	1,4
ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	33.100,00	32.825,00	275,00	0,8
ÒRGANS DE GOVERN.	103.350,00	103.050,00	300,00	0,3
SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	281.900,00	292.700,00	- 10.800,00	- 3,7
ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	212.200,00	187.125,00	25.075,00	13,4
DESPESES DE PERSONAL.	2.172.800,00	2.138.825,00	33.975,00	1,6

4.1.2 Compra de béns corrents i serveis.

Com ja s'ha comentat, per a la dotació de despeses del capítol II, s'ha tingut en compte l'increment de costos en els contractes i pel que fa referència a les despeses "voluntàries" s'ha intentat contenir-les, amb tot s'incrementen un 3,6%.

Despeses corrents en béns i serveis – Política de despesa

Descripció	2021	2020	Diferències		%
SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.	28.800,00	33.350,00	- 4.550,00	-	13,6
HABITATGE I URBANISME.	200.050,00	167.500,00	32.550,00		19,4
BENESTAR COMUNITARI.	816.700,00	807.850,00	8.850,00		1,1
MEDI AMBIENT.	82.900,00	81.900,00	1.000,00		1,2
SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL.	229.200,00	196.450,00	32.750,00		16,7
FOMENT DE L'OCUPACIÓ.	58.400,00	52.600,00	5.800,00		11,0
SANITAT.	14.300,00	12.850,00	1.450,00		11,3
EDUCACIÓ.	467.100,00	465.500,00	1.600,00		0,3
CULTURA.	440.550,00	438.750,00	1.800,00		0,4
ESPORT.	151.900,00	142.800,00	9.100,00		6,4
ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	24.500,00	30.500,00	- 6.000,00	-	19,7
ÒRGANS DE GOVERN.	42.100,00	42.100,00	-	-	-
SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	239.575,00	225.450,00	14.125,00		6,3
ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	174.400,00	171.150,00	3.250,00		1,9
DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	2.970.475,00	2.868.750,00	101.725,00		3,6

Despeses corrents en béns i serveis – Classificació econòmica

Descripció	2021	2020	Diferències	%
20 - Arrendaments i cànon.	41.950,00	18.500,00	23.450,00	126,8
21 - Reparacions, manteniment i conservació.	433.925,00	434.300,00	- 375,00	- 0,9
22 - Material, subministraments i altres.	2.184.650,00	2.124.050,00	60.600,00	2,9
23 - Indemnitzacions per raó del servei.	31.700,00	33.200,00	- 1.500,00	- 4,5
25 - Treballs realitzats per adm.públiques i altres entitats púb.	278.250,00	258.700,00	19.550,00	7,6
2 - DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	2.970.475,00	2.868.750,00	101.725,00	3,6

4.1.3 Despeses financeres.

Quant a les dotacions de despeses financeres es mantenen les mateixes consignacions que en l'exercici 2020.

4.1.4 Transferències corrents.

En aquest apartat, pràcticament es mantenen les mateixes consignacions que per a l'exercici 2020.

Transferències corrents – Classificació econòmica

Descripció	2021	2020	Diferències	%
46 - A Entitats Locals.	52.700,00	37.225,00	15.475,00	41,6
48 - A famílies i institucions sense fins de lucre.	122.950,00	123.900,00	- 950,00	- 0,8
4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	175.650,00	161.125,00	14.525,00	9,0

Transferències corrents – Política de despesa

Descripció	2021	2020	Diferències	%
BENESTAR COMUNITARI.	24.000,00	25.500,00	- 1.500,00	- 5,9
MEDI AMBIENT.	10.700,00	11.200,00	- 500,00	- 4,5
SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL.	17.725,00	11.700,00	6.025,00	51,5
FOMENT DE L'OCUPACIÓ.	2.000,00	2.000,00	-	-
SANITAT.	-	800,00	- 800,00	- 100,0
EDUCACIÓ.	40.150,00	29.600,00	10.550,00	35,6
CULTURA.	32.100,00	33.100,00	- 1.000,00	- 3,0
ESPORT.	13.250,00	13.800,00	- 550,00	- 4,0
INDÚSTRIA I ENERGIA.	-	100,00	- 100,00	- 100,0
COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES.	5.500,00	5.000,00	500,00	10,0
ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	300,00	300,00	-	-
ÒRGANS DE GOVERN.	2.700,00	800,00	1.900,00	237,5
SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	25.000,00	25.000,00	-	-
TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES.	2.225,00	2.225,00	-	-
TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	175.650,00	161.125,00	14.525,00	9,0

5. PRESSUPOST D' OPERACIONS DE CAPITAL.

5.1 Les inversions

Pel que fa referència a les inversions es preveuen inversions per un import total 862.625 euros enfront dels 676.550 euros, de l'exercici 2020.

El finançament de les inversions previstes en l'exercici 2021, és el que es detalla a continuació:

Aplicació	Descripció	Import	Ingressos					Total Ingressos
			Diputació	Generalitat	Alienació inversions reals	Estalvi pressupostari	Préstec inversions	
11.9200.62300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge.	55.000,00	-	-	-	-	55.000,00	55.000,00
11.9200.62500	Mobiliari i equipaments d'oficines.	5.000,00	-	-	-	5.000,00	-	5.000,00
11.9200.62501	Mobiliari i equipaments culturals	5.000,00	-	-	-	5.000,00	-	5.000,00
11.9330.63200	Rehabilitació i millora equipaments municipal	25.000,00	-	-	-	25.000,00	-	25.000,00
14.4311.62300	Lavabos públics	10.000,00	-	-	-	10.000,00	-	10.000,00
21.1500.64000	Projectes tècnics.	20.000,00	-	-	-	-	20.000,00	20.000,00
21.1532.60000	Adquisició terrenys	105.125,00	-	-	-	-	105.125,00	105.125,00
21.1532.61900	Milleres urbanes	40.000,00	-	-	-	-	40.000,00	40.000,00
30.3360.62500	Centre interpretació la Fàbrica	30.000,00	-	-	-	-	30.000,00	30.000,00
30.3360.68200	Torre Desvern	40.000,00	15.000,00	-	-	-	25.000,00	40.000,00
40.3400.62500	Parc Cal·listènia	12.000,00	-	-	-	12.000,00	-	12.000,00
40.3423.62200	Milleres piscina	216.000,00	150.000,00	-	-	-	66.000,00	216.000,00
65.4910.62300	Inversions ràdio Celrà	1.000,00	-	-	-	1.000,00	-	1.000,00
65.9201.62600	Equips per a tractament d'informació.	5.000,00	-	-	-	5.000,00	-	5.000,00
65.9201.64100	Aplicacions informàtiques.	1.000,00	-	-	-	1.000,00	-	1.000,00
76.3211.62200	Equipament i mobiliari escoles bressol	2.500,00	-	-	-	2.500,00	-	2.500,00
76.3231.62300	Plaques fotovoltaïques escola Aulet	66.000,00	9.000,00	-	-	-	57.000,00	66.000,00
76.9330.62200	Adequació equipaments educació	1.500,00	-	-	-	1.500,00	-	1.500,00
80.1500.60925	Mobiliari urbà.	6.000,00	-	-	-	6.000,00	-	6.000,00
80.1500.62300	Adquisició útils i eines	3.500,00	-	-	-	3.500,00	-	3.500,00
80.1500.62400	Vehicle brigada municipal	19.000,00	-	-	-	19.000,00	-	19.000,00
80.1600.63300	Milleres EDAR 2021	100.000,00	-	-	-	100.000,00	-	100.000,00
80.1650.63300	Milleres enllumenat públic	23.000,00	-	-	-	3.000,00	20.000,00	23.000,00
80.1710.60900	Actuacions adequació parcs i jardins	15.000,00	-	-	-	15.000,00	-	15.000,00
80.1710.62300	Desbrossadora ferri	19.000,00	-	-	-	15.175,00	3.825,00	19.000,00
80.9330.62200	Nau Brigades	37.000,00	-	-	400,00	-	36.600,00	37.000,00
	Inversions reals	862.625,00	174.000,00	-	400,00	229.675,00	458.550,00	862.625,00

Inversions reals – Classificació econòmica

Descripció	2021	2020	Diferències	%
60 - Inversió nova en infraestructures i béns dest. a l'ús general	126.125,00	7.000,00	119.125,00	1.701,8
61 - Invers. de reposició de infrast. i béns dest. a l'ús general	40.000,00	25.000,00	15.000,00	60,0
62 - Inversió nova associada al funcionament operatiu del servei	487.500,00	339.100,00	148.400,00	43,8
63 - Inv.repos. associada al funcionament operatiu dels serveis	148.000,00	127.100,00	20.900,00	16,4
64 - Despeses en inversions de caràcter immaterial.	21.000,00	30.000,00	- 9.000,00	- 30,0
68 - Despeses en inversions de béns patrimonials.	40.000,00	148.350,00	- 108.350,00	- 73,0
6 - INVERSIONS REALS	862.625,00	676.550,00	186.075,00	27,5

Inversions reals – Política de despesa

Descripció	2021	2020	Diferències	%
SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.	-	-	-	-
HABITATGE I URBANISME.	193.625,00	60.500,00	133.125,00	220,0
BENESTAR COMUNITARI.	123.000,00	100.100,00	22.900,00	22,9
MEDI AMBIENT.	34.000,00	5.000,00	29.000,00	580,0
EDUCACIÓ.	68.500,00	32.600,00	35.900,00	110,1
CULTURA.	70.000,00	148.350,00	- 78.350,00	- 52,8
ESPORT.	228.000,00	30.000,00	198.000,00	660,0
COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES.	10.000,00	-	10.000,00	-
INFRAESTRUCTURES.	-	-	-	-
ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	1.000,00	-	1.000,00	-
SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	71.000,00	35.000,00	36.000,00	102,9
ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	63.500,00	265.000,00	-201.500,00	- 76,0
INVERSIONS REALS.	862.625,00	676.550,00	186.075,00	27,5

5.2 Transferències de capital

Les transferències previstes importen la quantitat total de 269.750 euros, d'acord amb el següent detall :

Aplicació	Descripció	Import	Ingressos					Total ingressos
			Diputació	Generalitat	Alienació inversions reals	Estalvi pressupostari	Préstec inversions	
10.1500.76100	Conveni Diputació carril bici	137.000,00	83.500,00	-	-	-	53.500,00	137.000,00
21.1522.78000	Subvencions rehabilitació d'edificis	14.000,00	-	-	-	14.000,00	-	14.000,00
30.3330.76100	Diputació conveni c interpretació Gavarres i torre	118.250,00	-	-	-	-	118.250,00	118.250,00
76.3231.75000	Subvenció Escola Aulet	500,00	-	-	-	500,00	-	500,00
	Transferències de capital	269.750,00	83.500,00	-	-	14.500,00	171.750,00	269.750,00

Descripció	2021	2020	Diferències	%
75 - A Comunitats Autònomes.	500,00	-	500,00	-
76 - A Entitats Locals.	255.250,00	217.000,00	38.250,00	17,6
78 - A famílies i institucions sense fins de lucre.	14.000,00	10.000,00	4.000,00	40,0
7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	269.750,00	227.000,00	42.750,00	18,8

Descripció	2021	2020	Diferències	%
HABITATGE I URBANISME.	151.000,00	147.000,00	4.000,00	2,7
EDUCACIÓ.	500,00	-	500,00	-
CULTURA	118.250,00	80.000,00	38.250,00	47,8
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	269.750,00	227.000,00	42.750,00	18,8

L'alcalde