



Ajuntament de Salou

# **MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2019**

## **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
4. EVOLUCIÓ DEL DEUTE I PRESSIÓ IMPOSITIVA
5. EVOLUCIÓ DE LES INVERSIONS

## 1. INTRODUCCIÓ

La present memòria explicativa pretén posar de manifest els principals aspectes representatius del Pressupost 2019 de l'Ajuntament de Salou.

Una vegada consolidat el procés de descentralització de la despesa en àrees orgàniques i la unificació l'exercici passat dels serveis d'Arquitectura i Enginyeria en un únic centre gestor anomenat STM, l'actual distribució no presenta grans novetats, havent-se dirigit la majoria dels esforços a la consecució d'un millor repartiment de les consignacions, especialment pel que fa a la seva adaptació als nous contractes de serveis, alguns dels quals encara es troben en fase d'adjudicació.

En referència al contingut, la característica principal és el manteniment de la contenció en la despesa ordinària, en compliment de la normativa d'estabilitat pressupostària, de la regla de la despesa, i tenint en compte la congelació dels impostos i taxes municipals en el present exercici. No obstant l'anterior, la forta disminució de l'endeutament, i per tant del seu cost, i l'augment de la participació dels municipis en l'impost turístic han permès incloure en el capítol 1 de sous i salaris els increments legalment establerts per l'administració de l'Estat, així com destinar una major dotació per als nous contractes de serveis, especialment els de jardineria i de neteja d'edificis municipals.

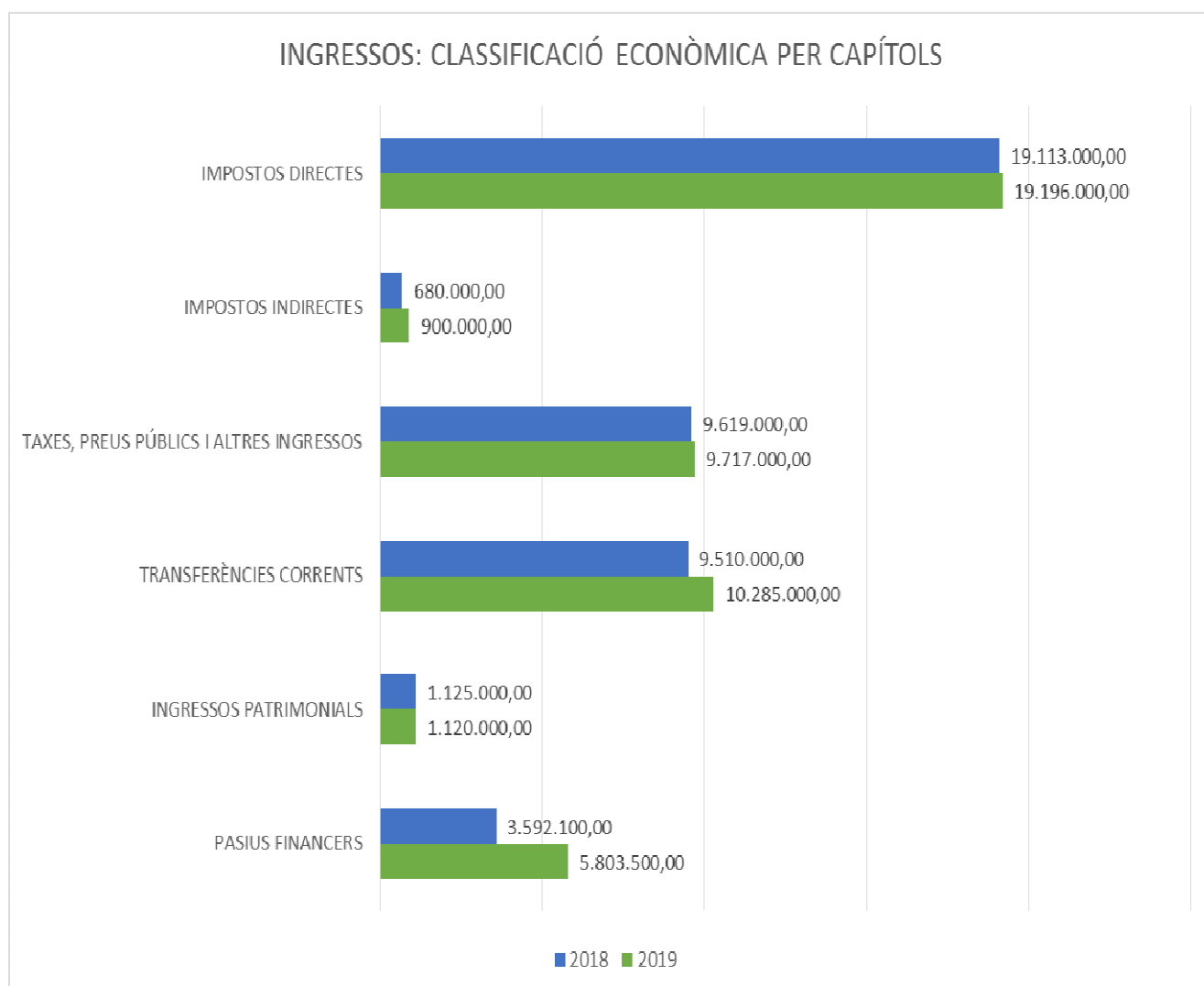
Quant a les inversions, continua l'esforç iniciat l'any 2016, amb motiu de la finalització del pla econòmic-financer, i l'execució del pla quadriennal d'acord amb el previsions pressupostades en cada anualitat.

## 2. PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2018	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2019
1	IMPOSTOS DIRECTES	19.113.000,00	83.000,00	0,43%	19.196.000,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	680.000,00	220.000,00	32,35%	900.000,00
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	9.619.000,00	98.000,00	1,02%	9.717.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	9.510.000,00	775.000,00	8,15%	10.285.000,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.125.000,00	-5.000,00	-0,44%	1.120.000,00
<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>40.047.000,00</b>	<b>1.171.000,00</b>	<b>2,92%</b>	<b>41.218.000,00</b>
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
<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	PASIUS FINANCERS	3.592.100,00	2.211.400,00	61,56%	5.803.500,00
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>3.592.100,00</b>	<b>2.211.400,00</b>	<b>61,56%</b>	<b>5.803.500,00</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>		<b>43.639.100,00</b>	<b>3.382.400,00</b>	<b>7,75%</b>	<b>47.021.500,00</b>

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

- Ajustament dels impostos directes i de les taxes, tenint en compte la seva congelació en general.
- Augment de les previsions de recaptació de l'ICIO, malgrat la seva congelació, en base a la consolidació de les perspectives de millora econòmica.
- Consolidació dels majors ingressos en l'impost turístic, per l'augment del 30% al 50% de la participació dels ens locals.
- Ajustament de les transferències de la Generalitat i de la Diputació a les dades actuals d'execució i a la informació aportada pels centres gestors.
- Capacitat per poder sol·licitar un préstec bancari de 5.803.500 euros per finançar inicialment les inversions previstes, atès el reduït nivell d'endeutament actual.



### 3. PRESSUPOST DE DESPESES

#### 3.1 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2018	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2019
1	DESPESES DE PERSONAL	16.471.278,64	1.070.082,41	6,50%	17.541.361,05
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	18.024.406,43	690.770,83	3,83%	18.715.177,26
3	DESPESES FINANCERES	244.642,77	-100.642,77	-41,14%	144.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.686.672,16	155.439,53	5,79%	2.842.111,69
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	520.000,00	-70.000,00	-13,46%	450.000,00
<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>37.947.000,00</b>	<b>1.745.650,00</b>	<b>4,60%</b>	<b>39.692.650,00</b>
6	INVERSIONS REALS	3.592.100,00	2.211.400,00	61,56%	5.803.500,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>3.592.100,00</b>	<b>2.211.400,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.803.500,00</b>
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	2.100.000,00	-574.650,00	-27,36%	1.525.350,00
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>2.100.000,00</b>	<b>-574.650,00</b>	<b>-27,36%</b>	<b>1.525.350,00</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>		<b>43.639.100,00</b>	<b>3.382.400,00</b>	<b>7,75%</b>	<b>47.021.500,00</b>

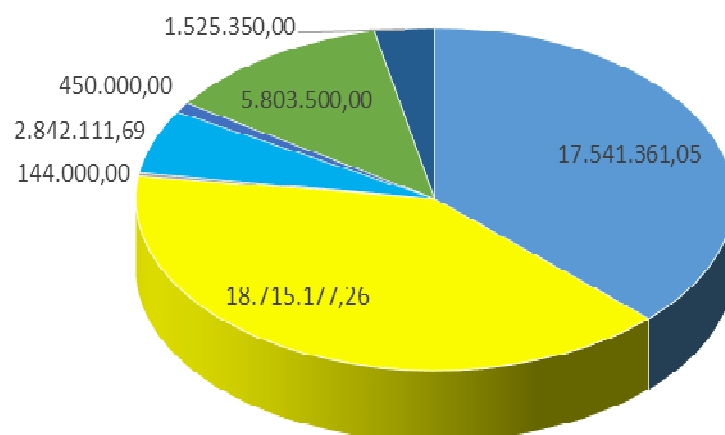
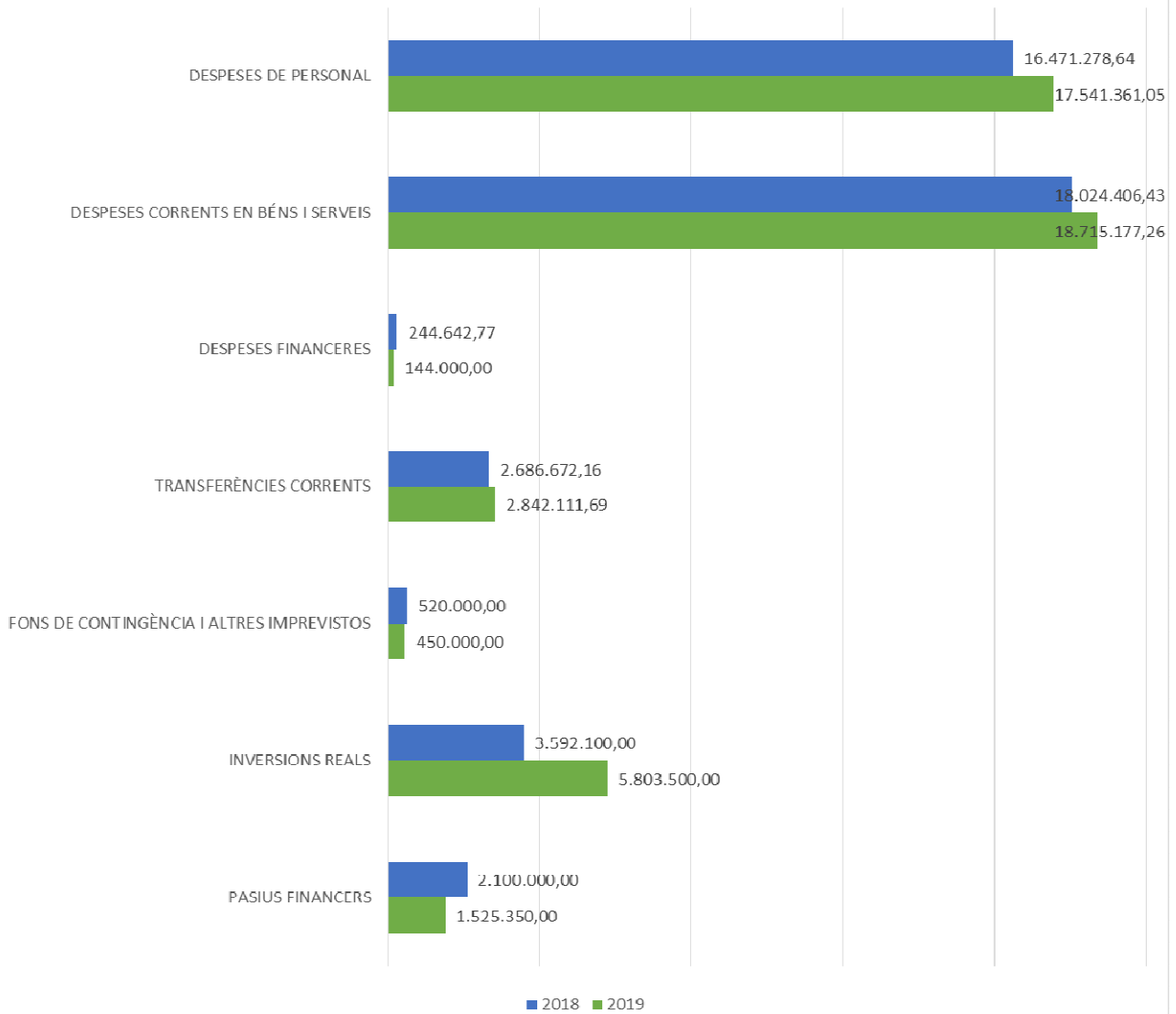
En comparació amb l'actual exercici, destaca:

- Augment del capítol I (veure annex de personal) per inclusió del 2,25% legalment establert per l'Estat.

Cal tenir en compte que el capítol I del pressupost inicial de 2018 no incloïa l'increment de l'any en curs (1,75% més un 0,30%), d'aquí que la pujada sigui numèricament superior al que representa en realitat. Aquest aspecte queda reflectit en la disminució del Fons de Contingència, que al pressupost 2018 cobria l'augment, però al de 2019 no ha calgut preveure'l.

- Increment dels capítols 2 i 4 degut bàsicament al major muntant de les noves concessions de serveis públics (bàsicament el nou contracte de jardineria i el de neteja d'equipaments municipals).
- Reducció despeses financeres i de les amortitzacions de deute per disminució del tipus d'interès, de l'anualitat teòrica i per l'amortització anticipada de tres crèdits per valor d'1.604.336,61 euros el 2018.
- Majors inversions (veure annex inversions 2019-2022).

### DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS



- DESPESES DE PERSONAL
- DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS
- DESPESES FINANCERES
- TRANSFERÈNCIES CORRENTS
- FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS
- INVERSIONS REALS
- PASIUS FINANCERS

### 3.2 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER CENTRES GESTORS

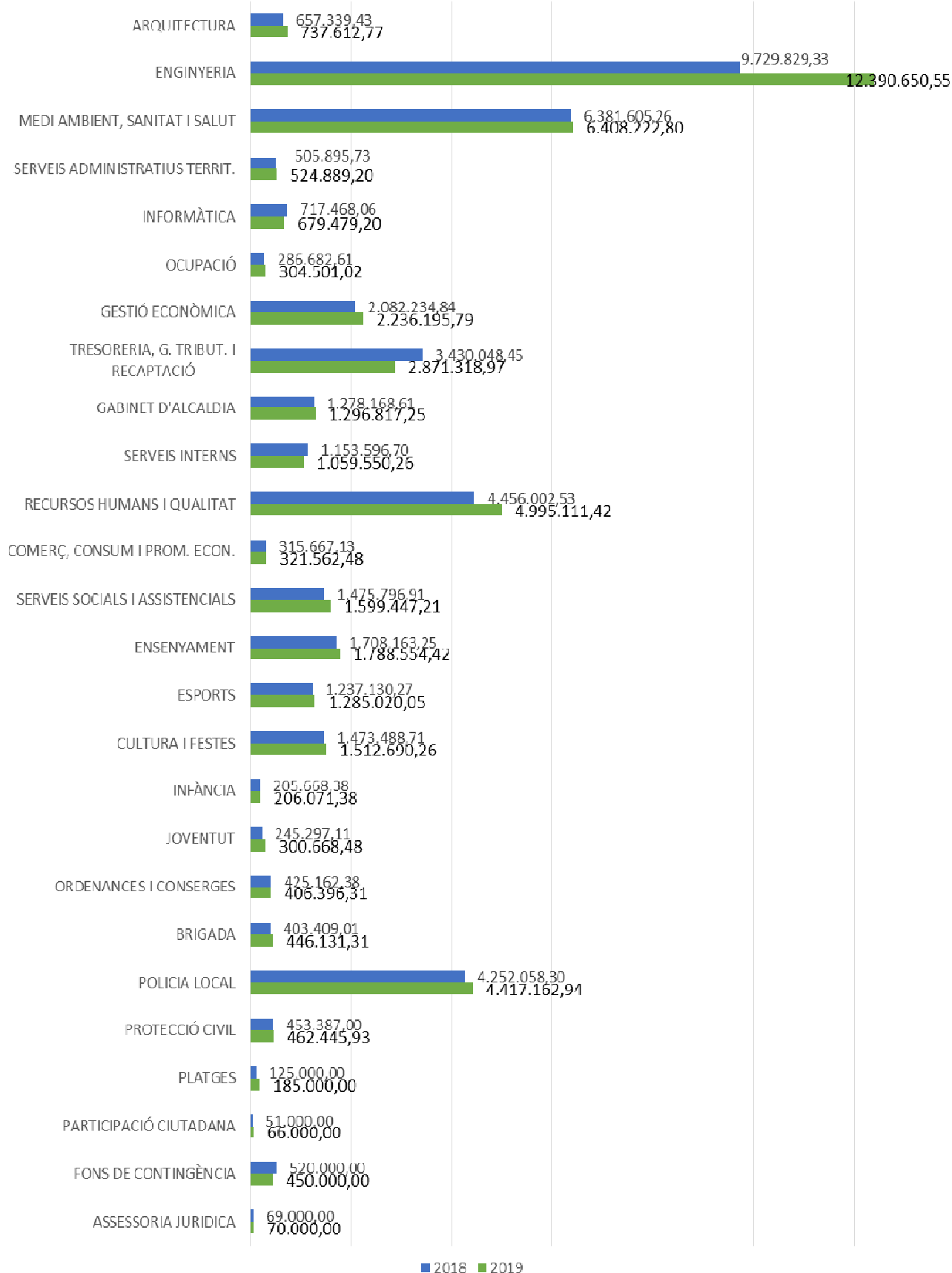
DESPESES: CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER ÀREES GESTORES		Pressupost Inicial 2018	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2019
01	ARQUITECTURA	657.339,43	80.273,34	12,21%	737.612,77
02	ENGINYERIA	9.729.829,33	2.660.821,22	27,35%	12.390.650,55
03	MEDI AMBIENT, SANITAT I SALUT	6.381.605,26	26.617,54	0,42%	6.408.222,80
04	SERVEIS ADMINISTRATIUS TERRITORIALS	505.895,73	18.993,47	3,75%	524.889,20
05	INFORMÀTICA	717.468,06	-37.988,86	-5,29%	679.479,20
06	OCUPACIÓ	286.682,61	17.818,41	6,22%	304.501,02
07	GESTIÓ ECONÒMICA	2.082.234,84	153.960,95	7,39%	2.236.195,79
08	TRESORERIA, GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTACIÓ	3.430.048,45	-558.729,48	-16,29%	2.871.318,97
09	GABINET D'ALCALDIA	1.278.168,61	18.648,64	1,46%	1.296.817,25
10	SERVEIS INTERNS	1.153.596,70	-94.046,44	-8,15%	1.059.550,26
11	RECURSOS HUMANS I QUALITAT	4.456.002,53	539.108,89	12,10%	4.995.111,42
12	COMERÇ, CONSUM I PROMOCIÓ ECONÒMICA	315.667,13	5.895,35	1,87%	321.562,48
13	SERVEIS SOCIALS I ASSISTENCIALS	1.475.796,91	123.650,30	8,38%	1.599.447,21
14	ENSENYAMENT	1.708.163,25	80.391,17	4,71%	1.788.554,42
15	ESPORTS	1.237.130,27	47.889,78	3,87%	1.285.020,05
16	CULTURA I FESTES	1.473.488,71	39.201,55	2,66%	1.512.690,26
17	INFÀNCIA	205.668,38	403,00	0,20%	206.071,38
18	JOVENTUT	245.297,11	55.371,37	22,57%	300.668,48
19	ORDENANCES I CONSERGES	425.162,38	-18.766,07	-4,41%	406.396,31
20	BRIGADA	403.409,01	42.722,30	10,59%	446.131,31
21	POLICIA LOCAL	4.252.058,30	165.104,64	3,88%	4.417.162,94
22	PROTECCIÓ CIVIL	453.387,00	9.058,93	2,00%	462.445,93
23	PLATGES	125.000,00	60.000,00	48,00%	185.000,00
24	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	51.000,00	15.000,00	29,41%	66.000,00
25	FONS DE CONTINGÈNCIA	520.000,00	-70.000,00	-13,46%	450.000,00
26	ASSESSORIA JURIDICA	69.000,00	1.000,00	1,45%	70.000,00
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>		<b>43.639.100,00</b>	<b>3.382.400,00</b>	<b>7,75%</b>	<b>47.021.500,00</b>

Les variacions més importants són:

- STM: Augment de les inversions i del pressupost destinat a la licitació dels nous contractes de serveis públics, en especial de la jardineria i de la neteja d'edificis municipals. Major dotació per la brigada i inclusió del cost dels WC mòbils de platges.
- Reducció del cost de l'endeutament i del Fons de Contingència (veure apartat 3.1).
- Reducció de les inversions en Informàtica, recuperables mitjançant les actuacions del projecte REDES. Ajustaments de les assegurances a Governació i en el cost de personal a Ordenances i Conserges.
- Augment de la dotació per a plans d'ocupació, gestió econòmica (aportació al Patronat de l'impost turístic), recursos humans (pla formatiu municipal), serveis socials (compliment del contracte-programa), ensenyament, esports, cultura (rei Jaume),

joventut (organització Carretera i Manta) i participació ciutadana (pressupostos participatius i nous projectes).

### DESPESES: CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER ÀREES GESTORES





### 3.3 CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA

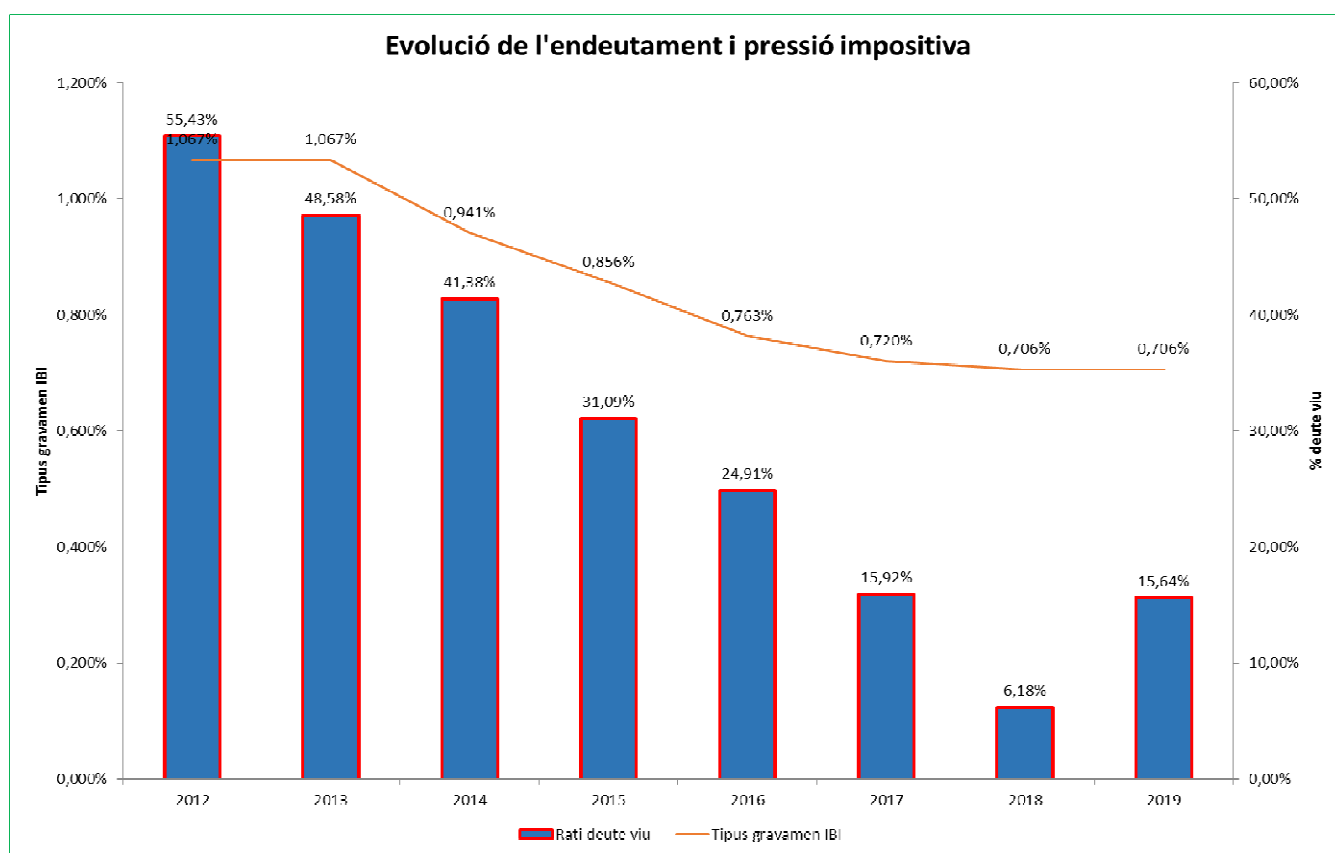
DESPESES: CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA		Pressupost Inicial 2018	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2019
011	DEUTE PÚBLIC	2.300.642,77	-675.292,77	-29,35%	1.625.350,00
	<b>DEUTE PÚBLIC</b>	<b>2.300.642,77</b>	<b>-675.292,77</b>	<b>-29,35%</b>	<b>1.625.350,00</b>
130	ADMINISTRACIÓ GRAL SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	170.387,00	9.058,93	5,32%	179.445,93
132	SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC	3.711.775,36	162.329,03	4,37%	3.874.104,39
133	ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT	428.837,94	3.000,00	0,70%	431.837,94
135	PROTECCIÓ CIVIL	15.000,00	0,00	0,00%	15.000,00
136	SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS	0,00	0,00	0,00%	0,00
150	ADMINISTRACIÓ GRAL D'HABITATGE I URBANISME	1.143.435,16	100.466,81	8,79%	1.243.901,97
151	URBANISME	129.850,00	-30.940,00	-23,83%	98.910,00
1532	PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	1.745.509,01	1.433.122,30	82,10%	3.178.631,31
160	CLAVEGUERAM	705.000,00	9.000,00	1,28%	714.000,00
1621	RECOLLIDA DE RESIDUS	2.412.658,41	-369.090,45	-15,30%	2.043.567,96
1622	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	141.701,42	23.926,54	16,89%	165.627,96
1623	TRACTAMENT DE RESIDUS	1.485.000,00	40.000,00	2,69%	1.525.000,00
163	NETEJA VIÀRIA	2.044.167,62	345.163,78	16,89%	2.389.331,40
165	ENLLUMENAT PÚBLIC	1.812.000,00	81.000,00	4,47%	1.893.000,00
170	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT	131.703,26	5.806,56	4,41%	137.509,82
171	PARCS I JARDINS	1.192.000,00	328.000,00	27,52%	1.520.000,00
1721	PROT CONTAMINACIÓ ACÚSTICA, LUMÍNICA I ATM.	21.000,00	-21.000,00	-100,00%	0,00
	<b>SERVEIS PÚBLICS BÀSICS</b>	<b>17.290.025,18</b>	<b>2.119.843,50</b>	<b>12,26%</b>	<b>19.409.868,68</b>
221	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS	592.400,00	40.600,00	6,85%	633.000,00
231	ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	1.495.796,91	123.650,30	8,27%	1.619.447,21
241	FOMENT DE L'OcupACIÓ	281.682,61	2.818,41	1,00%	284.501,02
	<b>ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL</b>	<b>2.369.879,52</b>	<b>167.068,71</b>	<b>7,05%</b>	<b>2.536.948,23</b>
311	PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	545.374,55	1.811,11	0,33%	547.185,66
320	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ	1.015.280,25	38.491,17	3,79%	1.053.771,42
323	FUNCIONAMENT CENTRES ENSENYAMENT PREESC. I PRIMÀRIA	635.640,00	14.900,00	2,34%	650.540,00
325	VIGILÀNCIA COMPLIMENT ESCOLARITAT OBLIGATÒRIA	3.400,00	0,00	0,00%	3.400,00
326	SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	318.843,00	27.000,00	8,47%	345.843,00
330	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA.	660.037,87	50.242,25	7,61%	710.280,12
3321	BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES	67.000,00	0,00	0,00%	67.000,00
3322	ARXIVS	4.000,00	0,00	0,00%	4.000,00
333	EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	211.000,00	-12.000,00	-5,69%	199.000,00
334	PROMOCIÓ CULTURAL.	334.066,33	23.843,67	7,14%	357.910,00
337	INSTAL·LACIONS D'OcupACIÓ DEL TEMPS LLIURE	262.300,00	33.500,00	12,77%	295.800,00
338	FESTES POPULARS	465.050,00	-610,00	-0,13%	464.440,00
340	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS	539.270,04	25.440,01	4,72%	564.710,05
341	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	208.710,00	5.150,00	2,47%	213.860,00

342	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	605.150,23	17.299,77	2,86%	622.450,00
<b>PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT</b>		<b>5.875.122,27</b>	<b>225.067,98</b>	<b>3,83%</b>	<b>6.100.190,25</b>
430	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE COMERÇ, TURISME I PIMES	158.167,13	5.895,35	3,73%	164.062,48
4311	FIRES	70.000,00	0,00	0,00%	70.000,00
4312	MERCATS, ABASTAMENTS I LLOTGES	41.000,00	0,00	0,00%	41.000,00
432	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	2.613.000,00	36.000,00	1,38%	2.649.000,00
433	DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	87.500,00	0,00	0,00%	87.500,00
440	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL TRANSPORT	65.000,00	0,00	0,00%	65.000,00
450	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'INFRAESTRUCTURES	253.579,33	11.761,22	4,64%	265.340,55
459	ALTRES INFRAESTRUCTURES	2.233.500,00	914.000,00	40,92%	3.147.500,00
462	RECERCA I ESTUDIS RELACIONATS AMB ELS SERV. PÚBLIC	17.950,00	3.000,00	16,71%	20.950,00
491	SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	336.500,00	-50.000,00	-14,86%	286.500,00
<b>ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC</b>		<b>5.876.196,46</b>	<b>920.656,57</b>	<b>15,67%</b>	<b>6.796.853,03</b>
912	ÒRGANS DE GOVERN	1.111.117,41	12.539,00	1,13%	1.123.656,41
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL	6.744.975,87	521.992,77	7,74%	7.266.968,64
924	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	51.000,00	15.000,00	29,41%	66.000,00
929	IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES	520.000,00	-70.000,00	-13,46%	450.000,00
931	POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL	370.734,84	28.960,95	7,81%	399.695,79
932	GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI	822.905,68	88.063,29	10,70%	910.968,97
934	GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA	306.500,00	28.500,00	9,30%	335.000,00
<b>ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL</b>		<b>9.927.233,80</b>	<b>625.056,01</b>	<b>6,30%</b>	<b>10.552.289,81</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>		<b>43.639.100,00</b>	<b>3.382.400,00</b>	<b>7,75%</b>	<b>47.021.500,00</b>

En aquesta classificació es reproduïxen, des d'una altra perspectiva, les mateixes variacions que les analitzades en la distribució orgànica per àrees gestores.

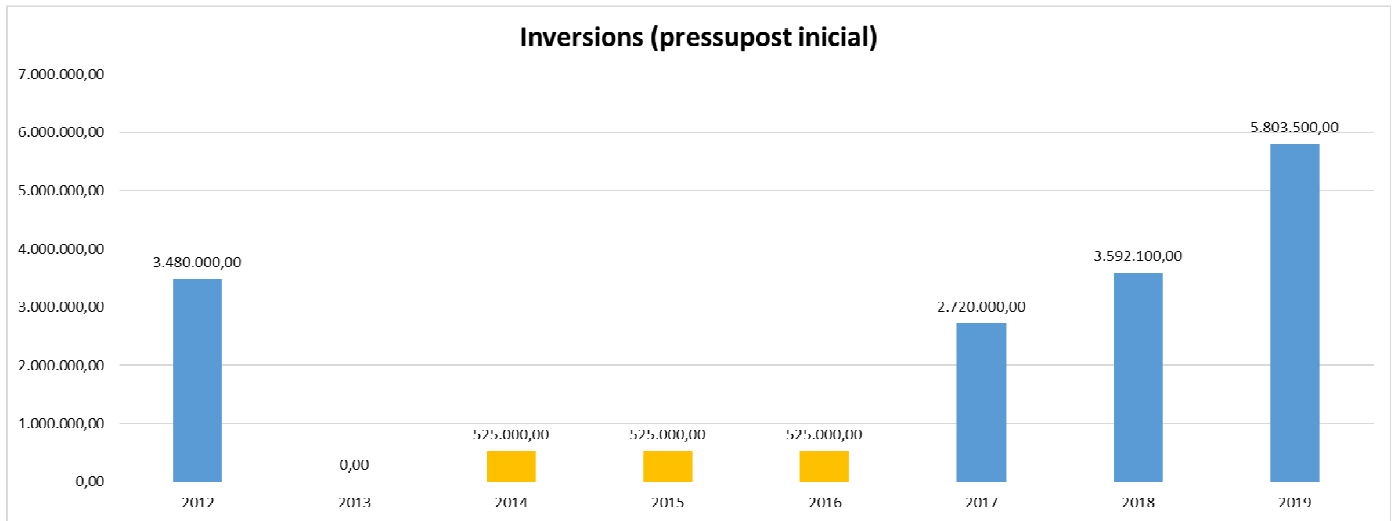
#### 4. EVOLUCIÓ DEL DEUTE I PRESSIÓ IMPOSITIVA

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (estimació)	2019 (estimació)
<b>Crèdit sol·licitat</b>	0,00	545.068,12	525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.803.500,00
<b>Crèdit amortitzat</b>	2.883.287,81	3.029.013,03	3.519.255,74	4.578.818,61	2.498.743,01	3.817.428,70	4.418.512,49	1.510.906,79
<b>Deute viu a 31/12</b>	23.596.062,33	21.112.117,42	18.117.861,68	13.539.043,07	11.040.300,06	7.222.871,36	2.804.358,87	7.096.952,08
<b>DRN ingr. corrents</b>	42.572.538,56	43.455.671,55	43.787.428,06	43.544.540,66	44.324.347,50	45.383.603,04	45.383.603,04	45.383.603,04
<b>Rati de deute viu</b>	55,43%	48,58%	41,38%	31,09%	24,91%	15,92%	6,18%	15,64%



Nota: A 2018 i 2019 s'estimen uns drets reconeguts nets per ingressos ordinaris iguals que els de l'últim any liquidat disponible (2017). Les previsions d'endeutament de 2019 estan calculades tenint en compte el pitjor escenari possible, és a dir, que s'hagi de sol·licitar la totalitat del préstec pressupostat i que no es facin amortitzacions anticipades de deute (només l'amortització trimestral/semestral ordinària), tot això en el supòsit teòric que el crèdit de l'any de 5.803.500 euros es subscriuís i comencés a amortitzar l'1 de gener (930.556,79 euros de previsió del Tresorer d'amortització ordinària dels tres crèdits que actualment queden vius més 580.350,00 euros d'anualitat teòrica del préstec de 2019, calculat a retornar en 10 anys).

## 5. EVOLUCIÓ DE LES INVERSIONS



Nota: Veure quadre d'inversions quadriennal. De l'exercici 2013 al 2016, les inversions estaven limitades pel pla econòmic-financer.

-----