



Ajuntament de Salou



Ajuntament de Salou

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST 2018



Ajuntament de Salou

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



1. INTRODUCCIÓ

La present memòria explicativa té per objectiu facilitar el coneixement i la comprensió de les principals magnituds que fonamenten el Pressupost 2018 de l'Ajuntament de Salou.

Pel que fa a l'estructura, el referit pressupost continua amb la tendència iniciada els darrers anys de classificar la despesa en àrees orgàniques, de manera que la seva gestió depengui totalment dels departaments, en consonància amb les noves 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.

Com a novetats, enguany s'han unificat els serveis d'Arquitectura i Enginyeria en un únic centre gestor anomenat STM. Igualment, continuant amb l'objectiu d'aconseguir un major grau de desagregació dels costos en les unitats que realment els generen, s'ha perfeccionat la imputació dels esdeveniments, que a partir de la entrada en vigor del nou contracte específic per aquest tipus de despeses, actualment en fase de licitació, estarà totalment descentralitzada en els departaments que els organitzin.

Pel que fa al contingut, la característica principal és la contenció de la despesa ordinària, especialment en els capítols 2 i 4, en compliment de la normativa d'estabilitat pressupostària, de la regla de la despesa, i tenint en compte la contenció del pressupost d'ingressos (baixada de l'IBI, expectatives impost turístic, etc.), així com la continuació de l'esforç inversor iniciat l'any 2016, una vegada finalitzat el pla econòmic-financer 2013-2016.

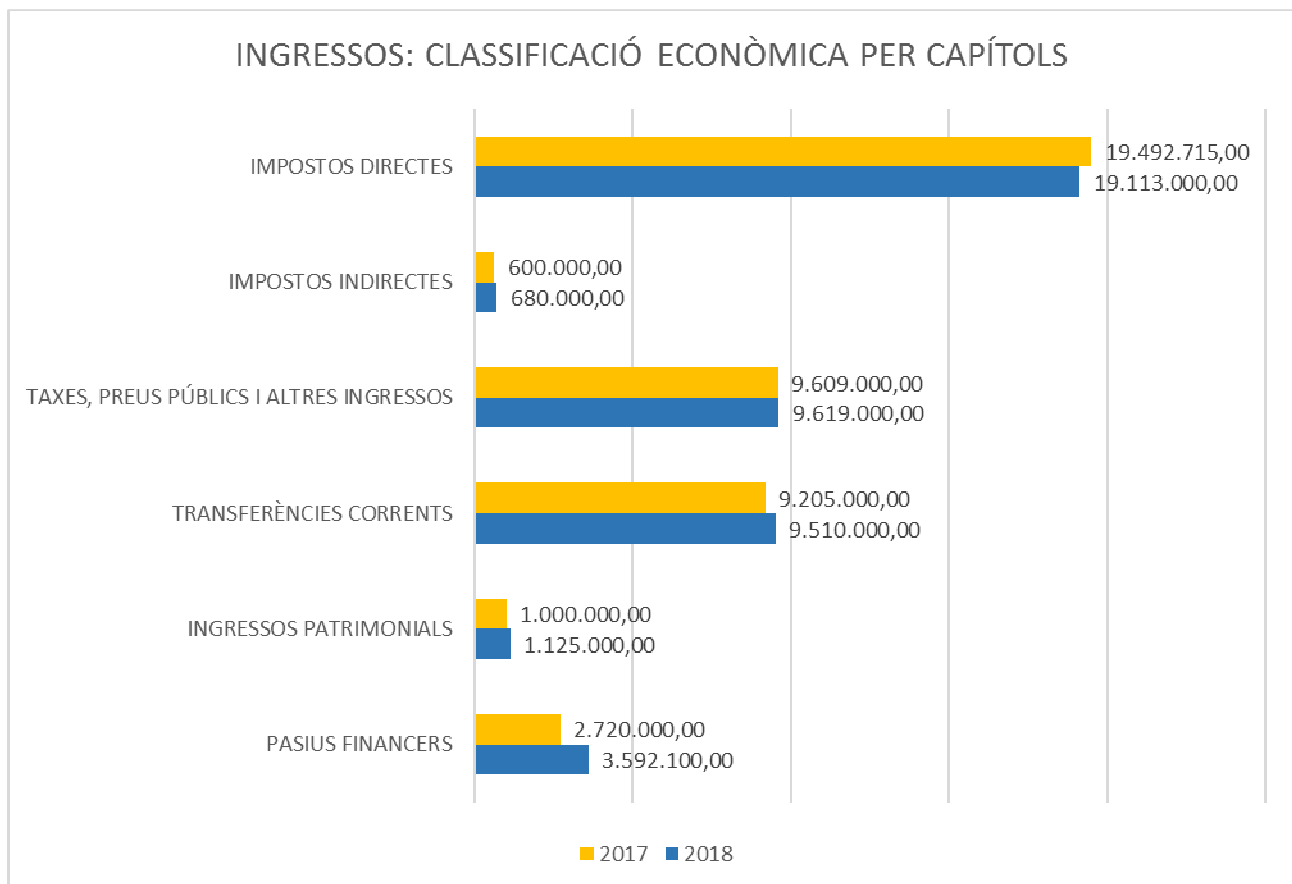
2. PRESSUPOST D'INGRESSOS

INGRESSOS: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2017	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2018
1	IMPOSTOS DIRECTES	19.492.715,00	-379.715,00	-1,95%	19.113.000,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	600.000,00	80.000,00	13,33%	680.000,00
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	9.609.000,00	10.000,00	0,10%	9.619.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	9.205.000,00	305.000,00	3,31%	9.510.000,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.000.000,00	125.000,00	12,50%	1.125.000,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		39.906.715,00	140.285,00	0,35%	40.047.000,00
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	PASSIUS FINANCERS	2.720.000,00	872.100,00	32,06%	3.592.100,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		2.720.000,00	872.100,00	32,06%	3.592.100,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		42.626.715,00	1.012.385,00	2,38%	43.639.100,00



Els trets fonamentals són els següents (per a més detall, veure memòria d'ingressos):

- Disminució del capítol 1 per la baixada d'un 2% de l'IBI i de l'IVTNU (plusvàlua), i la congelació de la resta d'impostos.
- Previsió d'un lleuger augment de les previsions de recaptació de l'ICIO i d'ingressos per taxes, malgrat la seva congelació en les OOFF 2018, en base a les perspectives de millora econòmica.
- Majors previsions d'ingressos en l'impost turístic, per l'augment del 30% al 50% de la participació dels ens locals (aquest punt i els dos anteriors, ponderats en funció de la situació socio-política catalana actual).
- Previsió de majors ingressos patrimonials, principalment per la nova concessió de zona blava.
- Possibilitat de sol·licitar un préstec bancari de 3.592.100 euros, atesa la progressiva disminució del nivell d'endeutament en els darrers exercicis.





3. PRESSUPOST DE DESPESES

3.1 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

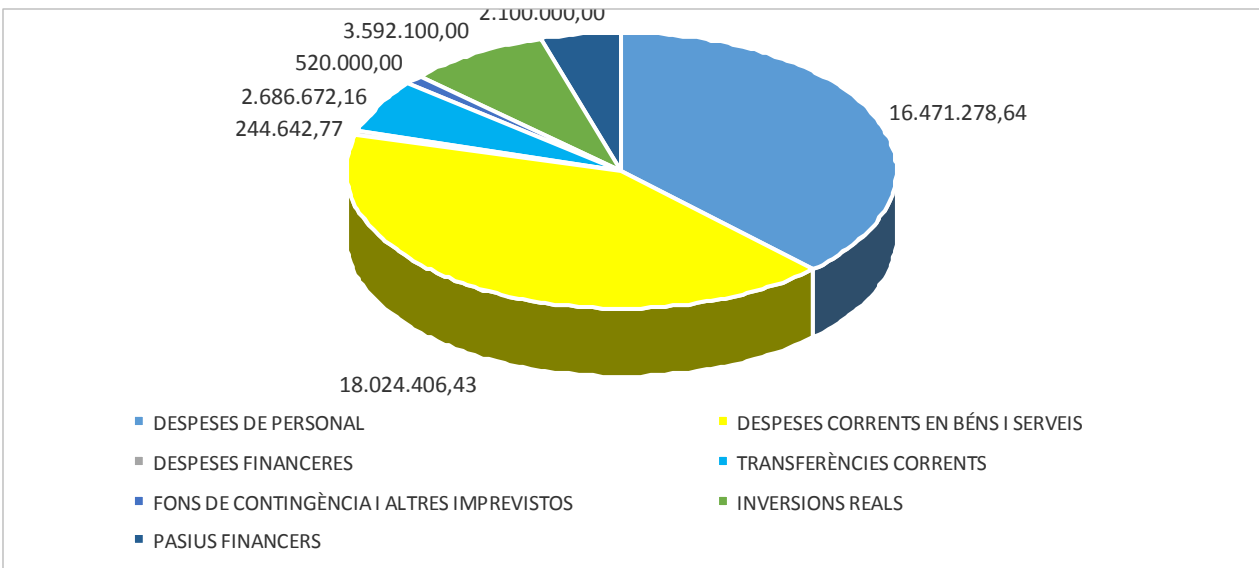
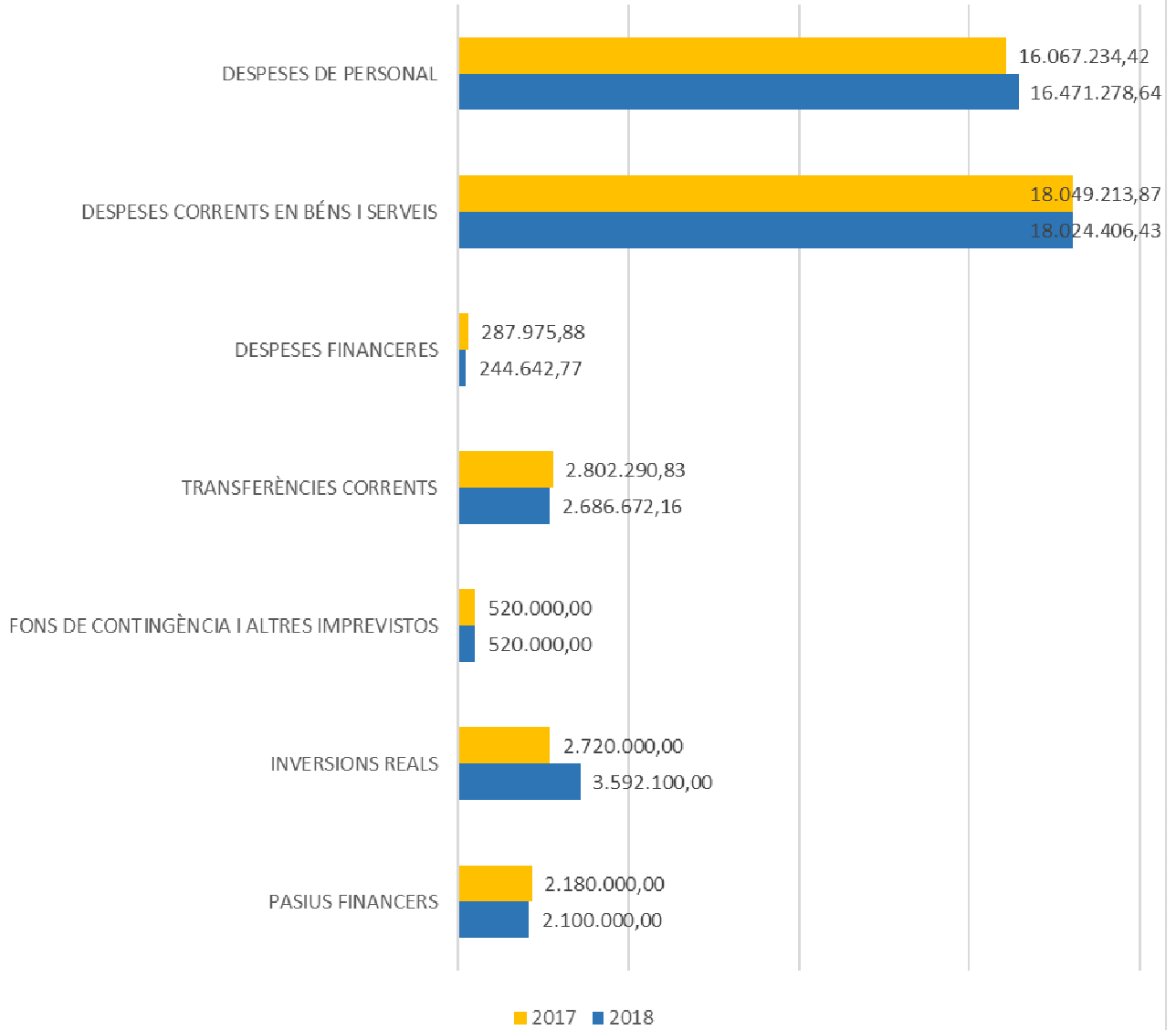
DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS		Pressupost Inicial 2017	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2018
1	DESPESES DE PERSONAL	16.067.234,42	404.044,22	2,51%	16.471.278,64
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	18.049.213,87	-24.807,44	-0,14%	18.024.406,43
3	DESPESES FINANCERES	287.975,88	-43.333,11	-15,05%	244.642,77
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.802.290,83	-115.618,67	-4,13%	2.686.672,16
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	520.000,00	0,00	0,00%	520.000,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		37.726.715,00	220.285,00	0,58%	37.947.000,00
6	INVERSIONS REALS	2.720.000,00	872.100,00	32,06%	3.592.100,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		2.720.000,00	872.100,00	0,00%	3.592.100,00
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	PASIUS FINANCERS	2.180.000,00	-80.000,00	-3,67%	2.100.000,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		2.180.000,00	-80.000,00	-3,67%	2.100.000,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		42.626.715,00	1.012.385,00	2,38%	43.639.100,00

En comparació amb l'actual exercici, destaca:

- Augment del capítol I (veure annex de personal).
Igual que l'any passat, en el Fons de Contingència s'ha dotat de forma separada del capítol 1 l'augment d'un 1% en les retribucions, en previsió d'una possible regulació favorable per part de la normativa pressupostària estatal.
- Ajustament a la baixa dels capítols 2 i 4, en base a les peticions de les àrees gestores, que no podien sobrepassar els imports sol·licitats l'exercici anterior, en compliment de la regla de la despesa i per ajustar-se a les previsions d'ingressos.
- Reducció despeses financeres per disminució del tipus d'interès i de l'anualitat teòrica.
- Majors inversions (veure annex inversions 2018-2021).
- Correcció a la baixa de l'anualitat teòrica per haver amortitzat dos préstecs per valor de 2.257.487,58 euros i preveure sol·licitar-ne un de nou per un màxim de 3.592.100 euros.



DESPESES: CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PER CAPÍTOLS





3.2 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER CENTRES GESTORS

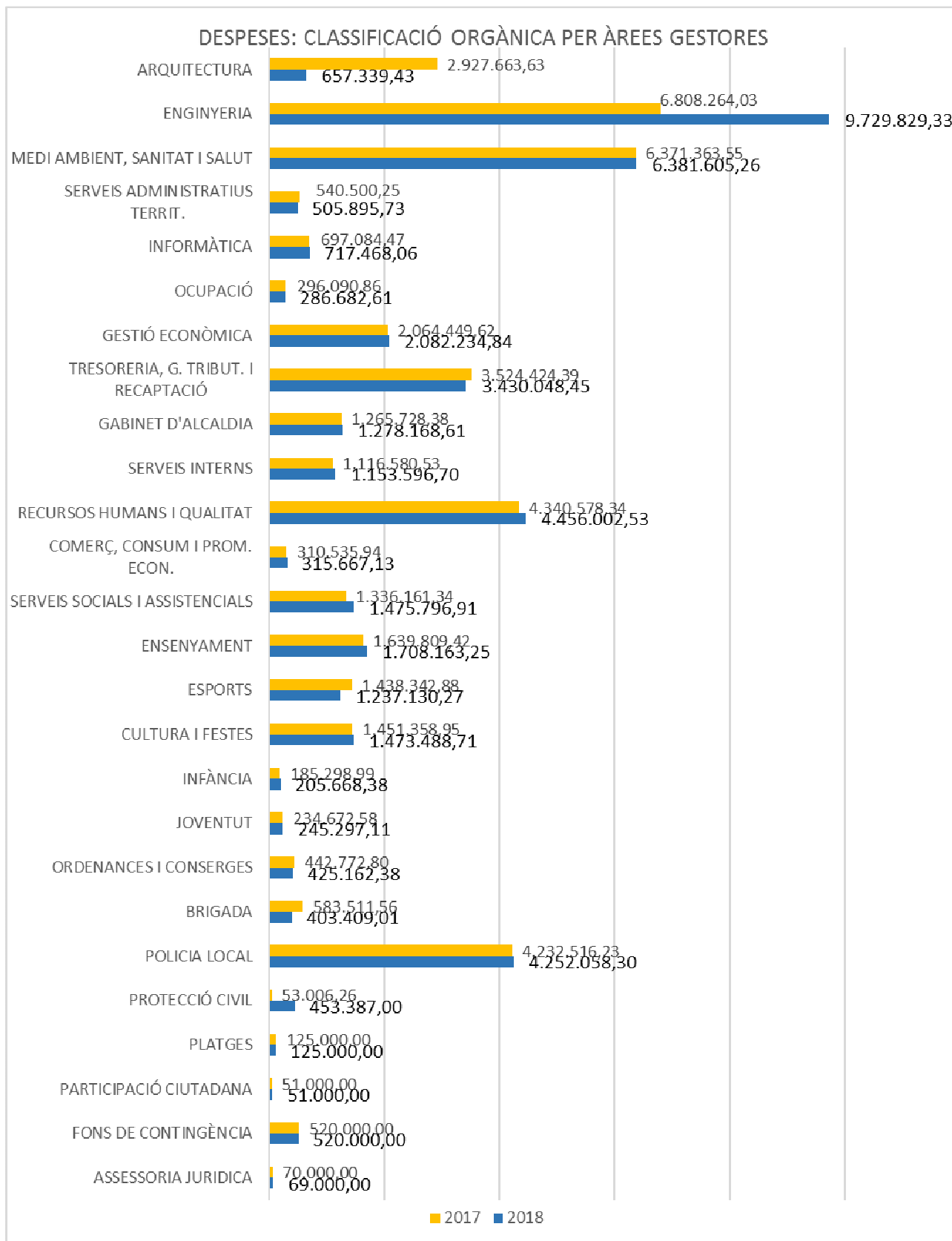
DESPESES: CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA PER ÀREES GESTORES		Pressupost Inicial 2017	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2018
01	ARQUITECTURA	2.927.663,63	-2.270.324,20	-77,55%	657.339,43
02	ENGINYERIA	6.808.264,03	2.921.565,30	42,91%	9.729.829,33
03	MEDI AMBIENT, SANITAT I SALUT	6.371.363,55	10.241,71	0,16%	6.381.605,26
04	SERVEIS ADMINISTRATIUS TERRITORIALS	540.500,25	-34.604,52	-6,40%	505.895,73
05	INFORMÀTICA	697.084,47	20.383,59	2,92%	717.468,06
06	OCUPACIÓ	296.090,86	-9.408,25	-3,18%	286.682,61
07	GESTIÓ ECONÒMICA	2.064.449,62	17.785,22	0,86%	2.082.234,84
08	TRESORERIA, GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTACIÓ	3.524.424,39	-94.375,94	-2,68%	3.430.048,45
09	GABINET D'ALCALDIA	1.265.728,38	12.440,23	0,98%	1.278.168,61
10	SERVEIS INTERNS	1.116.580,53	37.016,17	3,32%	1.153.596,70
11	RECURSOS HUMANS I QUALITAT	4.340.578,34	115.424,19	2,66%	4.456.002,53
12	COMERÇ, CONSUM I PROMOCIÓ ECONÒMICA	310.535,94	5.131,19	1,65%	315.667,13
13	SERVEIS SOCIALS I ASSISTENCIALS	1.336.161,34	139.635,57	10,45%	1.475.796,91
14	ENSENYAMENT	1.639.809,42	68.353,83	4,17%	1.708.163,25
15	ESPORTS	1.438.342,88	-201.212,61	-13,99%	1.237.130,27
16	CULTURA I FESTES	1.451.358,95	22.129,76	1,52%	1.473.488,71
17	INFÀNCIA	185.298,99	20.369,39	10,99%	205.668,38
18	JOVENTUT	234.672,58	10.624,53	4,53%	245.297,11
19	ORDENANCES I CONSERGES	442.772,80	-17.610,42	-3,98%	425.162,38
20	BRIGADA	583.511,56	-180.102,55	-30,87%	403.409,01
21	POLICIA LOCAL	4.232.516,23	19.542,07	0,46%	4.252.058,30
22	PROTECCIÓ CIVIL	53.006,26	400.380,74	755,35%	453.387,00
23	PLATGES	125.000,00	0,00	0,00%	125.000,00
24	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	51.000,00	0,00	0,00%	51.000,00
25	FONS DE CONTINGÈNCIA	520.000,00	0,00	0,00%	520.000,00
26	ASSESSORIA JURIDICA	70.000,00	-1.000,00	-1,43%	69.000,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		42.626.715,00	1.012.385,00	2,38%	43.639.100,00

- Les variacions més importants vénen motivades per l'augment de les inversions, així com també per la redistribució de les àrees d'Arquitectura, Enginyeria i part de la Brigada (no gestionarà projectes urbans), que s'han agrupat en el nou centre gestor 02 – STM, aprofitant que la majoria d'aplicacions pressupostàries ja es trobaven a Enginyeria.
- Augment de Serveis Socials per major dotació d'atencions assistencials.
- Reducció de l'àrea d'Esports motivada per l'assumpció de la meitat restant de les despeses del ral·li RACC i la Challenge per part del Patronat de Turisme.
- Augment d'Infància i de Joventut per major dotació per al Casal d'Estiu i per la Festa Major.



Ajuntament de Salou

- Augment de Protecció Civil per l'assumpció de la gestió del serveis de socorrisme i plataformes de platges, anteriorment a càrrec d'Enginyeria.
- A l'igual que l'any passat, el Fons de Contingència recull la possible pujada d'un 1% de les retribucions del personal.



3.3 CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA



Ajuntament de Salou

DESPESES: CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA		Pressupost Inicial 2017	Variació Absoluta	Variació Percentual	Pressupost Inicial 2018
011	DEUTE PÚBLIC	2.420.000,00	-119.357,23	-4,93%	2.300.642,77
DEUTE PÚBLIC		2.420.000,00	-119.357,23	-4,93%	2.300.642,77
130	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	165.006,26	5.380,74	3,26%	170.387,00
132	SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC	3.712.875,23	-1.099,87	-0,03%	3.711.775,36
133	ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT	409.196,00	19.641,94	4,80%	428.837,94
135	PROTECCIÓ CIVIL	15.000,00	0,00	0,00%	15.000,00
136	SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS	2.000,00	-2.000,00	-100,00%	0,00
150	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'HABITATGE I URBANISME	1.161.913,88	-18.478,72	-1,59%	1.143.435,16
151	URBANISME	100.150,00	29.700,00	29,66%	129.850,00
1532	PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	2.883.511,56	-1.138.002,55	-39,47%	1.745.509,01
160	CLAVEGUERAM	705.000,00	0,00	0,00%	705.000,00
1621	RECOLLIDA DE RESIDUS	2.352.658,41	60.000,00	2,55%	2.412.658,41
1622	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	141.701,42	0,00	0,00%	141.701,42
1623	TRACTAMENT DE RESIDUS	1.485.000,00	0,00	0,00%	1.485.000,00
163	NETEJA VIÀRIA	2.044.167,62	0,00	0,00%	2.044.167,62
165	ENLLUMENAT PÚBLIC	2.390.000,00	-578.000,00	-24,18%	1.812.000,00
170	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT	132.193,88	-490,62	-0,37%	131.703,26
171	PARCS I JARDINS	1.207.000,00	-15.000,00	-1,24%	1.192.000,00
1721	PROTECCIÓ CONTRA CONTAMINACIÓ ACÚSTICA, LUMÍNICA I ATM.	71.000,00	-50.000,00	-70,42%	21.000,00
SERVEIS PÚBLICS BÀSICS		18.978.374,26	1.688.349,08	-8,90%	17.290.025,18
221	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS	493.980,00	98.420,00	19,92%	592.400,00
231	ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	1.358.161,34	137.635,57	10,13%	1.495.796,91
241	FOMENT DE L'OcupACIÓ	276.090,86	5.591,75	2,03%	281.682,61
ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL		2.128.232,20	241.647,32	11,35%	2.369.879,52
311	PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	544.642,22	732,33	0,13%	545.374,55
320	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ	936.526,42	78.753,83	8,41%	1.015.280,25
323	FUNCIONAMENT C. ENSENYAMENT PREESC. I PRIMÀRIA	624.540,00	11.100,00	1,78%	635.640,00
325	VIGILÀNCIA COMPLIMENT ESCOLARITAT OBLIGATÒRIA	3.400,00	0,00	0,00%	3.400,00
326	SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	340.343,00	-21.500,00	-6,32%	318.843,00
330	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA.	643.680,52	16.357,35	2,54%	660.037,87
3321	BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES	67.000,00	0,00	0,00%	67.000,00
3322	ARXIVS	4.162,00	-162,00	-3,89%	4.000,00
333	EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	205.000,00	6.000,00	2,93%	211.000,00
334	PROMOCIÓ CULTURAL.	333.730,00	336,33	0,10%	334.066,33
337	INSTAL·LACIONS D'OcupACIÓ DEL TEMPS LLIURE	234.500,00	27.800,00	11,86%	262.300,00
338	FESTES POPULARS	462.420,00	2.630,00	0,57%	465.050,00
340	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS	537.232,65	2.037,39	0,38%	539.270,04
341	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	392.810,23	-184.100,23	-46,87%	208.710,00
342	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	622.300,00	-17.149,77	-2,76%	605.150,23
PROD. DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT		5.952.287,04	-77.164,77	-1,30%	5.875.122,27
430	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE COMERÇ, TURISME I PIMES	153.035,94	5.131,19	3,35%	158.167,13



Ajuntament de Salou

4311	FIRES	70.000,00	0,00	0,00%	70.000,00
4312	MERCATS, ABASTAMENTS I LLOTGES	41.000,00	0,00	0,00%	41.000,00
432	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	1.610.000,00	1.003.000,00	62,30%	2.613.000,00
433	DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	87.500,00	0,00	0,00%	87.500,00
440	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL TRANSPORT	65.000,00	0,00	0,00%	65.000,00
450	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'INFRAESTRUCTURES	279.264,03	-25.684,70	-9,20%	253.579,33
459	ALTRES INFRAESTRUCTURES	596.500,00	1.637.000,00	274,43%	2.233.500,00
462	RECERCA I ESTUDIS RELACIONATS AMB ELS SERV. PÚBLIC	10.950,00	7.000,00	63,93%	17.950,00
491	SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	317.301,48	19.198,52	6,05%	336.500,00
ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC		3.230.551,45	2.645.645,01	81,89%	5.876.196,46
912	ÒRGANS DE GOVERN	1.103.702,48	7.414,93	0,67%	1.111.117,41
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL	6.712.193,56	32.782,31	0,49%	6.744.975,87
924	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	51.000,00	0,00	0,00%	51.000,00
929	IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES	520.000,00	0,00	0,00%	520.000,00
931	POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL	425.949,62	-55.214,78	-12,96%	370.734,84
932	GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI	755.448,51	67.457,17	8,93%	822.905,68
934	GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA	348.975,88	-42.475,88	-12,17%	306.500,00
ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL		9.917.270,05	9.963,75	0,10%	9.927.233,80
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		42.626.715,00	1.012.385,00	2,38%	43.639.100,00

En aquesta classificació es reproduïxen, des d'una altra perspectiva, les mateixes variacions que les analitzades en la distribució orgànica per àrees gestores.

Com a aspectes dignes de comentari destaquen la disminució del deute, seguint la tendència dels darrers anys, l'estalvi en l'enllumenat públic, degut a una major eficiència tant en consums elèctrics com en manteniment (nova licitació en curs), l'increment de dotació de serveis socials o la redistribució d'obres del programa 1532 Pavimentació de vies públiques, massa específic, cap a d'altres més escaients com el 432 Informació i promoció turística i 459 Altres infraestructures, entre d'altres.