



Ajuntament de Salou

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2021

ÍNDIX

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 2021 de l'Ajuntament de Salou.

Es tracta d'un pressupost marcat per la incidència econòmica provocada per la crisi de la Covid, per la qual cosa el seu referent comparatiu no hauria de ser l'inicial de 2020, sinó més aviat la primera modificació de crèdit, moment en què es van adaptar les previsions d'ingressos, i conseqüentment les despeses, a la baixada de recaptació. En l'actualitat, acabant de superar-se la segona onada de contagis i havent aparegut al mercat diverses vacunes, en general les perspectives a mig termini son favorables, tot i que la situació ha generat diversos factors negatius que probablement romandran estructurals (atur, tancament d'activitats, augment dels índex de pobresa, major pressió fiscal de l'Estat i les CCAA, entre d'altres). D'altra banda, com a conseqüència de l'anterior i amb efectes directes sobre el municipi, les aportacions d'administracions superiors calculades en base a dades d'anys passats previsiblement disminuiran en aquest exercici i/o en els propers, especialment l'aportació en concepte d'impost turístic d'enguany (en funció de les pernoctacions hoteleres de 2020).

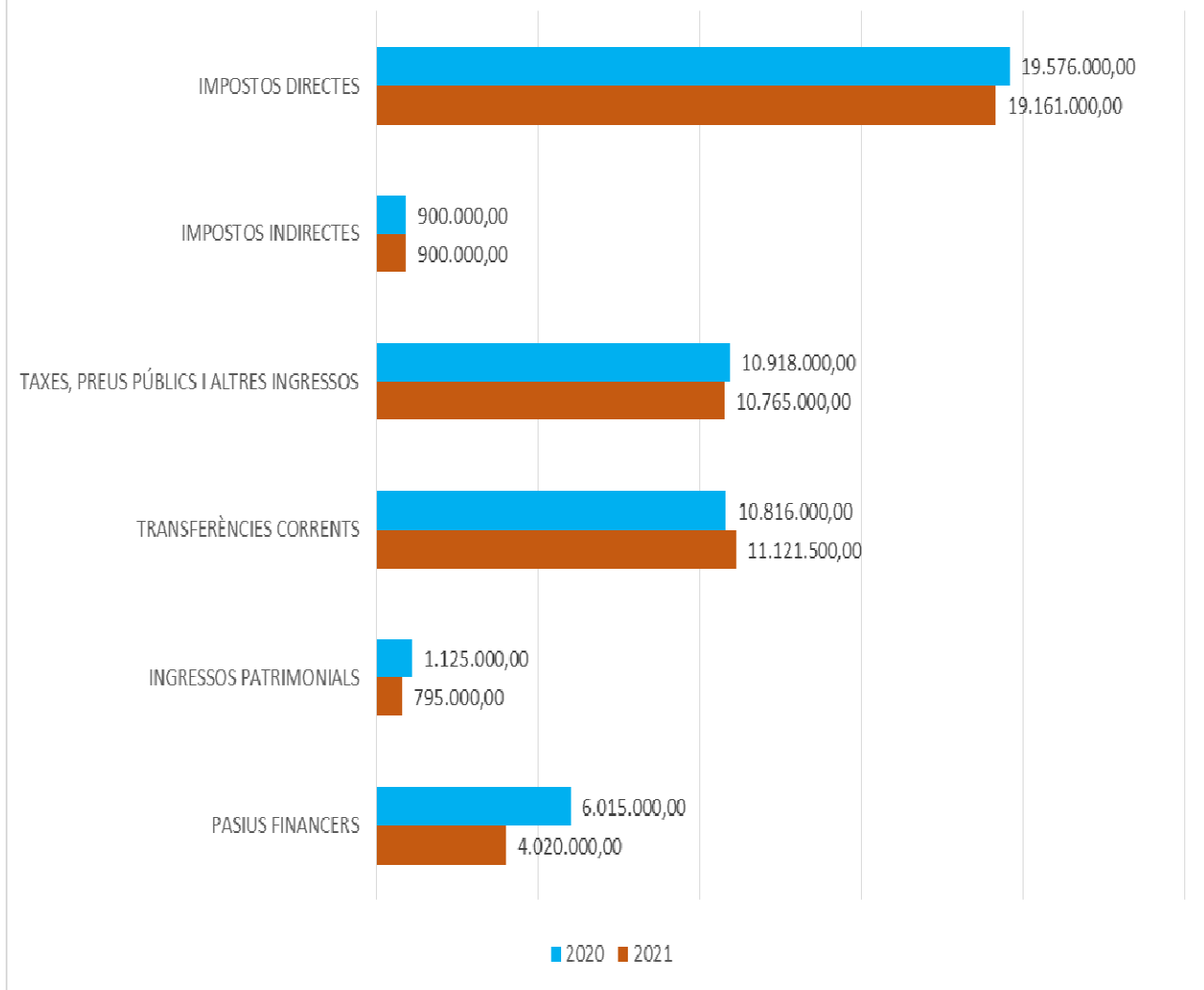
El resultat de tot plegat és que en un principi els ingressos es reduiran, a la vegada que les despeses en necessitats bàsiques hauran d'augmentar, tal i com ha passat a mitjans de 2020. Aquestes limitacions fan necessària una estricta redistribució dels recursos cap als centres gestors socials i de promoció turística i econòmica, en detriment dels que gestionen actuacions més prescindibles o que per la situació actual de la pandèmia encara no es poden realitzar. En aquest sentit, la voluntat política de mantenir o augmentar la intensitat en els serveis de gestió indirecta i els increments de costos respecte els contractes actuals també representa un handicap a nivell pressupostari que repercuteix sobre els recursos destinats a les àrees no tant bàsiques. No obstant l'anterior, el pressupost és un instrument dinàmic i al llarg de l'any anirà adaptant-se a l'evolució de l'economia.

2. PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2020	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2021
1	IMPOSTOS DIRECTES	19.576.000,00	-415.000,00	-2,12%	19.161.000,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	900.000,00	0,00	0,00%	900.000,00
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	10.918.000,00	-153.000,00	-1,40%	10.765.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	10.816.000,00	305.500,00	2,82%	11.121.500,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.125.000,00	-330.000,00	-29,33%	795.000,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		43.335.000,00	-592.500,00	-1,37%	42.742.500,00
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	PASSIUS FINANCERS	6.015.000,00	-1.995.000,00	-33,17%	4.020.000,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		6.015.000,00	-1.995.000,00	-33,17%	4.020.000,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		49.350.000,00	-2.587.500,00	-5,24%	46.762.500,00

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

INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS



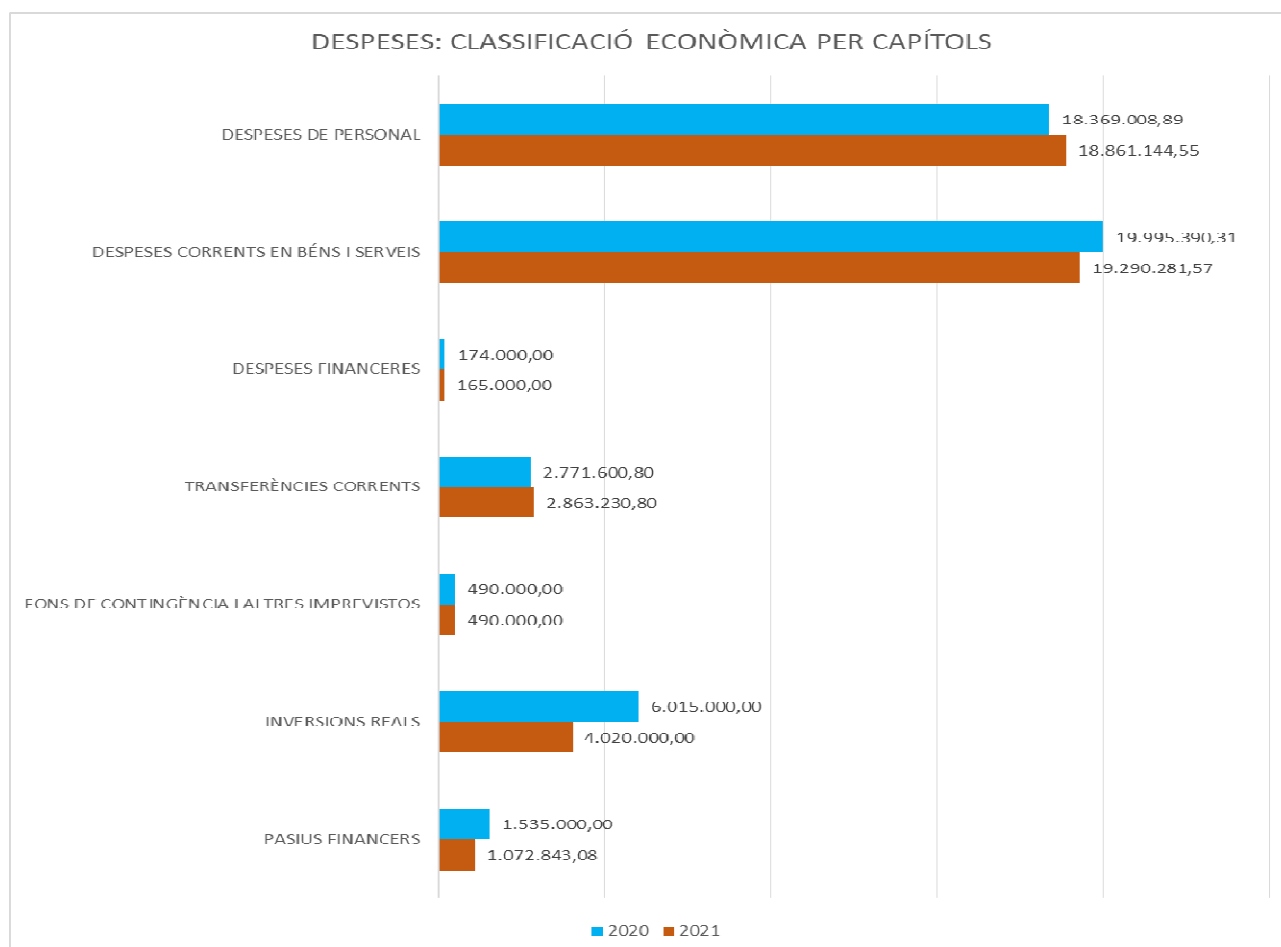
3. PRESSUPOST DE DESPESES

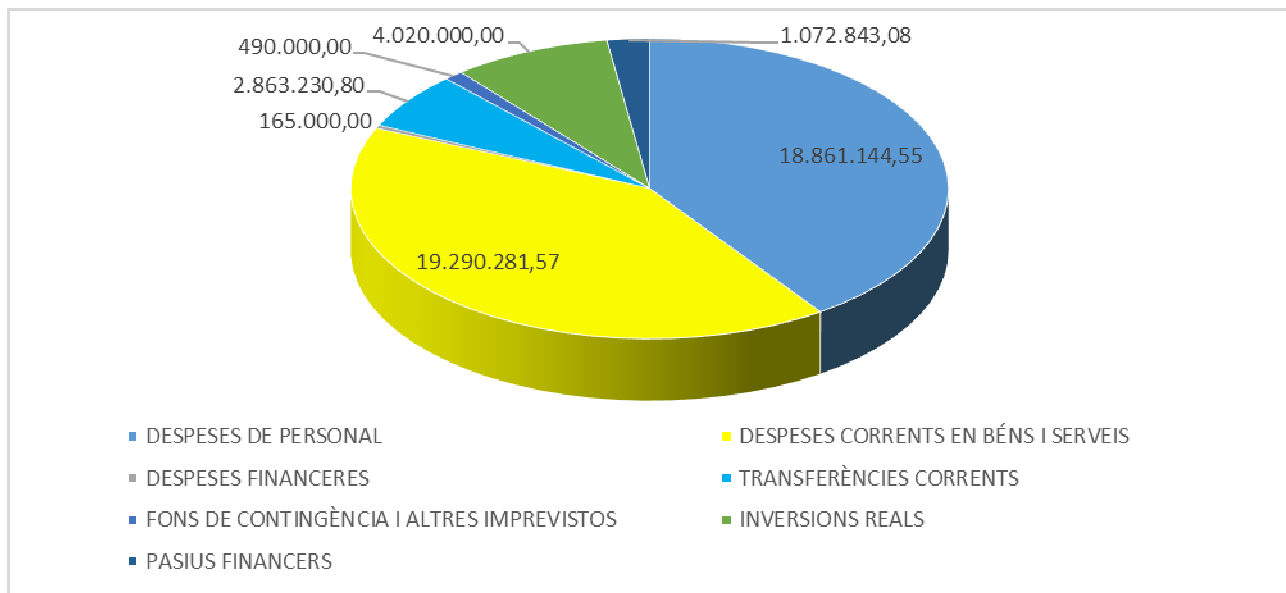
3.1 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2020	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2021
1	DESPESES DE PERSONAL	18.369.008,89	492.135,66	2,68%	18.861.144,55
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	19.995.390,31	-705.108,74	-3,53%	19.290.281,57
3	DESPESES FINANCERES	174.000,00	-9.000,00	-5,17%	165.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.771.600,80	91.630,00	3,31%	2.863.230,80
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	490.000,00	0,00	0,00%	490.000,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		41.800.000,00	-130.343,08	-0,31%	41.669.656,92
6	INVERSIONS REALS	6.015.000,00	-1.995.000,00	-33,17%	4.020.000,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		6.015.000,00	-1.995.000,00	-33,17%	4.020.000,00
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	PASIUS FINANCERS	1.535.000,00	-462.156,92	-30,11%	1.072.843,08
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		1.535.000,00	-462.156,92	-30,11%	1.072.843,08
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		49.350.000,00	-2.587.500,00	-5,24%	46.762.500,00

En comparació amb l'exercici 2020 destaca:

- Augment del capítol I (veure annex de personal) bàsicament per l'ajustament de la quota empresarial de la Seguretat Social i el possible increment del 0,9% previst en la Llei de pressupostos. El cost del personal subrogat de la zona blava es dotarà a mesura que es vagin obtenint ingressos d'aquest servei, restant pendent de definir la dimensió i els mitjans necessaris en temporada alta.
- Reducció del capítol 2 pels ajustaments comentats en la introducció.
- Augment del capítol 4, mantenint-se les aportacions al Patronat de Turisme i les transferències ordinàries.
- Manteniment del fons de contingència.
- Ajust de l'esforç inversor dels 6 milions anuals previstos abans de la crisi als 4 milions (tenir en compte que la inversió final el 2020 ha sigut d'1,8 milions), en consonància amb la situació econòmica actual, cosa que permet alliberar càrrega financera i redistribuir-la cap a les àrees d'ordinari més necessitades (veure pla quadriennal 2020-2023 del pressupost).
- Ajust de les despeses financeres i de les amortitzacions necessari per complir l'annualitat teòrica del crèdit pressupostat de 4.020.000 euros, possibilitant la redistribució comentada en el punt anterior.





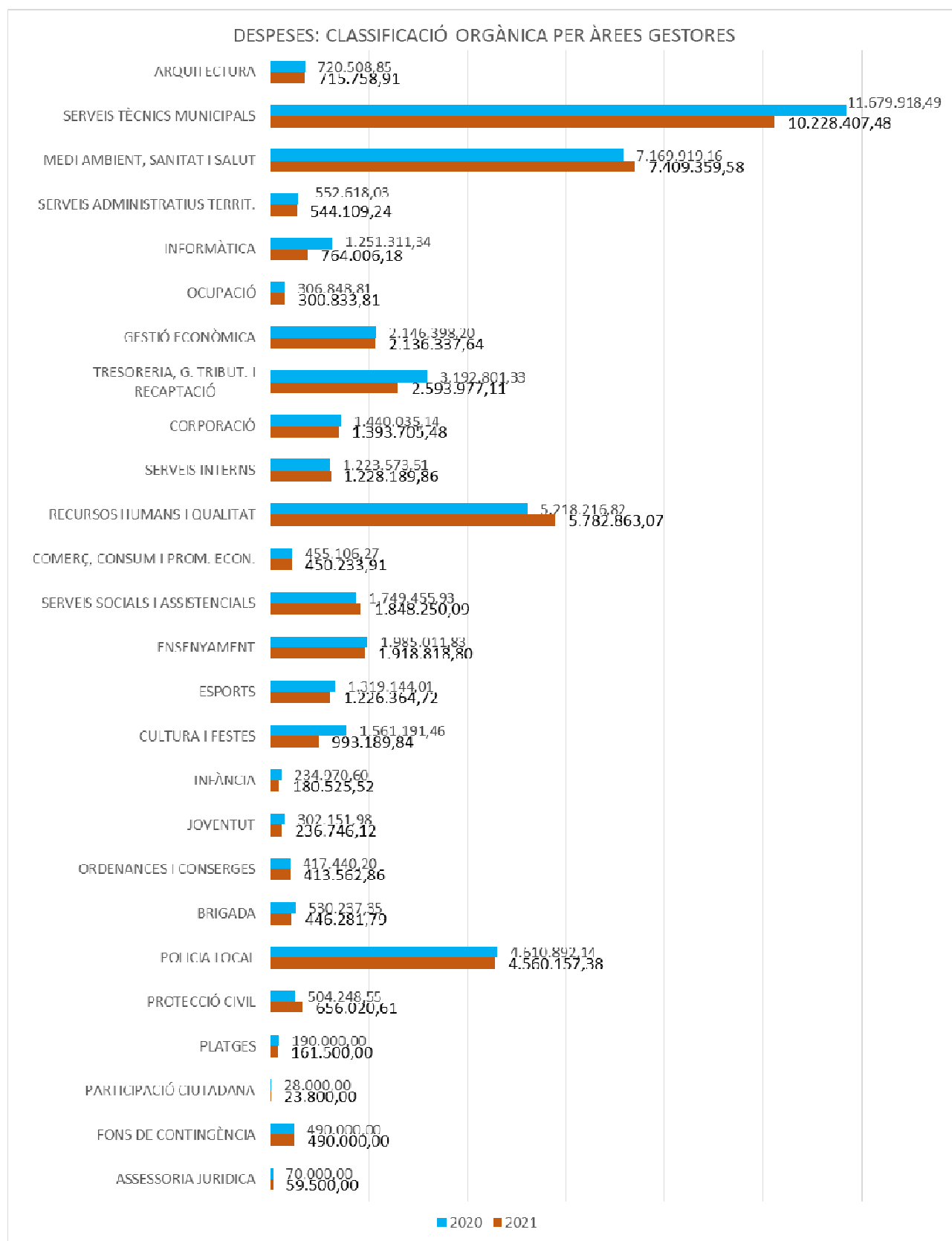
3.2 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER CENTRES GESTORS

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER ÀREES GESTORES		Pressupost Inicial 2020	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2021
01	ARQUITECTURA	720.508,85	-4.749,94	-0,66%	715.758,91
02	SERVEIS TÈCNICS MUNICIPALS	11.679.918,49	-1.451.511,01	-12,43%	10.228.407,48
03	MEDI AMBIENT, SANITAT I SALUT	7.169.919,16	239.440,42	3,34%	7.409.359,58
04	SERVEIS ADMINISTRATIUS TERRITORIALS	552.618,03	-8.508,79	-1,54%	544.109,24
05	INFORMÀTICA	1.251.311,34	-487.305,16	-38,94%	764.006,18
06	OCUPACIÓ	306.848,81	-6.015,00	-1,96%	300.833,81
07	GESTIÓ ECONÒMICA	2.146.398,20	-10.060,56	-0,47%	2.136.337,64
08	TRESORERIA, GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTACIÓ	3.192.801,33	-598.824,22	-18,76%	2.593.977,11
09	CORPORACIÓ	1.440.035,14	-46.329,66	-3,22%	1.393.705,48
10	SERVEIS INTERNS	1.223.573,51	4.616,35	0,38%	1.228.189,86
11	RECURSOS HUMANS I QUALITAT	5.218.216,82	564.646,25	10,82%	5.782.863,07
12	COMERÇ, CONSUM I PROMOCIÓ ECONÒMICA	455.106,27	-4.872,36	-1,07%	450.233,91
13	SERVEIS SOCIALS I ASSISTENCIALS	1.749.455,93	98.794,16	5,65%	1.848.250,09
14	ENSENYAMENT	1.985.011,83	-66.193,03	-3,33%	1.918.818,80
15	ESPORTS	1.319.144,01	-92.779,29	-7,03%	1.226.364,72
16	CULTURA I FESTES	1.561.191,46	-568.001,62	-36,38%	993.189,84
17	INFÀNCIA	234.970,60	-54.445,08	-23,17%	180.525,52
18	JOVENTUT	302.151,98	-65.405,86	-21,65%	236.746,12
19	ORDENANCES I CONSERGES	417.440,20	-3.877,34	-0,93%	413.562,86
20	BRIGADA	530.237,35	-83.955,56	-15,83%	446.281,79
21	POLICIA LOCAL	4.610.892,14	-50.734,76	-1,10%	4.560.157,38
22	PROTECCIÓ CIVIL	504.248,55	151.772,06	30,10%	656.020,61
23	PLATGES	190.000,00	-28.500,00	-15,00%	161.500,00
24	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	28.000,00	-4.200,00	-15,00%	23.800,00
25	FONS DE CONTINGÈNCIA	490.000,00	0,00	0,00%	490.000,00
26	ASSESSORIA JURIDICA	70.000,00	-10.500,00	-15,00%	59.500,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		49.350.000,00	-2.587.500,00	-5,24%	46.762.500,00

Les variacions més importants son bàsicament les exposades en la introducció:

- Reduccions en àrees com Festes (festa major d'hivern, etc.), STM (reducció d'inversions i de la part extraordinària dels contractes de manteniment, tot i que altres serveis com la neteja d'edificis augmenten), Informàtica (reducció de les inversions i del pagament a RedES) i Tresoreria (disminució de l'anualitat teòrica dels préstecs).

- Augments en Serveis Socials, Medi Ambient, Sanitat i Salut (revisió de preus de la UTE Salou Net), RRHH (ajust de la quota patronal de la SS) i Protecció Civil (augment del contracte de socorrisme de platges).
- Continuitat en la resta de departaments.



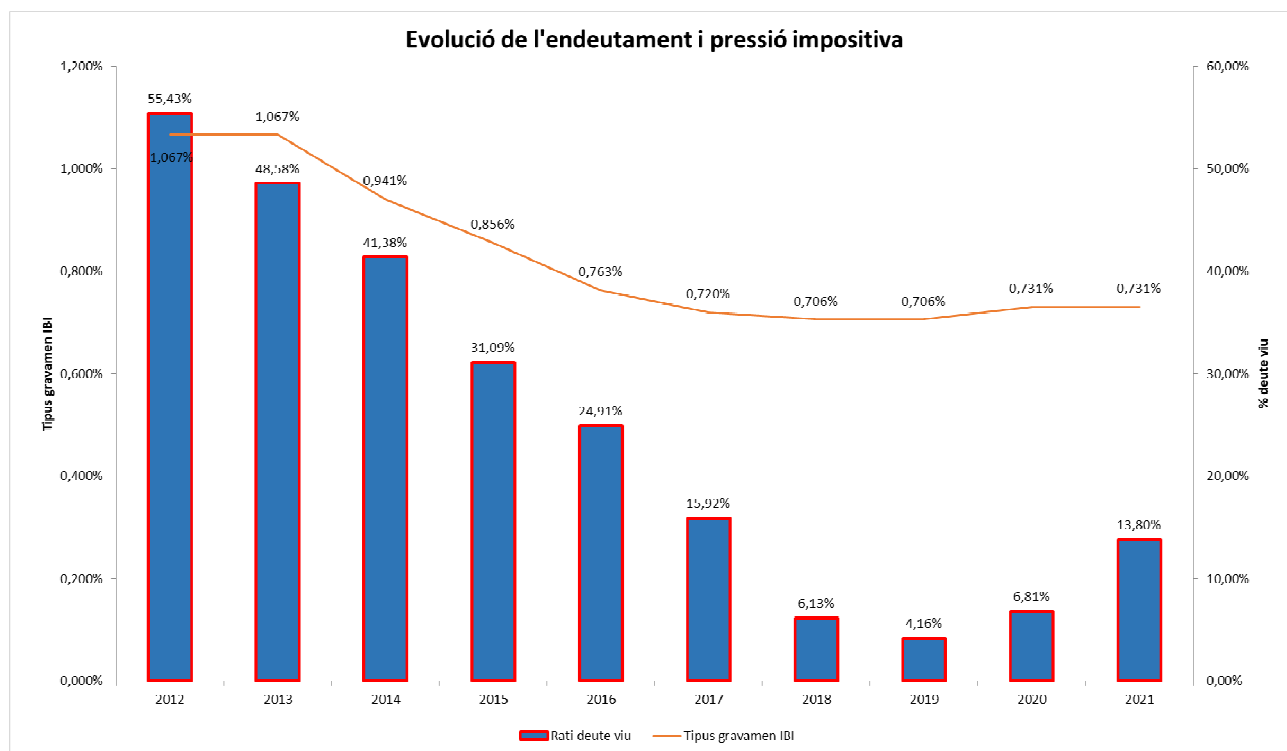
3.3 CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA

DESPESES: CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA		Pressupost Inicial 2020	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2021
011	DEUTE PÚBLIC	1.645.000,00	-462.156,92	-28,09%	1.182.843,08
	DEUTE PÚBLIC	1.645.000,00	-462.156,92	-28,09%	1.182.843,08
130	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	181.248,55	-2.577,94	-1,42%	178.670,61
132	SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC	4.045.638,91	2.101,57	0,05%	4.047.740,48
133	ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT	480.196,00	-46.800,00	-9,75%	433.396,00
135	PROTECCIÓ CIVIL	15.000,00	-2.250,00	-15,00%	12.750,00
136	SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS	0,00	0,00	0,00%	0,00
150	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'HABITATGE I URBANISME	1.255.126,88	-10.558,73	-0,84%	1.244.568,15
151	URBANISME	91.050,00	-13.657,50	-15,00%	77.392,50
1532	PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	4.325.237,35	-1.588.955,56	-36,74%	2.736.281,79
160	CLAVEGUERAM	793.000,00	-197.367,65	-24,89%	595.632,35
1621	RECOLLIDA DE RESIDUS	2.117.717,00	-42.753,30	-2,02%	2.074.963,70
1622	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	165.628,00	-0,04	0,00%	165.627,96
1623	TRACTAMENT DE RESIDUS	2.150.000,00	-50.000,00	-2,33%	2.100.000,00
163	NETEJA VIÀRIA	2.454.529,00	359.951,81	14,66%	2.814.480,81
165	ENLLUMENAT PÚBLIC	1.674.361,00	-57.493,97	-3,43%	1.616.867,03
170	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT	78.012,06	-8.793,66	-11,27%	69.218,40
171	PARCS I JARDINS	1.384.287,46	37.752,70	2,73%	1.422.040,16
1721	PROTECCIÓ CONTRA CONTAMINACIÓ ACÚSTICA, LUMÍNICA I ATM.	51.000,00	-7.500,00	-100,00%	43.500,00
	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	21.262.032,21	-1.628.902,27	-7,66%	19.633.129,94
221	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS	648.000,00	27.000,00	4,17%	675.000,00
231	ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	1.794.057,93	105.923,08	5,90%	1.899.981,01
241	FOMENT DE L'OCCUPACIÓ	286.848,81	-3.015,00	-1,05%	283.833,81
	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	2.728.906,74	129.908,08	4,76%	2.858.814,82
311	PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	593.033,10	143.035,61	24,12%	736.068,71
320	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ	1.166.898,83	-34.644,53	-2,97%	1.132.254,30
323	FUNCIONAMENT CENTRES ENSENYAMENT PREESC. I PRIMÀRIA	720.848,00	1.888,28	0,26%	722.736,28
325	VIGILÀNCIA COMPLIMENT ESCOLARITAT OBLIGATÒRIA	3.400,00	-510,00	-15,00%	2.890,00
326	SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	369.343,00	0,00	0,00%	369.343,00
330	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA.	729.846,04	-46.376,16	-6,35%	683.469,88
3321	BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES	71.000,00	-10.650,00	-15,00%	60.350,00
3322	ARXIS	10.700,00	-1.305,00	-12,20%	9.395,00
333	EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	279.978,00	-11.589,17	-4,14%	268.388,83
334	PROMOCIÓ CULTURAL.	284.260,00	-67.905,00	-23,89%	216.355,00
337	INSTAL·LACIONS D'OCCUPACIÓ DEL TEMPS LLIURE	317.800,00	-95.340,00	-30,00%	222.460,00
338	FESTES POPULARS	544.370,00	-424.370,00	-77,96%	120.000,00
340	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS	615.834,01	-28.479,29	-4,62%	587.354,72
341	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	215.860,00	1.000,00	0,46%	216.860,00
342	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	642.350,00	2.425,79	0,38%	644.775,79
	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	6.565.520,98	-572.819,47	-8,72%	5.992.701,51
430	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE COMERÇ, TURISME I PIMES	169.084,22	-4.872,36	-2,88%	164.211,86
4311	FIRES	155.022,05	0,00	0,00%	155.022,05
4312	MERCATS, ABASTAMENTS I LLOTGES	41.081,00	8.439,71	20,54%	49.520,71
432	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	1.696.000,00	0,00	0,00%	1.696.000,00
433	DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	131.000,00	0,00	0,00%	131.000,00
440	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL TRANSPORT	65.000,00	0,00	0,00%	65.000,00
450	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'INFRAESTRUCTURES	206.733,03	-1.119,88	-0,54%	205.613,15
459	ALTRES INFRAESTRUCTURES	2.575.066,00	36.524,01	1,42%	2.611.590,01
462	RECERCA I ESTUDIS RELACIONATS AMB ELS SERV. PÚBLIC	20.200,00	13.970,00	69,16%	34.170,00
491	SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	846.750,00	-485.000,00	-57,28%	361.750,00
	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	5.905.936,30	-432.058,52	-7,32%	5.473.877,78
912	ÒRGANS DE GOVERN	1.265.307,22	-45.287,49	-3,58%	1.220.019,73
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL	7.489.597,02	574.744,45	7,67%	8.064.341,47
924	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	28.000,00	-4.200,00	-15,00%	23.800,00
929	IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES	490.000,00	0,00	0,00%	490.000,00
931	POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL	421.898,20	-10.060,56	-2,38%	411.837,64
932	GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI	937.801,33	-54.167,30	-5,78%	883.634,03
934	GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA	610.000,00	-82.500,00	-13,52%	527.500,00
	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	11.242.603,77	378.529,10	3,37%	11.621.132,87
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	49.350.000,00	-2.587.500,00	-5,24%	46.762.500,00

En aquesta classificació es reproduïen, des d'una altra perspectiva, les mateixes variacions que les analitzades en la distribució orgànica per àrees gestores. En ella es poden veure les reduccions més importants en festes, en el cost del deute i en els departaments que gestionen inversions. Per contra, increments en serveis socials, protecció de la salut, contractes de serveis generals i neteja viària (revisió de preus de Salou Net).

4. EVOLUCIÓ DEL DEUTE I PRESSIÓ IMPOSITIVA

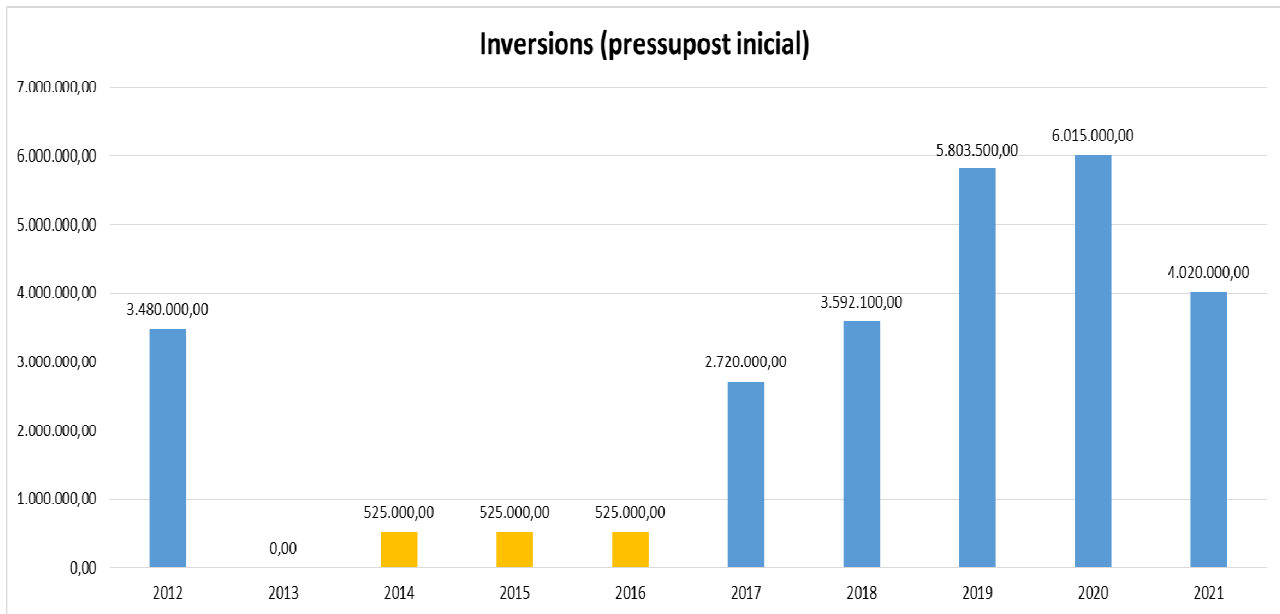
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020 (estimació)	2021 (estimació)
Crèdit sol·licitat	0,00	545.068,12	525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.773.431,99	4.020.000,00
Crèdit amortitzat	2.883.287,81	3.029.013,03	3.519.255,74	4.578.818,61	2.498.743,01	3.817.428,70	4.418.552,32	930.636,44	697.614,05	1.072.843,08
Deute viu a 31/12	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	1.873.682,60	2.949.500,54	5.896.657,46
DRN ingressos corrents	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	45.081.594,34	43.335.000,00	42.742.500,00
Rati de deute viu	55,43%	48,58%	41,38%	31,09%	24,91%	15,92%	6,13%	4,16%	6,81%	13,80%



Estimacions:

- A 2021 es considera una amortització de préstecs per l'import teòric pressupostat inicialment per aquest concepte al capítol 9 de despesa.
- A 2021 l'endeutament s'ha calculat en el supòsit que es sol·licités la totalitat del crèdit pressupostat (4.020.000 euros), és a dir, que no es destinés gens de l'eventual romanent lliure de tresoreria de la propera liquidació 2020 a finançar inversions, aspecte del tot probable, atès que el romanent lliure obtingut s'haurà de destinar a complementar moltes de les aplicacions inicialment reduïdes.
- Els drets reconeguts nets de 2020 i de 2021 corresponen a les previsions inicials dels pressupostos respectius.

5. EVOLUCIÓ DE LES INVERSIONS



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

Veure pla quadriennal del pressupost.
