

MEMÒRIA

Que formula el Regidor d'Hisenda, per delegació de l'Alcaldia, en compliment del que disposa l'article 168-1, lletra a), del R.D.L. 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la LRHL.

Primer.- SITUACIÓ ECONÒMICA I FINANCERA.

L'estat de despeses del pressupost per a l'any 2016 de l'entitat ascendeix a 12.792.486,44 euros i l'estat d'ingressos a 12.792.486,44 euros. En conseqüència es presenta un pressupost anivellat.

Aquest import suposa una reducció del pressupost, amb relació al de l'exercici 2015, de 995.999,27 euros, es a dir un 7 % aproximadament, els motius del qual s'expliquen a continuació.

Segon.- MODIFICACIONS ESSENCIALS EN RELACIÓ AMB EL PRESSUPOST DE L'EXERCICI ANTERIOR.

Les modificacions que en relació amb el pressupost de l'exercici anterior s'han establert, són les que numèricament es troben compreses a l'Estat de Modificacions, si bé les modificacions essencials són les que a continuació s'indiquen:

DESPESES

El pressupost que es presenta, s'ha elaborat amb la premissa principal de la contenció de les despeses corrents, les corresponents al capítol II, llevat d'aquelles àrees en les que s'ha considerat prioritari l'augment de la despesa, ja sigui per millorar la qualitat del servei que s'estava oferint (joventut) o per ampliar-lo, ja que s'entén que el que s'estava oferint és insuficient (medi ambient).

CAPÍTOL PRIMER – DESPESES DE PERSONAL.

La plantilla de personal prevista en aquest proper exercici de 2016 és d'un total de 109 llocs de treball, dels quals 49 són de personal funcionari i 60 són de personal laboral.

Les despeses de personal de l'Ajuntament per a l'exercici 2016 ascendeixen a 4.047.702,41 euros – l'any 2015 la previsió inicial va ser de 3.940.907,55 euros- experimentant un augment del 2,7 %.

Aquest augment econòmic és la conseqüència dels diferents fets que es detallen a continuació:



AJUNTAMENT DE SANT ANDREU DE LLAVANERES

- El canvi de gestió de l'Escola Municipal de Música, la qual és conseqüència de la sol·licitud de resolució del contracte, de 8 de març de 2002, que el concessionari del servei, l'Associació Musical Llavaneres, va realitzar mitjançant escrit de data 3 de juliol de 2015, amb registre d'entrada número 3517, de 3 de juliol, per la insolvència econòmica de l'entitat.

Aquest fet ha comportat que el servei d'Escola de Música per al curs 2015-2016 es gestioni de forma directa per part de l'Ajuntament, mitjançant la contractació de 15 professors i un auxiliar administratiu.

A nivell econòmic el canvi en la gestió de l'Escola de Música ha significat que dels 212.578 euros pressupostats a l'any 2015 al Capítol II, 153.305,55 euros s'hagin transferit al Capítol I per fer front al pagament de les nòmines i la seguretat social del personal contractat.

- La pujada de les retribucions del personal de l'Ajuntament establerta en la llei 48/2015, del Pressupostos Generals de l'Estat, que en el seu article 19.2 estableix que serà de l'1%.
- L'augment de la plantilla municipal, tant del personal funcionari com del personal laboral, la qual consisteix en:
 - La creació de dues places de funcionaris de l'Escala d'Administració General, Subescala Tècnic mig, Grup A2, les quals seran cobertes mitjançant una comissió de serveis interna i generaran un increment de la despesa de 24.000 euros aproximadament.
 - La creació d'una placa de funcionari de l'Escala d'Administració Especial, Subescala Serveis Especials, Sergent de Policia Local, Grup C1, que suposa un increment de la despesa de 30.000 euros aproximadament, ja que s'ha previst que la contractació es realitzarà al mes de juliol.
 - La creació de tres places de personal laboral consistents en un peó de la brigada de medi ambient (Grup AP), un auxiliar administratiu per a la Biblioteca Municipal (Grup C2) i un tècnic d'ocupació (Grup A2), que suposen un increment pressupostari d'uns 80.000 euros.
- Reducció de 132.867,77 euros que es varen pagar al 2015 a tots el funcionaris municipals com a conseqüència de l'execució de la sentència 424/2013, de data 11 d'abril, de la Sala del Contenciós Administratiu del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya.

Les despeses de personal de l'Ajuntament per a l'exercici 2016 representen un 34,4% de la despesa corrent (Capítols I a IV de l'estat de despeses).

La plantilla ascendeix a 109 persones, 26 de les quals formen part de la Policia Local i 18 de la Brigada Municipal.



CAPÍTOL SEGON – DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.

Les despeses en béns corrents i serveis experimenten un increment global sobre la previsió inicial per l'any anterior, aproximadament d'un 0,35 % (24.666,38 €), amb una previsió inicial de 6.971.988,18 Euros l'any 2015 per 6.996.654,56 euros l'any 2016.

S'ha de fer menció, que en aquest capítol està consignat el cànon de l'aigua per part de l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA), que suposa 1.501.000 euros, els quals també estan consignats al capítol III d'ingressos.

Per un altre part, i tal i com s'ha mencionat abans, s'ha incrementat la partida destinada a la neteja viària, ja que es vol reforçar la neteja en alguns punts del municipi, fet que suposarà la revisió del contracte signat amb Fomento Construcciones y Contratas.

En el pressupost per al 2016, també s'ha ampliat la dotació pressupostària destinada a Joventut, ja que es considera prioritari la dinamització de la joventut del poble, ja sigui organitzant activitats formatives, d'esbarjo o d'introducció a la vida laboral.

La composició de la resta del pressupost, en aquest capítol, és bàsicament igual que en l'exercici anterior, amb alguns augments com a conseqüència de les revisions de preus dels diferents serveis contractats.

Dins d'aquest Capítol, les despeses més importants que s'han dotat són les que corresponen a la neteja viària i recollida de residus i la gestió de les llars d'infants, ja que l'escola de música, que era una de les despeses més importants altres anys, en el 2016 s'ha pressupostat principalment al Capítol I, tal i com s'ha explicat anteriorment.

CAPÍTOL QUART

Les transferències corrents comprenen, entre d'altres, els crèdits per aportacions de l'Ajuntament, sense que hi hagi contrapartida directa dels qui reben la transferència, i la seva destinació és finançar operacions corrents.

En aquest Capítol s'ha reduït la despesa en 56.805,90 euros, dels 777.515,28 euros pressupostats al 2015, en el 2016 s'han proveït 720.709,38 euros, principalment com a conseqüència de la reducció de les aportacions realitzades al Consorci per al Tractament de Residus Sòlids Urbans (TRSU), que es redueix en 40.000 euros, de 215.000 a 275.000 euros.

Tal i com es va fer inicialment l'any passat, per a l'any 2016 no s'han consignat les subvencions de forma individualitzada i nominativa, ja que existeix la voluntat de que el mecanisme per a l'atorgament de les subvencions sigui mitjançant un concurs públic, raó per la qual s'han creat diferents bosses econòmiques, en funció dels departaments que les atorguen, a les quals podran optar les diferents entitats prèvia presentació d'un projecte d'activitats subvencionables.



AJUNTAMENT DE SANT ANDREU DE LLAVANERES

Cal fer menció que al pressupost del 2016, es manté el total de la despesa relacionada amb els Serveis Socials, ja que malgrat que es preveu que la liquidació d'aquestes partides per al 2015 no esgoti el total consignat, la situació econòmica i laboral actual no fa possible preveure un descens dels ajuts socials dels ciutadans més necessitats del municipi.

Del Capítol IV, a més de la partida destinada al Consorci pel TRSU, destaquen les partides de Serveis Socials, principalment la del Servei d'Assistència Domiciliària (SAD) que continua amb la dotació de 72.022 euros, les ajudes per a reduir el preu a pagar pel consumidor, dotades en 121.000 euros i el Pla extraordinari d'Ajuts a les famílies, amb 40.000 euros.

En definitiva, es tracta d'ajudar a aquelles entitats que complementen d'alguna manera el foment de la cultura, de l'esport, les activitats de lleure, l'assistència social, etc, que du a terme l'Ajuntament, i, de la mateixa manera, ajudar a les persones més desafavorides mitjançant les diferents prestacions socials que des de l'Ajuntament s'ofereixen.

CAPÍTOL SISÈ I SETÈ

El programa d'inversions previst és de 75.799,20 €.

Aquest import consignat, correspon a petites inversions relacionades principalment a la compra d'instruments per a l'escola de música, material informàtic, càmeres de vídeo i petites actuacions per a millorar el funcionament de la ràdio municipal.

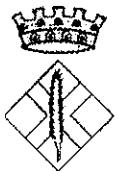
Malgrat que no s'han consignat el pressupost 2016, es preveu que en el proper any es portin a terme dues gran inversions.

Per un costat, es preveu iniciar les obres del nou poliesportiu les quals tindran tres grans fons de finançament, les quals són les següents:

- 900.000 euros de les subvencions consignades al 2015 i que s'incorporaran al pressupost del 2016 mitjançant l'expedient d'incorporació de romanents quan s'hagi procedit a la liquidació del pressupost de l'any 2015.
- 800.000 euros de la subvenció concedida pel Consell Català de l'Esport per a la construcció del pavelló triple poliesportiu. Dita subvenció es finançarà mitjançant la formalització d'un préstec entre l'Ajuntament i una entitat financera, anant a càrrec del Consell Català de l'Esport els 800.000 euros de capital principal i fins a un màxim de 544.326 euros d'interessos.

La consignació de la subvenció en el pressupost del 2016 es portarà a terme una vegada s'hagi procedit a la signatura del mencionat préstec, el qual ja ha estat aprovat per l'entitat financera.

- El Patrimoni Municipal del Sòl, el qual actualment està dotat amb 860.352 euros, i serà incorporat al pressupost de l'any 2016, mitjançant l'expedient



AJUNTAMENT DE SANT ANDREU DE LLAVANERES

d'incorporació de romanents quan s'hagi procedit a la liquidació del pressupost de l'any 2015.

Per un altre costat, cal destacar que al 2016 es portarà a terme una inversió en l'enllumenat elèctric municipal, consistent en la substitució de 1.175 lluminàries i llampares, que suposarà un estalvi del 62% del consum elèctric de les mencionades instal·lacions.

Aquesta inversió ve finançada pel Ministeri d'Indústria, Energia i Turisme mitjançant el Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía (IDAE), que ens va concedir un préstec de 623.174,20 euros, mitjançant la resolució del 27 d'octubre de 2015 del seu Consell d'Administració, el qual es reemborsable a 10 anys a un interès del 0 %.

Pel que fa a les transferències de capital, aquest any, i com a conseqüència de la dissolució de l'Organisme Autònom de la Ràdio-Televisió de Llavaneres, només s'ha pressupostat 9.200 euros, que correspon amb l'aportació de l'Ajuntament a l'Organisme Autònom de Museu-Arxiu destinades a inversions.

CAPÍTOL TERCER I NOVÈ

En aquests dos capítols que corresponen a les despeses financeres i amortitzacions derivades dels préstecs concertats per l'Ajuntament, s'han previst exactament aquelles dades que figuren en els respectius quadres financers subministrats per les respectives entitats financeres.

Cal destacar que l'any 2015 ha finalitzat el pagament del préstec de les Aigües concertat amb el Banco Bilbao Vizcaya, raó per la qual s'han deixat de dotar el 51.000 d'amortització que estaven previst al 2015.

Per una altra part, s'ha de manifestar que en el moment que s'incorporin al pressupost de l'any 2016 els préstecs concedits per a les inversions del poliesportiu i de l'enllumenat públic, també s'hauran de consignar les quantitats corresponents a les amortitzacions i els interessos a satisfer a l'any 2016.

INGRESSOS

Pel que fa als ingressos, s'ha tingut en compte els reals percebuts i liquidats, constatats per rendiments d'exercicis anteriors, no només del darrer exercici.

Pel que fa al càlcul de la resta de consignació dels tributs locals, s'ha pres com a referència les quantitats que vénen reflectides als diferents padrons, incloent-hi les variacions introduïdes per l'acord de modificació de les ordenances fiscals pel 2016.

Així, el ingressos totals pressupostats són de 12.792.486,44 euros, que suposa una disminució del ingressos de 995.99,927 euros, si agafem com a referència els 13.788.485,71 euros de l'any 2015. Però hem de tenir present que en aquest pressupost es comptabilitzaven dues subvencions, per un total de 900.000 euros,



AJUNTAMENT DE SANT ANDREU DE LLAVANERES

previstes per a la construcció del poliesportiu, i els 174.593,61 euros del pagament de la construcció de la deixalleria per part dels Ajuntaments de Sant Vicenç de Montalt i de Caldes d'Estrac.

Així doncs, un cop descomptades les quantitats enunciades en el paràgraf anterior, el que suposa que no hi hagi cap previsió d'ingressos en el Capítol VII Transferències de Capital, el pressupost per a l'any 2016 augmenta en 78.594,34 el pressupost de l'any 2015.

En relació al Capítol I, s'ha previst un augment de 105.000 euros, els quals són conseqüència principalment de l'augment de l'Impost sobre bens de naturalesa urbana, acordada provisionalment pel Ple Municipal, i l'ajust a l'alça i la baixa de la restat dels impostos d'acord amb la previsió de recaptació líquida per a l'any 2015.

Al Capítol II s'ha augmentat les previsions inicials en 30.000, siguen la quantitat resultant (290.000 euros) sensiblement inferior a les previsions de recaptació previstes per a l'any 2015.

En quan a les taxes i altres ingressos, Capítol III, s'ha fet una previsió inicial lleugerament inferior al 2015, una vegada es resta l'ingrés de 1.501.000 euros corresponent al cànon de l'aigua, tal i com s'ha explicat abans en el apartat relatiu al capítol II de despeses.

Aquest descens del ingressos és conseqüència, principalment, de la recaptació pràcticament nul·la de les empreses subministradores, d'acord amb els criteris derivats dels pronunciaments judicials del Tribunal de Justícia de la Unió Europea i del Tribunal Suprem.

Respecte al Capítol IV, s'ha pressupostat pràcticament la mateixa quantitat, 2.669.453 al 2016 i 2.674.418 al 2015, ja que les baixades de diferents transferències, com la de la participació en tributs de l'estat en 20.000 euros, es compensa amb altres que augmenten, com és el cas d'una subvenció per a la escola de música de 10.000 euros per part de la Generalitat de Catalunya.

S'acompanya també "Estat de Modificacions" que presenta el projecte del Pressupost en relació amb el vigent.

Tot això s'exposa a la Corporació municipal en ple perquè acordi la seva aprovació, si procedeix, una vegada discutit el projecte presentat.

Sant Andreu de Llavanes, 19 de novembre de 2015.

EL REGIDOR D'HISENDA



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES

Albert Sala Martínez