



Ajuntament de Salou

**MEMÒRIA DEL
PRESSUPOST 2025**

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 2025 de l'Ajuntament de Salou.

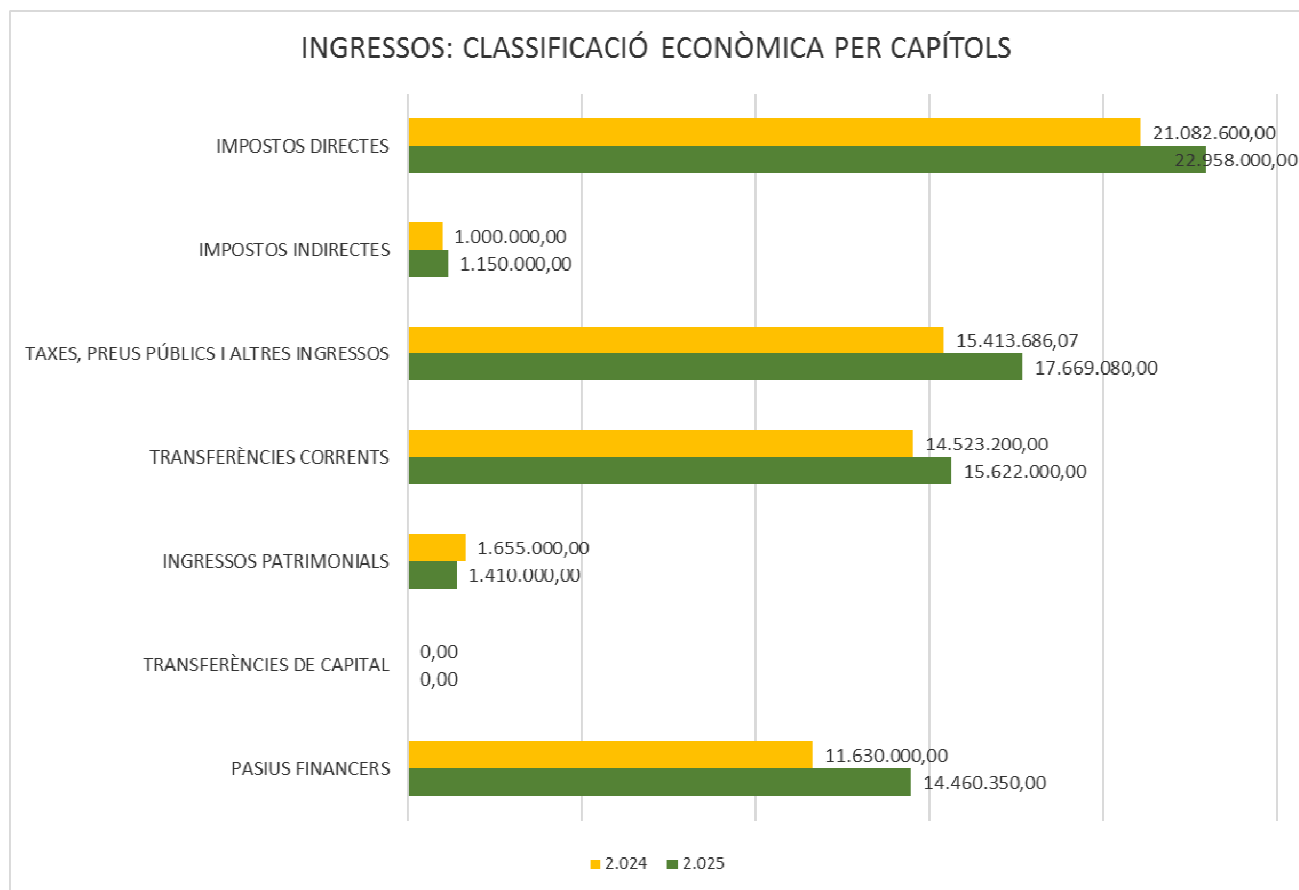
En el pressupost corrent, es consolida l'evolució favorable de l'activitat econòmica d'una ciutat que ja supera els 30.000 residents i alberga una població flotant mitjana per sobre dels 100.000 habitants, com es pot veure any rere any en l'evolució positiva d'ingressos com l'impost turístic. En aquest context, però, la demanda de serveis creix cada dia més, per la qual cosa la Corporació ha pressupostat increments en l'IBI i en la taxa d'escombraries (aquesta darrera bàsicament per ajustar-la a la nova normativa del sector, que obliga a cobrir el cost total del servei). Els recursos que es preveuen obtenir es destinaran fonamentalment a despeses corrents en béns i serveis (renovació necessària dels contractes d'enllumenat, clavegueram, socorrisme de platges i jardineria, principalment, i modificació del de recollida d'escombraries i neteja viària) i a transferències corrents (increments de subvencions a joventut, entitats esportives i col·laboradores d'ensenyament, entre d'altres, mantenint les de caire social en els nivells alts dels anys de crisi post-pandèmia, així com augment de l'aportació al Patronat de Turisme provinent de l'impost turístic). Com en anys precedents, les despeses pressupostàries de caire no tant bàsic hauran d'adaptar-se a les disponibilitats i redistribucions de crèdit que siguin possibles segons avanci la seva execució.

Pel que fa a les inversions, continua la tendència al creixement, tot i que els grans projectes dels primers exercicis de mandat, en fase avançada d'execució, han donat pas a nombroses actuacions de renovació i millora d'importos més reduïts (recuperació de patrimoni i plans d'arranjament de jardineria, de la via pública i de platges, així com diverses millores d'equipaments municipals com l'ampliació de la llar d'infants Cavallet de Mar). Per tant, com a gran obra immediata només hi figura l'inici de l'aparcament de Carles Buigas, que s'estendrà a exercicis posteriors i completarà la remodelació de l'àmbit. Totes aquestes inversions es finançaran amb préstec bancari, part del qual s'espera amortitzar amb el RLLT que s'obtingui en la liquidació de l'any 2024. Finalment, caldrà tenir en compte que les obres corresponents al PSTD 2024-2026 s'hauran d'executar en termini, cosa que, afegida a la realització de les actuacions pròpies esmentades, suposarà un gran repte pels departaments implicats.

2. PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2024	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2025
1	IMPOSTOS DIRECTES	21.082.600,00	1.875.400,00	8,90%	22.958.000,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	1.000.000,00	150.000,00	15,00%	1.150.000,00
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	15.413.686,07	2.255.393,93	14,63%	17.669.080,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	14.523.200,00	1.098.800,00	7,57%	15.622.000,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.655.000,00	-245.000,00	-14,80%	1.410.000,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		53.674.486,07	5.134.593,93	9,57%	58.809.080,00
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	PASIUS FINANCERS	11.630.000,00	2.830.350,00	24,34%	14.460.350,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		11.630.000,00	2.830.350,00	24,34%	14.460.350,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		65.304.486,07	7.964.943,93	12,20%	73.269.430,00

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



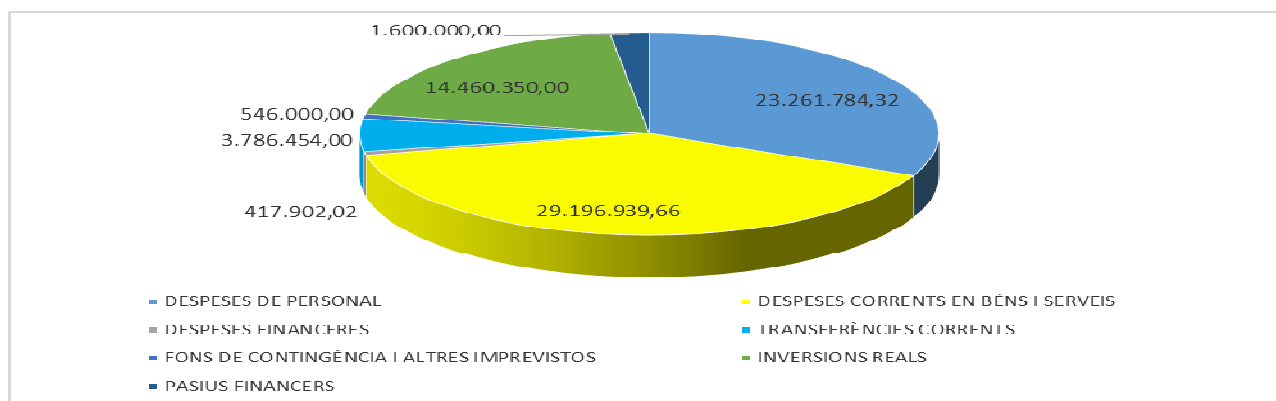
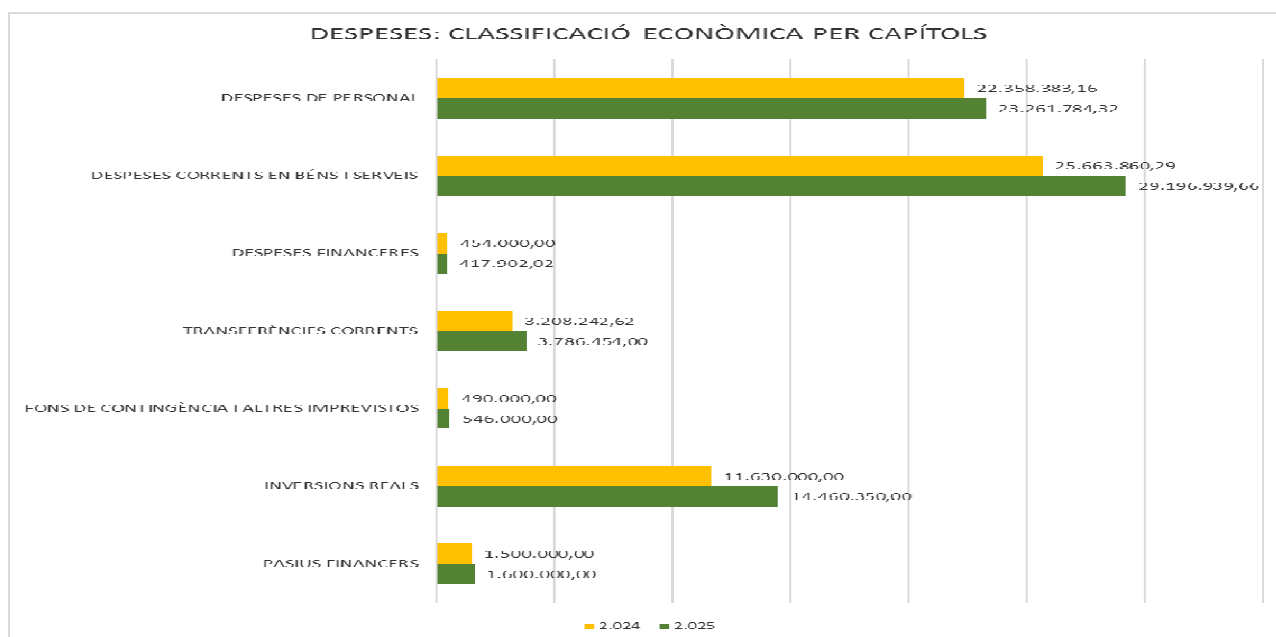
3. PRESSUPOST DE DESPESES

3.1 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2024	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2025
1	DESPESES DE PERSONAL	22.358.383,16	903.401,16	4,04%	23.261.784,32
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	25.663.860,29	3.533.079,37	13,77%	29.196.939,66
3	DESPESES FINANCERES	454.000,00	-36.097,98	-7,95%	417.902,02
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.208.242,62	578.211,38	18,02%	3.786.454,00
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	490.000,00	56.000,00	11,43%	546.000,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		52.174.486,07	5.034.593,93	9,65%	57.209.080,00
6	INVERSIONS REALS	11.630.000,00	2.830.350,00	24,34%	14.460.350,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		11.630.000,00	2.830.350,00	24,34%	14.460.350,00
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	PASIUS FINANCERS	1.500.000,00	100.000,00	6,67%	1.600.000,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		1.500.000,00	100.000,00	6,67%	1.600.000,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		65.304.486,07	7.964.943,93	12,20%	73.269.430,00

En comparació amb l'exercici precedent destaca:

- Capítol I (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 considerable degut principalment als nous contractes previstos de serveis municipals, una vegada exhaurida la seva durada màxima, la incorporació de noves zones no previstes, l'ampliació del servei de recollida d'escombraries i neteja viària, i el manteniment del cost elevat dels subministraments (electricitat, gas, combustible vehicles) i dels materials.
- Augment del capítol 4, sobretot per l'aportació al Patronat de Turisme relacionada amb l'impost turístic, mantenint-se els ajuts de benestar social i la resta de transferències ordinàries, amb increments puntuals a esports, joventut i ensenyament.
- Capítol 5: Ajust a l'alça del fons de contingència.
- Capítol 6: Important esforç inversor, sobretot en actuacions d'arranjament i millora en nombrosos àmbits, com s'ha comentat en la introducció (veure pla quadriennal 2025-2028).
- Ajust de les despeses financeres, tenint en compte el major endeutament previst i la baixada del tipus d'interès, i de les amortitzacions, en base a les previsions de tresoreria.



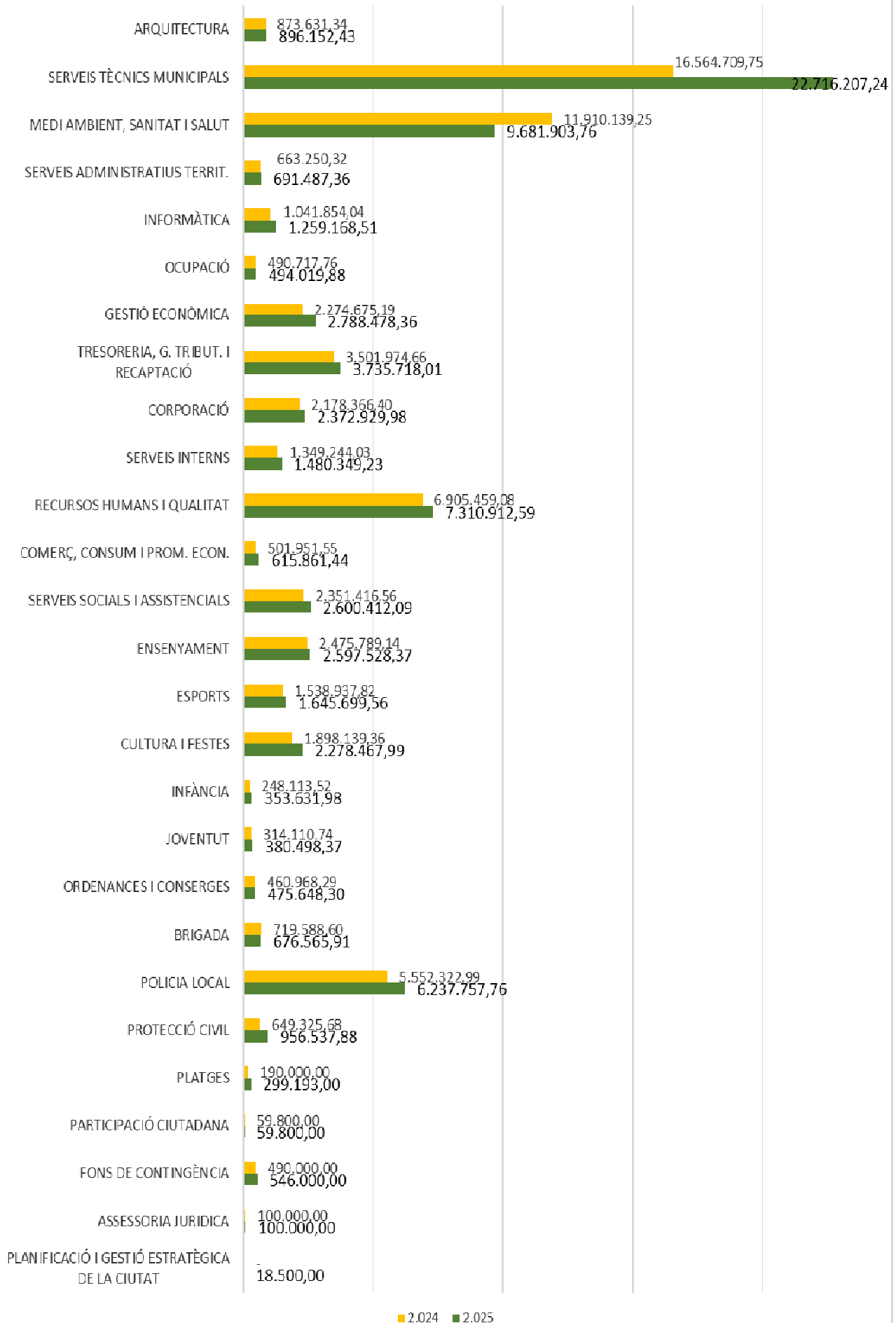
3.2 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER CENTRES GESTORS

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER ÀREES GESTORES		Pressupost Inicial 2024	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2025
01	ARQUITECTURA	873.631,34	22.521,09	2,58%	896.152,43
02	SERVEIS TÈCNICS MUNICIPALS	16.564.709,75	6.151.497,49	37,14%	22.716.207,24
03	MEDI AMBIENT, SANITAT I SALUT	11.910.139,25	-2.228.235,49	-18,71%	9.681.903,76
04	SERVEIS ADMINISTRATIUS TERRITORIALS	663.250,32	28.237,04	4,26%	691.487,36
05	INFORMÀTICA	1.041.854,04	217.314,47	20,86%	1.259.168,51
06	OCUPACIÓ	490.717,76	3.302,12	0,67%	494.019,88
07	GESTIÓ ECONÒMICA	2.274.675,19	513.803,17	22,59%	2.788.478,36
08	TRESORERIA, GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTACIÓ	3.501.974,66	233.743,35	6,67%	3.735.718,01
09	CORPORACIÓ	2.178.366,40	194.563,58	8,93%	2.372.929,98
10	SERVEIS INTERNS	1.349.244,03	131.105,20	9,72%	1.480.349,23
11	RECURSOS HUMANS I QUALITAT	6.905.459,08	405.453,51	5,87%	7.310.912,59
12	COMERÇ, CONSUM I PROMOCIÓ ECONÒMICA	501.951,55	113.909,89	22,69%	615.861,44
13	SERVEIS SOCIALS I ASSISTENCIALS	2.351.416,56	248.995,53	10,59%	2.600.412,09
14	ENSENYAMENT	2.475.789,14	121.739,23	4,92%	2.597.528,37
15	ESPORTS	1.538.937,82	106.761,74	6,94%	1.645.699,56
16	CULTURA I FESTES	1.898.139,36	380.328,63	20,04%	2.278.467,99
17	INFÀNCIA	248.113,52	105.518,46	42,53%	353.631,98
18	JOVENTUT	314.110,74	66.387,63	21,14%	380.498,37
19	ORDENANCES I CONSERGES	460.968,29	14.680,01	3,18%	475.648,30
20	BRIGADA	719.588,60	-43.022,69	-5,98%	676.565,91
21	POLICIA LOCAL	5.552.322,99	685.434,77	12,35%	6.237.757,76
22	PROTECCIÓ CIVIL	649.325,68	307.212,20	47,31%	956.537,88
23	PLATGES	190.000,00	109.193,00	57,47%	299.193,00
24	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	59.800,00	0,00	0,00%	59.800,00
25	FONS DE CONTINGÈNCIA	490.000,00	56.000,00	11,43%	546.000,00
26	ASSESSORIA JURÍDICA	100.000,00	0,00	0,00%	100.000,00
27	PLANIFICACIÓ I GESTIÓ ESTRATÈGICA DE LA CIUTAT	-	18.500,00	100,00%	18.500,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		65.304.486,07	7.964.943,93	12,20%	73.269.430,00

Les variacions més importants son les següents:

- Increment a serveis tècnics per l'augment de les inversions i per la licitació de serveis amb contracte finalitzat (enllumenat, jardineria i clavegueram).
- Reducció a medi ambient per la compensació entre la major dotació pel servei de recollida d'escombraries i neteja viària i pel cost del sanejament, i la eliminació de l'amortització pendent de l'anterior concessió, que ja es va dotar el 2024 i s'incorporarà a 2025.
- Major dotació d'inversions en sistemes d'informació.
- A gestió econòmica, major dotació pel Patronat de Turisme.
- Increment del cost de l'endeutament, segons previsions de tresoreria, compensat per la baixada del tipus d'interès.
- Increments importants a platges i protecció civil (nou contracte socorrisme, plans d'autoprotecció), infància, joventut, comerç i promoció econòmica i cultura, i més moderats a serveis socials (contracte programa) i Policia (ampliació servei de zona blava).

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER ÀREES GESTORES



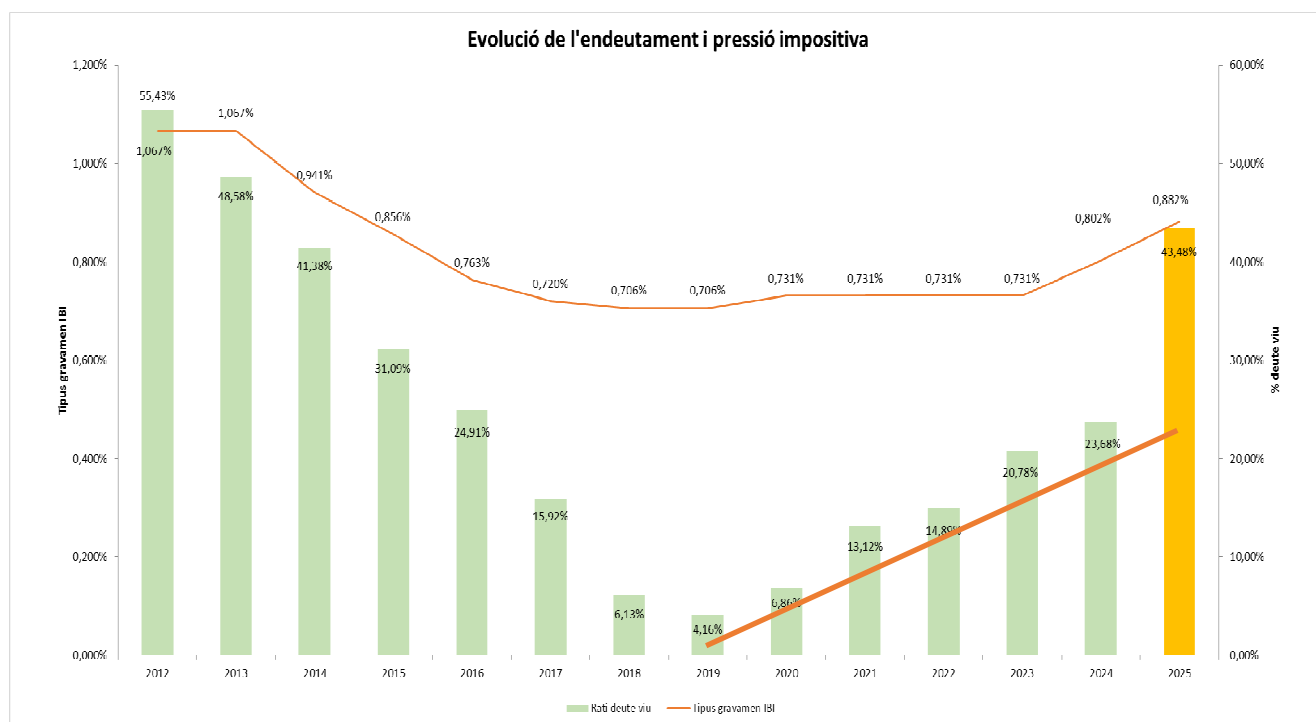
3.3 CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA

DESPESES: CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA		Pressupost Inicial 2024	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2025
011	DEUTE PÚBLIC	1.850.000,00	93.902,02	5,08%	1.943.902,02
	DEUTE PÚBLIC	1.850.000,00	93.902,02	5,08%	1.943.902,02
130	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	217.325,68	10.556,20	4,86%	227.881,88
132	SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC	4.842.917,82	594.447,54	12,27%	5.437.365,36
133	ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT	755.170,69	304.201,71	40,28%	1.059.372,40
135	PROTECCIÓ CIVIL	15.000,00	39.866,00	265,77%	54.866,00
136	SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS	0,00	0,00	0,00%	0,00
150	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'HABITATGE I URBANISME	1.516.881,66	60.758,13	4,01%	1.577.639,79
151	URBANISME	256.700,00	1.649.300,00	642,50%	1.906.000,00
1520	HABITATGE	46.000,00	-41.000,00	-89,13%	5.000,00
1532	PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	6.114.588,60	756.977,31	12,38%	6.871.565,91
160	CLAVEGUERAM	712.000,00	449.670,00	63,16%	1.161.670,00
1621	RECOLLIDA DE RESIDUS	5.237.009,44	-2.402.898,70	-45,88%	2.834.110,74
1622	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	203.647,93	0,07	0,00%	203.648,00
1623	TRACTAMENT DE RESIDUS	2.500.000,00	0,00	0,00%	2.500.000,00
163	NETEJA VIÀRIA	3.158.449,98	543.641,89	17,21%	3.702.091,87
164	CEMENTIRI I SERVEIS FUNERARIS	0,00	0,00	0,00%	0,00
165	ENLLUMENAT PÚBLIC	2.225.000,00	173.120,00	7,78%	2.398.120,00
170	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT	334.108,72	-299.833,20	-89,74%	34.275,52
171	PARCS I JARDINS	2.672.653,94	1.326.539,06	49,63%	3.999.193,00
1721	PROTECCIÓ CONTRA CONTAMINACIÓ ACÚSTICA, LUMÍNICA I ATM.	200.000,00	-50.000,00	-25,00%	150.000,00
	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	31.007.454,46	3.115.346,01	10,05%	34.122.800,47
221	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS	659.000,00	0,00	0,00%	659.000,00
231	ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	2.404.108,64	261.788,88	10,89%	2.665.897,52
241	FOMENT DE L'OcupACIÓ	490.717,76	3.302,12	0,67%	494.019,88
	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	3.553.826,40	265.091,00	7,46%	3.818.917,40
311	PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	856.923,18	247.644,45	28,90%	1.104.567,63
320	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ	1.305.716,20	67.481,17	5,17%	1.373.197,37
323	FUNCIONAMENT CENTRES ENSENYAMENT PREESC. I PRIMÀRIA	1.028.367,29	196.766,08	19,13%	1.225.133,37
325	VIGILÀNCIA COMPLIMENT ESCOLARITAT OBLIGATÒRIA	3.800,00	0,00	0,00%	3.800,00
326	SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	488.947,94	13.258,06	2,71%	502.206,00
330	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA.	676.153,62	30.984,72	4,58%	707.138,34
3321	BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES	55.704,30	838,28	1,50%	56.542,58
3322	ARXIS	12.000,00	0,00	0,00%	12.000,00
333	EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	368.912,97	127.993,63	34,69%	496.906,60
334	PROMOCIÓ CULTURAL.	348.910,00	82.090,00	23,53%	431.000,00
337	INSTAL·LACIONS D'OcupACIÓ DEL TEMPS LLIURE	365.000,00	154.660,00	42,37%	519.660,00
338	FESTES POPULARS	811.800,00	191.000,00	23,53%	1.002.800,00
340	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS	658.440,54	6.399,02	0,97%	664.839,56
341	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	340.000,00	46.160,00	13,58%	386.160,00
342	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	2.238.628,00	-892.036,00	-39,85%	1.346.592,00
	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	9.559.304,04	273.239,41	2,86%	9.832.543,45
430	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE COMERÇ, TURISME I PIMES	156.951,55	-1.090,11	-0,69%	155.861,44
4311	FIRES	150.000,00	50.000,00	33,33%	200.000,00
4312	MERCATS, ABASTAMENTS I LLOTGES	49.456,96	4.078,99	8,25%	53.535,95
432	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	1.710.000,00	525.958,00	30,76%	2.235.958,00
433	DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	195.000,00	65.000,00	33,33%	260.000,00
440	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL TRANSPORT	65.000,00	0,00	0,00%	65.000,00
450	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'INFRAESTRUCTURES	202.110,76	24.759,21	12,25%	226.869,97
459	ALTRES INFRAESTRUCTURES	2.033.964,37	2.408.610,54	118,42%	4.442.574,91
462	RECERCA I ESTUDIS RELACIONATS AMB ELS SERV. PÚBLIC	36.750,00	9.200,00	25,03%	45.950,00
491	SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	561.500,00	185.000,00	32,95%	746.500,00
492	GESTIÓ DEL CONEIXEMENT	1.500,00	0,00	0,00%	1.500,00
	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	5.162.233,64	3.271.516,63	63,37%	8.433.750,27
912	ÒRGANS DE GOVERN	2.019.686,68	201.961,46	10,00%	2.221.648,14
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL	9.412.531,00	561.400,90	5,96%	9.973.931,90
924	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	59.800,00	0,00	0,00%	59.800,00
929	IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES	490.000,00	56.000,00	11,43%	546.000,00
931	POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL	537.675,19	-13.354,83	-2,48%	524.320,36
932	GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI	1.091.974,66	162.841,33	14,91%	1.254.815,99
934	GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA	560.000,00	-23.000,00	-4,11%	537.000,00
	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	14.171.667,53	945.848,86	6,67%	15.117.516,39
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	65.304.486,07	7.964.943,93	12,20%	73.269.430,00
					En groc: Conté inversions.

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

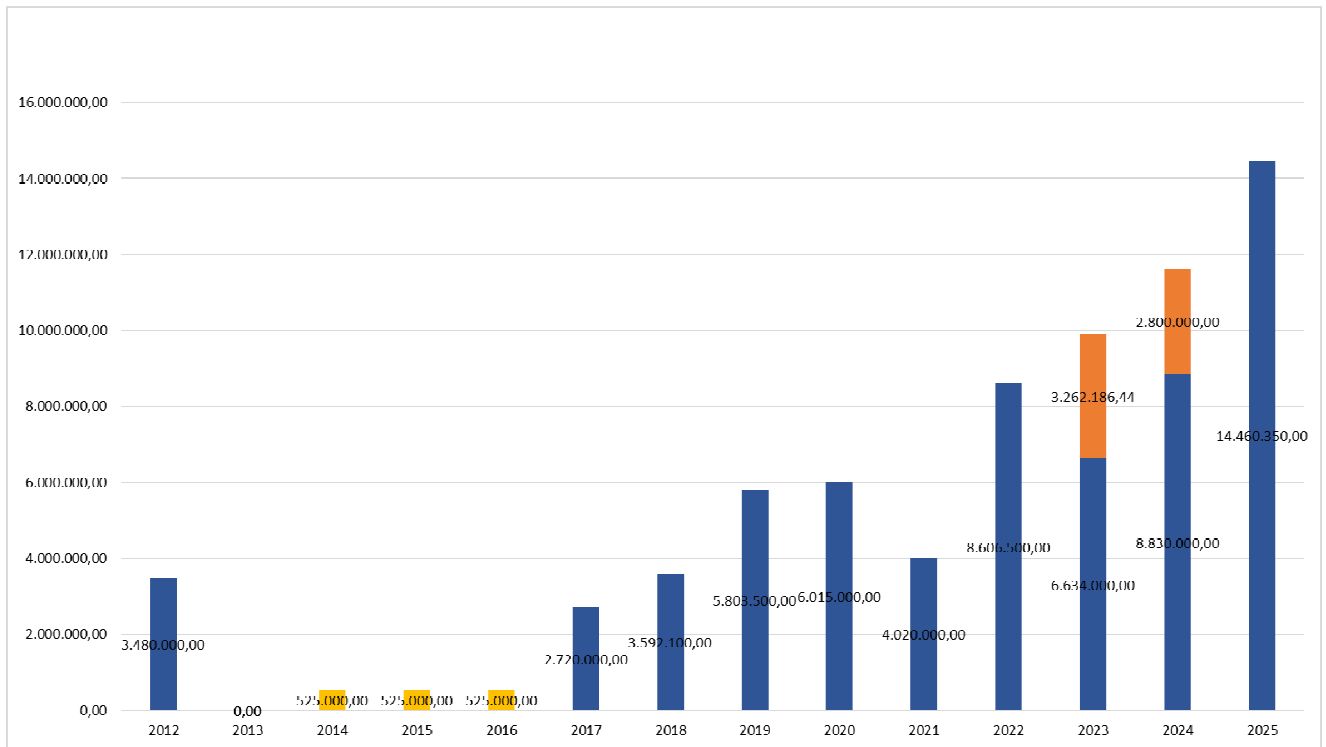
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Crèdit sol·licitat	0,00	545.068,12	525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crèdit amortitzat	2.883.287,81	3.029.013,03	3.519.255,74	4.578.818,61	2.498.743,01	3.817.428,70	4.418.552,32
Deute viu a 31/12	23.596.062,33	21.112.117,42	18.117.861,68	13.539.043,07	11.040.300,06	7.222.871,36	2.804.319,04
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
Rati de deute viu	55,43%	48,58%	41,38%	31,09%	24,91%	15,92%	6,13%
	2019	2020	2021	2022	2023	2024 (estimació)	2025 (estimació)
Crèdit sol·licitat	0,00	1.773.431,99	3.320.000,00	2.000.000,00	5.000.000,00	2.135.000,00	14.460.350,00
Crèdit amortitzat	930.636,44	697.614,05	337.073,44	406.603,52	975.492,44	975.492,44	1.600.000,00
Deute viu a 31/12	1.873.682,60	2.949.500,54	5.932.426,81	7.525.823,29	11.550.330,85	12.709.838,41	25.570.188,41
DRN ingressos corrents	45.081.594,34	42.976.351,80	45.213.754,81	50.539.642,30	55.595.212,98	53.674.486,07	58.809.080,00
Rati de deute viu	4,16%	6,86%	13,12%	14,89%	20,78%	23,68%	43,48%



Estimacions:

- A 2025 es considera una amortització de préstecs per l'import previst pel tresorer.
- Els drets reconeguts nets de 2024 i de 2025 corresponen a les previsions inicials dels pressupostos respectius.
- La línia de tendència en l'endeutament indica que, tot i que el préstec inicialment pressupostat el 2025 és de 14.460.350,00 euros, s'espera, si és possible, amortitzar-ne part amb el RLLT que s'obtingui en la liquidació de l'any 2024, com en anys anteriors.

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