Ajuntament de Salou

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2022

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 2022 de l'Ajuntament de Salou, les quals s'han adaptat a la recuperació de l'activitat econòmica post Covid, per la qual cosa son superiors a les de l'inicial de 2021, tant en l'ordinari com en inversions.

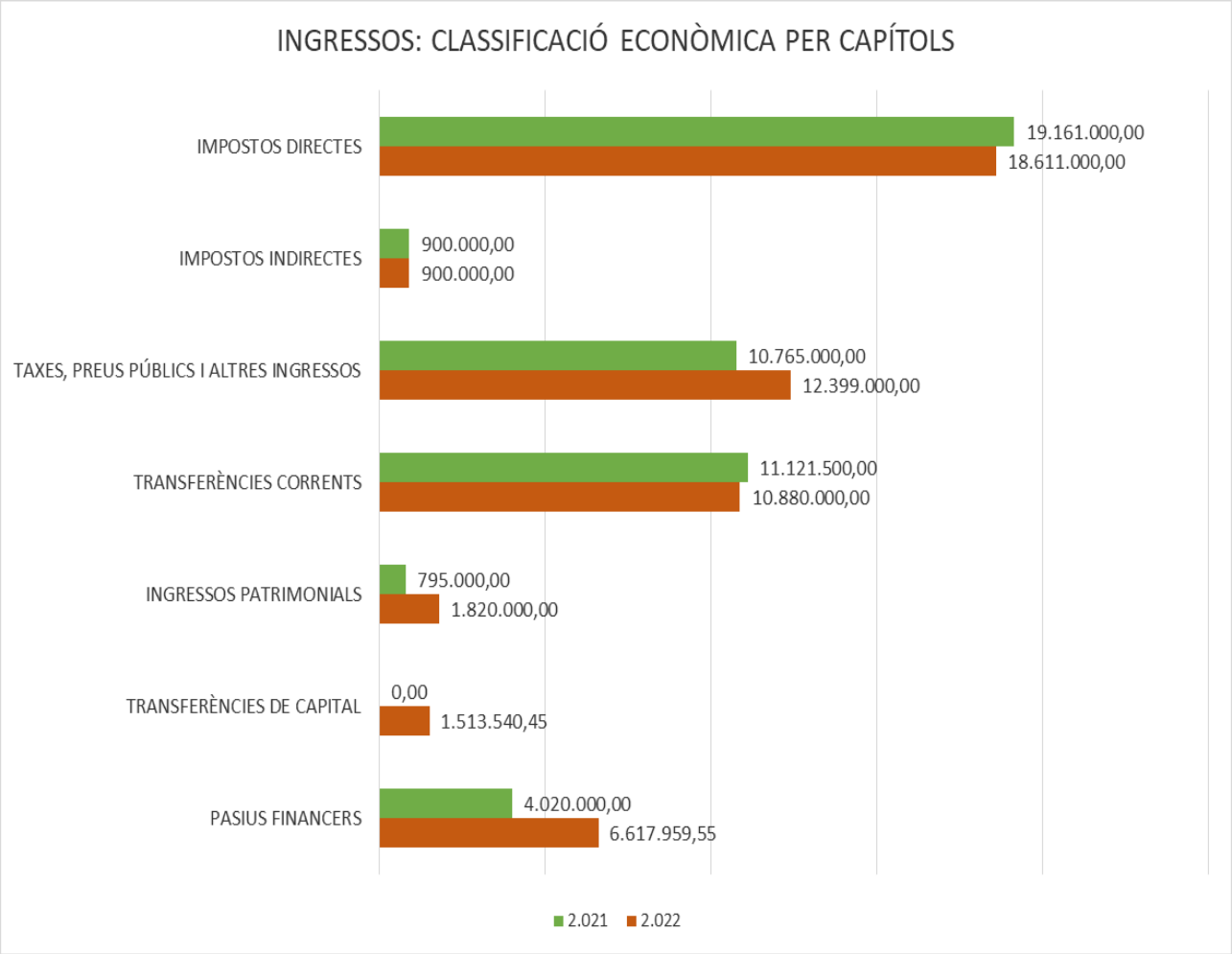
Quant al pressupost corrent, es dóna la circumstància que, si bé es preveu un increment de recursos a conseqüència de l'obertura esperada de noves activitats, per la zona blava (increment del turisme nacional en cotxe, ampliació de zones) o per majors ajuts corrents rebuts d'altres administracions, ingressos que permetran reposar en part la despesa de les àrees gestores reduïda l'any anterior, d'altra banda també s'evidencia que la recuperació encara no ha arribat als nivells previs a la pandèmia, aspecte que queda palès en ingressos com l'impost turístic, per exemple, a la vegada que persisteix un component estructural de pobresa i inflació que fa necessari augmentar cada vegada més els fons destinats a despesa social. Igualment, continua la voluntat política de mantenir o augmentar la intensitat en els serveis de gestió indirecta, incrementant-se els costos respecte els contractes actuals, cosa que suposa un handicap a nivell pressupostari que repercuteix sobre els recursos destinats a les àrees no tant bàsiques.

Pel que fa a les inversions, a part de l'augment de les actuacions finançades amb préstecs bancaris (6.617.959,55 euros) i mitjançant el Pla d'Acció Municipal de la Diputació de Tarragona (313.540,45 euros), l'aspecte diferencial respecte d'altres exercicis és l'obtenció de fons Next Generation (1.200.000,00 euros per 2.022). Tot plegat fa que es tracti d'un pressupost d'inversions molt ambiciós, l'execució i justificació de gran part del qual haurà de ser efectiva en temps i forma, vist el gran número de projectes dependents de programes de finançament extern, cosa que suposarà un gran repte per les àrees implicades, atesa la capacitat tècnica i d'efectius humans actual.

2. PRESSUPOST D'INGRESSOS

	INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS	Pressupost Inicial 2021	*Variació Absoluta*	*Variació Percentual*	Pressupost Inicial 2022
1	IMPOSTOS DIRECTES	19.161.000,00	*-550.000,00*	*-2,87%*	18.611.000,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	900.000,00	*0,00*	*0,00%*	900.000,00
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	10.765.000,00	*1.634.000,00*	*15,18%*	12.399.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	11.121.500,00	*-241.500,00*	*-2,17%*	10.880.000,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	795.000,00	*1.025.000,00*	*128,93%*	1.820.000,00
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	**42.742.500,00**	***1.867.500,00***	***4,37%***	**44.610.000,00**
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	*0,00*	*0,00%*	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	*1.513.540,45*	*100,00%*	1.513.540,45
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	**0,00**	***1.513.540,45***	***100,00%***	**1.513.540,45**
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	*0,00*	*0,00%*	0,00
9	PASIUS FINANCERS	4.020.000,00	*2.597.959,55*	*64,63%*	6.617.959,55
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	**4.020.000,00**	***2.597.959,55***	***64,63%***	**6.617.959,55**
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	**46.762.500,00**	***5.979.000,00***	***12,79%***	**52.741.500,00**

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



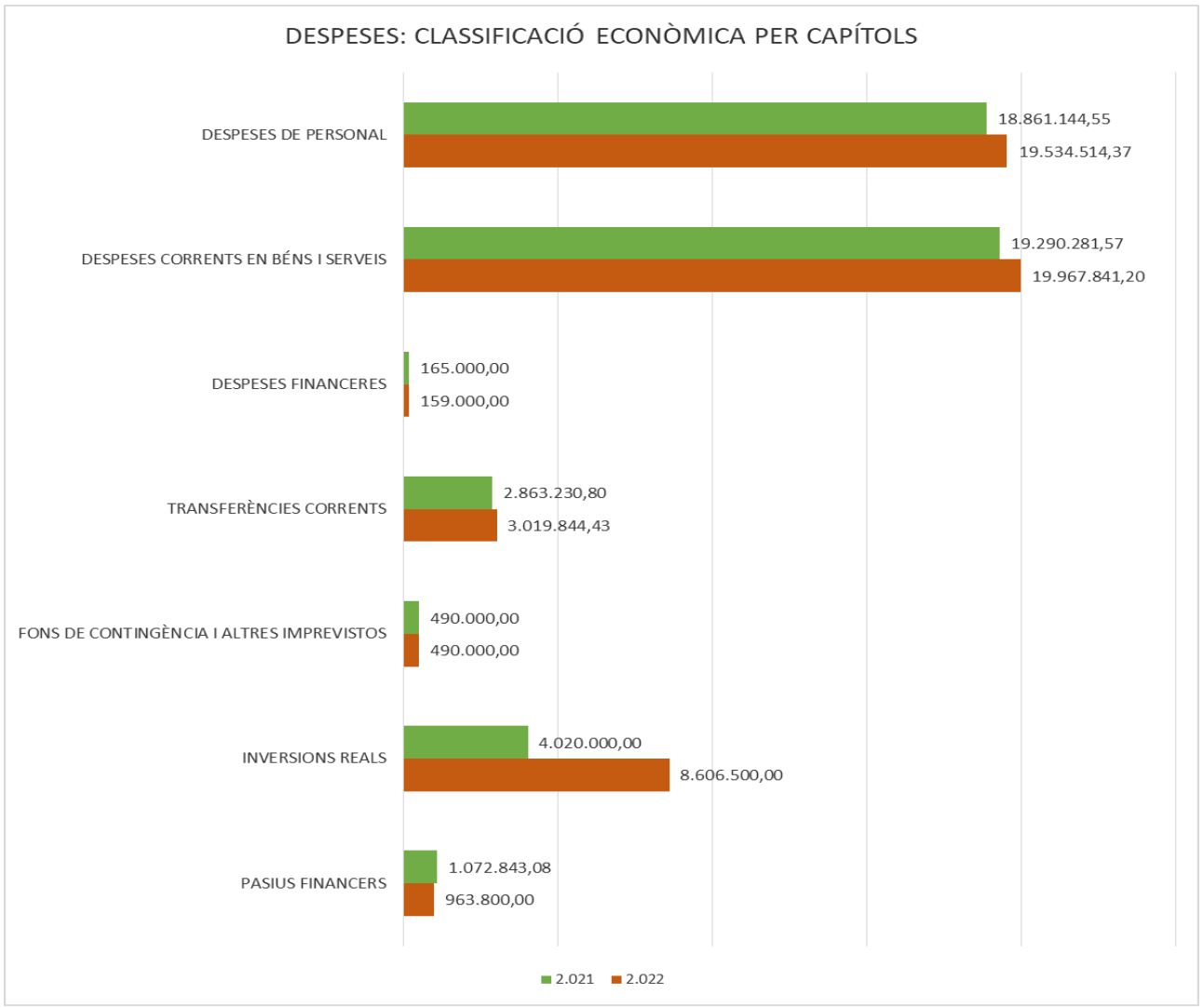
3. PRESSUPOST DE DESPESES

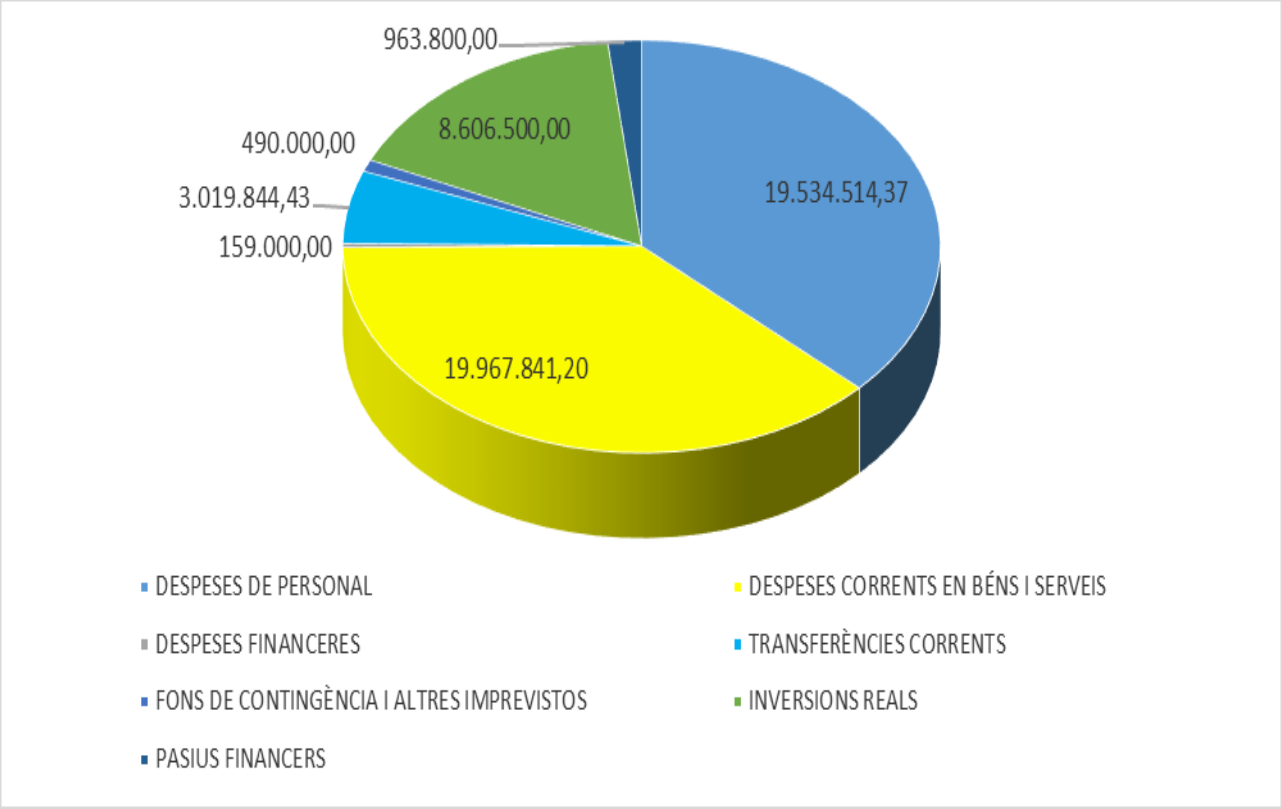
3.1 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

	DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS	Pressupost Inicial 2021	*Variació Absoluta*	*Variació Percentual*	Pressupost Inicial 2022
1	DESPESES DE PERSONAL	18.861.144,55	*673.369,82*	*3,57%*	19.534.514,37
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	19.290.281,57	*677.559,63*	*3,51%*	19.967.841,20
3	DESPESES FINANCERES	165.000,00	*-6.000,00*	*-3,64%*	159.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.863.230,80	*156.613,63*	*5,47%*	3.019.844,43
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	490.000,00	*0,00*	*0,00%*	490.000,00
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	**41.669.656,92**	***1.501.543,08***	***3,60%***	**43.171.200,00**
6	INVERSIONS REALS	4.020.000,00	*4.586.500,00*	*114,09%*	8.606.500,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	*0,00*	*0,00%*	0,00
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	**4.020.000,00**	***4.586.500,00***	***114,09%***	**8.606.500,00**
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	*0,00*	*0,00%*	0,00
9	PASIUS FINANCERS	1.072.843,08	*-109.043,08*	*-10,16%*	963.800,00
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	**1.072.843,08**	***-109.043,08***	***-10,16%***	**963.800,00**
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	**46.762.500,00**	***5.979.000,00***	***12,79%***	**52.741.500,00**

En comparació amb l'exercici 2021 destaca:

- Capítol I (veure annex de personal, inclòs en l'expedient): Increment del 2% previst en la Llei de pressupostos. El cost del personal subrogat de la zona blava es dota per tot l'any (igual que als ingressos la taxa per zona blava recull la previsió de facturació anual, prenent com a referència les dades obtingudes el 2021), sense perjudici de modificar-ho si al llarg de 2022 la gestió del servei s'externalitza.
- Capítol 2: Increment pels ajustaments en l'ordinari comentats en la introducció, especialment en noves tecnologies (tendència al pagament per ús dels aplicatius infomàtics, enlloc de l'adquisició completa) i en noves licitacions de serveis municipals.
- Augment del capítol 4, sobretot en ajuts de Benestar Social, mantenint-se les aportacions al Patronat de Turisme i la resta de transferències ordinàries.
- Capítol 5: Manteniment del fons de contingència.
- Capítol 6: Important esforç inversor, exposat en la introducció (veure pla quadriennal 2022-2025, obrant en l'expedient), gràcies a la concessió de fons Next Generation.
- Ajust de les despeses financeres i de les amortitzacions necessari per complir l'anualitat teòrica del crèdit pressupostat de 6.617.959,55 euros i dels crèdits de 2020 i 2021.



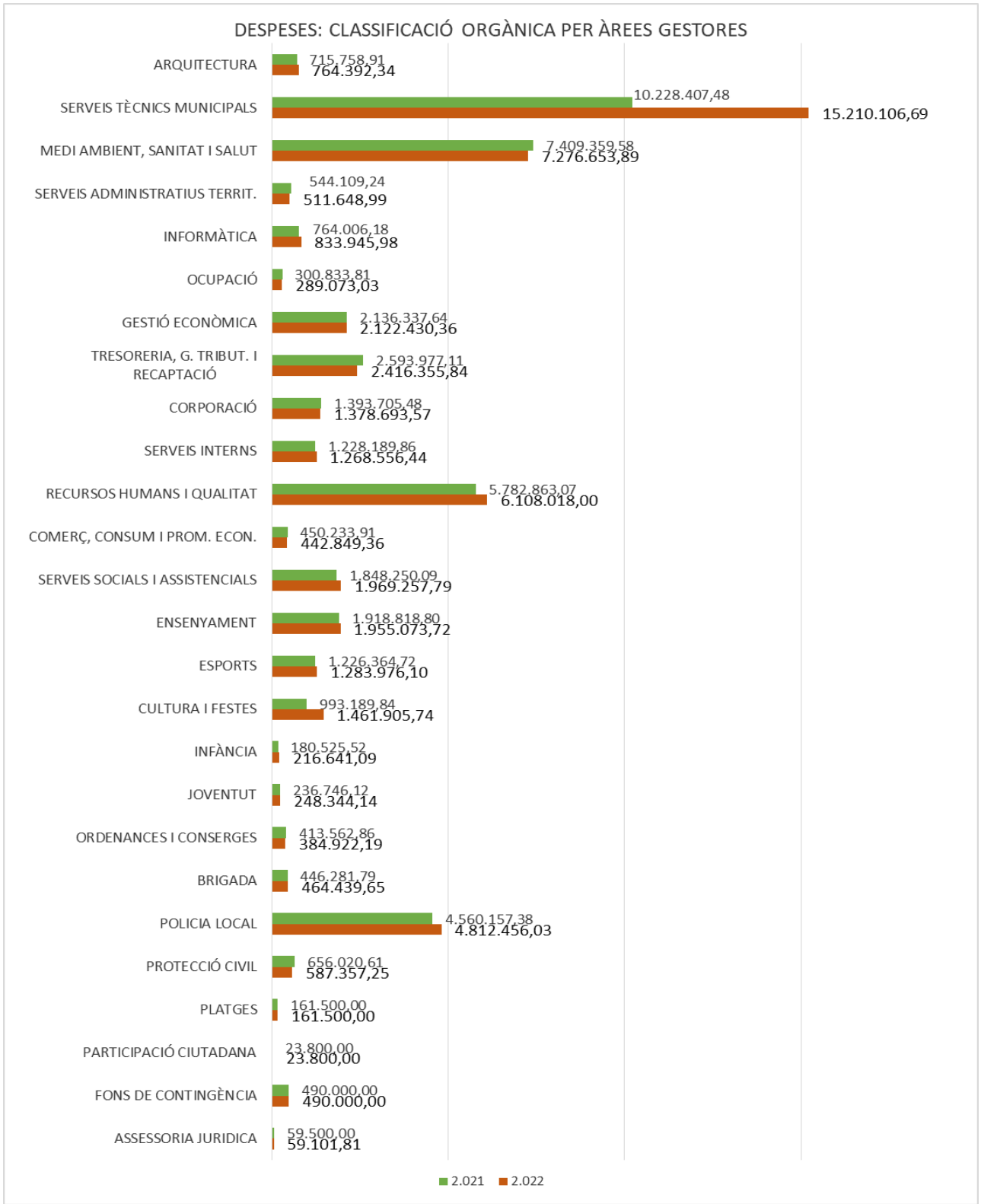


3.2 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER CENTRES GESTORS

	DESPESES: CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER ÀREES GESTORES	Pressupost Inicial 2021	*Variació Absoluta*	*Variació Percentual*	Pressupost Inicial 2022
01	ARQUITECTURA	715.758,91	*48.633,43*	*6,79%*	764.392,34
02	SERVEIS TÈCNICS MUNICIPALS	10.228.407,48	*4.981.699,21*	*48,70%*	15.210.106,69
03	MEDI AMBIENT, SANITAT I SALUT	7.409.359,58	*-132.705,69*	*-1,79%*	7.276.653,89
04	SERVEIS ADMINISTRATIUS TERRITORIALS	544.109,24	*-32.460,25*	*-5,97%*	511.648,99
05	INFORMÀTICA	764.006,18	*69.939,80*	*9,15%*	833.945,98
06	OCUPACIÓ	300.833,81	*-11.760,78*	*-3,91%*	289.073,03
07	GESTIÓ ECONÒMICA	2.136.337,64	*-13.907,28*	*-0,65%*	2.122.430,36
08	TRESORERIA, GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTACIÓ	2.593.977,11	*-177.621,27*	*-6,85%*	2.416.355,84
09	CORPORACIÓ	1.393.705,48	*-15.011,91*	*-1,08%*	1.378.693,57
10	SERVEIS INTERNS	1.228.189,86	*40.366,58*	*3,29%*	1.268.556,44
11	RECURSOS HUMANS I QUALITAT	5.782.863,07	*325.154,93*	*5,62%*	6.108.018,00
12	COMERÇ, CONSUM I PROMOCIÓ ECONÒMICA	450.233,91	*-7.384,55*	*-1,64%*	442.849,36
13	SERVEIS SOCIALS I ASSISTENCIALS	1.848.250,09	*121.007,70*	*6,55%*	1.969.257,79
14	ENSENYAMENT	1.918.818,80	*36.254,92*	*1,89%*	1.955.073,72
15	ESPORTS	1.226.364,72	*57.611,38*	*4,70%*	1.283.976,10
16	CULTURA I FESTES	993.189,84	*468.715,90*	*47,19%*	1.461.905,74
17	INFÀNCIA	180.525,52	*36.115,57*	*20,01%*	216.641,09
18	JOVENTUT	236.746,12	*11.598,02*	*4,90%*	248.344,14
19	ORDENANCES I CONSERGES	413.562,86	*-28.640,67*	*-6,93%*	384.922,19
20	BRIGADA	446.281,79	*18.157,86*	*4,07%*	464.439,65
21	POLICIA LOCAL	4.560.157,38	*252.298,65*	*5,53%*	4.812.456,03
22	PROTECCIÓ CIVIL	656.020,61	*-68.663,36*	*-10,47%*	587.357,25
23	PLATGES	161.500,00	*0,00*	*0,00%*	161.500,00
24	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	23.800,00	*0,00*	*0,00%*	23.800,00
25	FONS DE CONTINGÈNCIA	490.000,00	*0,00*	*0,00%*	490.000,00
26	ASSESSORIA JURIDICA	59.500,00	*-398,19*	*-0,67%*	59.101,81
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	**46.762.500,00**	***5.979.000,00***	***12,79%***	**52.741.500,00**

Les variacions més importants son les següents:

- Recuperació en àrees com Cultura, Infància, Joventut o Esports, tot i que no encara a nivells prepandèmics,
- Augment a Serveis Tècnics per l'increment considerable de les inversions.
- Increments a Serveis Socials i a Noves Tecnologies, segons l'exposat anteriorment.
- Augments moderats en Serveis Interns (noves licitacions de contractes de serveis), RRHH (ajust de la quota patronal de la SS, bàsicament) i continuïtat o lleugers ajustos a la baixa en la resta de les àrees (baixes d'adjudicació de contractes, sobretot).



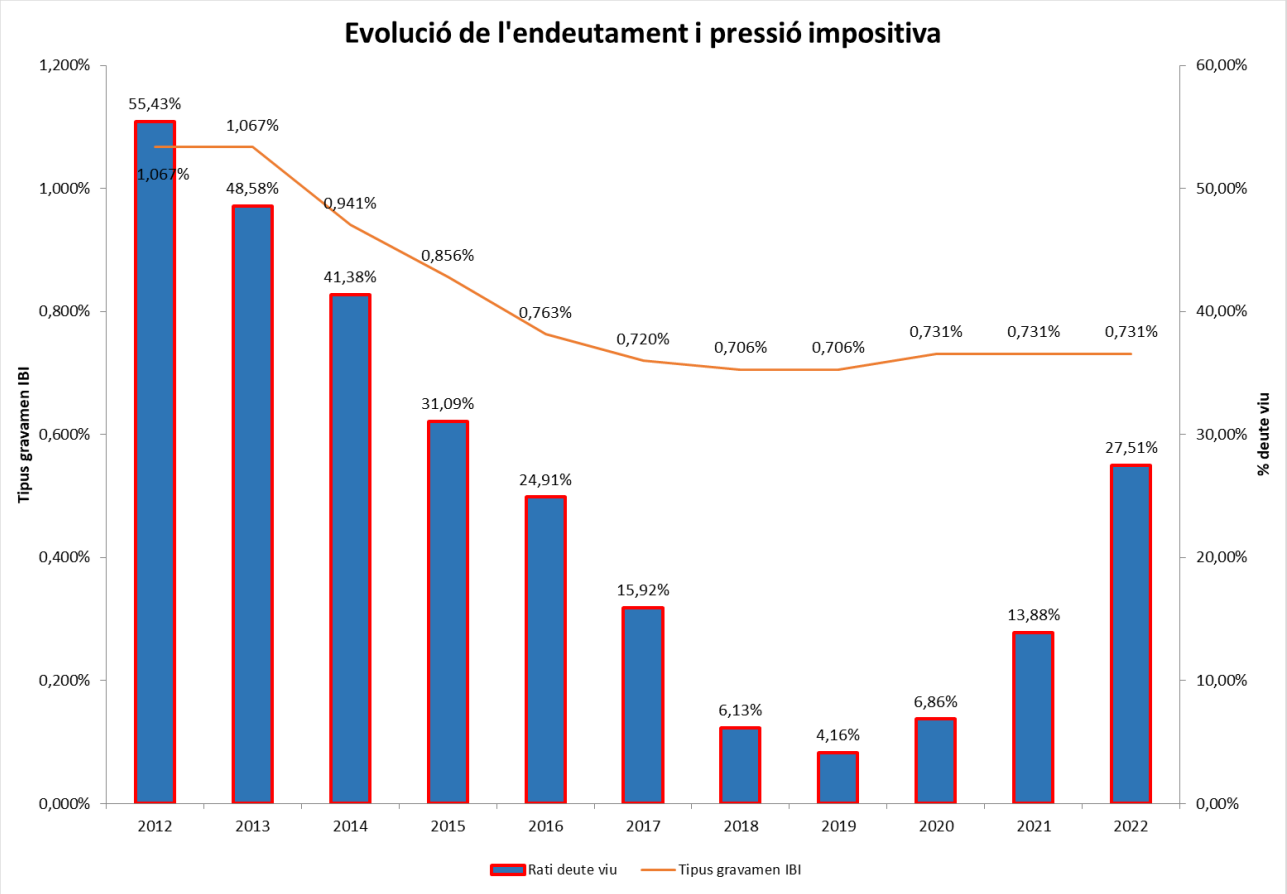
3.3 CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA

	DESPESES: CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA	Pressupost Inicial 2021	*Variació Absoluta*	*Variació Percentual*	Pressupost Inicial 2022
011	DEUTE PÚBLIC	1.182.843,08	*-119.043,08*	*-10,06%*	1.063.800,00
	DEUTE PÚBLIC	**1.182.843,08**	***-119.043,08***	***-10,06%***	**1.063.800,00**
130	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	178.670,61	*3.784,01*	*2,12%*	182.454,62
132	SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC	4.047.740,48	*140.206,53*	*3,46%*	4.187.947,01
133	ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT	433.396,00	*113.931,31*	*26,29%*	547.327,31
135	PROTECCIÓ CIVIL	12.750,00	*-250,00*	*-1,96%*	12.500,00
136	SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS	0,00	*0,00*	*0,00%*	0,00
150	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'HABITATGE I URBANISME	1.244.568,15	*16.173,18*	*1,30%*	1.260.741,33
151	URBANISME	77.392,50	*46.868,61*	*60,56%*	124.261,11
1532	PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	2.736.281,79	*4.013.457,86*	*146,68%*	6.749.739,65
160	CLAVEGUERAM	595.632,35	*65.800,00*	*11,05%*	661.432,35
1621	RECOLLIDA DE RESIDUS	2.074.963,70	*37.075,30*	*1,79%*	2.112.039,00
1622	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	165.627,96	*1,04*	*0,00%*	165.629,00
1623	TRACTAMENT DE RESIDUS	2.100.000,00	*0,00*	*0,00%*	2.100.000,00
163	NETEJA VIÀRIA	2.814.480,81	*-359.951,81*	*-12,79%*	2.454.529,00
165	ENLLUMENAT PÚBLIC	1.616.867,03	*20.082,20*	*1,24%*	1.636.949,23
170	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT	69.218,40	*137.130,87*	*198,11%*	206.349,27
171	PARCS I JARDINS	1.422.040,16	*26.523,91*	*1,87%*	1.448.564,07
1721	PROTECCIÓ CONTRA CONTAMINACIÓ ACÚSTICA, LUMÍNICA I ATM.	43.500,00	*-1.000,00*	*100,00%*	42.500,00
	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	**19.633.129,94**	***4.259.833,01***	***21,70%***	**23.892.962,95**
221	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS	675.000,00	*0,00*	*0,00%*	675.000,00
231	ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	1.899.981,01	*126.148,86*	*6,64%*	2.026.129,87
241	FOMENT DE L'OCUPACIÓ	283.833,81	*5.239,22*	*1,85%*	289.073,03
	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	**2.858.814,82**	***131.388,08***	***4,60%***	**2.990.202,90**
311	PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	736.068,71	*-16.058,46*	*-2,18%*	720.010,25
320	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ	1.132.254,30	*24.625,42*	*2,17%*	1.156.879,72
323	FUNCIONAMENT CENTRES ENSENYAMENT PREESC. I PRIMÀRIA	722.736,28	*28.500,23*	*3,94%*	751.236,51
325	VIGILÀNCIA COMPLIMENT ESCOLARITAT OBLIGATÒRIA	2.890,00	*0,00*	*0,00%*	2.890,00
326	SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	369.343,00	*9.946,00*	*2,69%*	379.289,00
330	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA.	683.469,88	*18.518,90*	*2,71%*	701.988,78
3321	BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES	60.350,00	*-4.645,70*	*-7,70%*	55.704,30
3322	ARXIUS	9.395,00	*1.605,00*	*17,08%*	11.000,00
333	EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	268.388,83	*41.524,14*	*15,47%*	309.912,97
334	PROMOCIÓ CULTURAL.	216.355,00	*78.877,19*	*36,46%*	295.232,19
337	INSTAL·LACIONS D'OCUPACIÓ DEL TEMPS LLIURE	222.460,00	*57.540,00*	*25,87%*	280.000,00
338	FESTES POPULARS	120.000,00	*327.670,00*	*273,06%*	447.670,00
340	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS	587.354,72	*15.424,10*	*2,63%*	602.778,82
341	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	216.860,00	*6.840,00*	*3,15%*	223.700,00
342	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	644.775,79	*49.363,35*	*7,66%*	694.139,14
	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	**5.992.701,51**	***639.730,17***	***10,68%***	**6.632.431,68**
430	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE COMERÇ, TURISME I PIMES	164.211,86	*-16.362,50*	*-9,96%*	147.849,36
4311	FIRES	155.022,05	*-5.022,05*	*-3,24%*	150.000,00
4312	MERCATS, ABASTAMENTS I LLOTGES	49.520,71	*-63,75*	*-0,13%*	49.456,96
432	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	1.696.000,00	*14.000,00*	*0,83%*	1.710.000,00
433	DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	131.000,00	*14.000,00*	*10,69%*	145.000,00
440	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL TRANSPORT	65.000,00	*0,00*	*0,00%*	65.000,00
450	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'INFRAESTRUCTURES	205.613,15	*-49.325,65*	*-23,99%*	156.287,50
459	ALTRES INFRAESTRUCTURES	2.611.590,01	*851.839,09*	*32,62%*	3.463.429,10
462	RECERCA I ESTUDIS RELACIONATS AMB ELS SERV. PÚBLIC	34.170,00	*-3.276,55*	*-9,59%*	30.893,45
491	SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	361.750,00	*14.960,96*	*4,14%*	376.710,96
	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	**5.473.877,78**	***820.749,55***	***14,99%***	**6.294.627,33**
912	ÒRGANS DE GOVERN	1.220.019,73	*13.574,56*	*1,11%*	1.233.594,29
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL	8.064.341,47	*317.753,18*	*3,94%*	8.382.094,65
924	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	23.800,00	*0,00*	*0,00%*	23.800,00
929	IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES	490.000,00	*0,00*	*0,00%*	490.000,00
931	POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL	411.837,64	*-26.407,28*	*-6,41%*	385.430,36
932	GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI	883.634,03	*83.891,36*	*9,49%*	967.525,39
934	GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA	527.500,00	*-142.469,55*	*-27,01%*	385.030,45
	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	**11.621.132,87**	***246.342,27***	***2,12%***	**11.867.475,14**
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	**46.762.500,00**	***5.979.000,00***	***12,79%***	**52.741.500,00**

En aquesta classificació es reprodueixen, des d'una altra perspectiva, les mateixes variacions que les analitzades en les distribucions anteriors (increments a urbanisme per l'augment d'inversions, reposició de les despeses culturals i festives, etc.)

4. EVOLUCIÓ DEL DEUTE I PRESSIÓ IMPOSITIVA

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021 (estimació)	2022 (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	3.320.000,00	6.617.959,55
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	338.618,68	406.603,52
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	5.930.881,86	12.142.237,89
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	42.976.351,80	42.742.500,00	44.135.000,00
Rati de deute viu	55,43%	48,58%	41,38%	31,09%	24,91%	15,92%	6,13%	4,16%	6,86%	13,88%	27,51%

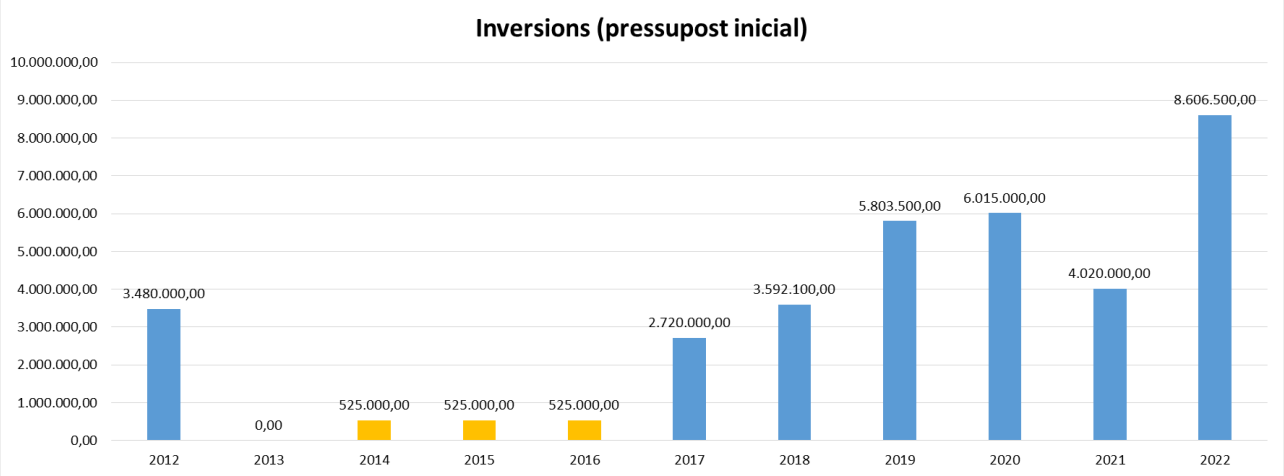


Estimacions:

- A 2022 es considera una amortització de préstecs per l'import real previst pel tresorer (52.388,88 euros trimestrals d'un antic crèdit encara viu del BBVA i 49.262,00 euros trimestrals del crèdit contractat el 2020 també amb el BBVA, una vegada finalitzat el període de carència d'un any. Seguint la mateixa política de carències, no es preveu començar a amortitzar l'endeutament contret el 2021 fins al 2023).
- A 2022 l'endeutament s'ha calculat en el supòsit que es sol·licités la totalitat del crèdit pressupostat (6.617.959,55 euros), és a dir, que no es destinés gens de l'eventual romanent lliure de tresoreria de la propera liquidació 2021 a finançar inversions.

- Els drets reconeguts nets de 2021 i de 2022 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.

Ivan Andreu Barberà - DNI 39697050Q (AUT)

Signat digitalment per Ivan Andreu Barberà - DNI 39697050Q (AUT)
Data: 2021.12.15 09:00:07 +01'00'