



**MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL CONTINGUT DEL PRESSUPOST
DE L'AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR PER A L'ANY 2.005 I
DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS RESPECTE DEL
PRESSUPOST DE 2.004**

1. INTRODUCCIÓ

Com cada any per aquestes dates l'Equip de Govern que presideixo, sota la coordinació del Regidor d'Hisenda i la meua pròpia, procedeix a elaborar els Pressupostos per a l'any vinent, el 2.005. A continuació, i d'acord amb l'article 168.1.a) del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), s'exposa el contingut del Pressupost de l'Ajuntament d'Arenys de Mar per al 2.005, així com les principals modificacions respecte del 2004.

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 2.005, ascendint a **12.514.365 euros**, essent els recursos ordinaris de **10.535.643,53 euros**.
 - L'**Estat de despeses**, on s'especifiquen els crèdits necessaris per atendre el compliment de les obligacions, i que ascendeix a **12.514.365 euros** essent les despeses ordinàries, de **10.500.643,53 euros**.

Així, doncs, el pressupost es presenta equilibrat en els seus Estats de despeses i ingressos, essent l'estalvi net de **35.000 euros**.

- 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 168.1 TRLRHL, inclou:

- La present **Memòria**.
- La **liquidació del Pressupost** de 2.003 i un avançament de la del 2004 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 2.005, 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 2.005 RESPECTE DEL DE 2.004.

Modificacions als Estats d'Ingressos i Despeses.

Si considerem els crèdits totals, els ingressos i despeses totals han experimentat un lleuger descens de **12.611.274,51** euros a **12.514.365,58** euros, el que suposa un -0.77%.

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 **9.827.451,85** euros a **10.535.643,53** euros, el que suposa un **7,21%** més. Veiem els diferents Capítols que expliquen aquest increment

• Capítol I. Impostos Directes

Aquest Capítol ha experimentat un increment de **4.103.996,75** euros a **4.858.630,33**, el que suposa un 18,39%. Seguint les diferents figures impositives, aquest increment s'explica pel següent:



AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR

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, sobretot si es té en compte que per a l'any 2.005 hi ha prevista la continuació de la revisió del IBI amb una persona provinent dels Plans d'Ocupació.
2. **L'Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica**, en què enguany es preveu assolir igualment la xifra pressupostada, s'incrementa tenint en compte sobretot l'increment del tipus impositiu equivalent al IPC.
3. **L'Impost sobre l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana**, que aquest any estan evolucionant un any més d'una forma excepcional superant àmpliament les previsions inicials i que, per prudència, un any més, s'ha pressupostat amb un import menor als Drets previstos per enguany.
4. **L'Impost d'Activitats Econòmiques**, que es pressuposta tenint en compte l'increment del coeficient de situació del 10% mitjançant les Ordenances Fiscals per a l'any 2.005.

• Capítol II. Impuestos Indirectes

Aquest Capítol experimenta una disminució de 450.000 euros a **410.701,00 euros**, el que suposa un **-8,73%**. S'ha d'assenyalar que aquest impost enguany no assolirà les previsions fetes inicialment. Amb un criteri de prudència, i tot que el desenvolupament urbanístic preveu un increment significatiu d'aquest tribut, es pressuposta l'import assenyalat.

• Capítol III. Taxes i d'altres ingressos

Aquest Capítol ha incrementat, sense tenir en compte els ingressos afectats de les Quotes Urbanístiques, les seves previsions de **2.087.872,06 euros a 2.371.967,20 euros**, el que suposa un increment del **13,61%**. Aquest increment ve explicat per l'augment de les taxes amb l'IPC com a regla general, així com per la pressupostació en aquest Capítol de l'ingrés derivat del personal de l'Ajuntament que depèn de SOREA.

• Capítol IV. Transferències corrents

Aquests ingressos corrents experimenten una disminució de **2.883.859,68€, a 2.589.571,20€**, el que comporta un **-10,20%**. Tot i que s'incrementa la Participació en Tributs de l'Estat, aquest increment és molt modest, ja que la regularització de l'any 2004 no es farà fins a l'any 2.006. Així mateix, no es pressuposta, seguint un criteri de prudència, 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. No obstant això, es continuarà fent un seguiment exhaustiu per tal d'intentar que aquest ingrés arribi a l'Ajuntament aquest any vinent, ni que sigui de forma parcial i fraccionada. Per acabar amb aquest Capítol s'ha d'assenyalar que l'ingrés derivat del personal de l'Ajuntament que depèn de SOREA s'ha canviat de Capítol per motius comptables i tributaris, fet que ajuda a explicar la disminució d'aquest Capítol.

- **Capítol V. Ingressos Patrimonials**

Aquest Capítol experimenta una evolució de **301.723,36** euros a **304.773,80€**, un **1,01%**. En aquest Capítol disminueix, atesa l'evolució dels tipus d'interès de l'any vinent, la previsió de l'ingrés derivat de la rendibilització dels excedents puntuals de Tresoreria. Així mateix, però, es pressuposta com a ingrés patrimonial, el producte de les concessions de nínxols, que abans es pressupostaven com a Capítol III.

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

Aquest Capítol no presenta previsions per a l'any 2.005 pel fet d'haver-se ja alienat l'any en curs el patrimoni procedent de les cessions obligatòries i gratuïtes derivades del 10% de l'aprofitament mig dels processos urbanitzadors. En cas que durant l'any es produeixi alguna alienació d'algun immoble s'incorporarà al Pressupost mitjançant l'oportuna modificació de crèdit.

- **Capítol VII. Transferències de capital**

En aquest Capítol es pressuposta tant les subvencions PUOSC previstes per a l'any vinent (tot tenint en compte que se sol·licitaran variacions en la distribució d'annualitats), com les derivades del programa Xarxa Barcelona Municipis de Qualitat que es preveu es concedeixin, ascendint l'import total a **776.697€**

- **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 **1.055.000 euros**.

ESTAT DE DESPESES



AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR

Les despeses ordinàries (Capítol I a IV, més Capítol IX), experimenten un creixement de a **9.789.451,85 euros** a **1.060.000 euros** el que suposa un increment del **14,02%**. Aquest increment es justifica, un any més i entre d'altres, per:

- ❖ L'increment dels **costos de personal** derivats de l'augment prescrit per la legislació pressupostària estatal i per la creació de noves places o per la pressupostació per tot l'any de les places noves de l'any anterior.
- ❖ 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**, derivada de l'inici de l'amortització dels préstecs encara en carència l'any en curs.
- ❖ Les **transferències** realitzades als OO.AA.

• Capítol I. Despeses de Personal

Aquest Capítol experimenta un increment de **4.400.658,87 euros** a **4.753.004,40 euros**, és a dir, un **8,01%**. Aquest increment es deu:

- A l'increment que prescriu el projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, un 2% més un 60% de dues mensualitat de complement de destí o import equivalent per al personal laboral.
- A la creació de noves places, tant en règim laboral (zelador Serveis Tècnics, 2 conserges per al Calisay, Peó Serveis Bàsics i Ajudant Conductor) com en règim estatutari (1 agent i 1 auxiliar administratiu per a la Policia Municipal).
- A la dotació pressupostària durant tot l'exercici de places que s'han cobert durant l'any en curs.
- A la promoció interna prevista per a determinats llocs de treball.

• Capítol II. Despeses en béns corrents i serveis

Aquest Capítol s'incrementa de **3.337.579,31 euros** a **3.583.602,36 euros**, el que suposa un **7,37%**. Aquest augment s'explica, a l'igual que l'any passat, per les revisions de preu dels contractes adjudicats, per l'increment del cost dels serveis i subministraments en un import similar al del IPC, així com la intenció de la millora de la qualitat dels serveis que es presten.

• Capítol III. Despeses Financeres

Aquestes despeses disminueixen de **207.756,23 euros** a **157.000€**, un decrement del **-24,43%**. L'evolució esperada en els tipus d'interès fa preveure aquest import, havent-se fins i tot previst un marge per possibles pujades en el preu del diner. També s'ha d'assenyalar que l'any passat es va pressupostar 20.000€ per al pagament d'interessos de demora derivats d'una sentència desfavorable a l'Ajuntament

- **Capítol IV. Transferències corrents**

Les transferències corrents s'incrementen lleugerament de **913.776,21** euros a **947.036,77€**, un **3,64%**,. L'explicació l'hem de buscar, sobretot, en les transferències als Organismes Autònoms, d'acord amb el següent detall:

- ✓ **Ràdio Arenys**, de **227.877,43 euros** l'any 2004 a **210.000€** l'any 2.005
- ✓ **Patronat d'Esports**, de **215.697,63 euros** l'any 2004 a **233.000€** l'any 2.005.
- ✓ **Residència Geriàtrica**, de **177.472,15 euros** l'any 2004 a **200.000€** l'any 2005
- ✓ **Museus d'Arenys**, de **106.509,94 euros** l'any 2004 a **115.000€** l'any 2005
- ✓ **C.D.E.S.E.**, de **39.608,56 euros** l'any 2004 a **42.000€** l'any

També s'ha de dir que aquest increment és modest pel fet que alguna transferència que enguany finança despesa corrent l'any vinent finançarà despesa de capital, com ara les transferències a l'ADF Serralada de Montalt o a l'Associació de Bombers Voluntaris.

- **Capítol VI. Inversions Reals**

Per a l'any 2.005 les inversions reals importaran **1.755.822,05 euros**. A l'Annex d'Inversions es detalla la forma de finançament de les mateixes, que enguany fonamentalment seran Operacions de crèdit i Transferències de Capital, no preveient-se cap import d'Alienació de Patrimoni.

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

Per a l'any vinent es preveuen transferències per finançar inversions per import de **237.900 euros**, la majoria als Organismes Autònoms perquè facin inversions, d'acord amb el següent detall:

- ✓ **Ràdio Arenys**, 12.000 euros.
- ✓ **Patronat d'Esports**, 147.000,00 euros.
- ✓ **Museus d'Arenys**, 25.000 euros.
- ✓ **C.D.E.S.E.**, 3.000,00 euros.
- ✓ **Residència Geriàtrica**, 15.000€

També s'han de destacar altres Transferències de Capital, com la de la Parròquia Santa Maria per import de 18.000€.

- **Capítol VIII. Actius Financers**



AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR

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

- **Capítol IX. Passius financers**

Incrementen de **929.681,23 euros a 1.060.000€**, el que suposa un **14,02%** degut sobretot, a l'igual que l'any anterior, a la finalització de les carències dels préstecs concertats els anys anteriors. L'endeutament del 2.005 es detalla a l'Annex de l'Estat de previsió de moviments i situació del Deute.

Arenys de Mar, 10 de desembre de 2004.

L'Alcalde – President,
Miquel Rubirola i Torrent