



Ajuntament de Salou

# **MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2023**

## 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 2023 de l'Ajuntament de Salou, any de canvi de legislatura.

Quant al pressupost corrent, es consolida la normalització i millora de l'activitat econòmica post-Covid, i amb ella els ingressos ordinaris, cosa que permet finançar els augments salarials aprovats per l'Estat i les majors dotacions en els contractes de serveis públics que es preveuen renovar al llarg de l'exercici (manteniment de jardineria, recollida d'escombraries i neteja viària i gestió de les llars d'infants, principalment). Com a contrapartida, no ha sigut possible dotar inicialment de més recursos a les àrees no tant bàsiques, les quals mantenen la mateixa consignació que l'any passat, de manera que hauran d'anar redistribuint i suplementant les seves disponibilitats en posteriors modificacions de crèdit, sempre i quan existeixin fons suficients.

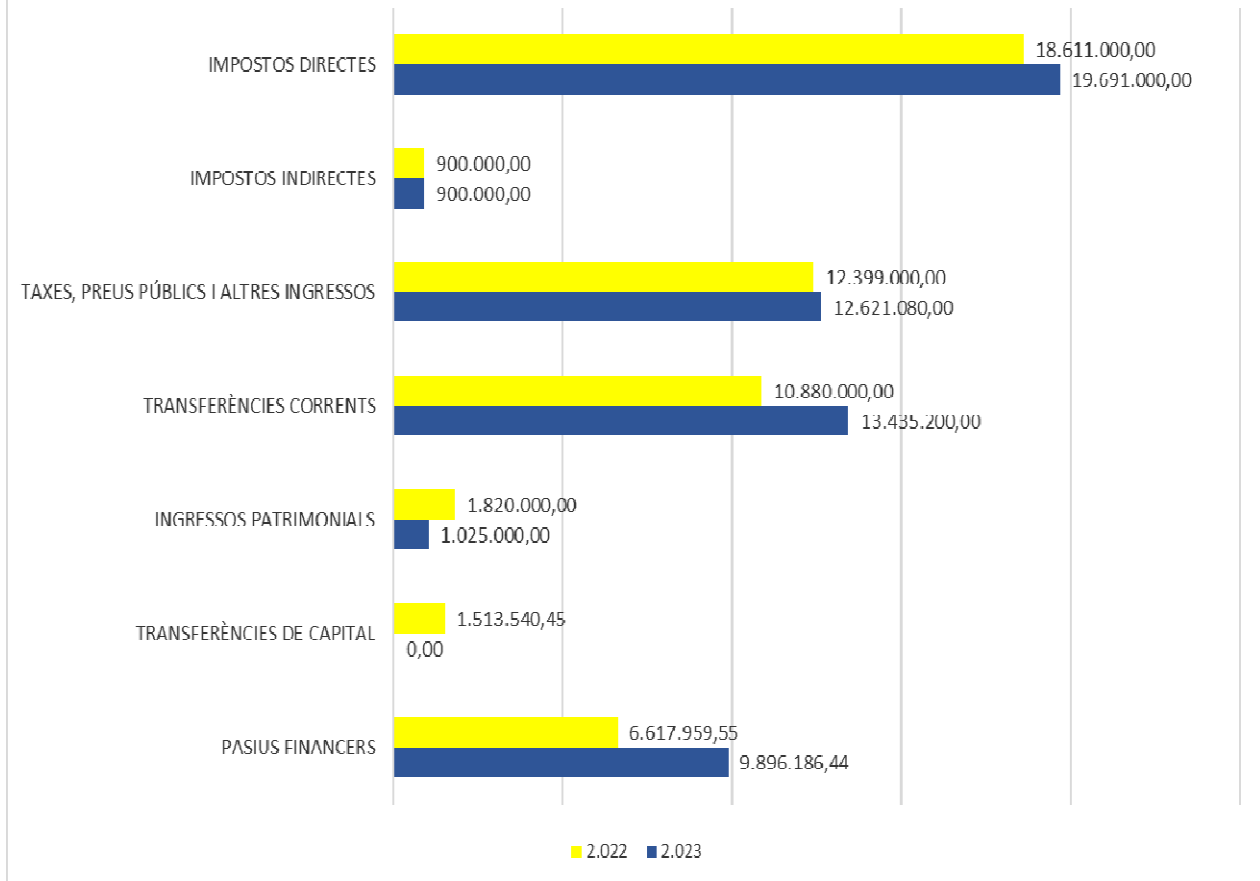
Pel que fa a les inversions, es consoliden les obres i actuacions bàsiques finançades amb préstec bancari (6.634.000,00 euros), a les quals s'hauran d'afegir, en la primera modificació de crèdit i mitjançant incorporació de romanents d'exercicis anteriors, els projectes coberts pels fons *Next Generation* (1.300.000,00 euros procedents de 2.022 i 4.700.000,00 euros per 2023). Addicionalment, també es dota inicialment a crèdit, tot i que s'espera poder finançar-la amb recursos propis, la part no amortitzada de les inversions de la concessió actual de recollida d'escombraries i neteja viària (3.262.186,44 euros), per resolució anticipada del contracte el 30 de juny de 2023. A l'igual que l'any passat, sinó més, tot plegat es tracta d'un capítol 6 molt ambiciós, l'execució i justificació de gran part del qual haurà continuar sent efectiva en temps i forma (fons finançats amb programes *Next Generation*) i que, a més a més, pot estar subjecte a variacions en funció de l'equip de govern que prosperi després de les eleccions municipals.

## 2. PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2022	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2023
1	IMPOSTOS DIRECTES	18.611.000,00	1.080.000,00	5,80%	19.691.000,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	900.000,00	0,00	0,00%	900.000,00
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	12.399.000,00	222.080,00	1,79%	12.621.080,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	10.880.000,00	2.555.200,00	23,49%	13.435.200,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.820.000,00	-795.000,00	-43,68%	1.025.000,00
<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>44.610.000,00</b>	<b>3.062.280,00</b>	<b>6,86%</b>	<b>47.672.280,00</b>
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00%	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.513.540,45	-1.513.540,45	-100,00%	0,00
<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>1.513.540,45</b>	<b>-1.513.540,45</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00</b>
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	6.617.959,55	3.278.226,89	49,54%	9.896.186,44
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>6.617.959,55</b>	<b>3.278.226,89</b>	<b>49,54%</b>	<b>9.896.186,44</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>		<b>52.741.500,00</b>	<b>4.826.966,44</b>	<b>9,15%</b>	<b>57.568.466,44</b>

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

## INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS



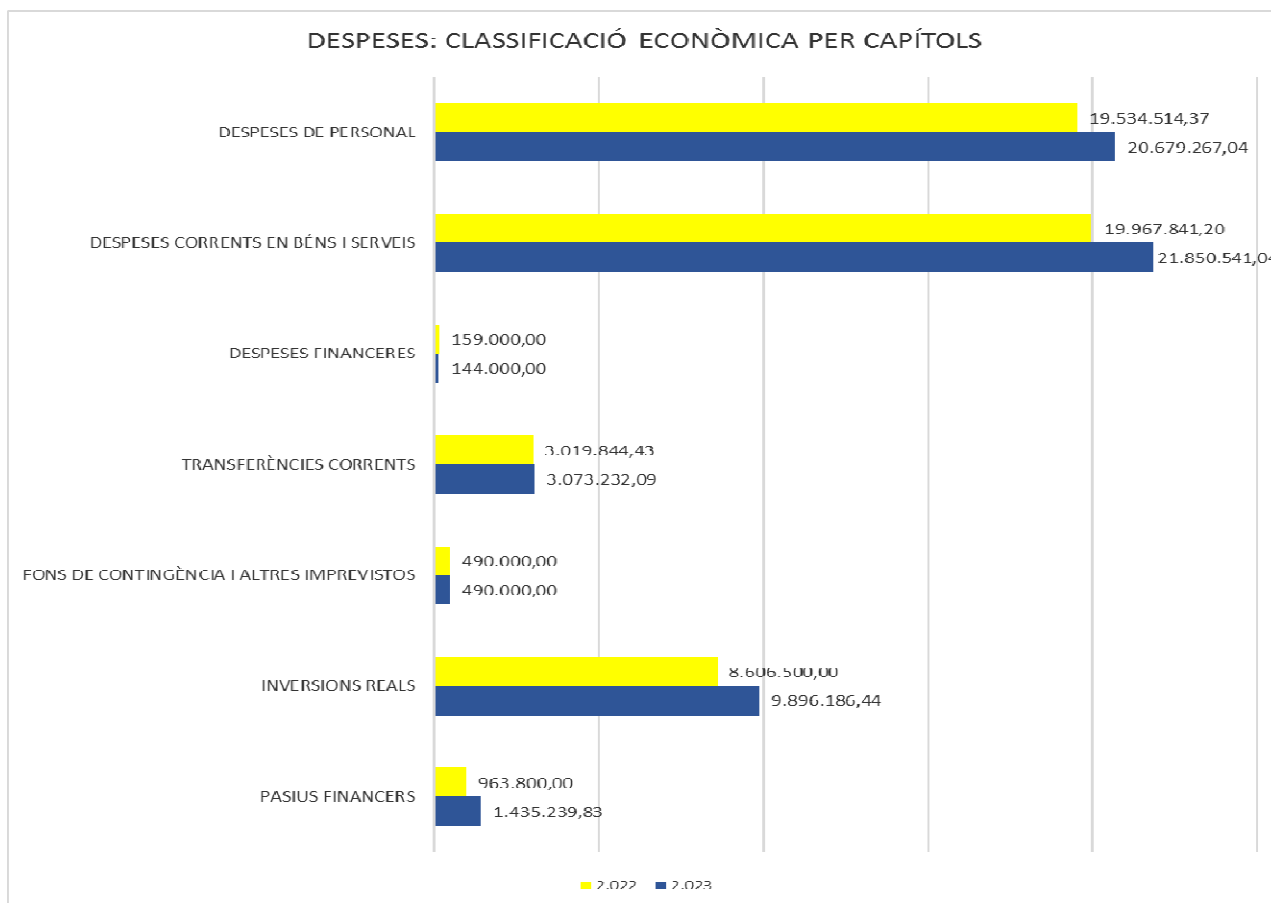
### 3. PRESSUPOST DE DESPESES

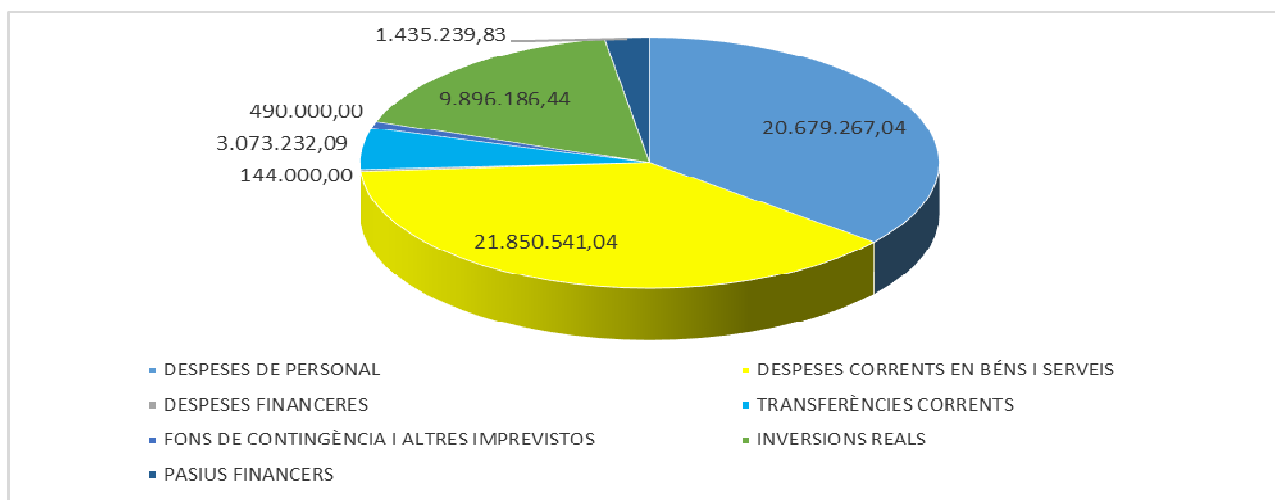
#### 3.1 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2022	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2023
1	DESPESES DE PERSONAL	19.534.514,37	1.144.752,67	5,86%	20.679.267,04
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	19.967.841,20	1.882.699,84	9,43%	21.850.541,04
3	DESPESES FINANCERES	159.000,00	-15.000,00	-9,43%	144.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.019.844,43	53.387,66	1,77%	3.073.232,09
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	490.000,00	0,00	0,00%	490.000,00
<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>43.171.200,00</b>	<b>3.065.840,17</b>	<b>7,10%</b>	<b>46.237.040,17</b>
6	INVERSIONS REALS	8.606.500,00	1.289.686,44	14,99%	9.896.186,44
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>8.606.500,00</b>	<b>1.289.686,44</b>	<b>14,99%</b>	<b>9.896.186,44</b>
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	PASIUS FINANCERS	963.800,00	471.439,83	48,91%	1.435.239,83
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>963.800,00</b>	<b>471.439,83</b>	<b>48,91%</b>	<b>1.435.239,83</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>		<b>52.741.500,00</b>	<b>4.826.966,44</b>	<b>9,15%</b>	<b>57.568.466,44</b>

En comparació amb l'exercici 2022 destaca:

- Capítol I (veure annex de personal, inclòs en l'expedient): Increment de l'1,5% de 2022 més el 2,5% de 2023 previstos legalment, afegit a les modificacions de la RLT i dels plans d'ocupació. 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 2022), sense perjudici de modificar-ho si al llarg de 2023 la gestió del servei s'externalitzés.
- Capítol 2: Increment fruit bàsicament dels nous contractes previstos de serveis municipals relacionats en la introducció, dotats a pressupost de sortida de licitació.
- Manteniment del capítol 4, sobretot en ajuts de Benestar Social, mantenint-se les aportacions al Patronat de Turisme, campanyes de bons descompte als comerços 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 2023-2026, obrant en l'expedient), i dotació inicialment de l'amortització pendent per resolució anticipada del contracte amb UTE Salou Net.
- Ajust de les despeses financeres i de les amortitzacions necessari per cobrir al màxim l'increment d'annualitat teòrica del crèdit inicialment pressupostat de 9.896.186,44 euros i dels préstecs contrets en anys anteriors. Possibles redistribucions amb el canvi de legislatura.





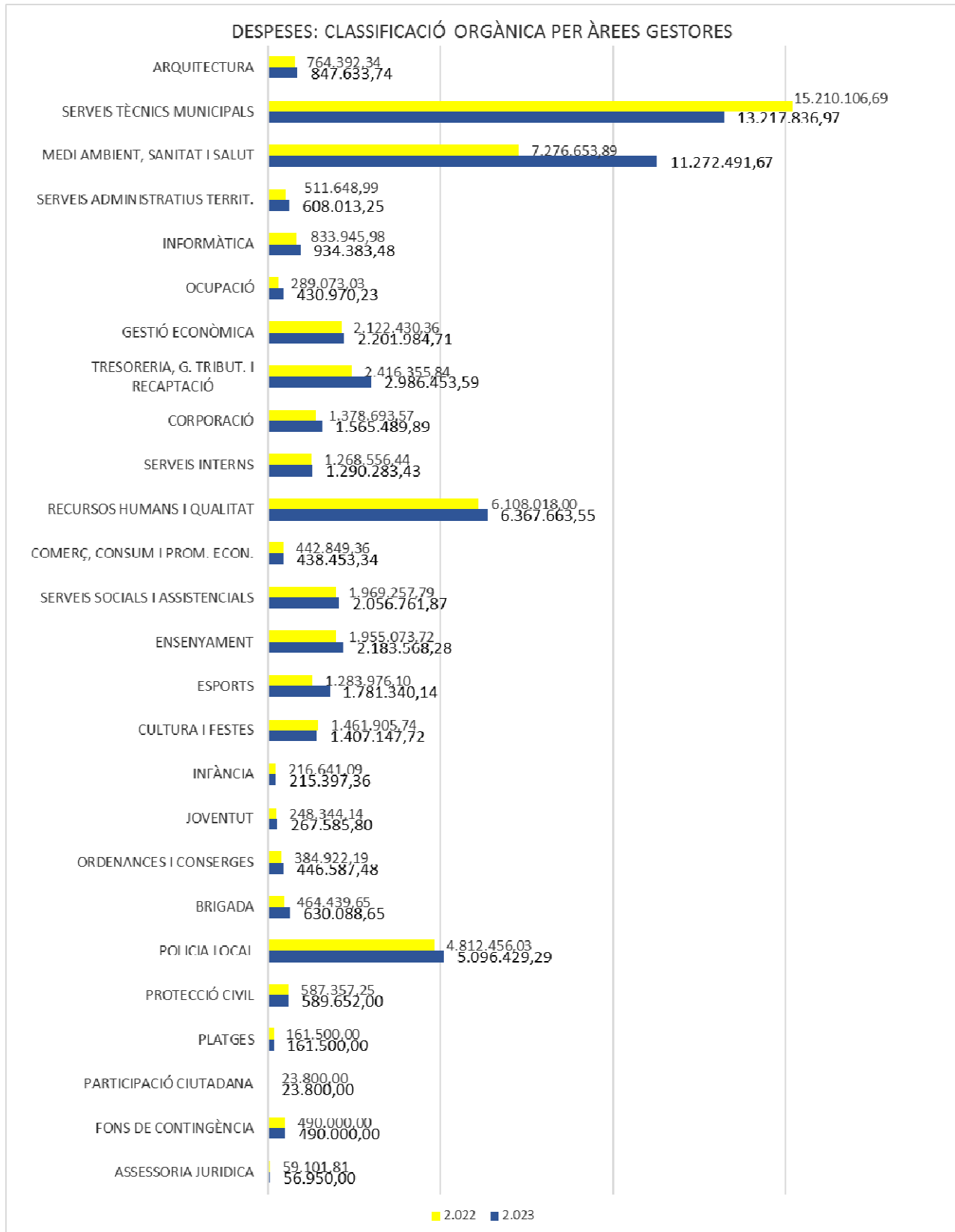
### 3.2 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER CENTRES GESTORS

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER ÀREES GESTORES		Pressupost Inicial 2022	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2023
01	ARQUITECTURA	764.392,34	83.241,40	10,89%	847.633,74
02	SERVEIS TÈCNICS MUNICIPALS	15.210.106,69	-1.992.269,72	-13,10%	13.217.836,97
03	MEDI AMBIENT, SANITAT I SALUT	7.276.653,89	3.995.837,78	54,91%	11.272.491,67
04	SERVEIS ADMINISTRATIUS TERRITORIALS	511.648,99	96.364,26	18,83%	608.013,25
05	INFORMÀTICA	833.945,98	100.437,50	12,04%	934.383,48
06	OCUPACIÓ	289.073,03	141.897,20	49,09%	430.970,23
07	GESTIÓ ECONÒMICA	2.122.430,36	79.554,35	3,75%	2.201.984,71
08	TRESORERIA, GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTACIÓ	2.416.355,84	570.097,75	23,59%	2.986.453,59
09	CORPORACIÓ	1.378.693,57	186.796,32	13,55%	1.565.489,89
10	SERVEIS INTERNS	1.268.556,44	21.726,99	1,71%	1.290.283,43
11	RECURSOS HUMANS I QUALITAT	6.108.018,00	259.645,55	4,25%	6.367.663,55
12	COMERÇ, CONSUM I PROMOCIÓ ECONÒMICA	442.849,36	-4.396,02	-0,99%	438.453,34
13	SERVEIS SOCIALS I ASSISTENCIALS	1.969.257,79	87.504,08	4,44%	2.056.761,87
14	ENSENYAMENT	1.955.073,72	228.494,56	11,69%	2.183.568,28
15	ESPORTS	1.283.976,10	497.364,04	38,74%	1.781.340,14
16	CULTURA I FESTES	1.461.905,74	-54.758,02	-3,75%	1.407.147,72
17	INFÀNCIA	216.641,09	-1.243,73	-0,57%	215.397,36
18	JOVENTUT	248.344,14	19.241,66	7,75%	267.585,80
19	ORDENANCES I CONSERGES	384.922,19	61.665,29	16,02%	446.587,48
20	BRIGADA	464.439,65	165.649,00	35,67%	630.088,65
21	POLICIA LOCAL	4.812.456,03	283.973,26	5,90%	5.096.429,29
22	PROTECCIÓ CIVIL	587.357,25	2.294,75	0,39%	589.652,00
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	59.101,81	-2.151,81	-3,64%	56.950,00
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>		<b>52.741.500,00</b>	<b>4.826.966,44</b>	<b>9,15%</b>	<b>57.568.466,44</b>

Les variacions més importants son les següents:

- Increment a Arquitectura degut a la dotació de nous llocs de treball per gestionar les actuacions del *Next Generation*.
- Reducció a Serveis Tècnics perquè, tot i que les inversions bàsiques es mantenen, no s'han dotat les provinents del *Next Generation*, que s'incorporaran en la primera modificació de crèdit de l'any, tal com s'ha indicat en la introducció.
- Increments a Medi Ambient per la major dotació de sortida per a la licitació del nou servei de recollida d'escombraries i neteja viària, així com per l'amortització pendent de l'actual contracte amb la UTE Salou Net.
- Major dotació pels plans d'ocupació finançats amb recursos propis.
- Increment de l'annualitat teòrica dels préstecs a Tresoreria.

- Dotació per consultoria fons *Next Generation* a l'àrea de promoció i reactivació de la ciutat de Corporació.
- Consolidació dels increments a Ensenyament (contracte llars d'infants, transport escolar, beques) i a Esports (nou conveni bàsquet, majors dotacions) i manteniment de l'elevada despesa social d'exercicis anteriors.
- Potenciació de la brigada municipal per a petits arranjaments en via pública.



### 3.3 CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA

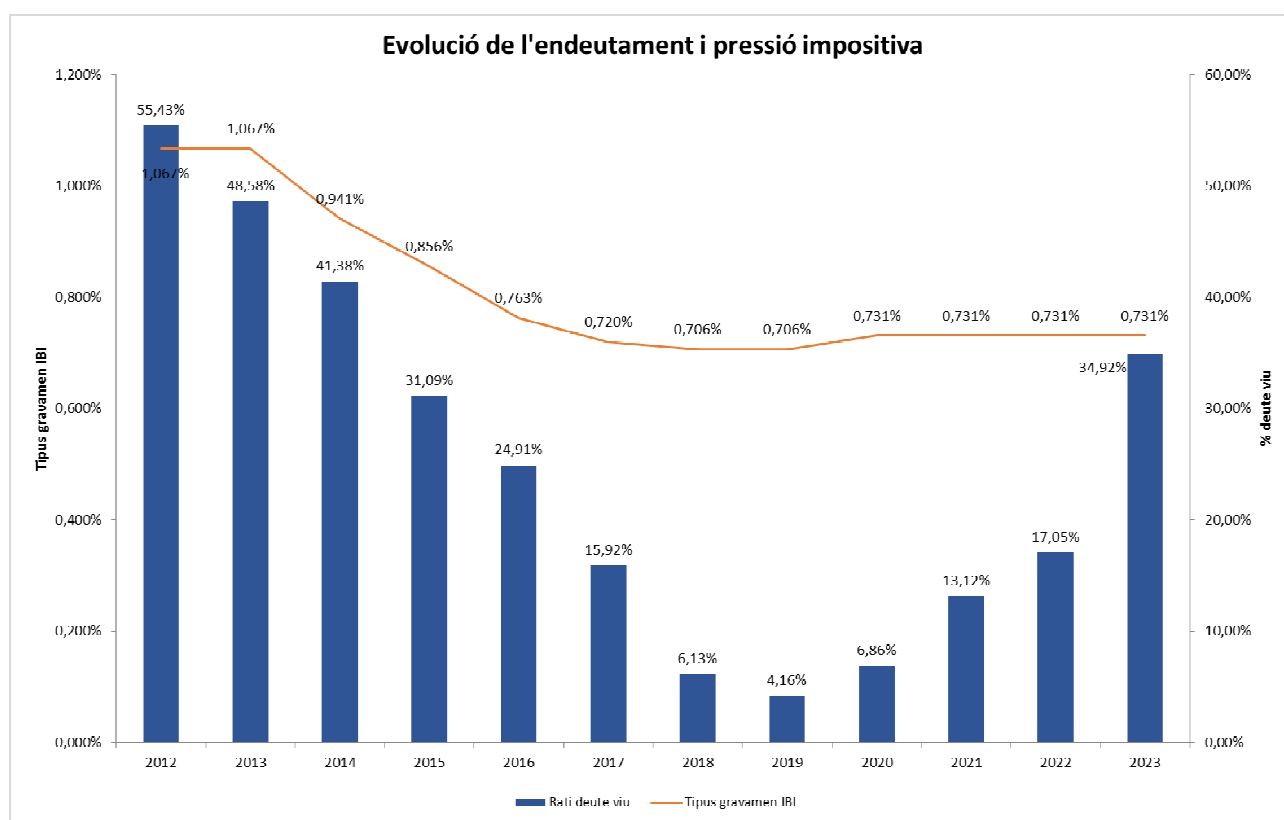
DESPESES: CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA		Pressupost Inicial 2022	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2023
011	DEUTE PÚBLIC	1.063.800,00	411.439,83	38,68%	1.475.239,83
	<b>DEUTE PÚBLIC</b>	<b>1.063.800,00</b>	<b>411.439,83</b>	<b>38,68%</b>	<b>1.475.239,83</b>
130	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	182.454,62	2.294,75	1,26%	184.749,37
132	SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC	4.187.947,01	309.129,45	7,38%	4.497.076,46
133	ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT	547.327,31	174.848,90	31,95%	722.176,21
135	PROTECCIÓ CIVIL	12.500,00	0,00	0,00%	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	1.260.741,33	179.605,66	14,25%	1.440.346,99
151	URBANISME	374.261,11	-192.261,11	-51,37%	182.000,00
1532	PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	5.591.739,65	-4.171.651,00	-74,60%	1.420.088,65
160	CLAVEGUERAM	661.432,35	-24.666,67	-3,73%	636.765,68
1621	RECOLLIDA DE RESIDUS	2.112.039,00	3.420.895,75	161,97%	5.532.934,75
1622	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	165.629,00	27.473,25	16,59%	193.102,25
1623	TRACTAMENT DE RESIDUS	2.100.000,00	0,00	0,00%	2.100.000,00
163	NETEJA VIÀRIA	2.454.529,00	500.020,82	20,37%	2.954.549,82
164	CEMENTIRI I SERVEIS FUNERARIS	120.000,00	-120.000,00	-100,00%	0,00
165	ENLLUMENAT PÚBLIC	1.774.949,23	123.716,89	6,97%	1.898.666,12
170	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT	206.349,27	45.444,85	22,02%	251.794,12
171	PARCS I JARDINS	2.748.564,07	-811.480,50	-29,52%	1.937.083,57
1721	PROTECCIÓ CONTRA CONTAMINACIÓ ACÚSTICA, LUMÍNICA I ATM.	42.500,00	0,00	0,00%	42.500,00
	<b>SERVEIS PÚBLICS BÀSICS</b>	<b>24.542.962,95</b>	<b>-536.628,96</b>	<b>-2,19%</b>	<b>24.006.333,99</b>
221	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS	675.000,00	-13.432,00	-1,99%	661.568,00
231	ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	2.226.129,87	113.504,08	5,10%	2.339.633,95
241	FOMENT DE L'OCCUPACIÓ	289.073,03	141.897,20	49,09%	430.970,23
	<b>ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL</b>	<b>3.190.202,90</b>	<b>241.969,28</b>	<b>7,58%</b>	<b>3.432.172,18</b>
311	PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	720.010,25	2.003,11	0,28%	722.013,36
320	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ	1.156.879,72	59.603,44	5,15%	1.216.483,16
323	FUNCIONAMENT CENTRES ENSENYAMENT PREESC. I PRIMÀRIA	751.236,51	167.718,00	22,33%	918.954,51
325	VIGILÀNCIA COMPLIMENT ESCOLARITAT OBLIGATÒRIA	2.890,00	0,00	0,00%	2.890,00
326	SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	379.289,00	21.173,12	5,58%	400.462,12
330	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA.	701.988,78	-32.760,09	-4,67%	669.228,69
3321	BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES	55.704,30	0,00	0,00%	55.704,30
3322	ARXIVS	11.000,00	0,00	0,00%	11.000,00
333	EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	309.912,97	-0,01	0,00%	309.912,96
334	PROMOCIÓ CULTURAL.	295.232,19	0,00	0,00%	295.232,19
337	INSTAL·LACIONS D'OCCUPACIÓ DEL TEMPS LLIURE	280.000,00	0,00	0,00%	280.000,00
338	FESTES POPULARS	447.670,00	0,00	0,00%	447.670,00
340	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS	602.778,82	22.532,04	3,74%	625.310,86
341	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	223.700,00	99.800,00	44,61%	323.500,00
342	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	1.224.139,14	3.545.032,06	289,59%	4.769.171,20
	<b>PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT</b>	<b>7.162.431,68</b>	<b>3.885.101,67</b>	<b>54,24%</b>	<b>11.047.533,35</b>
430	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE COMERÇ, TURISME I PIMES	147.849,36	-4.396,02	-2,97%	143.453,34
4311	FIRES	150.000,00	0,00	0,00%	150.000,00
4312	MERCATS, ABASTAMENTS I LLOTGES	74.456,96	-25.000,02	-33,58%	49.456,94
432	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	1.710.000,00	0,00	0,00%	1.710.000,00
433	DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	145.000,00	0,00	0,00%	145.000,00
440	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL TRANSPORT	65.000,00	0,00	0,00%	65.000,00
450	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'INFRAESTRUCTURES	156.287,50	39.186,36	25,07%	195.473,86
459	ALTRES INFRAESTRUCTURES	2.058.429,10	-64.464,73	-3,13%	1.993.964,37
462	RECERCA I ESTUDIS RELACIONATS AMB ELS SERV. PÚBLIC	30.893,45	10.000,00	32,37%	40.893,45
491	SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	376.710,96	84.789,04	22,51%	461.500,00
	<b>ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC</b>	<b>4.914.627,33</b>	<b>40.114,63</b>	<b>0,82%</b>	<b>4.954.741,96</b>
912	ÒRGANS DE GOVERN	1.233.594,29	183.831,34	14,90%	1.417.425,63
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL	8.382.094,65	362.926,38	4,33%	8.745.021,03
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	385.430,36	79.554,35	20,64%	464.984,71
932	GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI	967.525,39	78.688,37	8,13%	1.046.213,76
934	GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA	385.030,45	79.969,55	20,77%	465.000,00
	<b>ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL</b>	<b>11.867.475,14</b>	<b>784.969,99</b>	<b>6,61%</b>	<b>12.652.445,13</b>
	<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>52.741.500,00</b>	<b>4.826.966,44</b>	<b>9,15%</b>	<b>57.568.466,44</b>



En aquesta classificació es reproduïxen, des d'una altra perspectiva, les mateixes variacions que les analitzades en les distribucions anteriors.

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

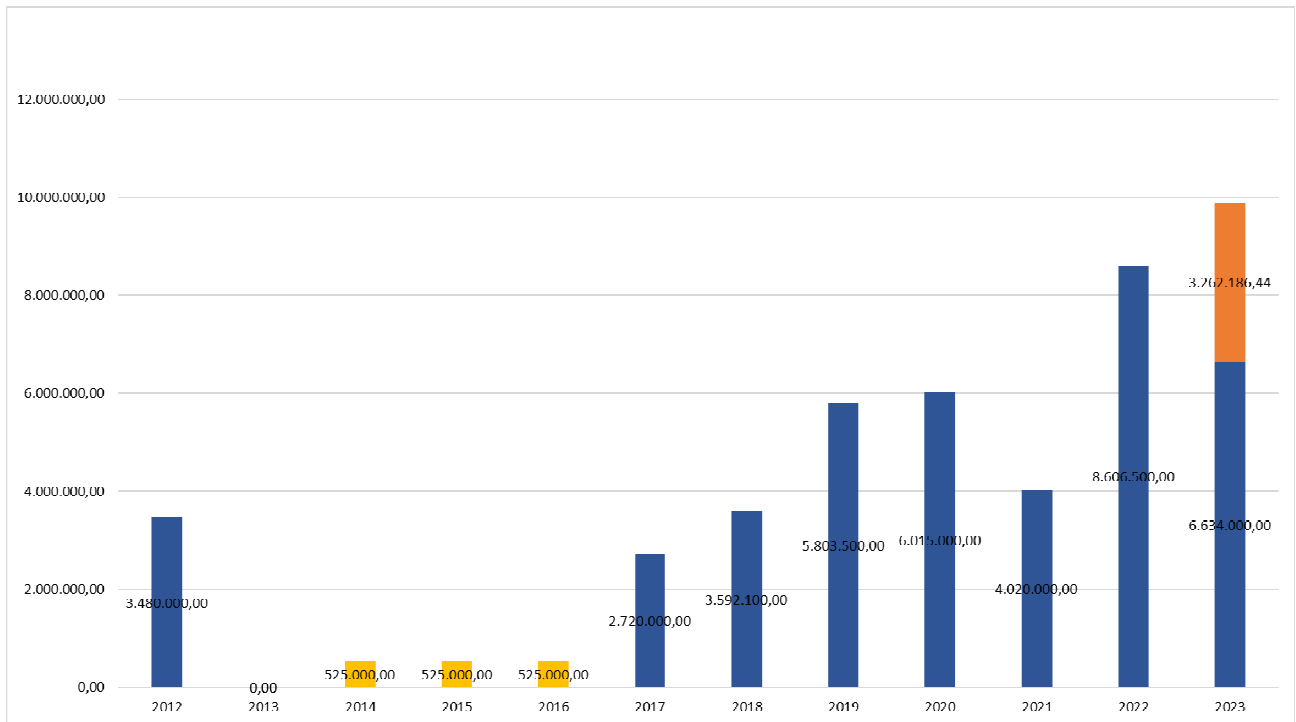
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 (estimació)	2023 (estimació)
<b>Crèdit sol·licitat</b>	0,00	545.068,12	525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.773.431,99	3.320.000,00	2.000.000,00	9.896.186,44
<b>Crèdit amortitzat</b>	2.883.287,81	3.029.013,03	3.519.255,74	4.578.818,61	2.498.743,01	3.817.428,70	4.418.552,32	930.636,44	697.614,05	337.073,44	406.603,52	775.492,93
<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	1.873.682,60	2.949.500,54	5.932.426,81	7.525.823,29	16.646.516,80
<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	45.081.594,34	42.976.351,80	45.213.754,81	44.135.000,00	47.672.280,00
<b>Rati de deute viu</b>	55,43%	48,58%	41,38%	31,09%	24,91%	15,92%	6,13%	4,16%	6,86%	13,12%	17,05%	34,92%



Estimacions:

- A 2023 es considera una amortització de préstecs per l'import real previst pel tresorer.
- A 2023 l'endeutament s'ha calculat en el supòsit teòric que es sol·licités la totalitat del crèdit pressupostat (9.896.186,44 euros), és a dir, que s'adjudiquessin la totalitat d'actuacions pressupostades, que no es destinés gens de l'eventual romanent lliure de tresoreria de la propera liquidació 2022 a finançar inversions, especialment les referents a l'amortització pendent de les inversions de la UTE Salou Net, així com que la nova Corporació mantingués invariable el pressupost.
- Els drets reconeguts nets de 2022 i de 2023 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.

-----