



AJUNTAMENT DE SALOU

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2016

1. INTRODUCCIÓ

La present memòria explicativa té per objectiu facilitar el coneixement i la comprensió de les principals magnituds que fonamenten el **Pressupost 2016 de l'Ajuntament de Salou**.

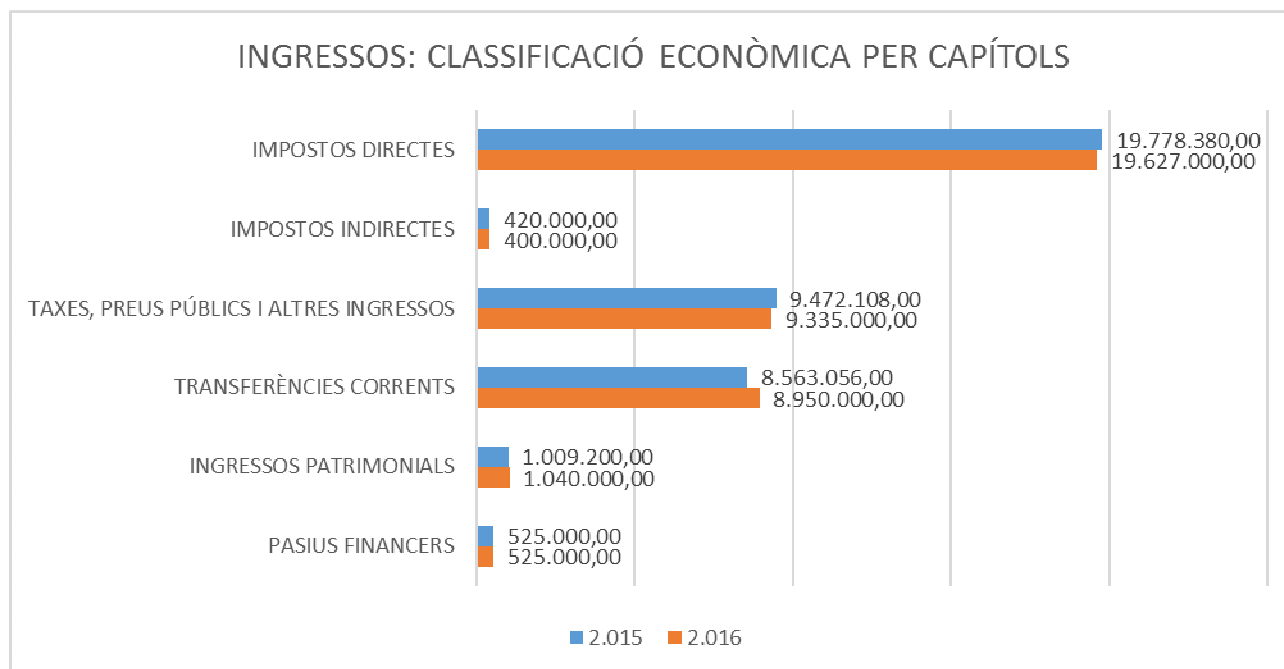
Pel que fa a l'estructura, el referit pressupost segueix la tendència iniciada els darrers cinc anys de classificar la despesa en **26 àrees orgàniques**, de manera que la seva gestió depengui totalment dels departaments. Aquesta forma de distribució, que ha esdevingut una vertadera nova cultura organitzativa, ha permès que les àrees prenguin consciència real del pressupost com una eina de gestió i no com un simple tràmit administratiu, eradicant les despeses sense reserva prèvia, les factures sense consignació al final de l'exercici (crèdits reconeguts), i alineant-se alhora amb les darreres normatives d'estabilitat, equilibri econòmic-financer i control pressupostari, així com amb la legislació reguladora de la transparència i accés a la informació pública per part dels ciutadans.

Pel que fa al contingut, aquest s'adapta al marc establert en el **vigent Pla econòmic-financer 2013-2016 de contenció de la despesa i de limitació de l'accés a l'endeutament** (525.000,00 euros), a l'equilibri financer (capítols 1 a 7 d'ingressos \geq capítols 1 a 7 de despeses) i a la **regla de la despesa** (0,27% de creixement, d'un màxim de l'1,70% per les administracions locals, aproximadament).

2. PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2015	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2016
1	IMPOSTOS DIRECTES	19.778.380,00	-151.380,00	-0,77%	19.627.000,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	420.000,00	-20.000,00	-4,76%	400.000,00
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGR.	9.472.108,00	-137.108,00	-1,45%	9.335.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	8.563.056,00	386.944,00	4,52%	8.950.000,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.009.200,00	30.800,00	3,05%	1.040.000,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		39.242.744,00	109.256,00	0,28%	39.352.000,00
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	525.000,00	0,00	0,00%	525.000,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		525.000,00	0,00	0,00%	525.000,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		39.767.744,00	109.256,00	0,27%	39.877.000,00

Els trets fonamentals són la reducció dels capítols relatius als tributs, bé sigui per l'aplicació de tipus més baixos (-2,00% en l'IBI) o bé per l'ajust de les previsions pressupostàries a l'evolució real de la recaptació, compensada per l'increment dels ingressos per transferències corrents (participació en els tributs de l'Estat, principalment).



3. PRESSUPOST DE DESPESES

3.1 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2015	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2016
1	DESPESES DE PERSONAL	15.037.500,00	529.066,10	3,52%	15.566.566,10
2	DESPESES CORRENTS BÉNS I SERVEIS	18.033.941,00	73.776,19	0,41%	18.107.717,19
3	DESPESES FINANCERES	465.000,00	-120.000,00	-25,81%	345.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.671.303,00	-35.586,29	-1,33%	2.635.716,71
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	460.000,00	-5.000,00	-1,09%	455.000,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		36.667.744,00	442.256,00	1,21%	37.110.000,00
6	INVERSIONS REALS	525.000,00	0,00	0,00%	525.000,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		525.000,00	0,00	0,00%	525.000,00
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	PASIUS FINANCERS	2.575.000,00	-333.000,00	-12,93%	2.242.000,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		2.575.000,00	-333.000,00	-12,93%	2.242.000,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		39.767.744,00	109.256,00	0,27%	39.877.000,00

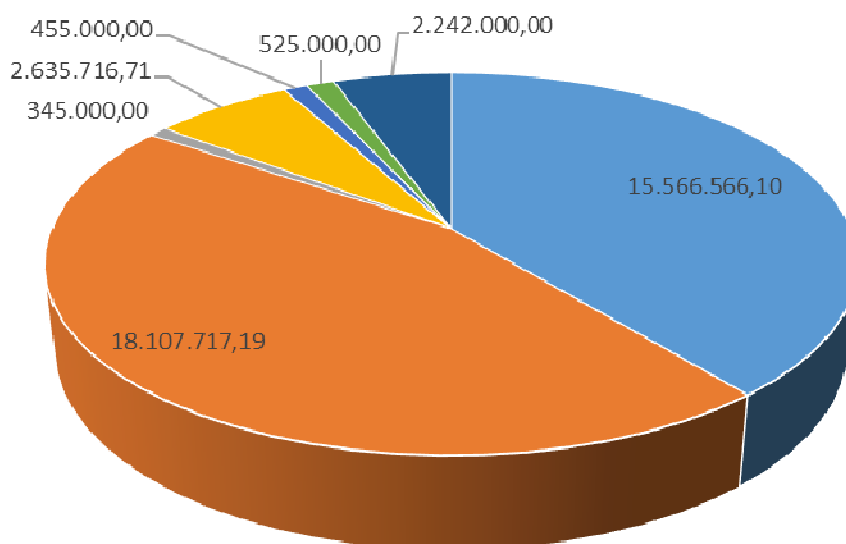
S'observa una reducció de les **despeses financeres i del passiu financer**, degut a:

- La disminució del deute (amortització anticipada de tres crèdits l'any 2015) i a la conjuntura actual de tipus d'interès baixos,

així com un increment en el **capítol de personal**, atenent als següents fets:

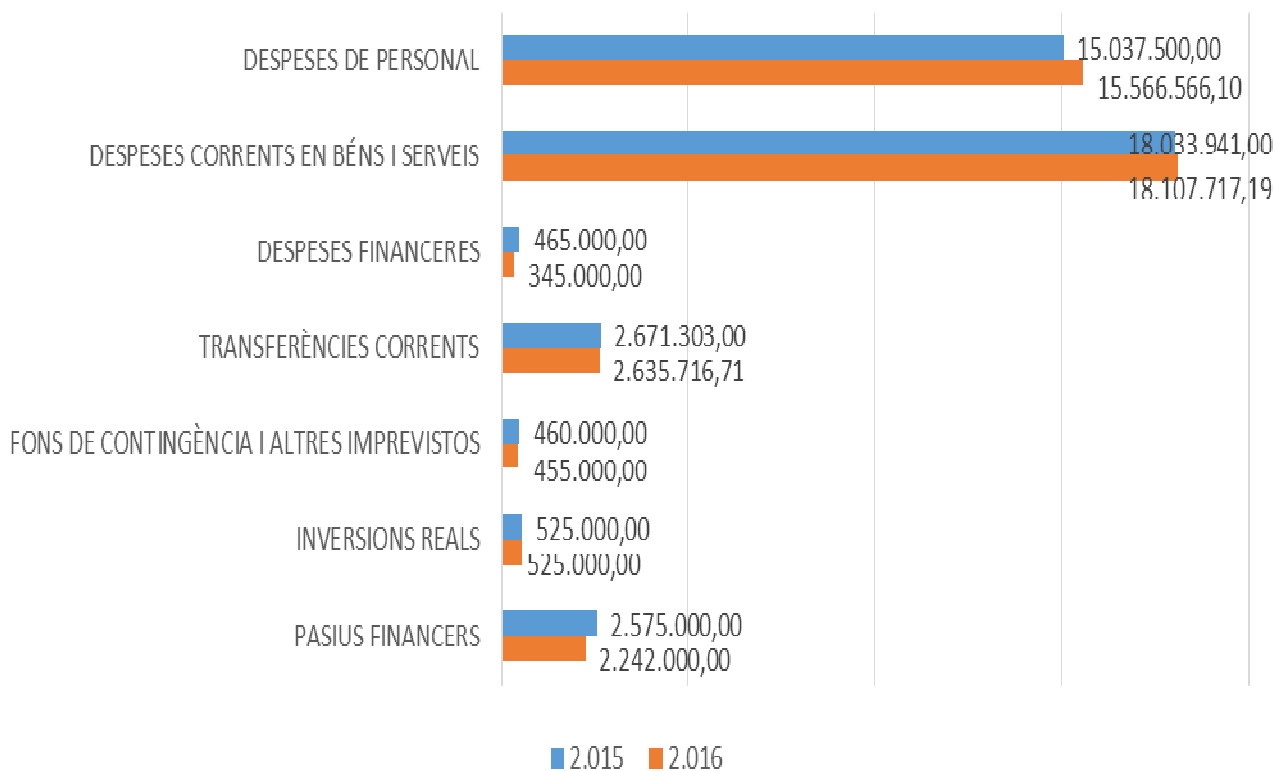
- Augment salarial LGPE de l'1% i antiguitat.
- Adequació complement de destinació dels auxiliars administratius.
- Equiparació complement específic d'educadors i treballadors socials.
- Nous tècnics a Ocupació i RRHH i nou professor integrador.
- Assumpció del cost del gerent del Patronat de Turisme.
- Nou tècnic de suport a la promoció econòmica, de la ciutat i de l'Alcaldia.
- Consignació nou auxiliar a l'OAC.
- Dotació pressupostària de les places de Policia vacants.

L'augment del capítol 2 és d'una magnitud menor, igual que la reducció de les transferències (desenvolupada més endavant en un apartat específic) i la del fons de contingència.

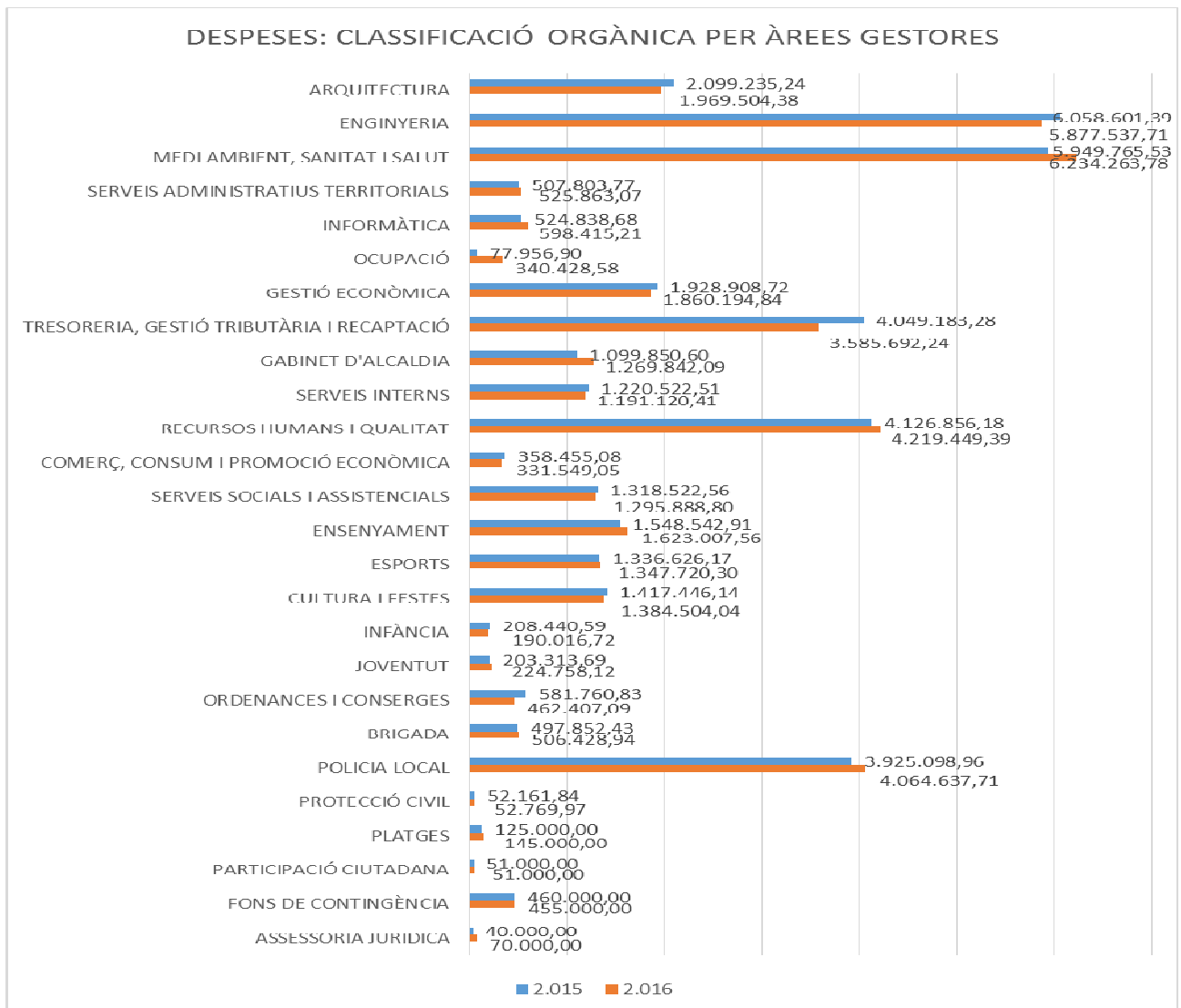


- DESPESES DE PERSONAL
- DESPESES FINANCERES
- FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS
- PASIUS FINANCERS
- DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS
- TRANSFERÈNCIES CORRENTS
- INVERSIONS REALS

DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS



3.2 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER CENTRES GESTORS



3.3. LES INVERSIONS

	Pressupost Inicial 2016
INFRAESTRUCTURES I OBRES ALS CARRERS ARQUITECTURA	160.000,00
INFRAESTRUCTURES I OBRES ALS CARRERS ENGINYERIA	160.000,00
INVERSIONS PLATGES	20.000,00
INVERSIONES BRIGADA	15.000,00
PETITES INVERSIONS ESPORTS	30.000,00
INVERSIONS MOBILIARI	30.000,00
PETITES INVERSIONS GENERALS ENGINYERIA	30.000,00
INVERSIONS INFORMÀTICA	80.000,00
TOTAL INVERSIONS INICIALS	525.000,00

Inversions ajustades al marc establert per l'últim any del Pla econòmic-financer 2013-2016, teòricament finançades per un préstec bancari el qual previsiblement acabi amortitzant-se, tal com s'ha procedit en el darrer pressupost, en funció dels resultats que s'obtinguin de la liquidació de l'exercici 2015. Caldrà esperar a aquesta liquidació i a l'obtenció del romanent de tresoreria (recordar que després de la darrera modificació de crèdit de 2015 restava un romanent lliure no utilitzat de 2.210.917,15) per disposar del pla d'inversions definitiu de l'any.

De manera no exhaustiva, les actuacions previstes son les següents:

- Pas de vianants a cala Vinya (Cap Salou).
- Millora accessos platja Llarga i fonts d'aigua.
- Millora del parc del c/Brussel·les a l'alçada de platja Capellans.
- Actuació al parc i al c/Guillem de Claramunt.
- Nou mobiliari.
- Nous scooters per inspectors.
- Millora finestres pavelló Ponent.
- Equipaments brigada.
- Renovació equips informàtics, de l'OAC, renovació sistemes de gestió.
- Compra de material esportiu amortitzable.