



## MEMÒRIA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST-APROVACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE SANT JUST DESVERN I DE L'EMPRESA MUNICIPAL PROMUNSA S.A. I DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA PER A L'EXERCICI 2014

### 1. LINIES GENERALS DEL PRESSUPOST

El pressupost és l'eina amb la que es concreta les actuacions que es pretenen dur a terme, finançades a càrrec dels fons públics, per tal d'avançar en l'acompliment dels objectius estratègics de l'equip de govern.

Això obeeix a una lògica de prioritització orientada cap a la consecució dels objectius plantejats en el marc del Pacte de Govern 2011-2015, el qual suposa el full de ruta de l'acció de govern de l'actual mandat.

Aquest pressupost tracta de respondre al context econòmic i social actual, essent les **principals prioritats la reactivació econòmica i l'atenció a les persones**, en especial aquelles en situació de vulnerabilitat.

Malgrat tot, Sant Just Desvern es troba ben posicionada per tal d'exercir de motor en la sortida de la crisi; cal destacar que l'Ajuntament no sols contribueix a la regeneració econòmica de la ciutat mitjançant les **seves polítiques actives directes sinó que també amb el manteniment d'unes finances solvents i la capacitat de pagar als seus proveïdors en 30 dies**, generant així confiança i facilitant les condicions pel creixement del teixit econòmic de la ciutat.

La crisi econòmica ha tingut un impacte destacat en les condicions de vida de gran part dels ciutadans i ciutadanes, creant situacions de pobresa, i posant en situacions difícils a moltes persones i famílies, especialment als individus i col·lectius en situació de vulnerabilitat. Envers aquesta problemàtica, l'Ajuntament fa un decidit gest per orientar gran part dels seus recursos i esforços per tal de reforçar les seves polítiques socials, com, per exemple, **l'atenció a les emergències socials, l'allotjament social, l'atenció a les persones en situació de dependència, els serveis socials bàsics i els ajuts de menjador escolar**.

En resum, el pressupost que presentem s'orienta cap a una assignació i prioritització estratègica de la despesa, vetllant alhora per mantenir la sostenibilitat i salut de les finances municipals. En aquest sentit es prioritza els **6 objectius** de pacte de govern:

el donar suport a les persones afectades per la crisi econòmica,

el desenvolupar polítiques d'inclusió social, solidaritat, convivència i participació,

l'incrementar el compromís del municipi davant el canvi climàtic i la sostenibilitat,

la delimitació definitiva de l'àmbit de creixement urbanístic del municipi;



## **11.- APROVACIÓ INICIAL DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE SANT JUST DESVERN I DE L'EMPRESA MUNICIPAL PROMUNSA SA, I DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA, PER A L'EXERCICI 2014. EXP. AEG 2013 31**

La regidoria d'Hisenda de l'Ajuntament de Sant Just Desvern ha elaborat el projecte de pressupost general que haurà de regular i fer possible la prestació dels serveis municipals durant l'any 2014.

El pressupost consolidat ascendeix a **21.439.486,62** euros, en el seu estat d'ingressos i a **20.858.866,66** euros en el seu estat de despeses . Es presenta doncs amb superàvit (les amortitzacions dotades no tenen afectació pressupostària), i es dóna per tant compliment a l'exigència legal continguda a l'article 165, número 4, del Reial Decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

El seu contingut s'ajusta a la normativa que li és d'aplicació, continguda a la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les bases de règim local, al Reial Decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i al Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei reguladora de les hisendes locals en matèria de pressupostos.

Les estructures dels seus estats d'ingressos i despeses s'ajusten a les disposicions contingudes a l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda, EHA/3565/2008, de 3 de desembre de 2008.

La Intervenció municipal ha emès el seu informe, d'acord amb allò que disposa l'article 168.4 4 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Des del punt de vista de la política de recursos humans, i prèvia negociació amb la representació sindical, es presenta a continuació proposta d'amortització de diverses places de la plantilla de personal de la Corporació.

La Comissió Informativa d'Economia i Serveis Generals ha estudiat, debatut i emès el seu dictamen sobre l'expedient i la proposta d'aprovació del pressupost.

En conseqüència, i d'acord amb el que disposa l'article 168 de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, el Ple de l'Ajuntament



## ACORDA

**Primer.-** Aprovar inicialment el Pressupost General per a l'exercici econòmic de l'any 2014, que incorpora el Pressupost de l'Ajuntament i l'Estat de previsió de despeses i ingressos de l'empresa municipal **PROMOCIONS MUNICIPALS SANTJUSTENQUES S.A**, així com les seves Bases d'Execució, quedant fixats els Estats d'Ingressos i Despeses conforme a la classificació econòmica per Capítols, amb els següents imports:

### PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT DE SANT JUST DESVERN

#### A. ESTAT D'INGRESSOS

##### RESUM PER CAPÍTOLS

CAPÍTOL		PREVISIÓ 2014
1	IMPOSTOS DIRECTES	11.457.863,40 €
2	IMPOSTOS INDIRECTES	321.250,00 €
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.482.220,54 €
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.477.287,73 €
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	663.850,50 €
<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>19.402.472,17 €</b>
6	ALIENACIÓ INVERSIONS REALS	
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	400.758,06 €
<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>400.758,06 €</b>
8	ACTIUS FINANCERS	150.000,00 €
9	PASSIUS FINANCERS	
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>150.000,00 €</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>19.953.230,23 €</b>



## **B. ESTAT DE DESPESES**

### **RESUM PER CAPÍTOLS**

CAPÍTOL	PREVISIÓ 2014	PREVISIÓ 2014
1	PERSONAL	8.283.625,56 €
2	BÉNS CORRENTS I SERVEIS	8.622.620,37 €
3	FINANCERES	297.507,13 €
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.403.332,00 €
	<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>18.607.085,06 €</b>
6	INVERSIONS REALS	577.646,06 €
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	115.000,00 €
	<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>692.646,06 €</b>
8	ACTIUS FINANCERS	152.000,00 €
9	PASSIUS FINANCERS	501.499,11 €
	<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>653.499,11 €</b>
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>19.953.230,23 €</b>



**PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES DE PROMOCIONS  
MUNICIPALS SANTJUSTENQUES, S.A.**

**A) ESTAT D'INGRESSOS**

ESTAT DE PREVISIONS D'INGRESSOS		
Capítol	Descripció	Import
1	IMPOSTOS DIRECTES	0
2	IMPOSTOS INDIRECTES	0
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.010.293,93
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	190.066,08
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	856.859,88
	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>2.057.219,89</b>
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
	<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>
8	ACTIUS FINANCERS	0
9	PASSIUS FINANCERS	0,00
	<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL ESTAT D'INGRESSOS</b>	<b>2.057.219,89</b>

**B) ESTAT DE DESPESES**

ESTAT DE PREVISIONS DE DESPESES		
Capítol	Descripció	Import
1	DESPESES DE PERSONAL	345.137,75
2	COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	949.253,02
3	DESPESES FINANCERES	178.213,16
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.996,00
	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>1.476.599,93</b>
6	INVERSIONS REALS	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0
	<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>
8	ACTIUS FINANCERS	0
9	PASSIUS FINANCERS	0,00
	<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL ESTAT DE DESPESES</b>	<b>1.476.599,93</b>



**OPERACIONS INTERNES ENTRE L'AJUNTAMENT I LES SEVES ENTITATS  
DEPENDENTS**

ESTAT D'INGRESSOS		Ingressos	Despeses de
Capítol	Descripció	AJUNTAMENT	PROMUNSA
1	IMPOSTOS DIRECTES	97.512,66	97.512,66
2	IMPOSTOS INDIRECTES	0	0
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.655,86	1.655,86
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0	0
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0
OPERACIONS CORRENTS		99.168,53	99.168,53
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS	0	0
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0	0
OPERACIONS DE CAPITAL		0	0
8	ACTIUS FINANCERS	0	0
9	PASSIUS FINANCERS	0	0
OPERACIONS FINANCERES		0	0
TOTAL ESTAT D'INGRESSOS		99.168,53	99.168,53

ESTAT DE DESPESES		Despeses	Ingressos de
Capítol	Descripció	AJUNTAMENT	PROMUNSA
1	DESPESES DE PERSONAL	0	0
2	COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	397.427,12	397.427,12
3	DESPESES FINANCERES	0	0
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	74.367,86	74.367,86
OPERACIONS CORRENTS		471.794,98	471.794,98
6	INVERSIONS REALS	0	0
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0	0
OPERACIONS DE CAPITAL		0	0
8	ACTIUS FINANCERS	0	0
9	PASSIUS FINANCERS	0	0
OPERACIONS FINANCERES		0	0
TOTAL ESTAT DE DESPESES		471.794,98	471.794,98



**PRESSUPOST CONSOLIDAT DE L'AJUNTAMENT DE SANT JUST  
DESVERN I DE LES SEVES SOCIETATS**

<b>Estat d'ingressos. Resum per capítols Capítol</b>	<b>Denominació</b>	<b>Import  Previsió</b>
1	IMPOSTOS DIRECTES	11.360.350,74 €
2	IMPOSTOS INDIRECTES	321.250,00 €
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	3.093.431,49 €
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.592.985,95 €
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.520.710,38 €
	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>20.888.728,56 €</b>
6	ALIENACIÓ INVERSIONS REALS	0,00 €
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	400.758,06 €
	<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>400.758,06 €</b>
8	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	150.000,00 €
9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00 €
	<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>150.000,00 €</b>
	<b>TOTAL ESTAT D'INGRESSOS</b>	<b>21.439.486,62 €</b>



<b>Estat de despeses. Resum per capítols Capítol</b>	<b>Denominació</b>	<b>Previsió</b>
1	PERSONAL	8.628.763,30 €
2	COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	9.075.277,75 €
3	INTERESSOS	475.720,29 €
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.332.960,15 €
	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>19.512.721,49 €</b>
6	INVERSIONS REALS	577.646,06 €
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	115.000,00 €
	<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>692.646,06 €</b>
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	152.000,00 €
9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	501.499,11 €
	<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>653.499,11 €</b>
	<b>TOTAL ESTAT DE DESPESES</b>	<b>20.858.866,66 €</b>

**Segon.-** Aprovar les Bases d'Execució del Pressupost, que contenen les adaptacions de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies d'aquesta administració, redactades d'acord amb el que preveuen l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i l'article 9 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril; i aprovar la proposta d'equivalència entre aplicacions pressupostàries del pressupost del 2013 amb la proposta de pressupost del 2014 establerta en el punt sisè de la Memòria.

**Tercer.-** Aprovar la Plantilla de personal de la Corporació corresponent a l'exercici 2014 juntament amb l'Annex de personal de l'entitat local, relativa a la relació de llocs de treball.





**Quart.-** Amortitzar de la plantilla de personal de la Corporació les places següents:

Personal laboral:

- Una plaça d'administratiu/iva, subgrup C1 (L228)
- Una plaça d'oficial de ferrer, subgrup C2 (L194)
- Una plaça de conserge, subgrup AP (L106)

Personal funcionari:

- Una plaça d'administratiu/iva C1 (L118)

**Cinquè.-** Exposar a informació pública l'expedient durant un termini de quinze dies hàbils, mitjançant anuncis publicats al BOP i al tauler d'edictes de l'Ajuntament, comptats des del dia següent al de la publicació de l'anunci d'exposició en el Butlletí Oficial de la Província de conformitat amb el que disposa l'article 169 del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Local.

Durant el període d'exposició pública, les persones interessades, en els termes previstos a l'article 170 del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, podran examinar l'expedient i presentar-hi les reclamacions que estimin oportunes.

En el cas que no es formulessin al·legacions en el període d'informació pública, l'acord d'aprovació inicial esdevindria definitiu amb caràcter automàtic, sense necessitat, per tant, d'adoptar acord exprés.

**Sisè.-** Indicar que un cop aprovat definitivament el Pressupost s'haurà de publicar al BOP i al tauler d'edictes de l'Ajuntament i trametre sengles còpies certificades de l'expedient a les Administracions de l'Estat i de la Generalitat.

**Setè.-** Comunicar telemàticament aquest acord a l'Àrea d'Alcaldia-Presidència als efectes informatius corresponents.



la configuració d'una gestió de l'Ajuntament més austera, eficient i solidaria,

l'elaboració d'un pla d'inversions basat en les necessitats actuals i amb l'aprofitament del patrimoni actual.

## 2. EL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT PER L'EXERCICI 2014

El pressupost de l'Ajuntament es resumeix en els següents quadres:

Segons classificació Econòmica

### INGRESSOS

CAPÍTOL		PREVISIÓ 2014
1	IMPOSTOS DIRECTES	11.457.863,40 €
2	IMPOSTOS INDIRECTES	321.250,00 €
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.482.220,54 €
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.477.287,73 €
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	663.850,50 €
	<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>19.402.472,16 €</b>

6	ALIENACIÓ INVERSIONS REALS	
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	400.758,06 €
	<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>400.758,06 €</b>

8	ACTIUS FINANCERS	150.000,00 €
9	PASSIUS FINANCERS	
	<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>150.000,00 €</b>

<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>19.953.230,23 €</b>
------------------------	------------------------

### DESPESES

CAPÍTOL		PREVISIÓ 2014
1	PERSONAL	8.283.625,55 €
2	BÉNS CORRENTS I SERVEIS	8.622.620,37 €
3	FINANCERES	297.507,13 €
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.403.332,00 €
	<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>18.607.085,06 €</b>

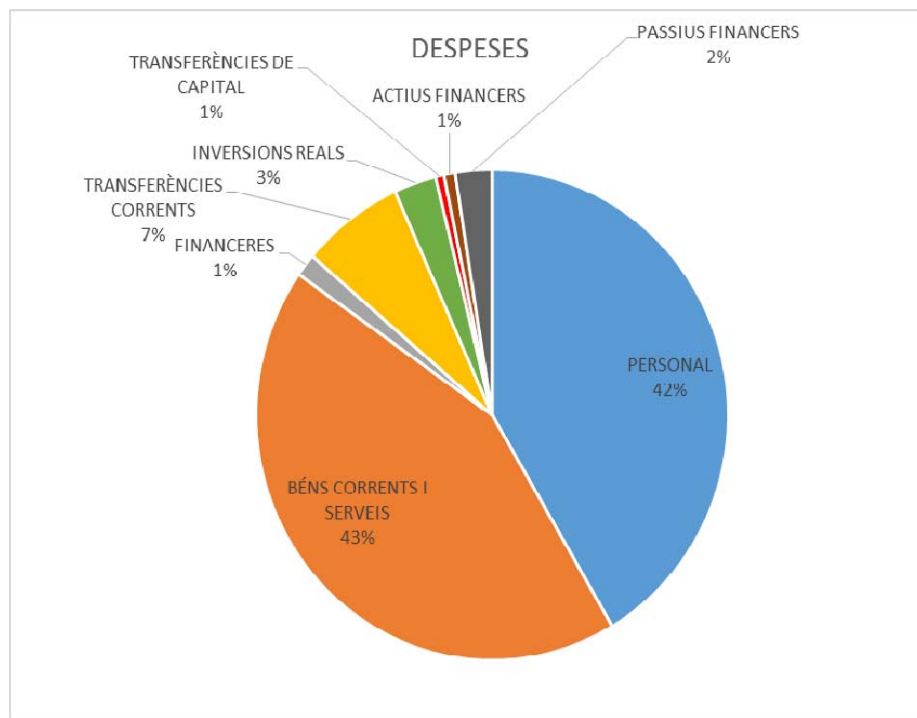
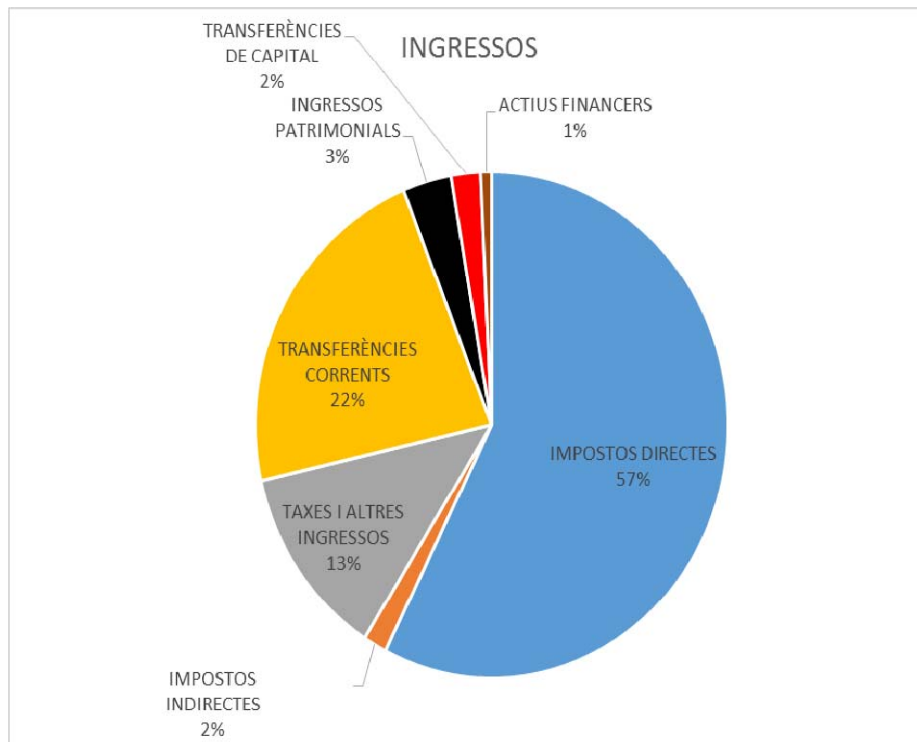
6	INVERSIONS REALS	577.646,06 €
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	115.000,00 €
	<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>692.646,06 €</b>

8	ACTIUS FINANCERS	152.000,00 €
9	PASSIUS FINANCERS	501.499,11 €
	<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>653.499,11 €</b>

<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>19.953.230,23 €</b>
-----------------------	------------------------

Fer esment també al pressupost consolidat de l'Ajuntament amb la única empresa pública Promunsa, que ascendeix a **21.439.000 €**, en el seu estat d'ingressos i a **20.858.000 €** en el seu estat de despeses. Es presenta doncs amb superàvit (les amortitzacions dotades no tenen afectació pressupostària).

Es genera per tant una reducció del pressupost consolidat del 28% respecte el 2013. Val la pena destacar que és el pressupost que contempla la nova estructura de les empreses públiques. On de dues empreses públiques, PROMUNSA i PROECSA, hem passat a tenir-ne una amb una reducció significativa del cost operatiu.





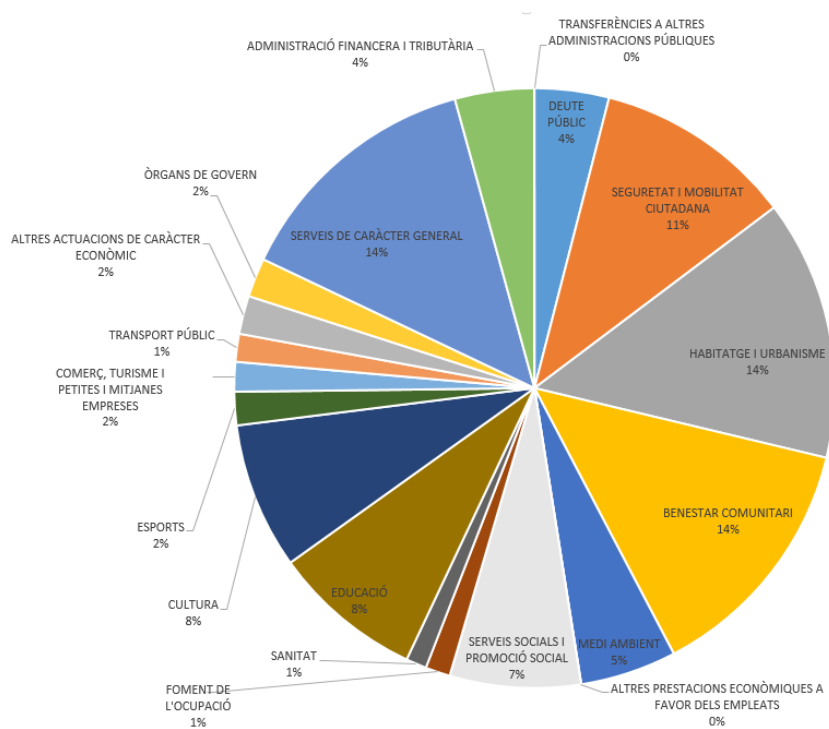
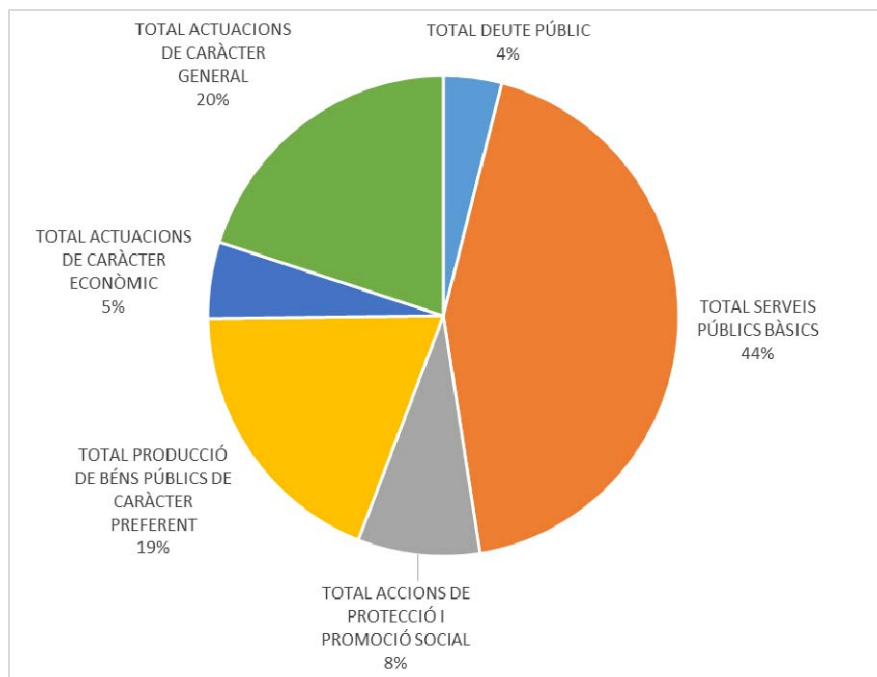
## Despesa segons classificació Orgànica

COORDINACIÓ I ORGANITZACIÓ INSTITUCIONAL	30.786,00
COMUNICACIÓ-PARTICIPACIÓ CIUTADANA	379.791,46
POLÍTIQUES DE GÈNERE	11.500,34
ATENCIÓ CIUTADANA	281.798,87
PARTICIPACIÓ A LES INSTITUCIONS	144.892,62
CONTRACTACIÓ I ASSESSORAMENT JURÍDIC	524.316,81
ÒRGANS DE GOVERN	717.075,75
<b>TOTAL ÀREA ALCALDIA</b>	<b>2.090.161,85</b>
EQUIPAMENTS PÚBLICS	1.089.956,54
GENERAL DE L'ÀREA DE POLÍTICA TERRITORIAL	366.623,77
HABITATGE	97.250,00
INFRAESTRUCTURES	398.819,55
PARCS I JARDINS	560.711,48
GESTIÓ D'EQUIPAMENTS	619.929,47
MEDI AMBIENT	200.452,81
NETEJA EQUIPAMENTS	640.885,52
NOUS ESPAIS URBANS	60.688,34
NETEJA I RECOLLIDA RESIDUS	1.729.070,40
TERRITORI	552.358,64
VIA PÚBLICA I ESPAIS VERDS	844.893,91
PATRIMONI MUNICIPAL DE SÒL	0,00
TRANSPORT PÚBLIC I MOBILITAT URBANA	302.557,00
CONSUMS: AIGUA, GAS I ELECTRICITAT	973.035,37
<b>TOTAL ÀREA D'URBANISME, MEDI AMBIENT I HABITATGE</b>	<b>8.437.232,80</b>
ACTIVITATS SOCIOCULTURALS	284.228,73
PATRIMONI CULTURAL	29.790,00
FOMENT DE LA CULTURA	313.378,91
EDUCACIÓ I MUNICIPI	722.555,45
EDUCACIÓ I ACOMPANYAMENT A L'ESCOLARITAT	61.438,00
EDUCACIÓ DE 0 A 3	215.263,53
INFÀNCIA	43.954,07
JOVENTUT	89.645,30
CONSUM	1.000,00
SOLIDARITAT I COOPERACIÓ INTERNACIONAL	68.697,00
INTEGRAL D'ATENCIÓ A LA GENT GRAN	13.490,00
ATENCIÓ SOCIAL A LES PERSONES	922.464,68
SALUT PÚBLICA	78.387,89
SUPORT A LES ENTITATS	21.108,00
L'ESPORT I EL BENESTAR FÍSIC	73.674,90
L'ESPORT ASSOCIATIU	77.182,00
GENERAL DE L'ÀREA	375.941,09
<b>TOTAL ÀREA DE SERVEIS A LA PERSONA</b>	<b>3.392.199,55</b>
GESTIÓ SISTEMES D'INFORMACIÓ	302.064,10
DINAMITZACIÓ COMERCIAL	92.272,12
GESTIÓ ECONÒMICA INTERNA	1.808.480,62
PROMOCIÓ DE NOUS SECTORS ECONÒMICS	69.023,98
PROMOCIÓ DE L'OCUPACIÓ	241.820,44
RECURSOS HUMANS	625.784,92
SEGURETAT VIÀRIA I VEÏNAL	1.951.686,75
PROTECCIÓ CIVIL	8.000,00
ÒRGANS SUPRAMUNICIPALS	849.448,86
CONSUMS: VEU I DADES	85.054,24
<b>TOTAL ÀREA DE SERVEIS GENERALS, ECONOMIA I SOSTENIBILITAT</b>	<b>6.033.636,03</b>
<b>TOTAL CAPÍTOLS 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9</b>	<b>19.953.230,23</b>



Despesa segons classificació per Programes

<b>DEUTE PÚBLIC</b>	<b>799.006,24</b>
<b>TOTAL DEUTE PÚBLIC</b>	<b>799.006,24</b>
<b>SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA</b>	<b>2.137.220,33</b>
<b>HABITATGE I URBANISME</b>	<b>2.797.725,00</b>
<b>BENESTAR COMUNITARI</b>	<b>2.709.439,29</b>
<b>MEDI AMBIENT</b>	<b>1.036.120,80</b>
<b>TOTAL SERVEIS PÚBLICS BÀSICS</b>	<b>8.680.505,42</b>
<b>ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR DELS EMPLEATS</b>	<b>900,00</b>
<b>SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL</b>	<b>1.405.827,20</b>
<b>FOMENT DE L'OCUPACIÓ</b>	<b>265.938,87</b>
<b>TOTAL ACCIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL</b>	<b>1.672.666,07</b>
<b>SANITAT</b>	<b>221.478,57</b>
<b>EDUCACIÓ</b>	<b>1.618.172,93</b>
<b>CULTURA</b>	<b>1.575.563,78</b>
<b>ESPORTS</b>	<b>358.564,03</b>
<b>TOTAL PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT</b>	<b>3.773.779,31</b>
<b>COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES</b>	<b>318.647,31</b>
<b>TRANSPORT PÚBLIC</b>	<b>299.257,00</b>
<b>ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC</b>	<b>411.084,44</b>
<b>TOTAL ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC</b>	<b>1.028.988,75</b>
<b>ÒRGANS DE GOVERN</b>	<b>419.022,03</b>
<b>SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL</b>	<b>2.725.885,59</b>
<b>ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA</b>	<b>850.976,82</b>
<b>TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES</b>	<b>2.400,00</b>
<b>TOTAL ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL</b>	<b>3.998.284,44</b>
<b>TOTAL CAPITOLS 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9</b>	<b>19.953.230,23</b>





### 3. VARIACIONS PRINCIPALS DE LES DESPESES

En el següent quadre es resumeixen les variacions respecte l'exercici 2013 de les despeses:

#### DESPESES

CAPÍTOL	PREVISIÓ 2014	PREVISIÓ 2014		Var
1	PERSONAL	8.283.625,55 €	8.154.480,66 €	1,58%
2	BÉNS CORRENTS I SERVEIS	8.622.620,37 €	8.004.272,63 €	7,73%
3	FINANCERES	297.507,13 €	233.830,59 €	27,23%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.403.332,00 €	1.157.547,58 €	21,23%
	<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>18.607.085,06 €</b>	<b>17.550.131,46 €</b>	<b>6,02%</b>
6	INVERSIONS REALS	577.646,06 €	2.716.535,90 €	-78,74%
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	115.000,00 €	463.930,62 €	-75,21%
	<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>692.646,06 €</b>	<b>3.180.466,52 €</b>	<b>-78,22%</b>
8	ACTIUS FINANCERS	152.000,00 €	151.000,00 €	0,66%
9	PASSIUS FINANCERS	501.499,11 €	484.037,57 €	3,61%
	<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>653.499,11 €</b>	<b>635.037,57 €</b>	<b>2,91%</b>
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>19.953.230,23 €</b>	<b>21.365.635,55 €</b>	<b>-6,61%</b>

#### CAPÍTOL 1 PERSONAL

S'incrementa respecte del 2013 justificat per

- la incorporació de personal provinent de PROMUNSA motivada per la recuperació del servei del punt d'informació de l'habitatge
- el futur reconeixement de triennis i per una aposta clara per més formació al personal al 2014.

Paral·lelament, en sentit contrari s'ha generat una reducció global per l'amortització de 4 places

Dues places d'administratiu/iva, una laboral i una funcionari

Una plaça d'oficial de ferrer

Una plaça de conserge

Val a dir que en el **pressupost consolidat**, la variació del capítol 1 té una reducció del 2,43%.



## **CAPITOLS 2 (despeses de funcionament) i 4 (subvencions)**

Els increments produïts en aquests apartats estan fonamentats en el manteniment dels serveis ofertats a la ciutadania.

### **Incrementen el recursos a l'Atenció a les persones, els serveis socials.**

En aquest sentit els increments pressupostaris més significatius són els de les següents partides:

- S'incrementen 10.000€ les beques i ajuts d'emergència
- S'incrementa la dotació a la línia de subvencions a l'IBI en 14.000€ i a més s'amplien aquestes subvencions per incloure el cas de les Plusvàlues en els desnonaments.
- S'amplia el parc d'habitatge social amb un increment de 25.000€ aprox.
- La Teleassistència puja 3.000€.
- S'assumeix el projecte de Teatre Social que finançava fins ara la Diputació per 3.200€

Una de les altres prioritats d'aquest pressupost és l'**ocupació**. En plans d'ocupació aquest pressupost té una dotació de 68.000€. Sabent que l'aportació de l'Ajuntament és el 40 % aprox. sobre el total (la resta la fa diputació, consells comarcals, AMB...) podem afirmar que aquest pressupost contempla uns recursos totals dedicats als plans d'ocupació de 170.000€. A part, continuem apostant pel POFI (subvencions a les empreses per ocupació) (22.000€), pels AODLs (agents de desenvolupament local (40.000€) i Club de Feina (40.000€). Aproximadament 270.000€ a grans números.

En quant a l'educació aquest pressupost continua apostant per l'acompanyament en **l'escolarització i en la formació continuada**.

Destacar que es manté el compromís de l'equip de govern amb el teixit associatiu i, per tant, **es mantindran les subvencions a entitats**. Com a novetat destacar el nou procés per poder gaudir de subvencions, que s'atorgaran en caràcter bianual.

En matèria de subvencions, també, destacar que s'inclou una nova subvenció per la **rehabilitació dels habitatges**. Amb una dotació de 40.000€ que contemplarà les millores en eficiència energètica, accessibilitat, rehabilitació de façanes o la instal·lació d'ascensors.

Hem d'assenyalar, també parlant de l'increment experimentat en aquests capítols, l'increment important en els preus de consums energètics del Consistori que tenen incidència directa en l'augment dels costos de producció dels serveis i l'efecte de l'increment de l'IPC en especial en els grans contractes de l'Àrea d'urbanisme: **neteja viària i neteja dels equipaments (que es licitaran conjuntament), manteniment via pública i deixalleria**.





## **CAPITOL 6 (Inversions) i 7 (Transferències de Capital)**

Les inversions es redueixen, capítol 6, i les plantejades estan finançades en la seva totalitat per estalvi generat pel consistori i per aportacions supramunicipals (AMB). De igual manera que hi ha una reducció substancial en les transferències de capital, capítol 7. Com destacarem més endavant no s'ha considerat cap operació d'endeutament per finançar inversions.

En aquest sentit, es plantegen inversions pel funcionament habitual del consistori a nivell informàtic (llicències informàtiques) i de maquinari bàsic, material de biblioteca, etc. i les següents més destacades

MILLORES VIA PÚBLICA I ESPAI URBÀ	265.758,06 €
MILLORES DELS EQUIPAMENTS PÚBLICS	115.000,00 €
MILLORES ESTALVI ENERGÈTIC	50.000,00 €
REFUGI ANTIAERI	20.000,00 €

## **CAPITOLS 3 i 9 (càrrega financera i endeutament)**

Els capítol 3 i 9, relatius a endeutament, pugen per les operacions de préstec concertades durant el 2013. Però val a dir que aquest pressupost **no presenta cap operació a llarg termini per finançar inversions**. Si en canvi, es contempla la possibilitat de contractació de pòlisses de tresoreria.

## **CAPITOL 8 (avançaments o bestretes)**

Dotat amb 152.000 euros per poder satisfer el pagament als treballadors de la part meritada de la paga extra del Nadal del 2012.



#### 4. MARC FISCAL DEL PRESSUPOST: VARIACIONS DELS INGRESSOS

En el següent quadre es resumeixen les variacions respecte l'exercici 2013 dels ingressos:

##### INGRESSOS

CAPÍTOL		PREVISIÓ 2014	2013	Var
1	IMPOSTOS DIRECTES	11.457.863,40 €	11.068.200,00 €	3,52%
2	IMPOSTOS INDIRECTES	321.250,00 €	132.660,00 €	142,16%
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.482.220,54 €	2.464.115,00 €	0,73%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.477.287,73 €	3.910.687,47 €	14,49%
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	663.850,50 €	706.790,00 €	-6,08%
	<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>19.402.472,17 €</b>	<b>18.282.452,47 €</b>	<b>6,13%</b>
6	ALIENACIÓ INVERSIONS REALS			
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	400.758,06 €	1.378.973,90 €	-70,94%
	<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>400.758,06 €</b>	<b>1.378.973,90 €</b>	<b>-70,94%</b>
8	ACTIUS FINANCERS	150.000,00 €	150.000,00 €	0,00%
9	PASSIUS FINANCERS		1.554.209,18 €	-100,00%
	<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>150.000,00 €</b>	<b>1.704.209,18 €</b>	<b>-91,20%</b>
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>19.953.230,23 €</b>	<b>21.365.635,55 €</b>	<b>-6,61%</b>

Val a dir que la situació econòmica dels Ajuntaments continua marcada per la situació de crisi econòmica; continuem davant un escenari econòmic en recessió que ha implicat una manca generalitzada del crèdit a les famílies i a les institucions, pèrdua de llocs de treball, davallada del consum, morositat de les administracions i de les famílies, etc. Aquesta situació ha afectat directament als Ajuntaments que han vist augmentada exponencialment la demanda de serveis públics sense un model de finançament que garanteixi els serveis que els ens locals presten actualment a la ciutadania, sense un model capaç de generar ni adaptar-se a la situació actual.

A més, ens trobem en un context on la normativa dictada per les administracions superiors (l'autonòmica i, molt especialment l'estatal), condiona de manera molt notable el marge de maniobra dels ens locals, també de l'Ajuntament de Sant Just Desvern. L'obligació de complir amb la legalitat, així com la necessitat de participar activament en el compliment dels objectius de dèficit del sector públic, determinen en bona mesura la configuració d'aquest pressupost. Es constata una vegada més, i en les condicions actuals de manera encara més evident, que el finançament local segueix sent una assignatura pendent.

Per tant, per poder donar resposta a la ciutadania esdevé imprescindible afrontar una major despesa corrent amb recursos cada vegada més insuficients, fet que fa



necessari reorientar els recursos pressupostaris disponibles a les activitats i accions que minorin els impactes negatius de la crisi en la ciutadania de Sant Just Desvern.

La política fiscal contemplada en el pressupost es resumeix en els següents punts:

- Generar recursos públics suficients per finançar els serveis a la ciutadania.
- L'equilibri econòmic-financer i el rigor pressupostari.
- Aplicar criteris de progressivitat, d'equitat i de diferenciació entre les diferents figures tributàries. Per aquest motiu, els increments que es proposen no són uniformes, sinó diferenciats.
- Sensibilitat al context general de crisi econòmica. Els increments són sensiblement menors que en exercicis passats. Cal destacar, pel que fa a l'IBI, la figura tributària de més àmplia repercussió, la reducció del tipus aplicat, per tal que l'increment resultant de l'actualització de bases cadastrals no gravi amb excés els subjectes passius del tribut.
- Malgrat la crisi, la voluntat del consistori és mantenir els serveis municipals essencials, ajustant-los en les franges de menys impacte ciutadà. En la mateixa línia d'aquests darrers anys.
- En els serveis que no són d'ús universal, es pretén apropar progressivament el seu preu al cost directe del servei.

Tenint en compte tot el plantejat, l'increment general que es planteja en les tarifes que es modifiquen es del 3,5%, tanmateix hi ha diverses excepcions, diferenciant entre tipus de figures impositives, en funció del seu impacte i dels seus destinataris. L'excepció més significativa per la seva transcendència és la de l'IBI, en que l'efecte impositiu s'incrementa en un 2,5 %, així com la de la Plusvàlua que es redueix en un 6,5 %. També s'introdueixen nous conceptes en algunes tarifes, per tal de recollir amb més detall els serveis que es presten i adaptar-los al seu cost. Es necessari remarcar, arribats a aquest punt, que en quan a política fiscal l'Ajuntament de Sant Just Desvern ha fet una proposta d'Ordenances Fiscals on els increments són sensiblement menors que en exercicis passats.

Respecte de L'IBI s'ha de fer una consideració a part. L'Ajuntament de Sant Just Desvern ha sol·licitat a la Direcció General del Cadastre l'aplicació dels coeficients que s'estableixin per a l'any 2014 i següents a la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, als valors cadastrals dels immobles urbans del seu terme municipal, fins que l'actualització dels valors cadastrals es situïn en un entorn homogeni del 50% pel que fa al valor de mercat. Segons l'article 32.2 del text refós de la Llei del Cadastre Immobiliari, aprovat per Reial decret Legislatiu 1/2004, de 5 de març.

Val a dir que l'aplicació dels coeficients que s'estableixin per a l'any 2014 a la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, les bases cadastrals experimentaran un l'augment previst de un 10%. Cal destacar, però, tot i aquest increment la base cadastral un 10% s'ha proposat una reducció del tipus impositiu. Aquesta, reducció del tipus aplicat, té un objecte clar, que l'increment resultant de l'actualització de bases cadastrals no gravi amb excés els subjectes passius del tribut. En aquest sentit, l'efecte impositiu s'incrementa en un 2,5%.

Aquest increment és justificat degut a que en el marc de l'elaboració del Pressupost del Consistori de l'exercici 2014 i per tal de complir amb el que s'estipula sobre l'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, s'ha considerat el límit màxim de la despesa a



què es refereix la regla de la Despesa, en l'article 12.4 de la Llei, l'augment permanent dels canvis normatius en les ordenances fiscals municipals i, per tant, aquest increment del 2,5%, que ens permet generar recursos públics suficients per finançar els serveis a la ciutadania.

En resum aquest pressupost és un pressupost globalment anivellat que garanteix els objectius bàsics de l'equip de govern i dona compliment als objectius establerts a la Llei 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària: Regla de Despesa i Equilibri pressupostari en termes consolidats i SEC (Sistema de Comptes Europeu).

## 5. ENDEUTAMENT

Com acabem de comentar és un pressupost que dona compliment als objectius establerts a la Llei 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària en els termes establerts i, també, respecte al Nivell d'endeutament.

Respecte a la possibilitat de concertar nou endeutament per finançar operacions de capital, l'Ajuntament de Sant Just Desvern, amb la redacció actual dels preceptes que regulen l'accés al crèdit dels ens local i el seu règim d'autorització per part de la Comunitat Autònoma, podria concertar nou endeutament a partir de l'exercici 2014 ja que la ràtio municipal es situa per sota del 40%. Malgrat això, no s'ha considerat cap operació d'endeutament i es proposa continuar amb la reducció del deute viu actual. Objectiu principal de l'equip de Govern en matèria d'endeutament.

## 6. CONCLUSIÓ

És un pressupost ajustat, que permet afirmar que l'Ajuntament manté i accentua la línia de contenció i responsabilitat dels darrers anys. Gastar menys i gastar millor. És a dir, establint prioritats clares per assegurar els serveis bàsics, atendre les necessitats creixents en un entorn de màxima complexitat i dificultats evidents, i obrir vies per contribuir a la reactivació econòmica i la creació d'una ocupació que comença a despuntar.

Sant Just Desvern, 19 de desembre de 2013

Anna Torrella Reñé  
Regidora de Serveis Generals i Hisenda