



Ajuntament de Salou

Unitat / Departament		
Intervenció PARIB		
Codi de verificació		
 2G584X2T6F3W6W0H19A8		
Codi de document INT10I05D	Núm.d'expedient 5968/2016	14-12-16 12:08

Interessat de l'expedient
SALOU AJUNTAMENT

Assumpte
Memòria general del Pressupost 2017. - PRESSUPOST 2017
(AJUNTAMENT - PATRONAT - CRT)



AJUNTAMENT DE SALOU


MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2017

2G584X2T6F3W6W0H19A8

Ajuntament de Salou: Document signat electrònicament. Pot consultar la seva autenticitat a <http://www.salou.cat/validacio> amb el codi: 2G584X2T6F3W6W0H19A8. Ayuntamiento de Salou: Documento firmado electrónicamente. Puede consultar su autenticidad en <http://www.salou.cat/validacio> con el código: 2G584X2T6F3W6W0H19A8.



Ajuntament
de Salou


Unitat / Departament		
Intervenció PARIB		
Codi de verificació		
 2G584X2T6F3W6W0H19A8		
Codi de document INT10I05D	Núm.d'expedient 5968/2016	14-12-16 12:08

ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ
2. PRESSUPOST D'INGRESSOS
3. PRESSUPOST DE DESPESES
 - 3.1. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA
 - 3.2. CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER CENTRES GESTORS
 - 3.3. CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA



Ajuntament
de Salou

Unitat / Departament		
Intervenció PARIB		
Codi de verificació		
 2G584X2T6F3W6W0H19A8		
Codi de document INT10I05D	Núm.d'expedient 5968/2016	14-12-16 12:08

1. INTRODUCCIÓ

La present memòria explicativa té per objectiu facilitar el coneixement i la comprensió de les principals magnituds que fonamenten el Pressupost 2017 de l'Ajuntament de Salou.

Pel que fa a l'estructura, el referit pressupost continua evolucionant la tendència iniciada els darrers anys de classificar la despesa en àrees orgàniques, de manera que la seva gestió depengui totalment dels departaments, en consonància amb les darreres normatives d'estabilitat, equilibri econòmic-financer i control pressupostari, així com amb la legislació reguladora de la transparència i accés a la informació pública per part dels ciutadans. Actualment, es pretén aconseguir un major grau de desagregació i d'imputació dels costos en les unitats que realment els generen, tot això sense disminuir l'agilitat del procediment de gestió de la despesa, en benefici dels usuaris i dels administrats (desagregació de les despeses postals i dels esdeveniments no programats).


Pel que fa al contingut, la característica principal és l'abandonament del marc establert en el conclos Pla econòmic-financer 2013-2016 de contenció de la despesa, el qual limitava l'accés a l'endeutament en un màxim de 525.000,00 euros, cosa que ha permès, sempre respectant el sostre de despesa i la normativa d'estabilitat pressupostària, preveure inicialment la contractació d'un crèdit de fins a 2.720.000,00 euros.

2. PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2016	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2017
1	IMPOSTOS DIRECTES	19.627.000,00	-134.285,00	-0,68%	19.492.715,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	400.000,00	200.000,00	50,00%	600.000,00
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	9.335.000,00	274.000,00	2,94%	9.609.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	9.050.000,00	155.000,00	1,71%	9.205.000,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	940.000,00	60.000,00	6,38%	1.000.000,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		39.352.000,00	554.715,00	1,41%	39.906.715,00
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00%	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00%	0,00
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	PASIUS FINANCERS	525.000,00	2.195.000,00	418,10%	2.720.000,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		525.000,00	2.195.000,00	418,10%	2.720.000,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		39.877.000,00	2.749.715,00	6,90%	42.626.715,00



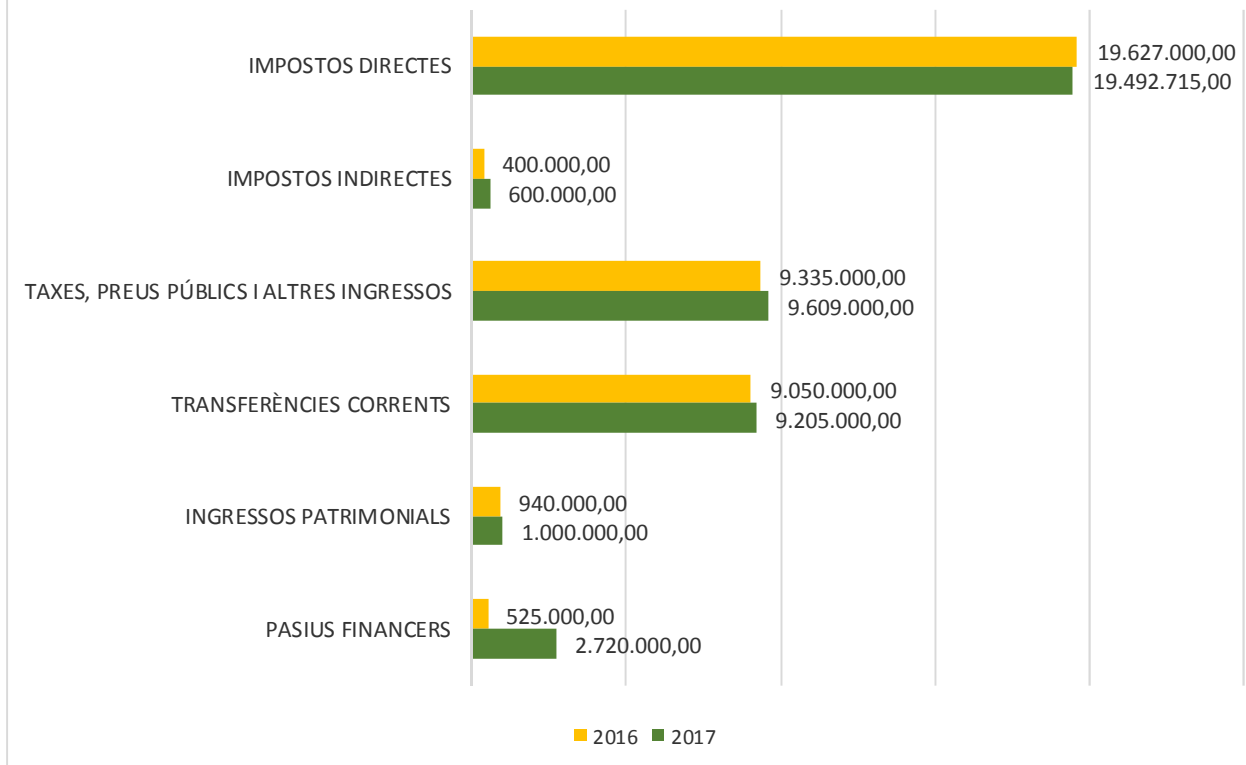
Ajuntament
de Salou

Unitat / Departament Intervenció PARIB		
Codi de verificació  2G584X2T6F3W6W0H19A8		
Codi de document INT10I05D	Núm.d'expedient 5968/2016	14-12-16 12:08

Els trets fonamentals són els següents (per a més detall, veure memòria d'ingressos):


- Disminució del capítol 1 per la congelació dels impostos, la disminució dels valors cadastrals als sectors 02, 03 i 04 i l'adopció de criteris de caixa en l'elaboració de les previsions inicials, seguint criteris de prudència.
- Augment de les previsions de recaptació de l'ICIO, en base criteris de caixa i a noves potencialitats d'ingressos.
- Noves potencialitats d'ingressos en taxes per la perspectiva de la millora econòmica, malgrat la seva congelació en les OOFF 2017.
- Majors previsions d'ingressos en l'impost turístic.
- Possibilitat de sol·licitar un préstec bancari més gran, havent finalitzat la vigència del Pla econòmic-financer.

INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS





Ajuntament
de Salou

Unitat / Departament		
Intervenció PARIB		
Codi de verificació		
 2G584X2T6F3W6W0H19A8		
Codi de document	Núm.d'expedient	14-12-16 12:08
INT10I05D	5968/2016	

3. PRESSUPOST DE DESPESES

3.1 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2016	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2017
1	DESPESES DE PERSONAL	15.566.566,10	500.668,32	3,22%	16.067.234,42
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	18.112.717,19	-63.503,32	-0,35%	18.049.213,87
3	DESPESES FINANCERES	345.000,00	-57.024,12	-16,53%	287.975,88
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.625.716,71	176.574,12	6,72%	2.802.290,83
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	460.000,00	60.000,00	13,04%	520.000,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		37.110.000,00	616.715,00	1,66%	37.726.715,00
6	INVERSIONS REALS	525.000,00	2.195.000,00	0,00%	2.720.000,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		525.000,00	2.195.000,00	0,00%	2.720.000,00
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	2.242.000,00	-62.000,00	-2,77%	2.180.000,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		2.242.000,00	-62.000,00	-2,77%	2.180.000,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		39.877.000,00	2.749.715,00	6,90%	42.626.715,00

En comparació amb l'actual exercici, destaca (per a més informació, veure expedient de RRHH 6841/2016, associat a l'expedient principal 5968/2016):


- Augment del capítol del personal per la provisió de noves vacants (1 policia, 1 inspector de rendes, 3 administratius), la provisió de la gratificació pels 25 anys de serveis, la redistribució de recursos del capítol 2 al capítol 1 de personal laboral temporal en l'àrea d'Ocupació, l'increment del fons social i de la despesa medico-farmacèutica, o la major dotació a la Seguretat Social empresarial, entre d'altres.

En el Fons de Contingència s'ha dotat de forma separada del capítol 1 l'augment d'un 1% en les retribucions, en previsió d'una possible regulació favorable per part de la normativa pressupostària estatal.

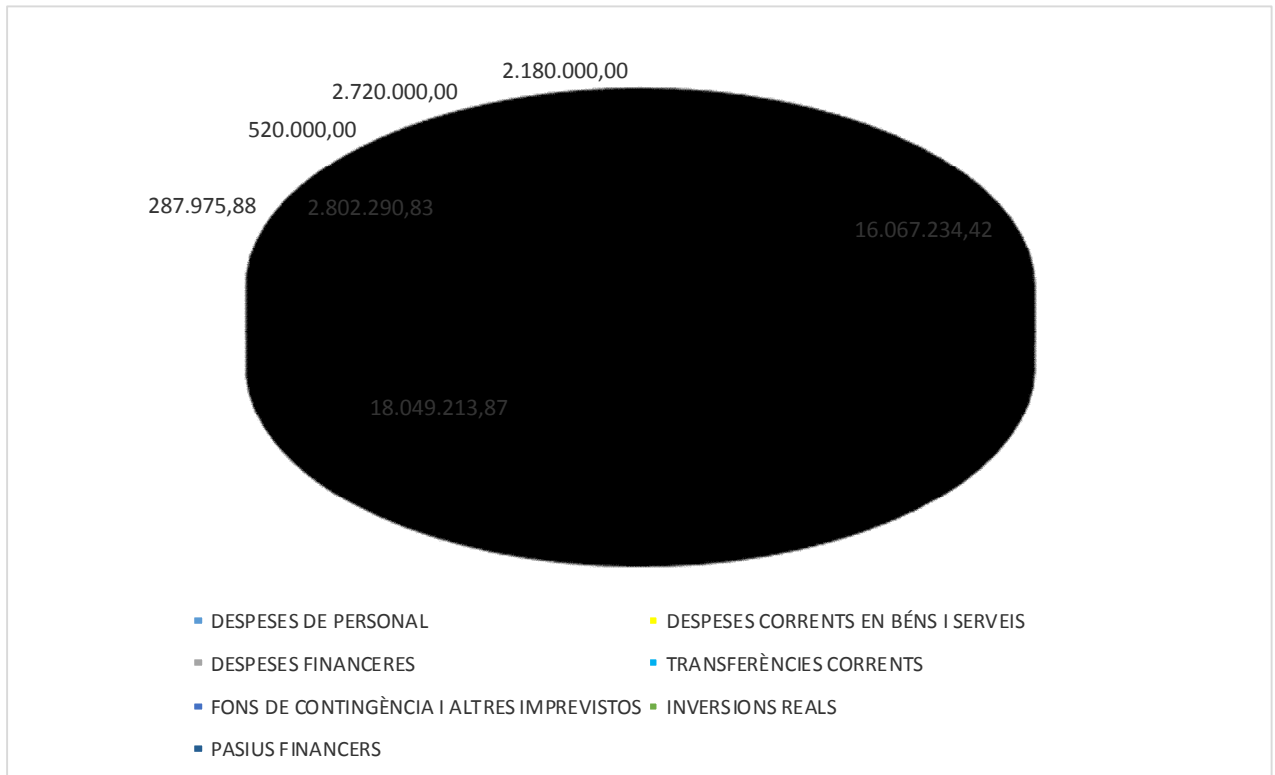
- Ajustament a la baixa del capítol 2 pel manteniment, en la mesura del possible i malgrat la major dotació en recollida d'escombraries i neteja viària per l'entrada en funcionament del nou contracte, de les consignacions de l'any 2016, pels traspessos del capítol 2 a l'1 d'ocupació i per la redistribució cap el capítol 4 de molts ajuts que abans figuraven en el capítol 2, d'acord amb la normativa de subvencions.
- Reducció despeses financeres per disminució del tipus d'interès i de l'annualitat teòrica.



Ajuntament
de Salou


Unitat / Departament		
Intervenció PARIB		
Codi de verificació		
 2G584X2T6F3W6W0H19A8		
Codi de document	Núm.d'expedient	14-12-16 12:08
INT10I05D	5968/2016	

- Adaptació a la normativa de subvencions (registre exhaustiu a la Base de Dades Nacional de Subvencions), que considera com a tal aportacions que abans es pressupostaven en el capítol 2, i major aportació de l'impost turístic al Patronat.
- Majors inversions. Fi del Pla econòmic-financer 2013-2016.
- Menor anualitat teòrica per haver amortitzat dos préstecs d'uns 3 milions d'euros i preveure sol·licitar-ne només un de nou per un màxim de 2.720.000 euros.



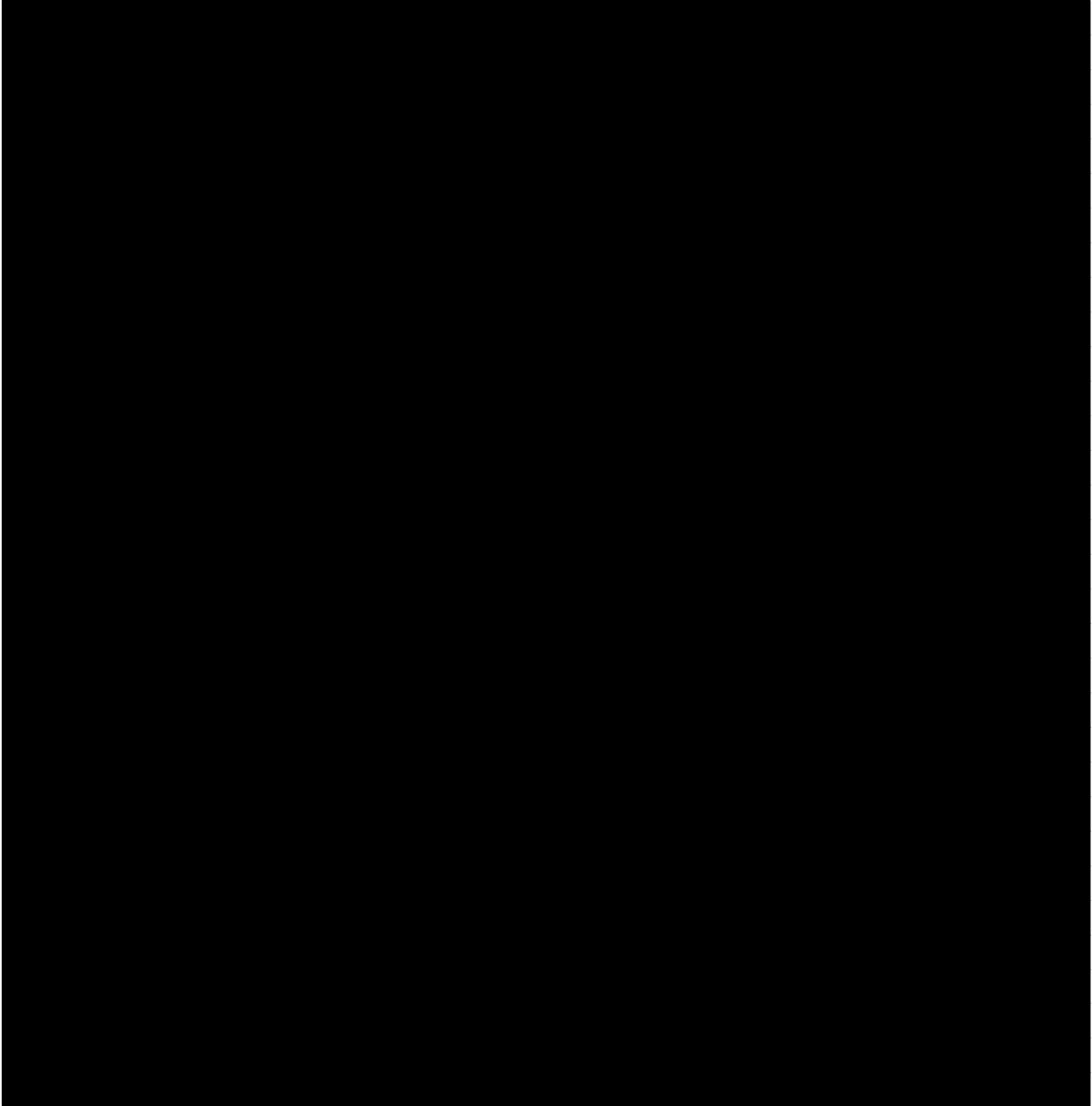


Ajuntament
de Salou

<i>Unitat / Departament</i> Intervenció PARIB		
<i>Codi de verificació</i>  2G584X2T6F3W6W0H19A8		
<i>Codi de document</i> INT10I05D	<i>Núm.d'expedient</i> 5968/2016	14-12-16 12:08


2G584X2T6F3W6W0H19A8

Ajuntament de Salou: Document signat electrònicament. Pot consultar la seva autenticitat a <http://www.salou.cat/validacio> amb el codi:
Ayuntamiento de Salou. Documento firmado electrónicamente. Puede consultar su autenticidad en <http://www.salou.cat/validacio> con el código:





Ajuntament
de Salou

Unitat / Departament		
Intervenció PARIB		
Codi de verificació		
 2G584X2T6F3W6W0H19A8		
Codi de document INT10I05D	Núm.d'expedient 5968/2016	14-12-16 12:08


3.2 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER CENTRES GESTORS

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER ÀREES GESTORES		Pressupost Inicial 2016	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2017
01	ARQUITECTURA	1.969.504,38	958.159,25	48,65%	2.927.663,63
02	ENGINYERIA	5.877.537,71	930.726,32	15,84%	6.808.264,03
03	MEDI AMBIENT, SANITAT I SALUT	6.234.263,78	137.099,77	2,20%	6.371.363,55
04	SERVEIS ADMINISTRATIUS TERRITORIALS	525.863,07	14.637,18	2,78%	540.500,25
05	INFORMÀTICA	598.415,21	98.669,26	16,49%	697.084,47
06	OCUPACIÓ	340.428,58	-44.337,72	-13,02%	296.090,86
07	GESTIÓ ECONÒMICA	1.881.194,84	183.254,78	9,74%	2.064.449,62
08	TRESORERIA, GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTACIÓ	3.585.692,24	-61.267,85	-1,71%	3.524.424,39
09	GABINET D'ALCALDIA	1.269.842,09	-4.113,71	-0,32%	1.265.728,38
10	SERVEIS INTERNS	1.191.120,41	-74.539,88	-6,26%	1.116.580,53
11	RECURSOS HUMANS I QUALITAT	4.198.449,39	142.128,95	3,39%	4.340.578,34
12	COMERÇ, CONSUM I PROMOCIÓ ECONÒMICA	326.549,05	-16.013,11	-4,90%	310.535,94
13	SERVEIS SOCIALS I ASSISTENCIALS	1.296.888,80	39.272,54	3,03%	1.336.161,34
14	ENSENYAMENT	1.623.007,56	16.801,86	1,04%	1.639.809,42
15	ESPORTS	1.345.720,30	92.622,58	6,88%	1.438.342,88
16	CULTURA I FESTES	1.384.504,04	66.854,91	4,83%	1.451.358,95
17	INFÀNCIA	191.016,72	-5.717,73	-2,99%	185.298,99
18	JOVENTUT	224.758,12	9.914,46	4,41%	234.672,58
19	ORDENANCES I CONSERGES	462.407,09	-19.634,29	-4,25%	442.772,80
20	BRIGADA	506.428,94	77.082,62	15,22%	583.511,56
21	POLICIA LOCAL	4.064.637,71	167.878,52	4,13%	4.232.516,23
22	PROTECCIÓ CIVIL	52.769,97	236,29	0,45%	53.006,26
23	PLATGES	145.000,00	-20.000,00	-13,79%	125.000,00
24	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	51.000,00	0,00	0,00%	51.000,00
25	FONS DE CONTINGÈNCIA	460.000,00	60.000,00	13,04%	520.000,00
26	ASSESSORIA JURIDICA	70.000,00	0,00	0,00%	70.000,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		39.877.000,00	2.749.715,00	6,90%	42.626.715,00

- Les variacions més importants vénen motivades per l'augment de les inversions a les àrees d'arquitectura, enginyeria, informàtica, policia, brigada i esports.
- A medi ambient destaca l'augment per la nova concessió de recollida d'escombraries i neteja viària.
- A RRHH, la major dotació del fons social, l'assistència medico-farmacèutica i la quota empresarial de la Seguretat Social.
- També augment a la Policia de les retribucions complementàries i de les gratificacions.
- Ocupació ha disminuït en la quantitat que es va pagar excepcionalment a Fundació Onada del segon semestre de 2015.
- Recaptació s'ha ajustat per la baixada d'interessos i anualitat teòrica.
- El Fons de contingència s'ajusta i puja l'1% de possible augment del capítol 1.

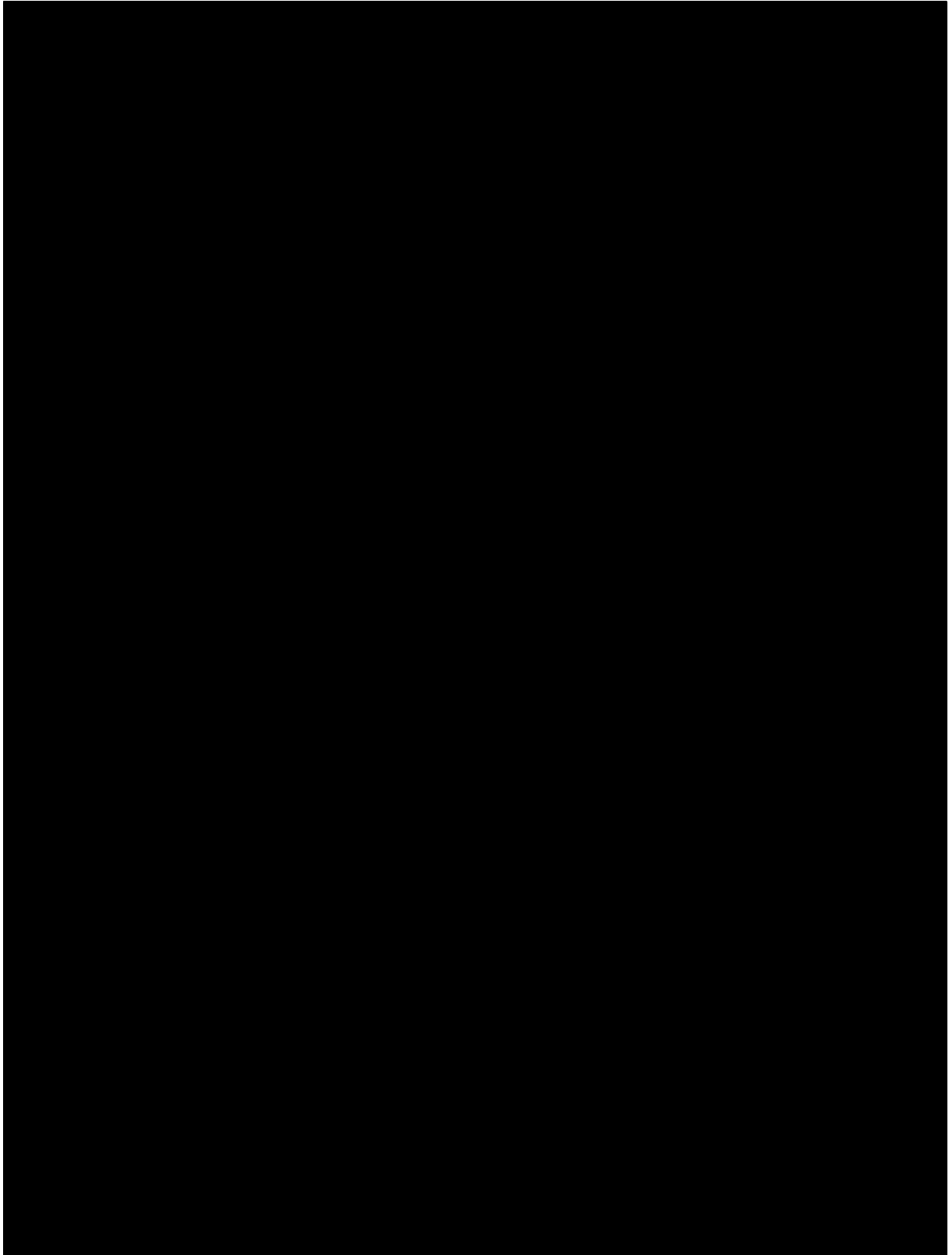


Ajuntament
de Salou

<i>Unitat / Departament</i> Intervenció PARIB		
<i>Codi de verificació</i>  2G584X2T6F3W6W0H19A8		
<i>Codi de document</i> INT10I05D	<i>Núm.d'expedient</i> 5968/2016	14-12-16 12:08


2G584X2T6F3W6W0H19A8

Ajuntament de Salou: Document signat electrònicament. Pot consultar la seva autenticitat a <http://www.salou.cat/validacio> amb el codi:
Ayuntamiento de Salou. Documento firmado electrónicamente. Puede consultar su autenticidad en <http://www.salou.cat/validacio> con el código:





Ajuntament
de Salou


Unitat / Departament		
Intervenció PARIB		
Codi de verificació		
 2G584X2T6F3W6W0H19A8		
Codi de document INT10I05D	Núm.d'expedient 5968/2016	14-12-16 12:08

3.3 CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA

DESPESES: CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA		Pressupost Inicial 2016	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2017
011	DEUTE PÚBLIC	2.537.000,00	-117.000,00	-4,61%	2.420.000,00
DEUTE PÚBLIC		2.537.000,00	-117.000,00	-4,61%	2.420.000,00
130	ADMIN. GENERAL SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	164.769,97	236,29	0,14%	165.006,26
132	SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC	3.545.137,71	167.737,52	4,73%	3.712.875,23
133	ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT	405.000,00	4.196,00	1,04%	409.196,00
135	PROTECCIÓ CIVIL	15.000,00	0,00	0,00%	15.000,00
136	SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS	2.000,00	0,00	0,00%	2.000,00
150	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'HABITATGE I URBANISME	1.152.367,45	12.546,43	1,09%	1.164.913,88
151	URBANISME	121.000,00	-29.750,00	-24,59%	91.250,00
1532	PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	666.428,94	1.067.082,62	160,12%	1.733.511,56
160	CLAVEGUERAM	705.000,00	0,00	0,00%	705.000,00
1621	RECOLLIDA DE RESIDUS	1.650.000,00	702.658,41	42,59%	2.352.658,41
1622	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	108.000,00	33.701,42	31,21%	141.701,42
1623	TRACTAMENT DE RESIDUS	1.350.000,00	135.000,00	10,00%	1.485.000,00
163	NETEJA VIÀRIA	2.792.000,00	-747.832,38	-26,78%	2.044.167,62
165	ENLLUMENAT PÚBLIC	2.525.000,00	-135.000,00	-5,35%	2.390.000,00
170	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT	104.718,38	27.475,50	26,24%	132.193,88
171	PARCS I JARDINS	1.312.000,00	-105.000,00	-8,00%	1.207.000,00
1721	PROTECC. CONTAM. ACÚSTICA, LUMÍNICA I ATM.	86.000,00	-15.000,00	-17,44%	71.000,00
SERVEIS PÚBLICS BÀSICS		16.704.422,45	1.118.051,81	6,69%	17.822.474,26
221	ALTRES PREST. ECON. A FAVOR D'EMPLEATS	478.250,00	15.730,00	3,29%	493.980,00
231	ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	1.326.888,80	31.272,54	2,36%	1.358.161,34
241	FOMENT DE L'OCUPACIÓ	235.428,58	40.662,28	17,27%	276.090,86
ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL		2.040.567,38	87.664,82	4,30%	2.128.232,20
311	PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	554.545,40	-9.903,18	-1,79%	544.642,22
320	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ	922.724,56	13.801,86	1,50%	936.526,42
323	FUNCIONAMENT CENTRES ENS. PREESC. I PRIMÀRIA	618.140,00	6.400,00	1,04%	624.540,00
325	VIGILÀNCIA COMPLIMENT ESCOLARITAT OBLIGATÒRIA	3.400,00	0,00	0,00%	3.400,00
326	SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	340.343,00	0,00	0,00%	340.343,00
330	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA.	606.878,88	36.801,64	6,06%	643.680,52
3321	BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES	37.000,00	30.000,00	81,08%	67.000,00
3322	ARXIUS	4.612,00	-450,00	-9,76%	4.162,00



Ajuntament
de Salou

Unitat / Departament		
Intervenció PARIB		
Codi de verificació		
 2G584X2T6F3W6W0H19A8		
Codi de document INT10I05D	Núm.d'expedient 5968/2016	14-12-16 12:08

333	EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	275.900,00	-70.900,00	-25,70%	205.000,00
334	PROMOCIÓ CULTURAL.	277.200,00	56.530,00	20,39%	333.730,00
337	INSTAL·LACIONS D'Ocupació DEL TEMPS LLIURE	226.500,00	8.000,00	3,53%	234.500,00
338	FESTES POPULARS	400.700,00	61.720,00	15,40%	462.420,00
340	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS	483.610,07	53.622,58	11,09%	537.232,65
341	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	375.810,23	17.000,00	4,52%	392.810,23
342	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	588.300,00	34.000,00	5,78%	622.300,00

**PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER
PREFERENT**

5.715.664,14 236.622,90 4,14% 5.952.287,04

430	ADMIN. GENERAL DE COMERÇ, TURISME I PIMES	181.549,05	-28.513,11	-15,71%	153.035,94
4311	FIRES	70.000,00	0,00	0,00%	70.000,00
4312	MERCATS, ABASTAMENTS I LLOTGES	38.000,00	3.000,00	7,89%	41.000,00
432	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	1.410.000,00	200.000,00	14,18%	1.610.000,00
433	DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	80.000,00	7.500,00	9,38%	87.500,00
440	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL TRANSPORT	65.000,00	0,00	0,00%	65.000,00
450	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'INFRAESTRUCTURES	311.437,71	-30.273,68	-9,72%	281.164,03
459	ALTRES INFRAESTRUCTURES	704.000,00	1.046.500,00	148,65%	1.750.500,00
462	ESTUDIS RELACIONATS AMB ELS SERV. PÚBLICS	10.000,00	950,00	9,50%	10.950,00
491	SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	247.051,48	70.250,00	28,44%	317.301,48

ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC

3.117.038,24 1.269.413,21 40,72% 4.386.451,45

912	ÒRGANS DE GOVERN	1.134.792,66	-31.090,18	-2,74%	1.103.702,48
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL	6.651.128,05	61.065,51	0,92%	6.712.193,56
924	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	51.000,00	0,00	0,00%	51.000,00
929	IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFCADES	455.000,00	65.000,00	14,29%	520.000,00
931	POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL	421.694,84	4.254,78	1,01%	425.949,62
932	GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI	684.692,24	70.756,27	10,33%	755.448,51
934	GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA	364.000,00	-15.024,12	-4,13%	348.975,88

ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL

9.762.307,79 154.962,26 1,59% 9.917.270,05

TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES

39.877.000,00 2.749.715,00 6,90% 42.626.715,00

En aquesta classificació pràcticament es reproduïxen les mateixes variacions que les analitzades en la distribució orgànica per àrees gestores.