



MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL CONTINGUT DEL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR PER A L'ANY 2.004 I DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS RESPECTE DEL PRESSUPOST DE 2.003

1. INTRODUCCIÓ

Sens dubte la figura del **Pressupost** és l'element més important a l'hora de plasmar la política que vol seguir el Govern de qualsevol Administració en general, i de l'Ajuntament en particular. A l'Ajuntament d'Arenys de Mar l'equip de govern presenta el primer Pressupost d'aquest mandat de quatre anys, intentant reflectir allò que es va plasmar als programes electorals, però sense oblidar que **els recursos no són il·limitats**, i que, en concret, ens veiem **condicionats pels següents aspectes**:

- La **situació econòmica** al nostre municipi, en el marc de la del nostre entorn, caracteritzada per un dinamisme superior al de la resta d'Europa, i per la consolidació de l'inici d'un període de creixement econòmic significatiu.
- **L'eliminació de la figura del I.A.E.**, amb una compensació amb Participació amb Tributs de l'Estat significativament menor a l'esperada.
- En l'àmbit de les inversions, el sostre que suposa el límit a l'endeutament derivat de la **Llei d'Estabilitat Pressupostària**.

Sense més preàmbuls s'exposa el contingut del Pressupost de l'Ajuntament d'Arenys de Mar per al 2.004, així com les principals modificacions respecte del del 2.003, amb el convenciment que ens trobem amb una eina que, en l'àmbit de les nostres possibilitats, haurà de permetre prestar els serveis necessaris per a tots els arenyens amb criteris d'eficàcia, eficiència i equitat.

2. CONTINGUT

D'acord amb la normativa vigent, els elements que integren els Pressupostos Generals de l'Ajuntament d'Arenys de Mar són els següents:

- El **Pressupost** pròpiament dit de l'Ajuntament, que inclou:
 - **L'Estat d'ingressos**, on figuren les estimacions dels diferents recursos econòmics a liquidar durant l'any 2.002, ascendint a **12.611.274,51 euros**, essent els recursos ordinaris de **9.827.451,85 euros**.
 - **L'Estat de despeses**, on s'especifiquen els crèdits necessaris per atendre el compliment de les obligacions, i que ascendeix a

12.611.274,51 euros essent les despeses ordinàries, de **9.789.451,85 euros**.

Així, doncs, el pressupost es presenta equilibrat en els seus Estats de despeses i ingressos, essent l'estalvi net de **38.000 euros**, 16.000 euros superior al de l'any 2.003.

- Les **Bases d'Execució del Pressupost (BEP)**, que contenen l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de l'Ajuntament d'Arenys de Mar, així com aquelles altres necessàries per a la seva encertada gestió, establint quantes prevencions es considerin oportunes o convenients per a la millor realització de les despeses i recaptació dels recursos.
- La **documentació complementària**, que, d'acord amb l'article 149 de la Llei 39/88, inclou:
 - La present **Memòria**.
 - La **liquidació del Pressupost** de 2.002 i un avançament de la del 2003 com a mínim fins a 30 de juny.
 - L'**Annex de personal** de l'Ajuntament d'Arenys de Mar, on es relacionen i valoren els llocs de treball.
 - L'**Informe econòmic – financer**, on s'exposen:
 - Les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes.
 - La suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis.
 - L'efectiu anivellament dels Pressupostos
 - L'**Annex de les Inversions** a realitzar durant l'any 2.004, on es defineixen els Projectes d'Inversió i el seu finançament.
- Els **Annexos**, que s'uneixen al Pressupost que, en el cas d'Arenys de Mar, al no tenir Societats 100% de propietat municipal, són:
 - L'Estat de previsió de moviments i situació del deute.
 - L'Estat de consolidació del Pressupost del propi Ajuntament amb el de tots els pressupostos dels Organismes Autònoms.

3. PRINCIPALS MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST DEL 2.004 RESPECTE DEL DE 2.003.

- **Modificacions als Estats d'Ingressos i Despeses.**



AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR

Si considerem els crèdits totals, els ingressos i despeses totals han experimentat un increment de 10.352.909,82 euros a **12.611.274,51** euros, el que suposa un **21,81%** més

Analitzem separatament els dos Estats, els d'ingressos i despeses, i dintre d'aquests, els Capítols que els componen.

ESTAT D'INGRESSOS

Els ingressos ordinaris experimenten un increment de 9.056.625,82 euros a **9.827.723,36** euros, el que suposa un **8,51%** més. Veiem els diferents Capítols que expliquen aquest increment

- **Capítol I. Impostos Directes**

Aquest Capítol ha experimentat un increment de 3.572.805,41 euros a **4.103.996,75**, el que suposa un 14,87%. Seguint les diferents figures impositives, aquest increment s'explica pel següent:

1. **L'Impost sobre Béns Immobles**, que enguany assolirà còmodament l'import pressupostat, s'espera que s'incrementi per l'augment de la Base liquidable al disminuir la reducció derivada de la revisió cadastral. Així mateix, les tasques de manteniment de Padró fan preveure noves altes d'IBI.
2. **L'Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica**, en què enguany es preveu assolir igualment la xifra pressupostada s'incrementa tenint en compte l'increment de la població i en el tipus impositiu equivalent al IPC.
3. **L'Impost sobre l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana**, que aquest any estan evolucionant excel·lent superant les previsions inicials i que, per prudència, s'ha pressupostat amb un import menor als Drets previstos per enguany.
4. **L'Impost d'Activitats Econòmiques**, que es pressuposta tenint en compte que per a l'any en curs s'han superat les previsions pressupostàries, ja que la Matrícula de l'Impost no ha disminuït tant com s'esperava, i també per l'increment de l'índex de situació de les Ordenances Fiscals.

- **Capítol II. Impostos Indirectes**

Aquest Capítol experimenta un increment de 377.294,61 euros a **450.000,00 euros**, el que suposa un **19,27%**. Les raons d'aquest increment cal buscar-les, en primer lloc, en el fet que enguany s'assoliran sobradament les previsions, i en segon lloc, en el fet que no hi ha expectatives serioses de reducció de l'activitat constructora, tenint en

compte sobretot la posta en marxa de processos urbanitzadors d'execució immediata.

- **Capítol III. Taxes i d'altres ingressos**

Aquest Capítol ha disminuït les seves previsions de 2.096.018,67 euros a **2.087.872,06 euros**, el que suposa un lleuger decrement del 0,39%. Aquesta lleugera disminució es deu al fet que si bé les taxes s'han incrementat per regla general l'IPC i la d'escombraries en particular un 9%, s'ha disminuït de forma significativa les sancions per infraccions de trànsit, tendint a la seva adequació a la realitat de les multes cobrades.

- **Capítol IV. Transferències corrents**

Aquests ingressos corrents experimenten un creixement de 2.725.620,46, a **2.883.859,68**, el que comporta un **5,81%** d'increment. S'ha d'assenyalar que es produeix una reducció en les previsions de Participació en Tributs de l'Estat, ja que, com ja s'ha dit, la compensació per la reforma del IAE ha estat menor de l'esperada. D'altra banda, però, s'ha pressupostat part de la transferència a realitzar per la Generalitat en concepte de despeses per dipòsit de detinguts, d'acord amb les sentències del Tribunal Suprem de 21 de febrer de 1.998 i de 20 de maig de 2.003. La resta no es pressuposta seguint un criteri de prudència i, en cas que s'ingressi un import major al previst, és voluntat de l'equip de govern que presideixo destinar-ho a ampliar l'Annex d'Inversions al llarg de l'any 2.004.

- **Capítol V. Ingressos Patrimoniais**

Aquest Capítol experimenta una evolució de 284.886,67 euros a **301.723,36**, un **5,91%**. En aquest Capítol s'ha de destacar el cànon a satisfer pel concessionari de la gestió del servei de subministrament d'aigua potable, i els interessos bancaris que s'espera obtenir com a conseqüència de la rendibilització dels excedents puntuals de Tresoreria que s'espera que es donin al llarg de l'any.

- **Capítol VI. Alienació de les Inversions Reals**

Aquest Capítol ascendeix a **1.273.399,66 euros**. Aquest import prové:

- **1.039.902,05 euros** de la venda dels terrenys de la cessió gratuïta del 10% de l'aprofitament mig dels Plans Parciais residencials del P-25 i del Canyadell, adjudicats o per adjudicar durant el present exercici pressupostari, i que es dedicarà a l'adquisició de sòl per a habitatge social, un cop deduïdes de l'import les càrregues d'urbanització de cadascuna de les finques.



AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR

- **233.497,61 euros** de l'alienació de béns patrimonials segons valoració dels Serveis Tècnics Municipals, en concret les cases del C/ Capellans, i que, tal i com es detalla a l'Annex d'Inversions, es destinaran al finançament de les Inversions de l'any.

- **Capítol VII. Transferències de capital**

Es pressuposten les sol·licituds fetes en el marc de les subvencions PUOSC i FEDER, ascendint l'import esperat per aquest concepte a **561.423 euros**.

- **Capítol VIII. Actius financers**

Es pressuposten els reintegraments de les bestretes al personal, que s'equilibren amb les bestretes concedides a l'Estat de despeses.

- **Capítol IX. Passius financers**

Per completar el finançament de les inversions, i respectant la Llei d'Estabilitat Pressupostària es pressuposten **929.000 euros**.

ESTAT DE DESPESES

Les despeses ordinàries (Capítol I a IV, més Capítol IX), experimenten un creixement de 9.034.625,82 euros a **9.789.451,85 euros** el que suposa un increment del **8,35%**. Aquest increment es justifica, entre d'altres per:

- ❖ L'increment dels **costos de personal** derivats de l'augment prescrit per la legislació pressupostària estatal o per la creació de noves places.
- ❖ La revisió de preus dels contractes signats i l'increment general de la resta de **serveis i subministraments** en un % similar al del IPC.
- ❖ La càrrega financera, **amortitzacions i interessos**, derivats de la finalització de la carència de préstecs concertats en anys anteriors com en la previsible evolució a l'alça dels tipus d'interès, ni que sigui de forma modesta.
- ❖ Les **transferències** realitzades als OO.AA.

- **Capítol I. Despeses de Personal**

Aquest Capítol experimenta un increment de 4.076.908,27 euros a **4.400.658,87 euros**, és a dir, un **7,94%**. Aquest increment es deu:

- A l'increment que prescriu el projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, un 2% més un 80% d'una mensualitat de complement de destí o import equivalent per al personal laboral.
- A la revisió de la valoració de certs llocs de treball.
- A la reorganització administrativa de l'Ajuntament, creant noves places a l'Àrea de Serveis Generals o Urbanisme.

- A la dotació pressupostària durant tot l'exercici de places que s'han cobert durant l'any en curs.

- **Capítol II. Despeses en béns corrents i serveis**

Aquest Capítol s'incrementa de 3.096.452 euros a **3.337.579,31** euros, el que suposa un **7,79%**. Aquest augment s'explica per les revisions de preu dels contractes adjudicats, per l'increment del cost dels serveis i subministraments en un import similar al del IPC, o a l'increment de les retribucions als càrrecs electes per assistència a Plens o a Comissions de Govern.

- **Capítol III. Despeses Financeres**

Aquestes despeses disminueixen de 212.797,02 euros a **207.756,23**, un decrement del **2,37%**. Aquest fet s'explica perquè tot i que la previsió de l'evolució dels tipus d'interès és a l'alça, encara és inferior al tipus d'ara fa un any. D'altra banda, l'aplicació de la Llei d'Estabilitat pressupostària fa que el nivell d'endeutament es mantingui, ja que el nou deute equival a la disminució de capital viu durant l'any, és a dir, a les amortitzacions.

- **Capítol IV. Transferències corrents**

Les transferències corrents s'incrementen de 801.496,68 euros a **913.776,21**, un 14%, que s'explica sobretot per la consolidació dels diversos Organismes Autònoms, d'acord amb el següent detall:

- ✓ **Ràdio Arenys**, 227.877,43 euros.
- ✓ **Patronat d'Esports**, 215.697,63 euros.
- ✓ **Residència Geriàtrica**, 177.472,15 euros.
- ✓ **Museus d'Arenys**, 106.509,94 euros.
- ✓ **C.D.E.S.E.**, 39.608,56 euros.

- **Capítol VI. Inversions Reals**

Per a l'any 2.002 les inversions reals importaran **2.505.878,87 euros**. A l'Annex d'Inversions es detalla la forma de finançament de les mateixes, que en condicionarà la seva execució.

- **Capítol VII. Transferències de Capital.**

Quasi bé la totalitat de les transferències de capital es destinen als diferents Organismes Autònoms de l'Ajuntament, per tal que pugin dur a terme activitat inversora, important una quantitat de **295.943,79** euros. El desgloss dels Organismes Autònoms és el que segueix:

- ✓ **Ràdio Arenys**, 41.913,55 euros.



AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR

- ✓ Patronat d'Esports, 192.000,00 euros.
- ✓ Museus d'Arenys, 49.030,24 euros.
- ✓ C.D.E.S.E., 4.000,00 euros.

- **Capítol VIII. Actius Financers**

Es pressuposten les bestretes al personal, equivalent a l'import del Pressupost d'Ingressos.

- **Capítol IX. Passius financers**

Incrementen de 846.971,85 euros a **929.681,23 euros** , el que suposa un **9,77%** degut sobretot a la finalització de les carències dels préstecs concertats els anys anteriors. L'endeutament del 2.004 es detalla a l'Annex de l'Estat de previsió de moviments i situació del Deute.

Arenys de Mar, 17 de desembre de 2003.

L'alcalde – president,
Miquel Rubirola i Torrent