

El passat dia 27 de gener d'enguany es va aprovar inicialment el pressupost de l'Ajuntament de la Bisbal corresponent a l'exercici 2015 que podeu trobar en format pdf a l'apartat web municipal. Atès que en aquests el pressupost es troba en exposició pública, i atès que és un document de gran dificultat tècnica i legal, faig un petit resum del document, i m'ofereixo a contestar qualsevol dubte que feu tant en aquest espai com en l'adreça oparicio@labisbal.cat. El termini de presentació d'al·legacions és fins:

Anirem penjant les preguntes i respostes per tal que tothom pugui veure-les.

1.- GENERAL

Es presenta un pressupost consolidat (vol dir l'Ajuntament i l'organisme autònom del Terracotta museu) de 10.454.660,45 euros, desglossat en els capítols de ingressos i despeses que es relacionen a continuació:

	ESTAT D'INGRESSOS		PATRONAT	TOTAL ABANS		TOTAL DESPRÉS
	CONCEPTE	AJUNTAMENT	TERRACOTTA	CONSOLIDACIÓ	ELIMINACIÓ	CONSOLIDACIÓ
CAP. I	Impostos directes	3.834.000,00	0	3.834.000,00	0	3.834.000,00
CAP. II	Impostos indirectes	35.001,00	0	35.001,00	0	35.001,00
CAP. III	Taxes i altres ingressos	3.331.500,00	0	3.331.500,00	0	3.331.500,00
CAP. IV	Transferències corrents	3.043.700,00	81.500,00	3.125.200,00	61.500,00	3.063.700,00
CAP. V	Ingressos patrimonials	54.000,00	0	54.000,00	0	54.000,00
CAP. VI	Alienació d'inversions	0,00	0	0,00	0	0,00
CAP. VII	Transferències de capital	136.459,45	0	136.459,45	0	136.459,45
CAP. VIII	Actius financers	0,00	0	0,00	0	0,00
CAP. IX	Passius financers	0,00	0	0,00	0	0
	Σ TOTALS	10.434.660,45	81.500,00	10.516.160,45	61.500,00	10.454.660,45

	ESTAT DE DESPESES		PATRONAT	TOTAL ABANS		TOTAL DESPRÉS
	CONCEPTE	AJUNTAMENT	TERRACOTTA	CONSOLIDACIÓ	ELIMINACIÓ	CONSOLIDACIÓ
CAP. I	Despeses de personal	4.998.000,00	40.700,00	5.038.700,00	0	5.038.700,00
CAP. II	Despeses en bens corrents i serveis	3.213.301,00	40.650,00	3.253.951,00	0	3.253.951,00
CAP. III	Despeses financeres	180.000,00	150,00	180.150,00	0	180.150,00
CAP. IV	Transferències corrents	493.800,00	0	493.800,00	61.500,00	432.300,00
CAP. V	Fons de Contingència	85.000,00	0	85.000,00	0	85.000,00
CAP. VI	Inversions	464.559,45	0	464.559,45	0	464.559,45
CAP. VII	Transferències de capital	60.000,00	0	60.000,00	0	60.000,00
CAP. VIII	Actius financers	0	0	0	0	0
CAP. IX	Passius financers	940.000,00	0	940.000,00	0	940.000,00
	Σ TOTALS	10.434.660,45	81.500,00	10.516.160,45	61.500,00	10.454.660,45

Si prenem com a comparació els pressupostos realitzats aquesta legislatura l'evolució, en xifres arrodonides, ha estat:

Exercici 2012	10.184.000 €
Exercici 2013	10.055.000 €
Exercici 2014	10.633.000 €
Exercici 2015	10.454.000 €

Cal precisar però, que tot i que formalment la xifra del pressupost consolidat és inferior a l'exercici anterior en prop d' 1.5% respecte l'anterior, l'esforç de la Corporació aquest exercici, és major. Cal explicar-ho. En l'exercici anterior es van contemplar dues partides que no tenim aquest exercici:

- A) la subvenció del contracte programa (137.000 euros) que va fer incrementar en aquesta quantia el pressupost. Aquesta subvenció sempre ha estat pagada al consell comarcal (qui des de fa més de vint anys tenen derivat els Serveis socials) i després es compensa de la quantia a pagar al Consell. L'exercici anterior es va canviar aquest criteri, però enguany es torna al criteri original de no contemplar aquesta subvenció
- B) L'any passat es va contemplar una subvenció per inversió de la Generalitat de Catalunya, el Pla Únic d'Obres i Serveis de Catalunya (PUOSC) per un valor de 250.000 euros. Enguany no es pressuposta, atès que el mateix es troba suspès indefinidament per la Generalitat de Catalunya.

Aquests dos aspectes impliquen que el pressupost de l'any anterior hagués estat en puritat de 10.246.000 euros, com es de veure força inferior. Per tant feta aquesta correcció, és de veure que aquest pressupost és el més alt presentat en aquesta legislatura.

Aquest increment progressiu de la xifra del pressupost, es deu bàsicament a l'aprovació i execució l'any 2012 del pla d'ajust per a la racionalització de la despesa i dels recursos humans de l'Ajuntament.

Amb aquest pla hem aconseguit tres objectius principals:

- A) reduir la despesa ordinària de l'Ajuntament amb el que es va poder fer front als venciments dels préstecs sol·licitats en la legislatura 2007/2011, sense incrementar els impostos (en alguns casos rebaixant-los com l'Impost de Béns immobles, l'Impost de Construccions o la taxa per obertura d'activitats) i amb aquesta reducció aconseguir crèdit pressupostari amb recursos propis per fer inversió per més de 350.000 euros anuals, quantia que el 2011 era de 15.000 euros, clarament insuficient.
- B) Incrementar l'eficàcia i justícia tributària, aconseguint major eficàcia alhora d'aconseguir els ingressos, i depurar el padró municipal d'impostos i taxes, fent tributar a tots aquells ciutadans que, o bé no ho feien, o ho feien de forma no ajustada a les ordenances fiscals.
- C) Tenir tresoreria de fons per poder fer inversions. Atès el tancament d'exercici 2011 amb més obligacions reconegudes (despeses abonades o a abonar) , que no pas drets liquidats (ingressos efectivament recaptats) i als impagaments de la Generalitat, l'any 2011 no es podien realitzar

massa obres per manca de tresoreria (el cas paradigmàtic va ser deixar perdre la subvenció del Museu perquè l'Ajuntament no podia fer front ni tant sols a la part que li corresponia).

2.- INGRESSOS:

Com cada pressupost s'ha fet una estimació molt ajustada a la realitat dels ingressos (Drets reconeguts nets) de l'exercici anterior.

CAPÍTOL	CONCEPTE	IMPORT	% sobre Total
CAPÍTOL 1	IMPOSTOS DIRECTES	3.834.000,00	36,74
CAPÍTOL 2	IMPOSTOS INDIRECTES	35.001,00	0,34
CAPÍTOL 3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	3.331.500,00	31,93
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.043.700,00	29,17
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	54.000,00	0,52
CAPÍTOL 6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	136.459,45,00	1,31
CAPÍTOL 8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00
CAPÍTOL 9	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS		10.434.660,45	100,00

Com he dit anteriorment, alhora de presentar pressupostos sempre hem estat molt prudents en relació als ingressos, i sempre s'han fet previsions que es poguéssim complir. D'altra manera seria preveure despeses (que en molts casos es materialitzen) que no tindrien el corresponent finançament.

A banda cal tenir en compte que els darrers anys l'Ajuntament ha congelat, quan no baixat, les principals figures impositives. Enguany s'han rebaixat el 5 % en la taxa d'escombraries (el que són uns 45.000 euros anuals), l'Impost de construccions, instal·lacions d'obres en un 50%, i la taxa d'activitats en un 15% a sumar al 50% que s'havia realitzat anteriorment.

Per neutralitzar aquesta davallada s'han fet inspeccions tributaries per depurar els padrons fiscals fent que tots els contribuents paguin el que s'estableix a les ordenances fiscals.

La puja principal aquest any 2015 correspondrà a la participació dels tributs de l'Estat (l'aportació que ens fa l'Estat central) que ja ha confirmat aquesta puja i per tant no ha d'haver-hi cap problema en assolir aquesta xifra.

Per altra banda cal fer notar que la majoria de transferències que ha de fer la Generalitat de Catalunya, en aquests moments tot i que les reconeixen, no venen acompanyades de l'ingrés de la quantia a les arques municipals.

3.- DESPESES.

CAPITOL 1 .- PERSONAL

El capítol 1 de personal aquest any es situarà en 4.998.000 euros. Aquesta xifra superior a la de l'any anterior, és molt inferior a la del pressupost no aprovat del 2011 que pujava a 5.940.000 euros el que suposava gairebé un 60% del pressupost municipal. En aquests moments ens situem en un 47% dels recursos.

Si és cert que l'exercici anterior es va pressupostar 4.966.000 euros si bé es va tancar amb poc més de 4.800.000 euros.

CAPITOL 2 Despeses en béns corrents i serveis

Seguint amb la política de la contenció de la despesa es continuen impulsant millores de la rebaixa en les despeses de consum, especialment en combustible, gas, llum i adquisició de béns i serveis. Tot i això aquestes partides es doten de manera suficient i en previsió de futurs augments, que, tot i no ser probable que es produeixin evitin haver de recórrer al fons de contingència que es dota en 85.000 euros. Concretament aquestes partides es doten un 20% que les despeses generades l'any 2014. Atès la rebaixa en les factures de combustibles derivades de la baixada del petroli, i de mesures de negociació de preus, aquestes partides es de preveure que tindran un sobrant, que a final d'exercici podrien destinar-se, mitjançant la corresponent modificació pressupostària a noves activitats, o suplementar les existents.

Enguany , i atès la millora en la situació econòmica de l'ajuntament es puja les partides de cultura, joventut, ensenyament i es creen de noves destinades a noves actuacions com el pla estratègic 25.000 euros, partides per noves activitats comunitàries 15.000 euros, i de serveis socials 15.000, Unitat escolarització compartida 21.000 euros , manteniment de parcs 11.000 euros, inventari 10.000 euros Festa major, etc.

Capitol 6.- Inversions reals.

Aquesta estructura pressupostària ajustada i el pla d'ajust aplicat ens han permès fer front als reptes que teníem en exercicis anteriors respecte el control i pagament de les obligacions concretes per equips de govern anteriors. La legislatura passada es van sol·licitar préstecs per valor de prop 8, 5 milions d'euros amb període de carència que vencien l'exercici 2012. Hem passat d'amortitzar aquests préstecs en quantia de 450.000 euros a l'any la legislatura anterior als prop de 1 milions d'euros l'any passat i enguany.

.Per altra banda en aquella mateixa legislatura es varen obtenir subvencions d'altres administracions (estat central pla Zapatero uns 3.000.000 d'euros, Diputació i Generalitat) per valor de més de 9.5 milions d'euros, aportant l'ajuntament com a recursos propis la quantia de 700.000 euros o el que és el mateix 140.000 euros anuals. Tot i que l'any 2011 ja només es contemplava un estalvi pressupostari de 15.000 euros.

Aquesta legislatura l'esforç ha estat superior, essent la quantia més baixa destinada a inversió amb recursos propis una mitjana de 406.000 euros, el que significa un increment del 290%.

Exercici 2012	407.049,82€
Exercici 2013	508 385,20€
Exercici 2014	354 374, 82€
Exercici 2015	358.100,00 €

Si la comparativa la fem amb liquidació de pressupost, llavors la quantia de recursos propis augmenta, atès els impagaments de la Generalitat, són coberts sistemàticament pel Consistori.

La nova inversió prevista per enguany és de prop de 465.000 euros que es destinen als projectes següents:

Denominació	Import		Finançament		TOTAL
	2015		Fons subvenció		finançament
		Recursos propis	Diputació	Aportació social "La Caixa"	
CONVENI URBANÍSTIC PARROQUIA (RECTORIA)	100.530,60	100.530,60	0,00	0,00	100.530,60
ENCÀRREC DE PROJECTES I ALTRES TREBALLS TÈCNICS	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
COL.LECTOR AIGÜES RESIDUALS AVINGUDA PRESIDENT JOSEP IRLA	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
ACTUACIONS EFICIÈNCIA ENERGÈTICA (PAES)	31.000,00	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00
REPOSICIÓ DE FERM	65.000,00	32.540,55	32.459,45	0,00	65.000,00
ESPAIS PÚBLICS	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
PLA MILLORA ENLLUMENAT	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
ADQUISICIÓ TERRENYS CEMENTIRI (CONVENI)	23.667,85	23.667,85	0,00	0,00	23.667,85
EQUIPAMENT INFORMÀTIC	21.469,45	21.469,45	0,00	0,00	21.469,45
EQUIPAMENT TRANSMISSIÓ	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00
ADEQUACIÓ OFICINA TURISME	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
TERRACOTTA EXTERIORS	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
RÀDIO BISBAL	3.391,55	3.391,55	0,00	0,00	3.391,55
REPOSICIÓ BÉNS MOBLES GERIÀTRIC	10.000,00	7.000,00		3.000,00	10.000,00
INVERSIÓ PARCS INFANTILS	71.000,00	0,00	71.000,00	0,00	71.000,00
TOTAL	464.559,45	358.100,00	103.459,45	3.000,00	464.559,45

ENDUETAMENT: Hem passat dels 9.5 milions d'euros en endeutament a finals del 2011 que suposava un 95% en relació als drets reconeguts nets, és a dir per sobre del límit vigent màxim previst per endeutament, a estar a finals del 2014 a uns 6.5 milions d'euros d'endeutament o un 65 % dels drets reconeguts nets, i atès que no es preveu cap operació d'endeutament, es preveu tancar l'exercici 2015 amb un endeutament de 5.5 milions d'euros (quatre milions d'euros menys que fa 4 anys), amb un percentatge del 55% i per tant amb la possibilitat que el 2016, l'equip de govern entrant de les eleccions municipals pugui sol·licitar un préstec de més de 2 milions d'euros per finançar una gran infraestructura que es desitgi.

Capítol 5.- Fons contingència, es dota amb 85.000 euros per possibles imprevistos que puguin sorgir durant l'execució del pressupost.

4.- Capítol IV i VII Transferències Corrents i de Capital: Les transferències que es preveuen el Capítol IV a favor d'Entitats, Associacions, responen a crèdits previstos tant per procediment de concurrència competitiva com d'atorgament directa mitjançant Conveni. Les subvencions són part de la despesa pública i han d'ajustar-se a les directrius de política pressupostària, orientada pels criteris d'estabilitat i creixement econòmic.

Enguany s'ha fet un esforç important incrementant la majoria de partides destinades a subvencions a entitats esportives que s'incrementen les 16.000 euros el 2014 (i els 11.000 la legislatura anterior) als 21.000 euros (més algunes directes esportives que fan pujar la quantia a 26.500 euros). Les culturals destinades a Festa Major, i algunes d'entitats també s'incrementen si es fa la suma total (nominatives i de concurrència competitiva), es fixa una aportació a l'escola els àngels de 10.000 euros.

Òscar Aparicio Pedrosa

1r Tinent d'alcalde i regidor d'hisenda