



Ajuntament de Salou

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2024

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 mostrar de manera objectiva, sintètica i entenedora les principals magnituds del Pressupost 2024 de l'Ajuntament de Salou, corresponent al primer exercici complet de la nova legislatura.

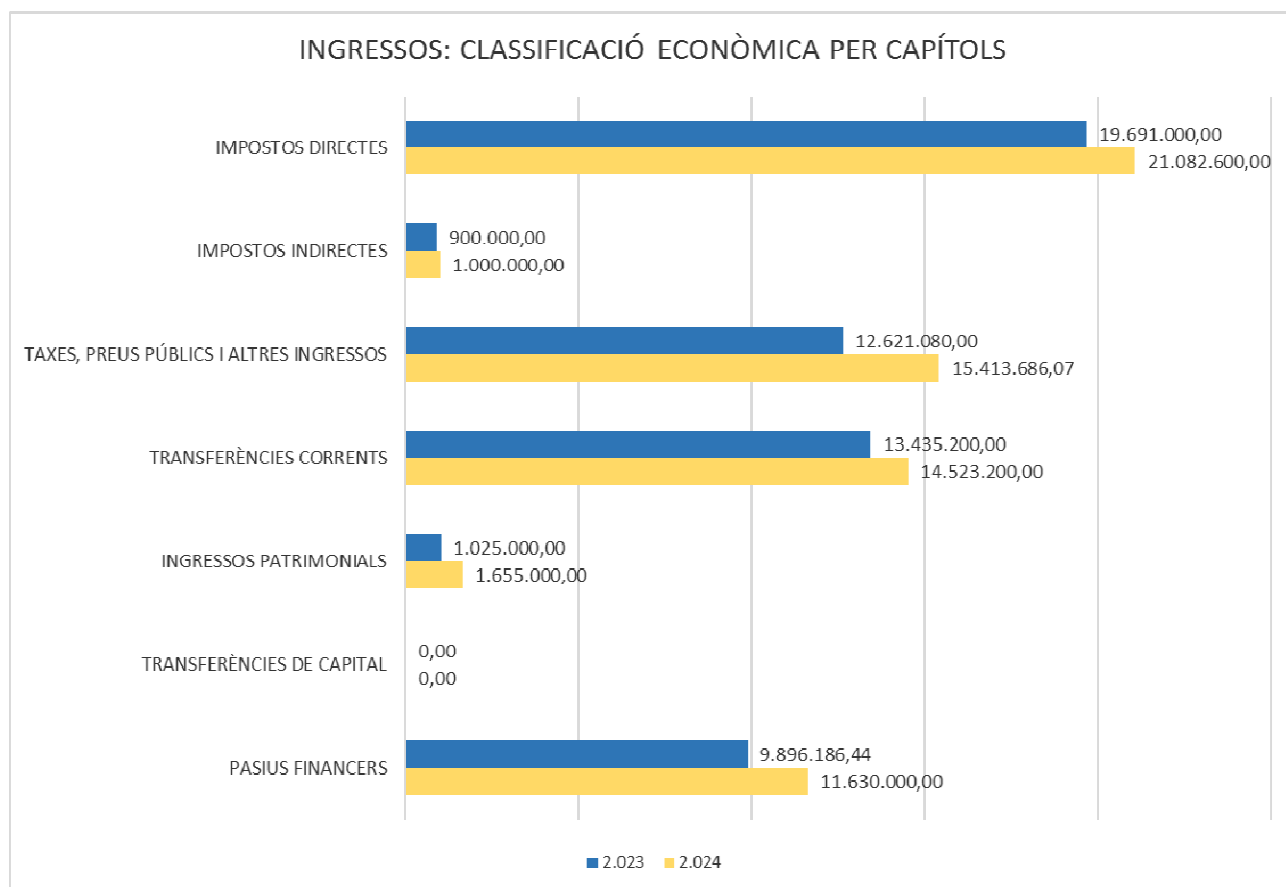
En el pressupost corrent, una vegada consolidada definitivament la normalització de l'activitat econòmica a nivells pràcticament iguals a 2019, la Corporació ha aprovat la pujada de l'IBI i de la taxa de recollida d'escombraries, principalment, i aprofitat la bona marxa de les transferències de l'impost turístic de la Generalitat per disposar dels ingressos ordinaris suficients per continuar fent front a l'evolució dels increments salarials aprovada per l'Estat, per la renovació i ampliació al llarg del nou mandat dels contractes de serveis públics de millora de la ciutat, i també per poder assumir les despeses financeres dels préstecs, atès el gran increment dels tipus d'interès de l'any passat. D'altra banda, la recuperació de l'economia ha permès moderar el creixement de les subvencions. Per contra, igual que en anys anteriors, no ha sigut possible dotar inicialment de més consignació a les despeses de caire no tant bàsic, de manera que les seves àrees gestores hauran d'anar redistribuint i suplementant-ne els crèdits en funció de les disponibilitats existents al llarg de l'exercici.

Pel que fa a les inversions, continua la tendència al creixement dels grans projectes (piscina, aparcament de Carles Buïgas, nou edifici de Serveis Socials) i la necessitat de finalització dels anteriors (2ª fase de Carles Buïgas, liquidació del Camp de Futbol), juntament amb el manteniment dels diferents plans de millora anuals (jardineria, vies públiques, etc.), actuacions totes elles finançades amb préstec bancari (8.830.000 euros), crèdit que inicialment haurà d'ascendir fins a uns teòrics 11.630.000 euros, a l'haver-se de cobrir també el cost de la part no amortitzada de les inversions de l'actual concessió de recollida d'escombraries i neteja viària (2.800.000 euros aproximadament, si el nou contracte s'iniciés l'1 de gener, i sempre en funció del resultat definitiu de la comprovació material de la inversió). A aquestes inversions s'incorporaran, una vegada obtinguda la liquidació de 2023, els arranjaments finals dels projectes a càrrec dels fons *Next Generation* 2022-2023, així com les noves actuacions suportades pels 5.000.000 d'euros del PSTD 2024-2026. Tot plegat fa que es tracti d'un capítol 6 molt ambiciós, l'execució i justificació de gran part del qual, com l'any passat, haurà de continuar fent-se efectiva en els terminis establerts, sobretot en el cas dels projectes amb finançament europeu.

2. PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2023	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2024
1	IMPOSTOS DIRECTES	19.691.000,00	1.391.600,00	7,07%	21.082.600,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	900.000,00	100.000,00	11,11%	1.000.000,00
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	12.621.080,00	2.792.606,07	22,13%	15.413.686,07
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	13.435.200,00	1.088.000,00	8,10%	14.523.200,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.025.000,00	630.000,00	61,46%	1.655.000,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		47.672.280,00	6.002.206,07	12,59%	53.674.486,07
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	PASIVS FINANCERS	9.896.186,44	1.733.813,56	17,52%	11.630.000,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		9.896.186,44	1.733.813,56	17,52%	11.630.000,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		57.568.466,44	7.736.019,63	13,44%	65.304.486,07

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



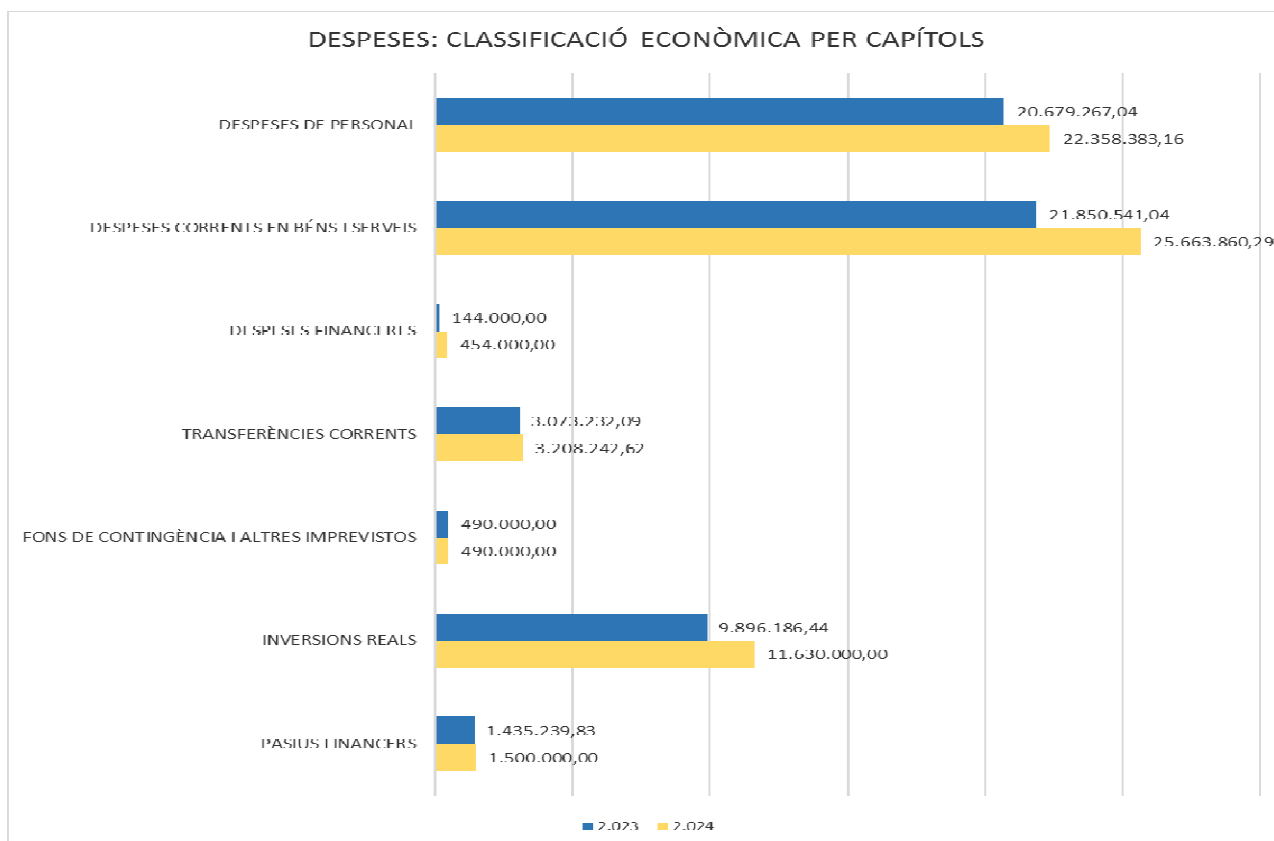
3. PRESSUPOST DE DESPESES

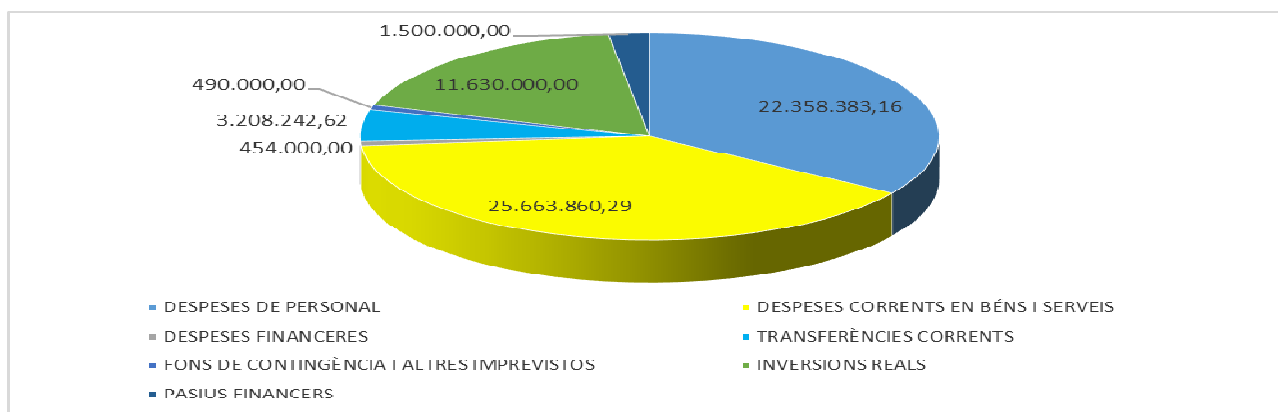
3.1 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2023	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2024
1	DESPESES DE PERSONAL	20.679.267,04	1.679.116,12	8,12%	22.358.383,16
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	21.850.541,04	3.813.319,25	17,45%	25.663.860,29
3	DESPESES FINANCERES	144.000,00	310.000,00	215,28%	454.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.073.232,09	135.010,53	4,39%	3.208.242,62
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	490.000,00	0,00	0,00%	490.000,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		46.237.040,17	5.937.445,90	12,84%	52.174.486,07
6	INVERSIONS REALS	9.896.186,44	1.733.813,56	17,52%	11.630.000,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		9.896.186,44	1.733.813,56	17,52%	11.630.000,00
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	PASIUS FINANCERS	1.435.239,83	64.760,17	4,51%	1.500.000,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		1.435.239,83	64.760,17	4,51%	1.500.000,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		57.568.466,44	7.736.019,63	13,44%	65.304.486,07

En comparació amb l'exercici 2023 destaca:

- Capítol 1 (veure annex de personal, inclòs en l'expedient): Incrementos previstos legalment per l'Estat, afegit a les modificacions de la RLT i de la continuïtat dels plans d'ocupació.
- Capítol 2: Increment fruit bàsicament dels nous contractes previstos de serveis municipals, dotats a pressupost de sortida de licitació, així com per l'augment del cost dels subministraments (electricitat, gas, combustible vehicles) i dels materials.
- Actualització continguda 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, a l'igual que es va fer en l'exercici 2023.
- Capítol 5: Manteniment del fons de contingència.
- Capítol 6: Important esforç inversor, exposat en la introducció (veure pla quadriennal 2024-2027, obrant en l'expedient), i dotació de l'amortització pendent per resolució anticipada del contracte amb UTE Salou Net, que baixa respecte l'any anterior, en no haver-se executat i, en conseqüència, restant menys per amortitzar que en l'exercici precedent. Pendent d'incorporar, en la primera meitat de l'any, els 5 milions dels projectes finançats pel PSTD 2024-2026.
- Ajust de les despeses financeres, tenint en compte la pujada dels tipus d'interès, i de les amortitzacions, necessari per cobrir al màxim l'increment d'anualitat teòrica del crèdit inicialment pressupostat d'11.630.000 euros i dels préstecs contrets en anys anteriors.





3.2 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER CENTRES GESTORS

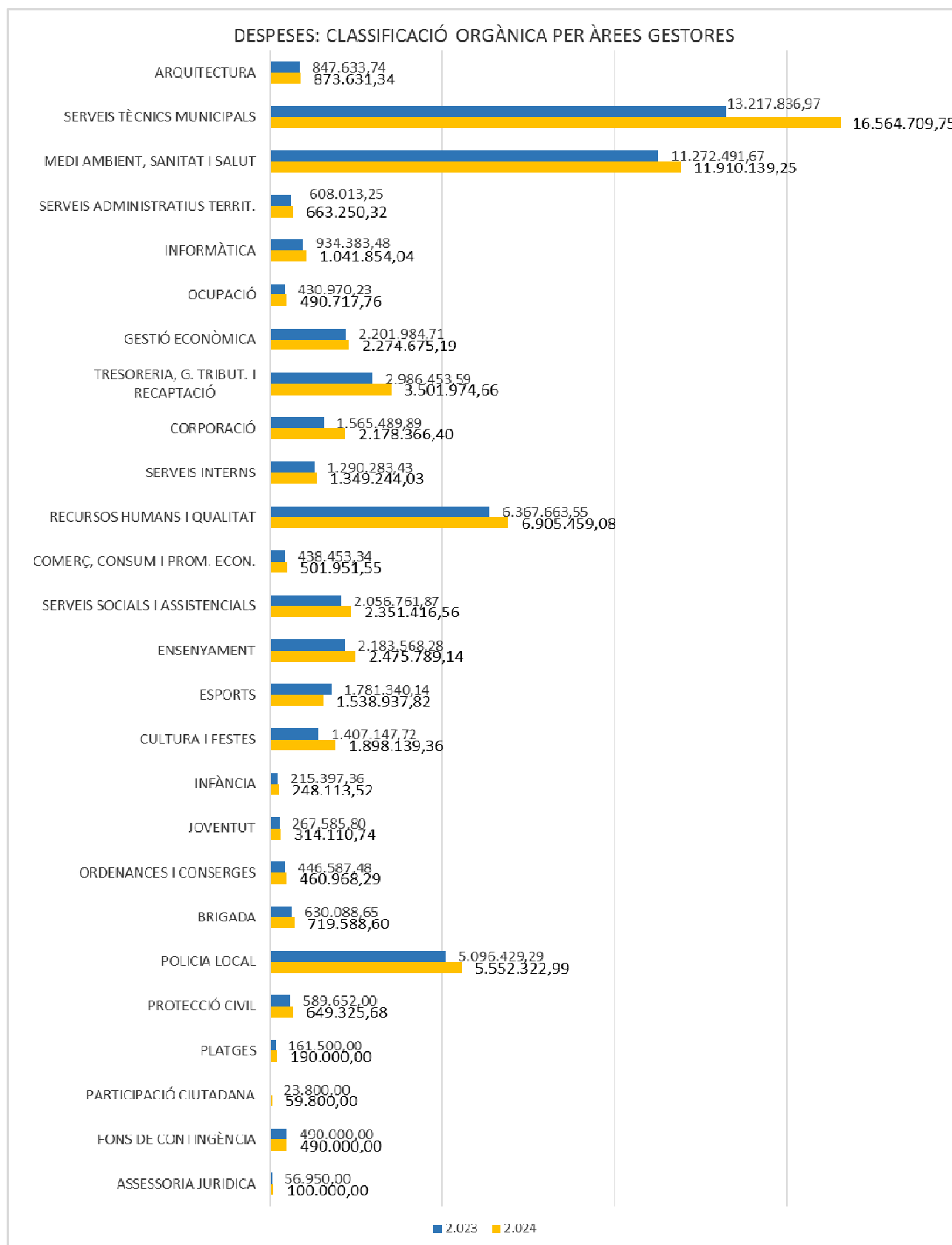
DESPESES: CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER ÀREES GESTORES		Pressupost Inicial 2023	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2024
01	ARQUITECTURA	847.633,74	25.997,60	3,07%	873.631,34
02	SERVEIS TÈCNICS MUNICIPALS	13.217.836,97	3.346.872,78	25,32%	16.564.709,75
03	MEDI AMBIENT, SANITAT I SALUT	11.272.491,67	637.647,58	5,66%	11.910.139,25
04	SERVEIS ADMINISTRATIUS TERRITORIALS	608.013,25	55.237,07	9,08%	663.250,32
05	INFORMÀTICA	934.383,48	107.470,56	11,50%	1.041.854,04
06	OCUPACIÓ	430.970,23	59.747,53	13,86%	490.717,76
07	GESTIÓ ECONÒMICA	2.201.984,71	72.690,48	3,30%	2.274.675,19
08	TRESORERIA, GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTACIÓ	2.986.453,59	515.521,07	17,26%	3.501.974,66
09	CORPORACIÓ	1.565.489,89	612.876,51	39,15%	2.178.366,40
10	SERVEIS INTERNS	1.290.283,43	58.960,60	4,57%	1.349.244,03
11	RECURSOS HUMANS I QUALITAT	6.367.663,55	537.795,53	8,45%	6.905.459,08
12	COMERÇ, CONSUM I PROMOCIÓ ECONÒMICA	438.453,34	63.498,21	14,48%	501.951,55
13	SERVEIS SOCIALS I ASSISTENCIALS	2.056.761,87	294.654,69	14,33%	2.351.416,56
14	ENSENYAMENT	2.183.568,28	292.220,86	13,38%	2.475.789,14
15	ESPORTS	1.781.340,14	-242.402,32	-13,61%	1.538.937,82
16	CULTURA I FESTES	1.407.147,72	490.991,64	34,89%	1.898.139,36
17	INFÀNCIA	215.397,36	32.716,16	15,19%	248.113,52
18	JOVENTUT	267.585,80	46.524,94	17,39%	314.110,74
19	ORDENANCES I CONSERGES	446.587,48	14.380,81	3,22%	460.968,29
20	BRIGADA	630.088,65	89.499,95	14,20%	719.588,60
21	POLICIA LOCAL	5.096.429,29	455.893,70	8,95%	5.552.322,99
22	PROTECCIÓ CIVIL	589.652,00	59.673,68	10,12%	649.325,68
23	PLATGES	161.500,00	28.500,00	17,65%	190.000,00
24	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	23.800,00	36.000,00	151,26%	59.800,00
25	FONS DE CONTINGÈNCIA	490.000,00	0,00	0,00%	490.000,00
26	ASSESSORIA JURIDICA	56.950,00	43.050,00	75,59%	100.000,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		57.568.466,44	7.736.019,63	13,44%	65.304.486,07

Les variacions més importants son les següents:

- Increment a Serveis Tècnics pel creixement de les inversions, així com per la major dotació per subministraments i per ampliació o preparació per a la licitació de nous serveis.
- Augment moderat a Medi Ambient per la compensació entre la major dotació pel nou servei de recollida d'escombraries i neteja viària (oferta de GBI Serveis SA) i pel cost del sanejament, i la disminució de l'amortització pendent de l'actual contracte amb la UTE Salou Net, al restar menys per amortitzar que en l'exercici 2023.
- Increment de l'annualitat teòrica dels préstecs a Tresoreria, sobretot pel que fa als interessos.
- Major dotació de l'aplicació de Promoció i Reactivació de la Ciutat de l'àrea de Corporació (diversos projectes i campanyes).
- Consolidació dels increments en àrees com Ocupació (plans de finançament propi), Comerç, Benestar Social (més moderat que en anys de pandèmia), Ensenyament, Esports (baixa per la desaparició del lloguer del camp de futbol), Infància, Joventut,

Brigada i Platges (major cost de subministraments i materials), i Protecció Civil (nou contracte socorrisme i boies).

- Incrementos a Participació Ciutadana (pressupostos participatius 2025 i altres projectes) i a Serveis Jurídics (digitalització de l'arxiu).



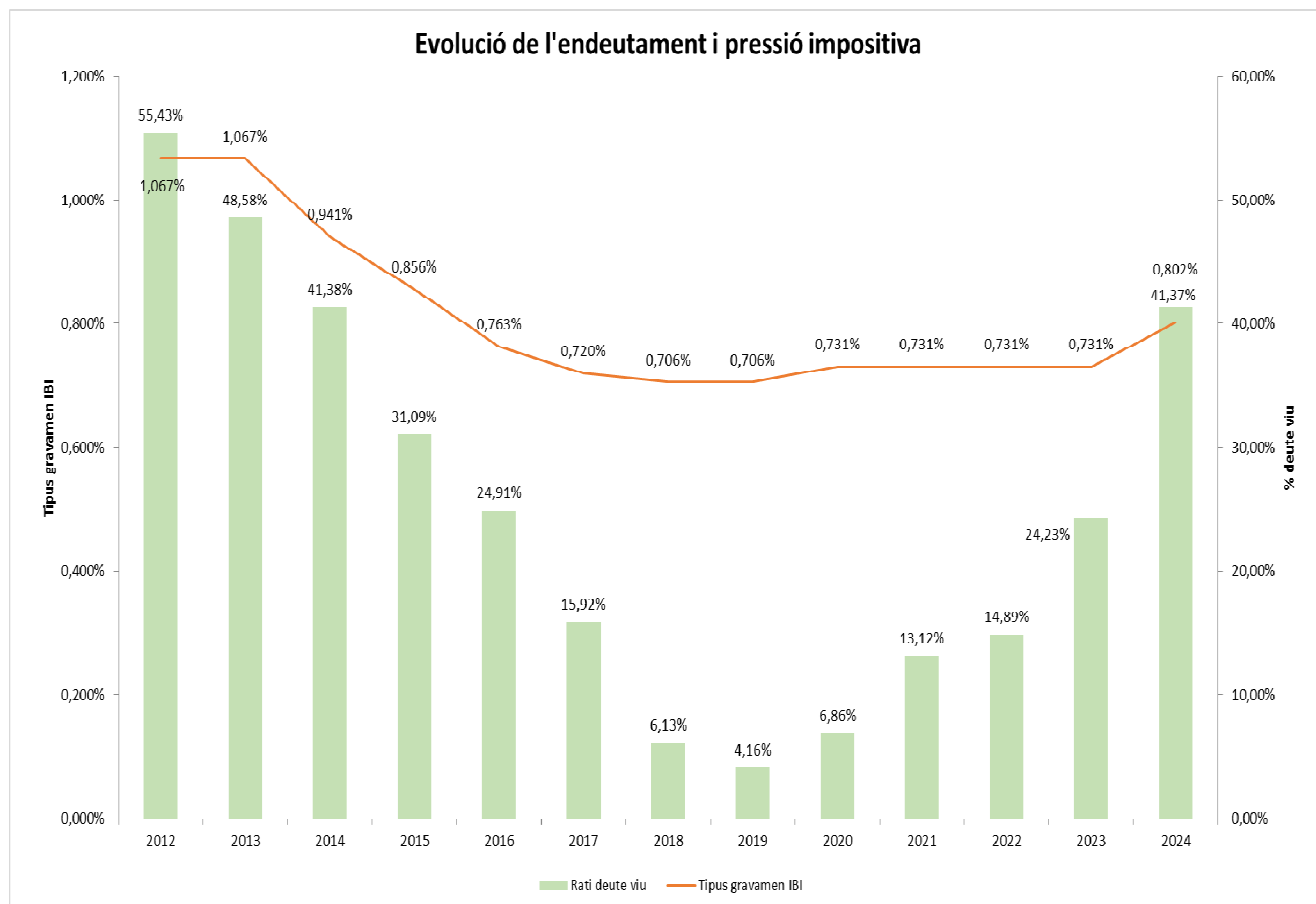
3.3 CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA

DESPESES: CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA		Pressupost Inicial 2023	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2024
011	DEUTE PÚBLIC	1.475.239,83	374.760,17	25,40%	1.850.000,00
	DEUTE PÚBLIC	1.475.239,83	374.760,17	25,40%	1.850.000,00
130	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	184.749,37	32.576,31	17,63%	217.325,68
132	SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC	4.497.076,46	345.841,36	7,69%	4.842.917,82
133	ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT	722.176,21	32.994,48	4,57%	755.170,69
135	PROTECCIÓ CIVIL	12.500,00	2.500,00	20,00%	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	1.440.346,99	76.534,67	5,31%	1.516.881,66
151	URBANISME	182.000,00	74.700,00	41,04%	256.700,00
1520	HABITATGE	0,00	46.000,00	100,00%	46.000,00
1532	PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	1.420.088,65	4.694.499,95	330,58%	6.114.588,60
160	CLAVEGUERAM	636.765,68	75.234,32	11,82%	712.000,00
1621	RECOLLIDA DE RESIDUS	5.532.934,75	-295.925,31	-5,35%	5.237.009,44
1622	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	193.102,25	10.545,68	5,46%	203.647,93
1623	TRACTAMENT DE RESIDUS	2.100.000,00	400.000,00	19,05%	2.500.000,00
163	NETEJA VIÀRIA	2.954.549,82	203.900,16	6,90%	3.158.449,98
164	CEMENTIRI I SERVEIS FUNERARIS	0,00	0,00	0,00%	0,00
165	ENLLUMENAT PÚBLIC	1.898.666,12	326.333,88	17,19%	2.225.000,00
170	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT	251.794,12	82.314,60	32,69%	334.108,72
171	PARCS I JARDINS	1.937.083,57	735.570,37	37,97%	2.672.653,94
1721	PROTECCIÓ CONTRA CONTAMINACIÓ ACÚSTICA, LUMÍNICA I ATM.	42.500,00	157.500,00	370,59%	200.000,00
	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	24.006.333,99	7.001.120,47	29,16%	31.007.454,46
221	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS	661.568,00	-2.568,00	-0,39%	659.000,00
231	ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	2.339.633,95	64.474,69	2,76%	2.404.108,64
241	FOMENT DE L'OcupACIÓ	430.970,23	59.747,53	13,86%	490.717,76
	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	3.432.172,18	121.654,22	3,54%	3.553.826,40
311	PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	722.013,36	134.909,82	18,69%	856.923,18
320	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ	1.216.483,16	89.233,04	7,34%	1.305.716,20
323	FUNCIONAMENT CENTRES ENSENYAMENT PREESC. I PRIMÀRIA	918.954,51	109.412,78	11,91%	1.028.367,29
325	VIGILÀNCIA COMPLIMENT ESCOLARITAT OBLIGATÒRIA	2.890,00	910,00	31,49%	3.800,00
326	SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	400.462,12	88.485,82	22,10%	488.947,94
330	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA.	669.228,69	6.924,93	1,03%	676.153,62
3321	BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES	55.704,30	0,00	0,00%	55.704,30
3322	ARXIVS	11.000,00	1.000,00	9,09%	12.000,00
333	EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	309.912,96	59.000,01	19,04%	368.912,97
334	PROMOCIÓ CULTURAL.	295.232,19	53.677,81	18,18%	348.910,00
337	INSTAL·LACIONS D'OcupACIÓ DEL TEMPS LLIURE	280.000,00	85.000,00	30,36%	365.000,00
338	FESTES POPULARS	447.670,00	364.130,00	81,34%	811.800,00
340	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS	625.310,86	33.129,68	5,30%	658.440,54
341	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	323.500,00	16.500,00	5,10%	340.000,00
342	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	4.769.171,20	-2.530.543,20	-53,06%	2.238.628,00
	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	11.047.533,35	-1.488.229,31	-13,47%	9.559.304,04
430	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE COMERÇ, TURISME I PIMES	143.453,34	13.498,21	9,41%	156.951,55
4311	FIRES	150.000,00	0,00	0,00%	150.000,00
4312	MERCATS, ABASTAMENTS I LLOTGES	49.456,94	0,02	0,00%	49.456,96
432	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	1.710.000,00	0,00	0,00%	1.710.000,00
433	DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	145.000,00	50.000,00	34,48%	195.000,00
440	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL TRANSPORT	65.000,00	0,00	0,00%	65.000,00
450	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'INFRAESTRUCTURES	195.473,86	6.636,90	3,40%	202.110,76
459	ALTRES INFRAESTRUCTURES	1.993.964,37	40.000,00	2,01%	2.033.964,37
462	RECERCA I ESTUDIS RELACIONATS AMB ELS SERV. PÚBLIC	40.893,45	-4.143,45	-10,13%	36.750,00
491	SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	461.500,00	100.000,00	21,67%	561.500,00
492	GESTIÓ DEL CONEIXEMENT	0,00	1.500,00	100,00%	1.500,00
	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	4.954.741,96	207.491,68	4,19%	5.162.233,64
912	ÒRGANS DE GOVERN	1.417.425,63	602.261,05	42,49%	2.019.686,68
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL	8.745.021,03	667.509,97	7,63%	9.412.531,00
924	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	23.800,00	36.000,00	151,26%	59.800,00
929	IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES	490.000,00	0,00	0,00%	490.000,00
931	POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL	464.984,71	72.690,48	15,63%	537.675,19
932	GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI	1.046.213,76	45.760,90	4,37%	1.091.974,66
934	GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA	465.000,00	95.000,00	20,43%	560.000,00
	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	12.652.445,13	1.519.222,40	12,01%	14.171.667,53
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	57.568.466,44	7.736.019,63	13,44%	65.304.486,07

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

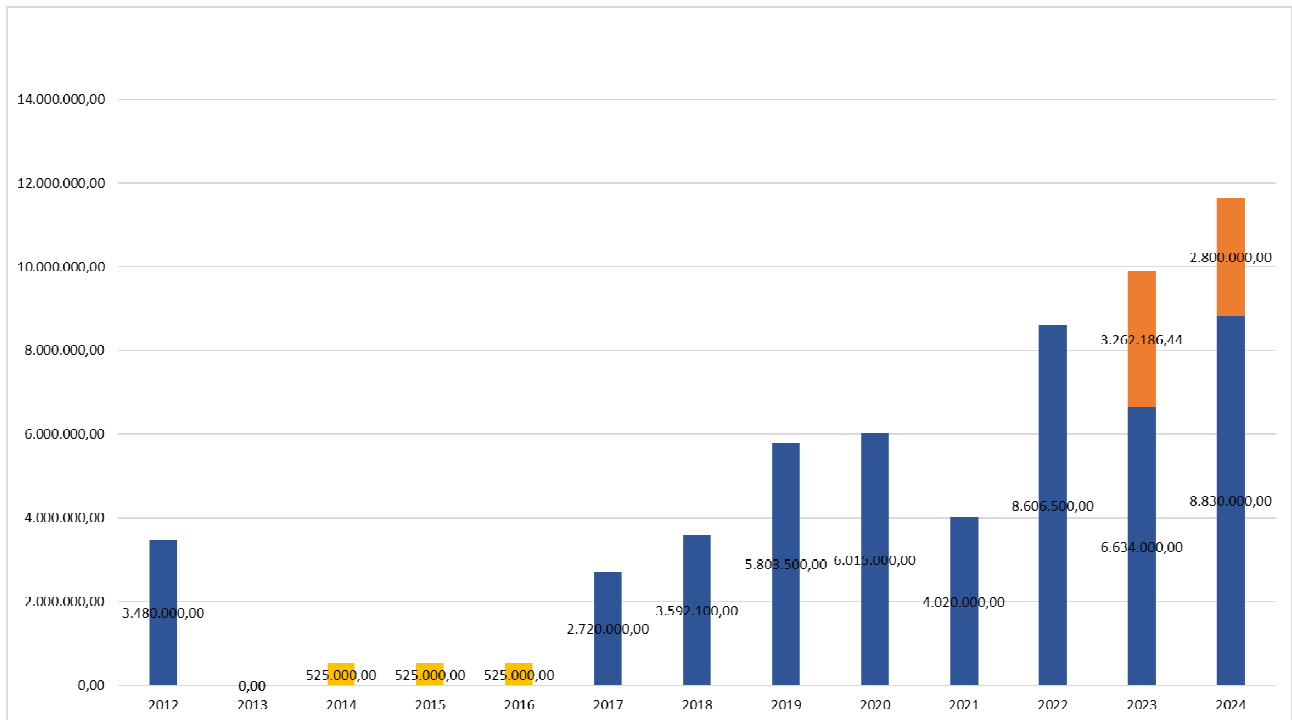
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 (estimació)	2024 (estimació)
Crèdit sol·licitat	0,00	545.068,12	525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.773.431,99	3.320.000,00	2.000.000,00	5.000.000,00	11.630.000,00
Crèdit amortitzat	2.883.287,81	3.029.013,03	3.519.255,74	4.578.818,61	2.498.743,01	3.817.428,70	4.418.552,32	930.636,44	697.614,05	337.073,44	406.603,52	975.492,44	975.492,44
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	5.932.426,81	7.525.823,29	11.550.330,85	22.204.838,41
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	45.213.754,81	50.539.642,30	47.672.280,00	53.674.486,07
Rati de deute viu	55,43%	48,58%	41,38%	31,09%	24,91%	15,92%	6,13%	4,16%	6,86%	13,12%	14,89%	24,23%	41,37%



Estimacions:

- A 2024 es considera una amortització de préstecs per l'import real previst pel tresorer.
- Els drets reconeguts nets de 2023 i de 2024 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.

El cap del servei d'Intervenció