



Ajuntament de Salou

# **MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2020**

## 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 les principals magnituds del Pressupost 2020 de l'Ajuntament de Salou.

Amb la constitució de la nova Corporació i el posterior pacte de govern, la distribució de les regidories ha sofert algunes variacions que de moment no s'han traslladat a l'estructura pressupostària, atès que l'operativa de gestió no s'ha vist afectada en excés. Pel que fa a la creació de la unitat de contractes i concessions, que ha passat de STM a dependre de Governació, els canvis es reflectiran quan la cessió del control dels serveis públics estigui en una fase més avançada, és a dir, quan es resolguin la resta de noves licitacions encara pendents (les antigues, exceptuant escombraries i neteja viària, les continua gestionant STM).

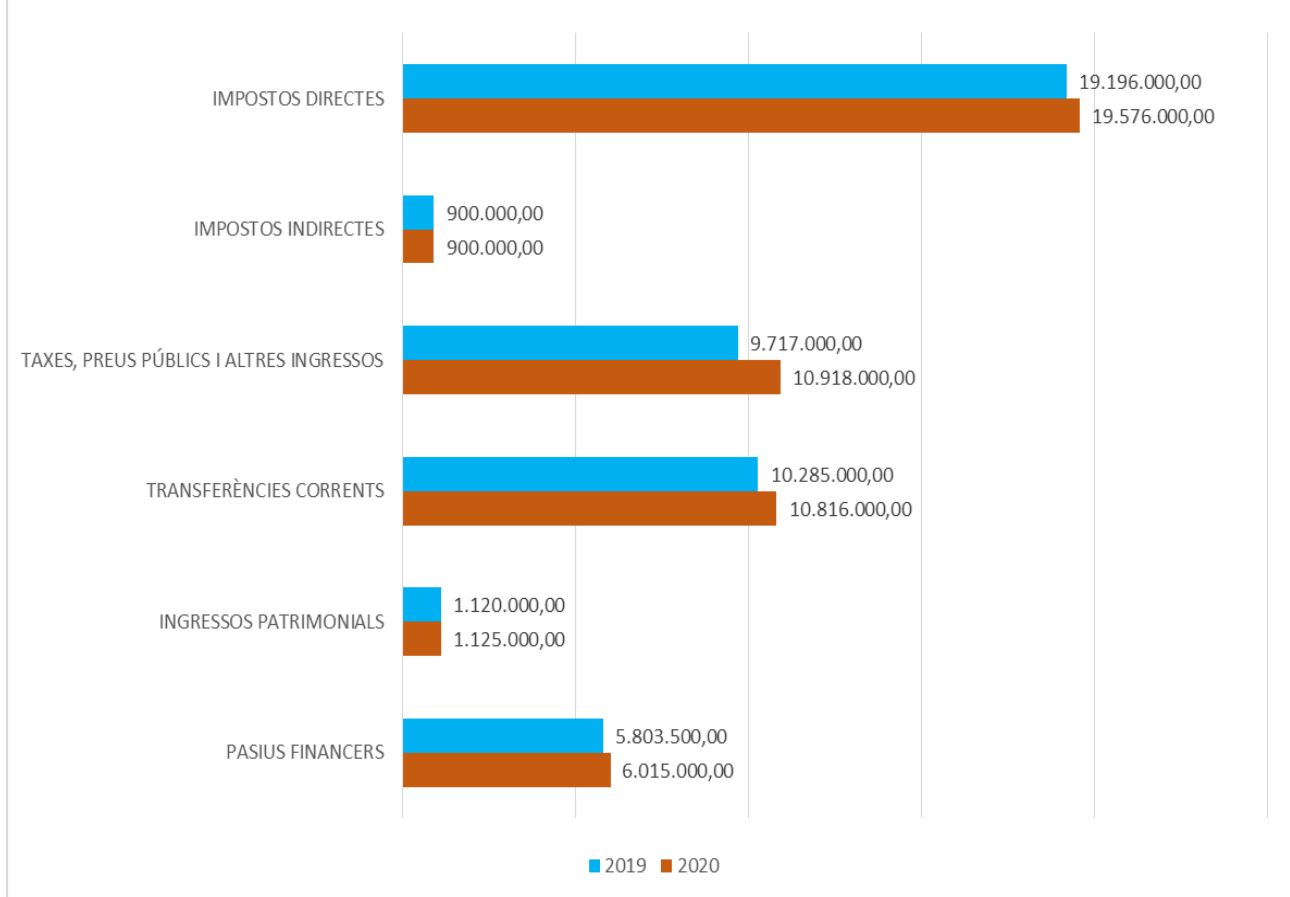
En referència al contingut, es tracta d'un pressupost ambiciós, tant pel que fa a l'ordinari, quasi al límit de la regla de la despesa, com a les inversions, en consonància amb el pla de legislatura 2019-2023 (expedient 18030/2019), que s'ha previst finançar en gran part per l'augment del 3,5% de l'IBI i del 10% de la taxa d'escombraries, aquesta darrera per sufragar íntegrament la pujada del cost d'incineració de residus.

## 2. PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2019	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2020
1	IMPOSTOS DIRECTES	19.196.000,00	380.000,00	1,98%	19.576.000,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	900.000,00	0,00	0,00%	900.000,00
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	9.717.000,00	1.201.000,00	12,36%	10.918.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	10.285.000,00	531.000,00	5,16%	10.816.000,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.120.000,00	5.000,00	0,45%	1.125.000,00
<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>41.218.000,00</b>	<b>2.117.000,00</b>	<b>5,14%</b>	<b>43.335.000,00</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	5.803.500,00	211.500,00	3,64%	6.015.000,00
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>5.803.500,00</b>	<b>211.500,00</b>	<b>3,64%</b>	<b>6.015.000,00</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>		<b>47.021.500,00</b>	<b>2.328.500,00</b>	<b>4,95%</b>	<b>49.350.000,00</b>

Per a la seva anàlisi, veure la memòria d'ingressos incorporada en l'expedient.

## INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS



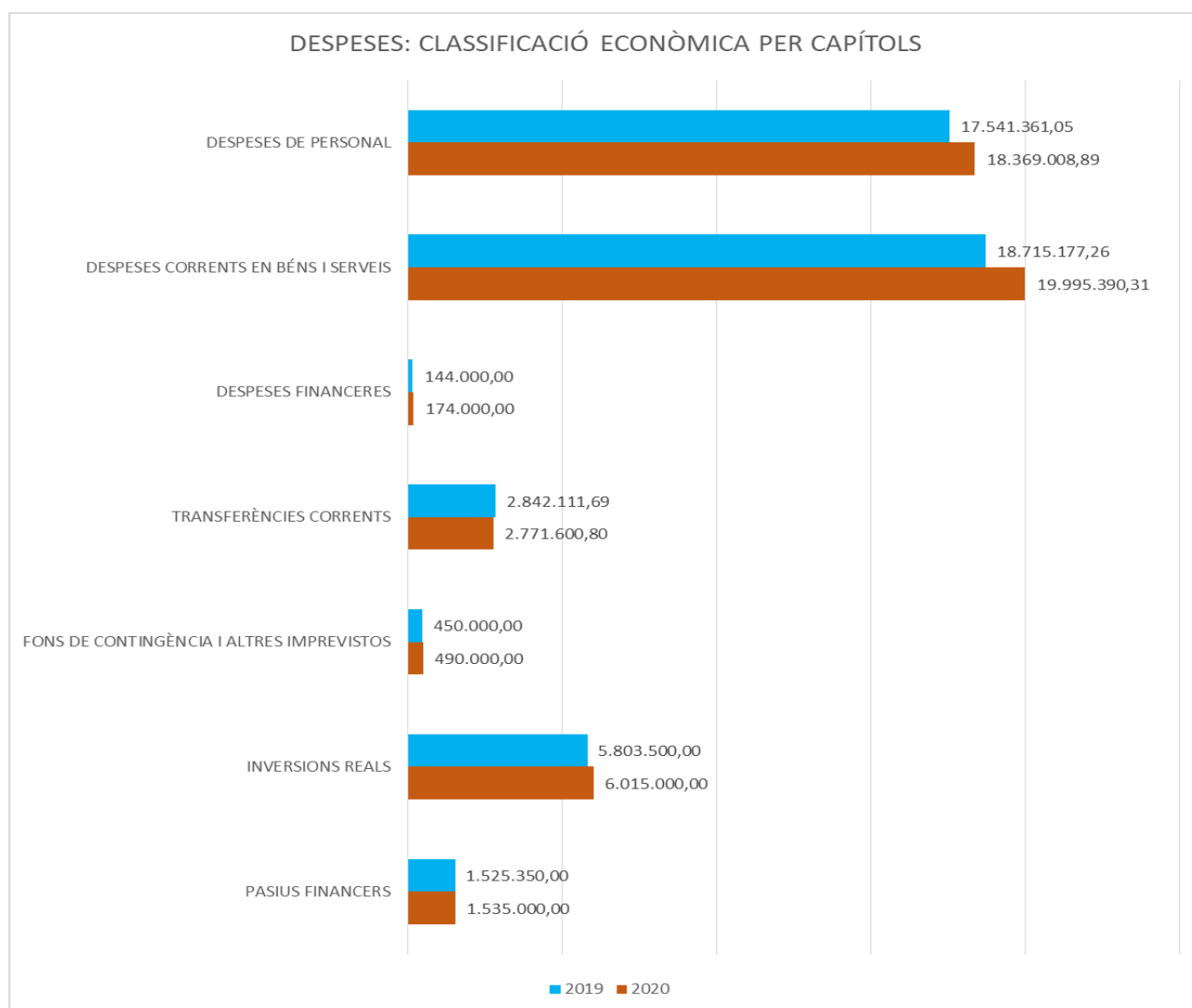
### 3. PRESSUPOST DE DESPESES

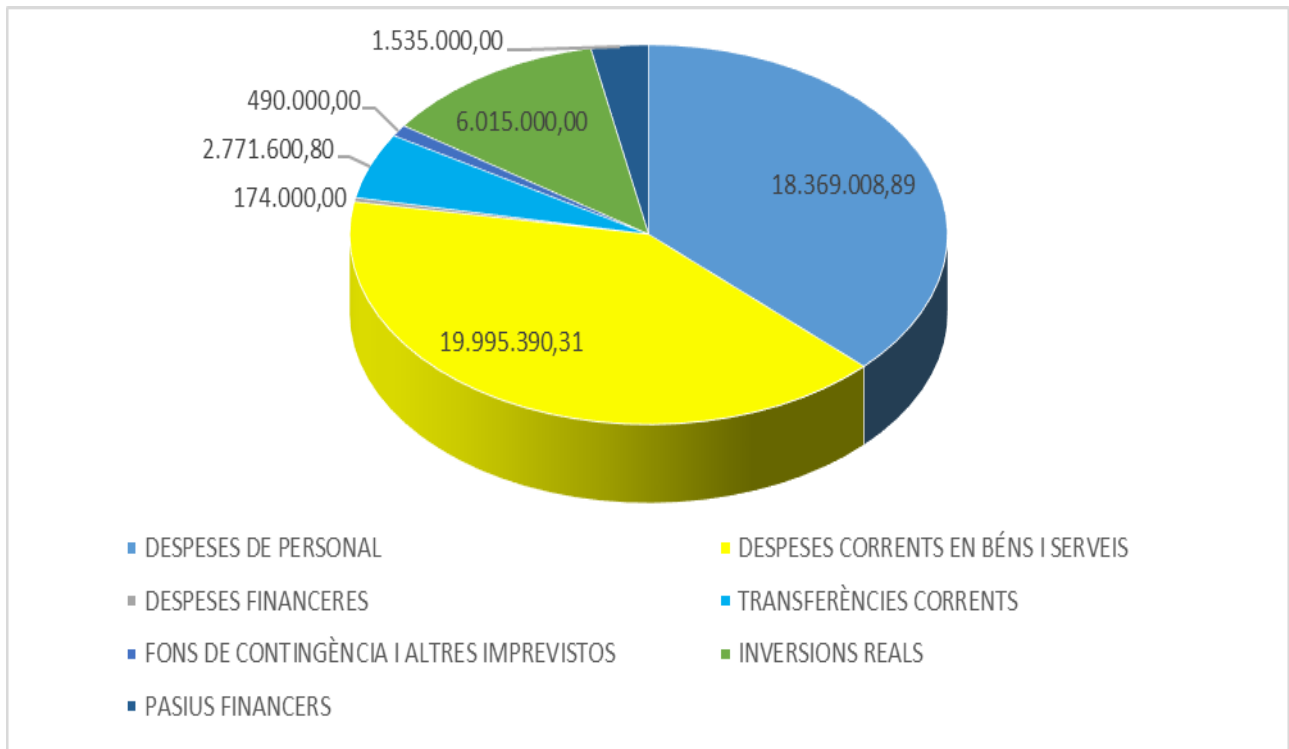
#### 3.1 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2019	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2020
1	DESPESES DE PERSONAL	17.541.361,05	827.647,84	4,72%	18.369.008,89
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	18.715.177,26	1.280.213,05	6,84%	19.995.390,31
3	DESPESES FINANCERES	144.000,00	30.000,00	20,83%	174.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.842.111,69	-70.510,89	-2,48%	2.771.600,80
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	450.000,00	40.000,00	8,89%	490.000,00
<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>39.692.650,00</b>	<b>2.107.350,00</b>	<b>5,31%</b>	<b>41.800.000,00</b>
6	INVERSIONS REALS	5.803.500,00	211.500,00	3,64%	6.015.000,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>5.803.500,00</b>	<b>211.500,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>6.015.000,00</b>
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	PASIUS FINANCERS	1.525.350,00	9.650,00	0,63%	1.535.000,00
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>1.525.350,00</b>	<b>9.650,00</b>	<b>0,63%</b>	<b>1.535.000,00</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>		<b>47.021.500,00</b>	<b>2.328.500,00</b>	<b>4,95%</b>	<b>49.350.000,00</b>

En comparació amb l'actual exercici, destaca:

- Augment del capítol I (veure annex de personal) per inclusió del 3,00% legalment establert per l'Estat i per algunes modificacions en la plantilla (3 tècnics A2 a Acció Social segons l'exigit pel contracte programa de la Generalitat, etc).
- Increment del capítol 2 degut bàsicament al major cost del tractament de residus i de les noves concessions de serveis públics.
- Contenció del capítol 4, especialment per les aportacions al Patronat de Turisme (finalització conveni amb hotelers i ajust del impost turístic de 2018).
- Augment del fons de contingència en consonància a l'augment del pressupost.
- Inversions (veure pla de legislatura 2019-2023 (expedient 18030/2019) i pla quadriennal del pressupost).
- Ajust de les despeses financeres i de les amortitzacions necessari per complir l'anualitat teòrica del crèdit pressupostat de 6.015.000 euros, malgrat l'escassa càrrega financera actual.





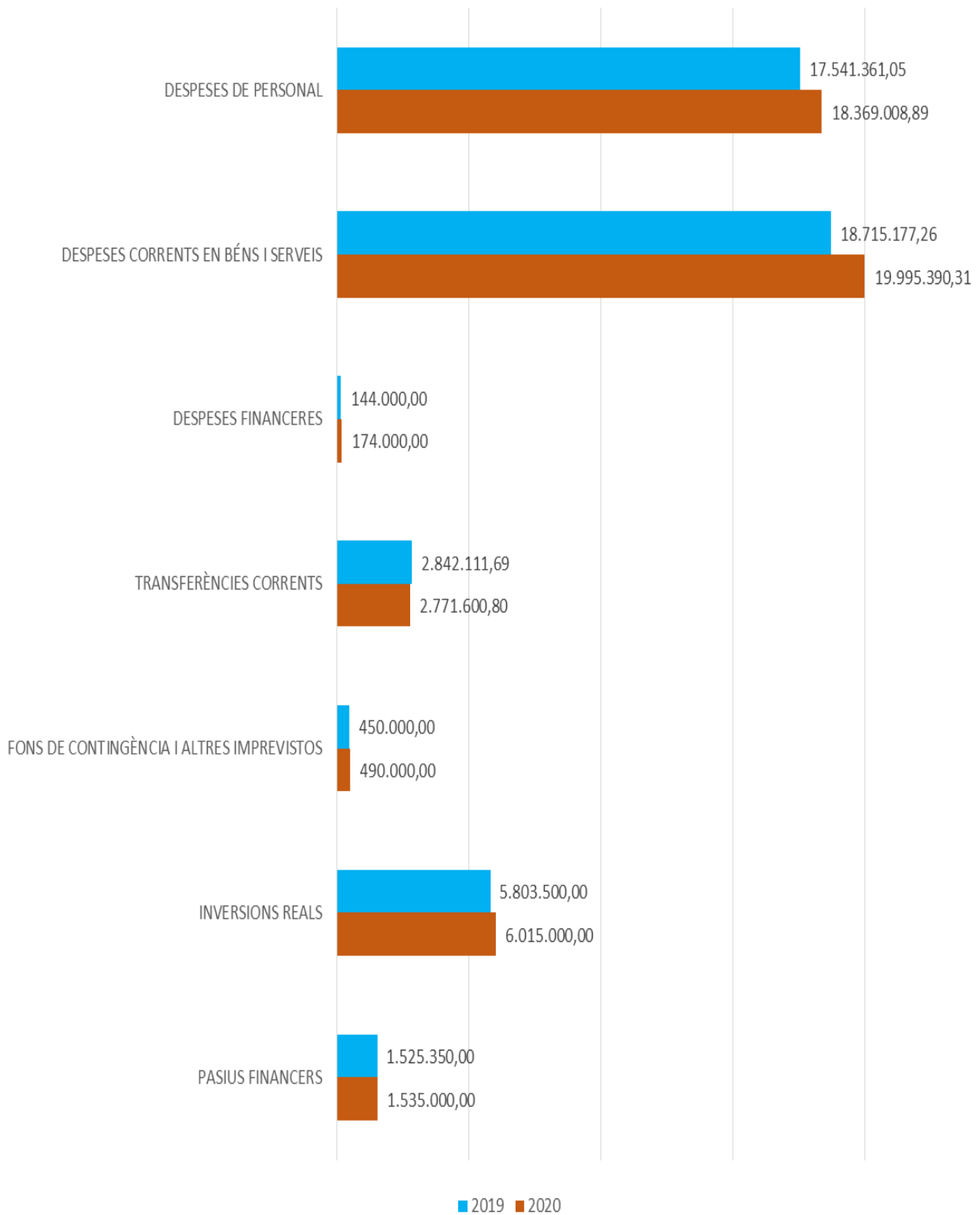
### 3.2 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER CENTRES GESTORS

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER ÀREES GESTORES		Pressupost Inicial 2019	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2020
01	ARQUITECTURA	737.612,77	-17.103,92	-2,32%	720.508,85
02	SERVEIS TÈCNICS MUNICIPALS	12.390.650,55	-710.732,06	-5,74%	11.679.918,49
03	MEDI AMBIENT, SANITAT I SALUT	6.408.222,80	761.696,36	11,89%	7.169.919,16
04	SERVEIS ADMINISTRATIUS TERRITORIALS	524.889,20	27.728,83	5,28%	552.618,03
05	INFORMÀTICA	679.479,20	571.832,14	84,16%	1.251.311,34
06	OCUPACIÓ	304.501,02	2.347,79	0,77%	306.848,81
07	GESTIÓ ECONÒMICA	2.236.195,79	-89.797,59	-4,02%	2.146.398,20
08	TRESORERIA, GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTACIÓ	2.871.318,97	321.482,36	11,20%	3.192.801,33
09	CORPORACIÓ	1.296.817,25	143.217,89	11,04%	1.440.035,14
10	SERVEIS INTERNS	1.059.550,26	164.023,25	15,48%	1.223.573,51
11	RECURSOS HUMANS I QUALITAT	4.995.111,42	223.105,40	4,47%	5.218.216,82
12	COMERÇ, CONSUM I PROMOCIÓ ECONÒMICA	321.562,48	133.543,79	41,53%	455.106,27
13	SERVEIS SOCIALS I ASSISTENCIALS	1.599.447,21	150.008,72	9,38%	1.749.455,93
14	ENSENYAMENT	1.788.554,42	196.457,41	10,98%	1.985.011,83
15	ESPORTS	1.285.020,05	34.123,96	2,66%	1.319.144,01
16	CULTURA I FESTES	1.512.690,26	48.501,20	3,21%	1.561.191,46
17	INFÀNCIA	206.071,38	28.899,22	14,02%	234.970,60
18	JOVENTUT	300.668,48	1.483,50	0,49%	302.151,98
19	ORDENANCES I CONSERGES	406.396,31	11.043,89	2,72%	417.440,20
20	BRIGADA	446.131,31	84.106,04	18,85%	530.237,35
21	POLICIA LOCAL	4.417.162,94	193.729,20	4,39%	4.610.892,14
22	PROTECCIÓ CIVIL	462.445,93	41.802,62	9,04%	504.248,55
23	PLATGES	185.000,00	5.000,00	2,70%	190.000,00
24	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	66.000,00	-38.000,00	-57,58%	28.000,00
25	FONS DE CONTINGÈNCIA	450.000,00	40.000,00	8,89%	490.000,00
26	ASSESSORIA JURIDICA	70.000,00	0,00	0,00%	70.000,00
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>		<b>47.021.500,00</b>	<b>2.328.500,00</b>	<b>4,95%</b>	<b>49.350.000,00</b>

Les variacions més importants són:

- Disminució del cost a STM per reducció d'uns 300.000 euros en les inversions respecte l'exercici actual, i la resta per ajustos en el capítol I i per la dotació dels contractes de serveis per l'import adjudicat i no pel de licitació com en l'any 2019, d'acord amb les peticions de la unitat de Control de contractes i concessions.
- Augment del cost del tractament de residus en l'orgànica 03 Medi Ambient, així com increment de la neteja viària en temporada alta, iniciada l'estiu de l'any en curs (modificació de crèdit pressupost 2019).
- Es pressuposta el segon pagament del conveni amb REDES a Inversions Informàtica (el primer es va finançar mitjançant modificació de crèdit del pressupost 2019).
- Incorporació del cost estimat d'un nou aplicatiu informàtic de Gestió Tributària i Recaptació.
- Augment de personal a Serveis Interns per creació de la nova unitat de Control de contractes i concessions (compensada amb disminució als centres gestors Arquitectura i STM).
- Major dotació pressupostària a la quota empresarial de la SS a RRHH.
- Redistribució de dotació pressupostària de Participació Ciutadana a Comerç, Consum i Promoció Econòmica.
- Major pressupost a manteniment escoles i a les concessions de llars d'infants i transport escolar a Ensenyament.
- Augment de l'aplicació de despeses diverses d'Infància (àrea d'adolescència).
- Increment de la dotació per concessió de socorrisme de platges a Protecció Civil.
- Inclusió d'una retroexcavadora a les inversions de Brigada.
- Augment del fons de contingència en proporció a l'increment global del pressupost i a possibles noves necessitats sobrevingudes.

## DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS





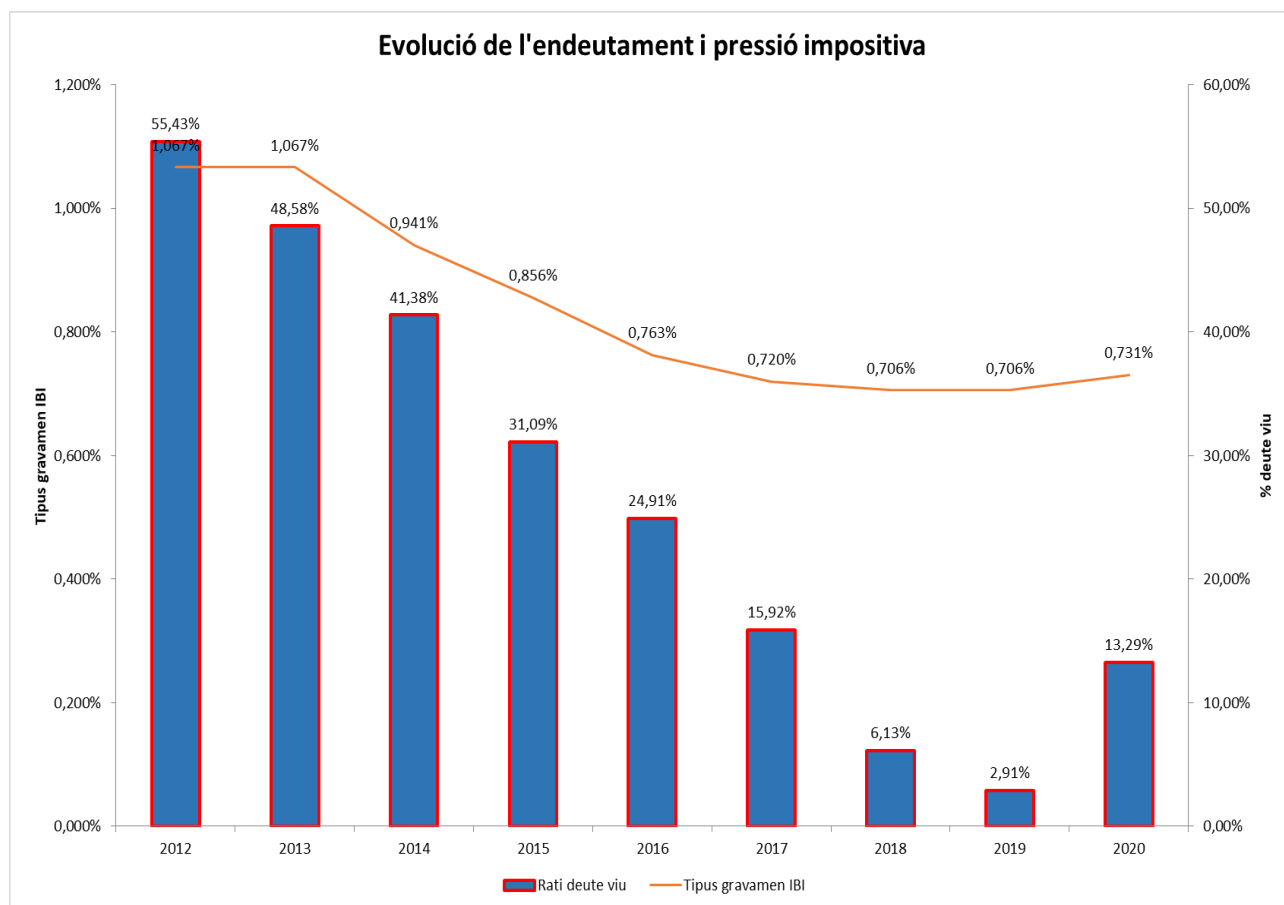
### 3.3 CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA

DESPESES: CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA		Pressupost Inicial 2019	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2020
011	DEUTE PÚBLIC	1.625.350,00	19.650,00	1,21%	1.645.000,00
	<b>DEUTE PÚBLIC</b>	<b>1.625.350,00</b>	<b>19.650,00</b>	<b>1,21%</b>	<b>1.645.000,00</b>
130	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	179.445,93	1.802,62	1,00%	181.248,55
132	SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC	3.874.104,39	171.534,52	4,43%	4.045.638,91
133	ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT	431.837,94	48.358,06	11,20%	480.196,00
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 GENERAL D'HABITATGE I URBANISME	1.243.901,97	11.224,91	0,90%	1.255.126,88
151	URBANISME	98.910,00	-7.860,00	-7,95%	91.050,00
1532	PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	3.178.631,31	1.146.606,04	36,07%	4.325.237,35
160	CLAVEGUERAM	714.000,00	79.000,00	11,06%	793.000,00
1621	RECOLLIDA DE RESIDUS	2.043.567,96	74.149,04	3,63%	2.117.717,00
1622	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	165.627,96	0,04	0,00%	165.628,00
1623	TRACTAMENT DE RESIDUS	1.525.000,00	625.000,00	40,98%	2.150.000,00
163	NETEJA VIÀRIA	2.389.331,40	65.197,60	2,73%	2.454.529,00
165	ENLLUMENAT PÚBLIC	1.893.000,00	-218.639,00	-11,55%	1.674.361,00
170	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT	137.509,82	-59.497,76	-43,27%	78.012,06
171	PARCS I JARDINS	1.520.000,00	-135.712,54	-8,93%	1.384.287,46
1721	PROTECCIÓ CONTRA CONTAMINACIÓ ACÚSTICA, LUMÍNICA I ATM.	0,00	51.000,00	100,00%	51.000,00
	<b>SERVEIS PÚBLICS BÀSICS</b>	<b>19.409.868,68</b>	<b>1.852.163,53</b>	<b>9,54%</b>	<b>21.262.032,21</b>
221	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS	633.000,00	15.000,00	2,37%	648.000,00
231	ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	1.619.447,21	174.610,72	10,78%	1.794.057,93
241	FOMENT DE L'OcupACIÓ	284.501,02	2.347,79	0,83%	286.848,81
	<b>ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL</b>	<b>2.536.948,23</b>	<b>191.958,51</b>	<b>7,57%</b>	<b>2.728.906,74</b>
311	PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	547.185,66	45.847,44	8,38%	593.033,10
320	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ	1.053.771,42	113.127,41	10,74%	1.166.898,83
323	FUNCIONAMENT CENTRES ENSENYAMENT PREESC. I PRIMÀRIA	650.540,00	70.308,00	10,81%	720.848,00
325	VIGILÀNCIA COMPLIMENT ESCOLARITAT OBLIGATÒRIA	3.400,00	0,00	0,00%	3.400,00
326	SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	345.843,00	23.500,00	6,79%	369.343,00
330	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA.	710.280,12	19.565,92	2,75%	729.846,04
3321	BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES	67.000,00	4.000,00	5,97%	71.000,00
3322	ARXUS	4.000,00	6.700,00	167,50%	10.700,00
333	EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	199.000,00	80.978,00	40,69%	279.978,00
334	PROMOCIÓ CULTURAL.	357.910,00	-73.650,00	-20,58%	284.260,00
337	INSTAL·LACIONS D'OcupACIÓ DEL TEMPS LLIURE	295.800,00	22.000,00	7,44%	317.800,00
338	FESTES POPULARS	464.440,00	79.930,00	17,21%	544.370,00
340	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS	564.710,05	51.123,96	9,05%	615.834,01
341	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	213.860,00	2.000,00	0,94%	215.860,00
342	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	622.450,00	19.900,00	3,20%	642.350,00
	<b>PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT</b>	<b>6.100.190,25</b>	<b>465.330,73</b>	<b>7,63%</b>	<b>6.565.520,98</b>
430	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE COMERÇ, TURISME I PIMES	164.062,48	5.021,74	3,06%	169.084,22
4311	FIRES	70.000,00	85.022,05	121,46%	155.022,05
4312	MERCATS, ABASTAMENTS I LLOTGES	41.000,00	81,00	0,20%	41.081,00
432	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	2.649.000,00	-953.000,00	-35,98%	1.696.000,00
433	DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	87.500,00	43.500,00	49,71%	131.000,00
440	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL TRANSPORT	65.000,00	0,00	0,00%	65.000,00
450	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'INFRAESTRUCTURES	265.340,55	-58.607,52	-22,09%	206.733,03
459	ALTRES INFRAESTRUCTURES	3.147.500,00	-572.434,00	-18,19%	2.575.066,00
462	RECERCA I ESTUDIS RELACIONATS AMB ELS SERV. PÚBLIC	20.950,00	-750,00	-3,58%	20.200,00
491	SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	286.500,00	560.250,00	195,55%	846.750,00
	<b>ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC</b>	<b>6.796.853,03</b>	<b>-890.916,73</b>	<b>-13,11%</b>	<b>5.905.936,30</b>
912	ÒRGANS DE GOVERN	1.123.656,41	141.650,81	12,61%	1.265.307,22
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL	7.266.968,64	222.628,38	3,06%	7.489.597,02
924	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	66.000,00	-38.000,00	-57,58%	28.000,00
929	IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES	450.000,00	40.000,00	8,89%	490.000,00
931	POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL	399.695,79	22.202,41	5,55%	421.898,20
932	GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI	910.968,97	26.832,36	2,95%	937.801,33
934	GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA	335.000,00	275.000,00	82,09%	610.000,00
	<b>ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL</b>	<b>10.552.289,81</b>	<b>690.313,96</b>	<b>6,54%</b>	<b>11.242.603,77</b>
	<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>47.021.500,00</b>	<b>2.328.500,00</b>	<b>4,95%</b>	<b>49.350.000,00</b>

En aquesta classificació es reproduïxen, des d'una altra perspectiva, les mateixes variacions que les analitzades en la distribució orgànica per àrees gestores. Pel que fa a la disminució en el programa 432 Informació i promoció turística, indicar que es deu principalment a la no inclusió específica en les inversions 2020 de l'aplicació 02 432 61902 Inversions infraestructures turístiques, present en l'actual pressupost 2019, havent-se repartit el gruix inversor entre les aplicacions Infraestructures i obres als carrers i Instal·lacions municipals.

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

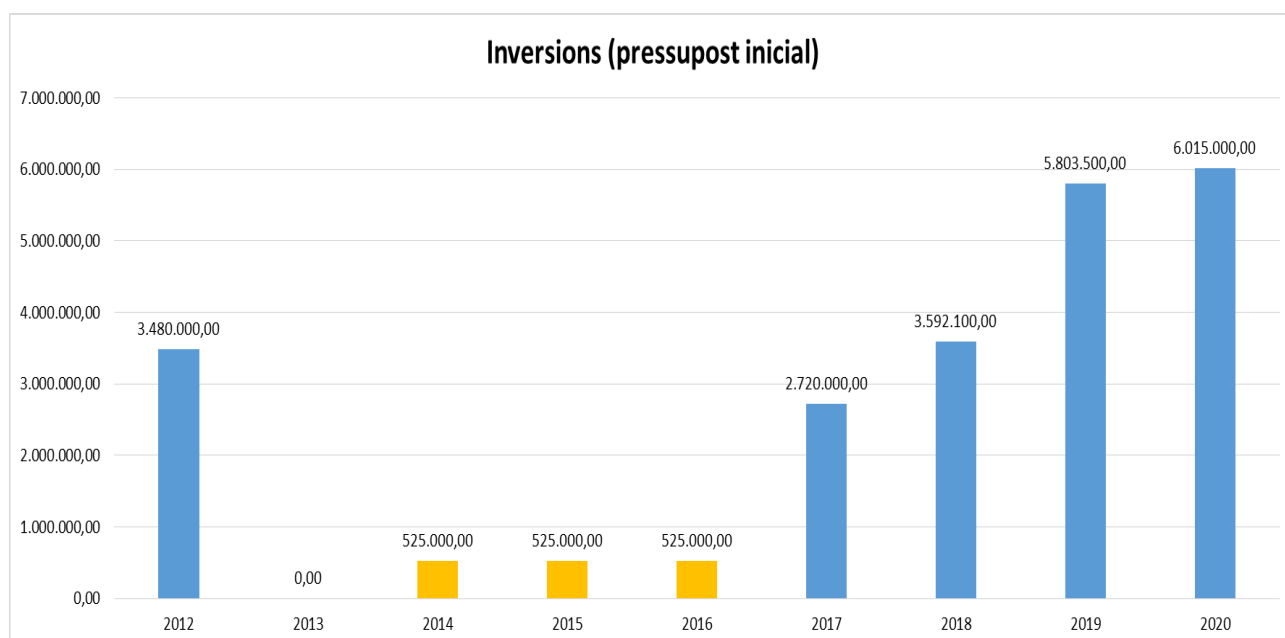
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019 (estimació)	2020 (estimació)
<b>Crèdit sol·licitat</b>	0,00	545.068,12	525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.015.000,00
<b>Crèdit amortitzat</b>	2.883.287,81	3.029.013,03	3.519.255,74	4.578.818,61	2.498.743,01	3.817.428,70	4.418.552,32	1.525.350,00	1.535.000,00
<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	2.804.319,04	1.278.969,04	5.758.969,04
<b>DRN ingressos 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	45.711.379,47	43.902.500,00	43.335.000,00
<b>Rati de deute viu</b>	55,43%	48,58%	41,38%	31,09%	24,91%	15,92%	6,13%	2,91%	13,29%



Estimacions:

- A 2019 i 2020 es considera una amortització de préstecs, tant ordinària (uns 930.000 euros, corresponents als tres crèdits vius actuals) com anticipada, per l'import pressupostat inicialment per aquest concepte al capítol 9 de despesa.
- A 2020 l'endeutament s'ha calculat en el supòsit que es sol·licités la totalitat del crèdit pressupostat (6.015.000 euros), és a dir, que no es destinés gens de l'eventual romanent lliure de tresoreria de la propera liquidació 2019 a finançar inversions.
- Els drets reconeguts nets de 2019 s'han estimat per Gestió Tributària, i els de 2020 corresponen a les previsions inicials del pressupost 2020.

## 5. EVOLUCIÓ DE LES INVERSIONS



Veure pla de legislatura 2019-2023 (expedient 18030/2019) i pla quadriennal del pressupost.

-----