

PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT DE TORTOSA PER A L'EXERCICI 2017

MEMÒRIA DE L'ALCALDE

D'acord amb allò que disposa l'article 168.1.a) del Text refós de la Llei d'Hisendes Locals aprovat pel Reial Decret 2/2004 de 5 de març, i en l'article 18.1.a) del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el projecte del Pressupost General i les seves bases d'execució per a l'exercici econòmic 2017. En aquesta memòria s'informa dels trets més significatius que han guiat la seva elaboració.

Un any més cal recordar que les finances municipals es veuen condicionades per un insuficient finançament de les competències municipals que provoca que els ajuntaments hagin de fer front a competències requerides per la ciutadania, però que són pròpies d'altres administracions; els ens municipals les han d'atendre mitjançant recursos propis per tal de poder continuar garantint el servei. La Llei de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL) 27/2013 de 27 de desembre, enlloc de resoldre aquesta situació encara l'ha agreujat, dificultant encara més la prestació de determinats serveis i sense satisfer de forma real el seu finançament. És més, cada dia es constata que aquesta llei dificulta la prestació de determinats serveis que, si no presta l'administració municipal no els presta cap altra; i es deixaria sense proveir aquests serveis que, en moltes ocasions, són necessaris per a la nostra ciutadania.

Com recordàvem l'any passat, una clara constatació d'aquest empitjorament provocat per la Llei 27/2013 és la carta adreçada pel Secretari d'Estat d'Administracions Públiques a tots els alcaldes de l'Estat en què deixa en suspens l'aplicació d'una part d'aquesta llei fins que no s'aprovi un nou sistema de finançament de les administracions locals. Un any després continua sense aprovar-se aquest nou finançament i s'ha tingut que mantenir en suspens l'aplicació de l'esmentada llei.

Un millor finançament d'aquestes competències permetria disposar de millors recursos per fer front als reptes de futur que es planteja l'Ajuntament de Tortosa. Tanmateix l'incompliment per part del Govern de l'Estat del compromís de dotar d'una nova llei d'Hisendes Locals que reformés el sistema de finançament de les corporacions locals, juntament amb l'absència d'una llei de finances locals catalana, fa que aquesta esperada millora del finançament municipal continuï sense cap tipus de concreció.

Aquesta situació s'ha continuat agreujant degut a l'ofec financer que l'Estat està sotmetent a la Generalitat i que repercuteix directament també a les administracions locals, veient reduït el finançament que prové del govern català. Cal destacar que aquest 2016, el govern de la Generalitat ha fet un esforç per reduir el saldo deutor que manté amb l'Ajuntament de Tortosa. Tanmateix, es manté el risc que, si aquest esforç no es pot

mantenir en el temps, es pugui tornar a incórrer en l'incompliment de paràmetres com el període mitjà de pagament. Així i tot, l'Ajuntament de Tortosa, en aquests moments, es troba en situació de compliment d'aquest paràmetre.

L'elaboració del present pressupost ve condicionat per un seguit de normatives estatals que han intensificat en els darrers temps els mecanismes de control i encotillament de les administracions locals i autonòmiques. Entre aquests, cal destacar el Pla d'Ajust, el Pla Pressupostari 2017-2019 i les línies fonamentals del pressupost 2017.

Pla d'Ajust

El fet d'acollir-se al mecanisme de finançament per al pagament als proveïdors de les entitats locals establert pel RDL 4/2012 va comportar l'elaboració del Pla d'ajust. Aquest pla té com a finalitat garantir que l'Ajuntament serà capaç d'atendre les obligacions adquirides amb l'acolliment a la línia de préstec del RDL 4/2012 atesa la important càrrega financera addicional que amb ell s'assumia. En l'esmentat Pla d'Ajust es planificava l'escenari a 10 anys i en el mateix es recollien les mesures que es plantejaven per tal de fer possible l'obtenció dels objectius establerts. El pla enumera tot un seguit d'actuacions i mesures a adoptar tant en l'àmbit dels ingressos, les despeses, l'anàlisi del cost dels serveis, els recursos humans i en l'estructura organitzativa. Va ser aprovat pel Ple municipal el 30 de març de 2012 i tramés al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques on va ser informat favorablement.

Pla pressupostari 2017-2019

L'article 29 de la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF) estableix que les Administracions Públiques elaboraran un marc pressupostari a mig termini en el qual s'emmarcarà l'elaboració dels seus pressupostos anuals i a través del qual es garantirà una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic. De conformitat amb allò que disposa la normativa vigent, es va elaborar el pla pressupostari pels exercicis 2017-2019.

Línies fonamentals del P-2017

Els articles 13.3 i 15.1 de l'Ordre HAP 2105/2012 disposen que abans de 15 de setembre caldrà trametre les línies fonamentals del pressupost de l'exercici següent. En data 8 de setembre de 2016 es van aprovar les línies fonamentals del pressupost 2017 i es van trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, segons el que estableixen els referits articles de l'Ordre HAP/2105/2012.



Sostre de despesa no financera del P-2017

D'acord amb l'article 30 de la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, cal aprovar un sostre de despesa no financera, coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de la despesa, que marcarà el sostre d'assignació de recursos al pressupost.

Atès que la IGAE ha classificat determinats ens del grup municipal com a sector administració pública tant el marc pressupostari com les línies fonamentals s'han elaborat i se'n fa el seguiment en termes d'aquest perímetre de consolidació: Ajuntament de Tortosa, Tortosasport, Tortosamedia, Gumtsa, Gesat i EPEL Hospital.

El sostre de despesa no financera aprovat per l'Ajuntament de Tortosa per a l'exercici 2017 és coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i el compliment de la regla de despesa s'avaluarà amb la seva liquidació.

TRETS SIGNIFICATIUS DEL PRESSUPOST 2017

En línies generals, podem assenyalar que el present Pressupost per a 2017 serveix per donar compliment als objectius que s'ha marcat el govern municipal, que principalment estan fixats en el Pla d'Actuació Municipal (2015/2019). La voluntat de l'equip de govern es manifesta en els següents eixos:

Qualitat en la prestació dels serveis a les persones. Es consolida i, fins i tot, s'incrementen les aportacions a les entitats socials que treballen amb els col·lectius més desfavorits, s'emfasitza l'atenció a les famílies, i es manté l'atenció permanent per tal que les persones més necessitades no vegin privat el seu accés als serveis bàsics. Es consolida el programa del Tiquet Fresc iniciat el 2016 i s'incrementa la dotació pressupostària. Atès els bons resultats obtinguts en la implantació, l'exercici passat, dels programes de campus i menjadors d'estiu, es consolida i s'incrementa la seva dotació pressupostària per tal de poder ampliar el servei a fi i efecte de donar cobertura a més períodes no lectius. Aquestes accions, que descansen exclusivament sobre el pressupost municipal, es veuran a la vegada complementades en programes de col·laboració amb altres entitats, com el recentment aprovat del Programa de Lluita contra la Pobresa, realitzat de la mà de la Fundació bancària "la Caixa", la Fundació del FC Barcelona i la Fundació Rosa Oriol.

En l'àmbit **sociosanitari** cal destacar l'aposta continuada del Grup Municipal per la prestació d'un conjunt de serveis sociosanitaris de qualitat i de proximitat a través de les entitats Tortosa Salut, GESAT i EPEL Hospital, tres entitats de capital íntegrament municipal. Continuem treballant i abocant-hi esforços per mantenir i millorar la qualitat i

l'eficiència dels esmentats serveis. En aquest àmbit, cal destacar que s'està treballant també per efectuar millores en la prestació dels serveis sanitaris en ocasions adreçats al conjunt de les Terres de l'Ebre. En aquesta línia, al llarg del 2017, s'hauria de materialitzar les noves instal·lacions per prestar el servei de diàlisi al conjunt de la població ebrenca.

Es manté l'aposta pel centre històric. En aquest àmbit, cal destacar que la reforma integral del pont de l'Estat, iniciada durant 2016, es preveu que finalitzi durant l'exercici 2017.

Un any més, i atès l'èxit de les convocatòries precedents, l'Ajuntament destina una nova partida a subvencions per afavorir la rehabilitació d'edificis en tot el centre històric de la ciutat.

En els últims mesos, les excavacions arqueològiques que s'estan duent a terme al carrer Croera han tret a la llum importants vestigis patrimonials de la història de la ciutat que considerem que cal aprofitar i posar en valor com un nou actiu turístic de Tortosa. Durant els propers mesos caldrà determinar quin és el tractament adequat que se'ls ha de donar per compaginar aquestes restes arqueològiques amb l'espai públic que l'Ajuntament vol construir en aquest espai de la ciutat. Durant el 2017 s'haurà de procedir a la redacció del projecte executiu d'aquest espai així com, si és possible, iniciar la licitació de les obres. Aquest és un projecte que malgrat que no hem reflectit específicament en una partida pressupostària, en aquest pressupost inicial tan aviat com puguem tenir la seva concreció es procedirà a fer la corresponent modificació pressupostària aplicant romanents de crèdit afectats per poder tirar endavant durant el 2017 aquest important projecte de ciutat.

També durant els primers mesos de 2017 finalitzaran les obres de l'edifici de les Delegacions, un immoble que canviarà la configuració urbana d'aquell sector del centre històric. L'activitat dels diferents departaments de la Generalitat que s'hi prestarà generarà una important activitat que servirà per relligar aquesta zona de la ciutat, complementant-ho amb les actuacions de millora urbanística realitzades en l'àmbit del PINCAT.

Així mateix, durant aquest any 2017, en la mesura que la Generalitat de Catalunya pugui aprovar els seus pressupostos, s'iniciaran les obres del Palau de Justícia, que no finalitzaran aquest any. Per aquest any no hem previst cap partida pressupostària per actuar al carrer de la Mercè i plaça dels Estudis, que seran dos inversions necessàries per complementar l'actuació de Justícia.

Promoció de la ciutat. El turisme continua sent un dels sectors estratègics de la ciutat i una aposta clara per part del govern municipal. Per aquest motiu, s'incrementa de manera substancial la dotació pressupostària per a les actuacions a realitzar durant 2017 en l'àmbit de la promoció turística de la ciutat. A més, es preveu, una vegada modificada la relació valorada de llocs de treball, la contractació d'una persona als efectes de gestionar i dirigir aquest departament. També es manté l'aportació al Consorci de la Ruta dels Tres Reis.

En l'àmbit de l'emprenedoria, es manté l'aposta per aquest sector en el marc de la nova gestió del viver Tortosa Innova iniciada l'any 2016. Quant al comerç, l'Ajuntament farà un esforç addicional a les aportacions que fa anualment a les associacions comercials, amb l'objectiu de continuar dinamitzant el comerç de les zones comercials dels diferents barris de la ciutat.

La cultura, en tant que element dinamitzador i element clau de la promoció de la ciutat, també veurà incrementar la seva partida pressupostària, en la línia del que hem fet durant els últims anys. Igualment està prevista una partida per al Museu de Tortosa en concepte de mobiliari i senyalització, i una altra destinada a la celebració del Festival Internacional de Música Felip Pedrell. Així mateix s'inclou una partida pressupostària als efectes de fer front als nostres compromisos amb la Xarxa de Calls Jueus Catalans, que actualment s'està constituint i de la qual serem ciutat fundadora.

Quant a fires, durant 2017 es consolida l'oferta firal que s'ha anat consolidant durant els últims anys a Tortosa. Aquest exercici inclou una nova edició de la fira alimentària Festast.

Encara que dins l'àmbit de l'esport, però amb un caràcter que no pot deslligar-se de la promoció de la ciutat, aquest 2017 es preveu que la Volta Catalunya tingui un final d'etapa al Port i un inici d'etapa a Tortosa. Aquesta actuació comptarà amb el suport de la Diputació de Tarragona.

Aquí, cal recordar que la inversió més important que contempen aquests pressupostos és la destinada al nou complex d'aigües que ha estat adjudicat recentment.

Teixit associatiu i participació ciutadana. En àmbit de la joventut, si el tenim per un àmbit transversal, aquest final de 2016 s'inaugura un nou equipament en un edifici emblemàtic de la ciutat: l'Espai Jove del Carrilet, destinat a aglutinar totes els serveis públics que es presten al municipi adreçats a la joventut. En conseqüència, el pressupost 2017 preveu les dotacions pressupostàries corresponents per atendre el correcte funcionament d'aquest nou espai.

El pressupost 2017 contempla un increment de les aportacions a les associacions de veïns i associacions esportives, dins l'aposta municipal perquè Tortosa disposi d'una societat civil musculada i participativa.

Una de les novetats d'aquests pressupostos és la previsió d'un import consignat que, mitjançant un procés participatiu, la ciutadania decidirà a quines millores de la ciutat es destina.

Una administració local més descentralitzada. Continuem treballant per disposar d'una administració més descentralitzada consolidant i millorant el desenvolupament de les EMD tot mantenint les aportacions del seu finançament, amb un lleuger increment en global, d'acord amb el mecanisme establert. Cal recordar que des de 2012 s'ha incrementat un 46,03%. Després d'uns anys d'extrema dificultat, les partides per al finançament d'inversions de les EMD s'incrementen de forma important i de l'aplicació de la corresponent fórmula, en tornar a tenir l'Ajuntament de Tortosa forts ingressos per la concertació d'operacions financeres, assoleix xifres ja desitjables. Aquests aspectes viscuts al llarg dels últims anys s'hauran de tenir en compte quan al llarg de 2017 s'inicien els processos de revisió dels convenis amb les diferents EMD, tal i com està establert. Això es complementa amb una atenció especial als altres pobles del municipi, Els Reguers i Vinallop, als quals es millora el seu finançament més d'un 17%. Durant els primers mesos de 2017 es preveu finalitzar la remodelació integral del consultori mèdic del poble dels Reguers, que finança íntegrament l'Ajuntament de Tortosa, i les obres de les quals s'han iniciat durant les últimes setmanes de l'exercici 2016.

Manteniment de la ciutat. Durant el proper exercici, l'Ajuntament impulsarà la millora dels serveis públics bàsics dirigits a la ciutadania i de millora general de la ciutat. Està en fase d'elaboració els plecs que han de permetre la licitació del nou contracte de la neteja i recollida de la brossa, que permetrà millorar els mitjans materials i tècnics així com fer-lo més eficient i adaptat a la realitat de la ciutat. Aquest pressupost assigna els recursos necessaris per tal de poder licitar els contractes esmentats amb les millores descrites. El pressupost 2017 conté, així mateix, els crèdits necessaris per atendre les millores incorporades al contracte del manteniment de l'enllumenat de la via pública i les instal·lacions semafòriques que permetran consolidar la millora de l'enllumenat de places i carrers del municipi. Així mateix, cal recordar també que està en procés de licitació el nou contracte de neteja d'edificis municipals, on s'incrementa de forma important el número d'hores de prestació d'aquest servei.

Una administració més eficient. El model de gestió aplicat a l'Ajuntament de Tortosa durant aquests últims mandats, basat en els principis de l'austeritat, l'eficàcia i l'eficiència, així com la col·laboració entre administracions i la iniciativa privada, tal i com queda plasmat en el Pla d'Ajust Econòmic i en el Pla Pressupostari, ha anat donant els

seus fruits fins a constituir una administració solvent que poc a poc va reduint el seu nivell d'endeutament a registres que fa molts anys que no es veien i compleix amb les seves obligacions vers als seus proveïdors i la ciutadania en general. En aquest apartat vull fer un esment molt especial a l'esforç fet per la pròpia organització tant el conjunt de regidors de l'equip de govern com per de tots els empleats municipals.

Pressupost General Consolidat per a l'exercici 2017

El pressupost general de l'Ajuntament de Tortosa per a l'exercici 2017 presenta un estat de despeses consolidat de 69.337.791,01 euros, un 4,22% superior al de 2016. que, a la seva vegada, ja era un 6,65% superior al de 2015. En el següent quadre es detalla l'estat de despeses del pressupost general consolidat:

Comparativa Pressupost General Ajuntament de Tortosa				
Estat de Despeses Consolidat	P-2016	P-2017	var	% var
Ajuntament	30.926.921,12	33.658.336,41	2.731.415,29	8,83%
EPEL Hospital	455.510,00	413.565,00	-41.945,00	-9,21%
Tortosa Media	122.800,00	126.400,00	3.600,00	2,93%
Tortosasport	1.042.322,00	984.822,00	-57.500,00	-5,52%
GESAT	20.200.155,00	20.098.526,00	-101.629,00	-0,50%
GUMTSA	547.184,55	598.141,60	50.957,05	9,31%
Tortosa Salut	13.218.000,00	13.438.000,00	220.000,00	1,66%
Consorti Ruta dels Tres Reis	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
Total	66.532.892,67	69.337.791,01	2.804.898,34	4,22%

Comparativa amb les línies fonamentals aprovades per a l'exercici 2017

L'article 29 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF) estableix que les Administracions Públiques elaboraran un marc pressupostari a mig termini en el qual s'emmarcarà l'elaboració dels seus Pressupostos anuals i a través del qual es garantirà una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic i també que s'aprovaran les línies fonamentals del pressupost. L'Ajuntament va aprovar al mes de març de 2016 el pla pressupostari per al període 2017-2019 i posteriorment, al mes de setembre va aprovar les línies fonamentals del pressupost 2017.

Tant el marc pressupostari com les línies fonamentals del pressupost s'han d'elaborar de forma consolidada integrant tots els ens que estan classificats com a sector

administració pública per part de la IGAE. Per tant, formen part d'aquest perímetre de consolidació els següents ens: Ajuntament, Tortosaport, SL, Tortosamedia, SL, Gumtsa, Gesat i EPEL Hospital.

La comparativa de l'estat d'ingressos consolidat del P-2017 amb les línies fonamentals aprovades per a l'exercici 2017 (LF P-2017) per als ens classificats com a sector administració pública mostra el següent resultat:

Estat d'ingressos	LF P-2017	P-2017	Dif P vs LF	% var
Cap. I	14.464.946,23	14.518.000,00	53.053,77	0,37%
Cap. II	270.000,00	350.000,00	80.000,00	29,63%
Cap. III	28.226.303,37	27.292.912,68	-933.390,69	-3,31%
Cap. IV	9.738.972,61	9.635.997,41	-102.975,20	-1,06%
Cap. V	554.639,90	535.630,92	-19.008,98	-3,43%
Corrents	53.254.862,11	52.332.541,01	-922.321,10	-1,73%
Cap. VI	0,00	20.000,00	20.000,00	
Cap. VII	0,00	4.000,00	4.000,00	
De capital	0,00	24.000,00	24.000,00	
Cap. VIII	35.750,00	139.750,00	104.000,00	290,91%
Cap. IX	3.280.000,00	3.533.000,00	253.000,00	7,71%
Financers	3.315.750,00	3.672.750,00	357.000,00	10,77%
Total	56.570.612,11	56.029.291,01	-541.321,10	-0,96%

La variació total és de -541.321,10 € que representa un -0,96% respecte a les previsions fetes per a les línies fonamentals.

Els principals motius d'aquestes variacions respecte a les LF-2017 són:

- capítol III → menor previsió d'ingressos per part de GESAT degut a que el servei de farmàcia que es prestava a l'Hospital comarcal d'Amposta serà assumit per fi per aquest.
- capítol IV → la menor previsió de subvencions de caràcter finalista efectuada a l'Ajuntament.
- Capítol VIII → previsió de devolució d'un préstec per part de EPEL Hospital.
- Capítol IX → previsió de 253.000,00 € addicionals per part de l'Ajuntament.

La comparativa de l'estat de despeses consolidat del P-2017 amb les línies fonamentals del P-2017 (LF P-2017) es detalla següidament:

Estat de despeses	LF P-2017	P-2017	Dif P vs LF	% var
Cap. I	25.565.914,52	25.305.203,57	-260.710,95	-1,02%
Cap. II	17.246.808,63	16.507.062,62	-739.746,01	-4,29%
Cap. III	724.350,18	744.164,08	19.813,90	2,74%
Cap. IV	2.187.163,43	2.565.756,90	378.593,47	17,31%
Cap. V	134.000,00	150.000,00	16.000,00	11,94%
Corrents	45.858.236,76	45.272.187,17	-586.049,59	-1,28%
Cap. VI	4.478.803,02	4.384.990,00	-93.813,02	-2,09%
Cap. VII	592.000,00	582.000,00	-10.000,00	-1,69%
De capital	5.070.803,02	4.966.990,00	-103.813,02	-2,05%
Cap. VIII	9.000,00	13.000,00	4.000,00	44,44%
Cap. IX	5.632.572,33	5.636.613,84	4.041,51	0,07%
Financeres	5.641.572,33	5.649.613,84	8.041,51	0,14%
Total	56.570.612,11	55.888.791,01	-681.821,10	-1,21%

La variació total és d'un -1,21%. La principal causa d'aquesta variació és la menor despesa en personal i serveis previstos a GESAT que fan que, malgrat l'Ajuntament a títol individual presenti una variació a l'alça de la suma dels capítols II i IV, la resultant sigui, encara així, de -681.821,10.

Pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2017

El pressupost de l'Ajuntament de Tortosa per a l'any 2017 presenta equilibri d'ingressos i despeses amb una xifra final de 35.105.414,41 €, que es correspon amb un increment del 8,77% respecte al pressupost inicial de 2016. Aquest increment es deu en gran mesura a l'esforç inversor que, com ja indicava en la memòria de l'exercici 2016, es planteja per aquest període, esforç quina principal referència és l'actuació plurianual del complex de la piscina municipal amb uns crèdits inicials consignats de 3.280.000,00 euros.

El Pressupost Municipal aconsegueix complir amb els ratis d'estabilitat pressupostària, seguint amb les normes de control de la despesa pública fixades pel Ministeri d'Hisenda i, per tant, ajustant-se al marc pressupostari aprovat. Això ha estat possible gràcies a què durant els últims exercicis s'ha dut a terme un minuciós control de les despeses i una acurada gestió dels ingressos municipals. A la vegada, aquesta gestió ens ha permès la solvència desitjada dels comptes per poder mantenir adequadament la ciutat, assegurar les prioritats en política social i escometre les inversions compromeses. Novament es continua amb la reducció de la pressió fiscal, reduint novament la taxa d'escombraries un 1%, de manera que acumula una rebaixa del 12% en els últims anys,

així la majoria de llars del nostre municipi estan pagant per aquest concepte menys del que pagaven l'any 2008, any que es va implantar de forma integral la recollida selectiva al nostre municipi. Així mateix s'introdueixen noves bonificacions socials a les ordenances municipals per tal de garantir una major equitat social.

Tot seguit passem a exposar el detall dels diferents capítols d'ingressos i despeses, així com la seva valoració.

Pel que fa a l'**estat d'INGRESSOS**, continuem fent un pressupost, com es pot comprovar en les liquidacions dels últims anys, molt ajustat a la realitat, amb una evolució a l'alça malgrat compaginar-ho amb una reducció més modesta de la pressió fiscal. Això és degut a les depuracions dels padrons, mantenint el principi que si tothom paga, tots paguem menys.

La previsió total de l'estat d'ingressos de l'Ajuntament s'incrementa un 8,77% respecte la de 2016. Els ingressos corrents s'incrementen un 0,44%, els de capital sumen un import de 24.000,00 € i els ingressos financers sumen 3.572.750,00 €.

Capítol I

El capítol I "Impostos Directes" presenta una variació a la baixa del 0,27%. Dels conceptes que integren aquest capítol n'hi ha tres (IBI rústica, IBI urbana, IVTM) que, aplicant uns principis de prudència i intentant ajustar a l'evolució real de l'últim exercici, redueixen la seva previsió inicial un 1,85%, 1,99% i 0,21% respectivament i n'hi ha tres que, també d'acord amb l'evolució de l'últim exercici i les previsions d'evolució de l'economia (IBI BICEs, IIVTNU i IAE) que les incrementen un 2,49%, 19,63% i 3,05% respectivament.

Capítol II

El capítol II "Impostos indirectes" s'incrementa un 84,21% passant de 190.000,00 fins a 350.000,00 €. Aquest capítol recull únicament els ingressos corresponents a l'Impost sobre Instal·lacions, obres i construccions i s'efectua la previsió en base a les dades d'execució de l'exercici 2016 que mostren actualment (octubre 2016) uns drets reconeguts nets de 363.161,56 €.

Capítol III

El capítol III "Taxes, preus públics i altres ingressos" decreix un 0,89% respecte al previst inicialment a 2016 resultant un import de 6.537.751,00 € que representa 58.439,59 € menys respecte a la previsió inicial de 2016.

No obstant per comparar de forma homogènia les previsions inicials d'ambdós exercicis cal eliminar l'efecte d'alguns factors que distorsionen la comparativa directa: és el cas dels aprofitaments urbanístics en que es passa dels 131.374,59 € previstos a 2016 a

un import de 0,00 € previstos per a 2017 i del preu públic de l'activitat bianual Festast que no tenia lloc a 2016. Si neutralitzem l'efecte d'aquests dos factors de l'exercici en que es produeixen obtenim que la variació és de +0,51%.

Les ordenances fiscals per a 2017 han congelat les taxes i preus públics amb excepció de la reducció aplicada a la taxa per la recollida, tractament i eliminació dels residus sòlids urbans que, es redueix per alguns dels epígrafs un 1% si be aquest fet es veu compensat completament amb els efectes de la millora en la gestió del padró de la taxa que ja s'estan posant de manifest durant el present exercici.

Capítol IV

El capítol IV "Transferències corrents" puja un 0,91% fins arribar a un import de 9.589.997,42 €. La previsió per la participació en els ingressos de l'estat s'incrementa un 3,91% respecte a la previsió inicial de 2016 passant de preveure a 2016 una xifra de 7.645.047,91 € a una previsió inicial de 7.943.879,28 € per a 2017. No es preveu cap subvenció de l'estat ni dels seus organismes autònoms. La previsió de participació en el fons català es manté. Les transferències corrents de caràcter finalista que es preveuen inicialment al pressupost d'ingressos presenten una disminució del 14,26% respecte als previstos inicialment a 2016. Resulta molt significatiu observar l'evolució de les previsions inicials per aquests conceptes en tant és una mostra clara de la situació econòmica general d'ofec de l'administració del govern català.

Capítol V

El capítol V "Ingressos patrimonials" minva en 9.205,00 € que representa una variació a la baixa de l' 1,76% passant a ser la seva previsió per a 2017 de 512.916,00 €.

Capítol VI

El capítol VI "Alienació d'inversions reals" presenta una previsió inicial de 20.000,00 €.

Capítol VII

El capítol VII "Transferències de capital" contempla una previsió d'ingressos de 4.000,00 € per a 2017.

Capítol VIII

El capítol VIII "Actius financers" contempla una previsió inicial de 39.750,00 € per a 2017. Aquesta previsió suma a l'import del reintegrament de les bestretes al personal l'import de la devolució parcial prevista per part de la societat mercantil de capital majoritàriament municipal Escorxador municipal de Tortosa.

Capítol IX

A diferència dels darrers exercicis es preveu per a 2017 la realització d'operacions de préstec a llarg termini per import de 3.533.000,00 € dels quals es destinaran 3.280.000,00 € per l'actuació del complex de la piscina municipal.

En l'estat de **DESPESES** continuem fent un pressupost ajustat i rigorós.

Capítol I

El capítol I "Despeses de personal" suma un total de 9.681.875,30 € davant els 9.917.025,50 € de les previsions inicials per a l'any 2016, o sigui una variació del -2,37%. Les despeses de personal es continuen mantenint dins d'uns paràmetres ajustats malgrat que a diferència dels darrers anys i atès que s'han produït les corresponents modificacions legislatives per poder-ho permetre no procedim a amortitzar totes les places en què s'han produït jubilacions al llarg de 2016. Aquest aspecte, que sí que es contemplava al Pla d'Ajust -per imperatiu legal- és un canvi rellevant. Es crea una nova plaça d'arquitecte i una de tècnic en l'àmbit de promoció econòmica. En el mateix sentit i per tal de millorar el servei no s'amortitzen les tres places d'agent de la Policia Local que han quedat vacants amb motiu de la jubilació de les persones que els ocupaven i es manté la previsió de cobrir la plaça de caporal que es va crear a 2016 a cobrir per promoció interna amb la finalitat de millorar la estructura organitzativa del cos. Tanmateix, es continua mantenint l'import global del Capítol I per sota dels 10 milions d'euros, variant inclús un -2,37% malgrat la previsió efectuada d'un increment global de l'1%, que només serà d'aplicació si els Pressupostos Generals de l'Estat (PGE) per al 2017, o alguna altra iniciativa legislativa, així ho permetin. A la variació d'aquest exercici 2017 influeix el fet que a 2016 es preveia inicialment la recuperació de la resta de la paga extra de 2012 que encara no s'havia compensat als treballadors municipals i que s'ha fet efectiva durant 2016. En aquest àmbit també cal destacar que al llarg de 2017 s'haurà de procedir, tal i com ens vam comprometre, a fer una petita revisió de la Relació Valorada de Llocs de Treball (RVLLT) que, cal recordar, va ser aprovada per primera vegada a l'Ajuntament el 2014. També caldrà considerar en relació a les qüestions de personal que s'haurà de procedir a aprovar un nou conveni laboral del personal de l'Ajuntament.

Capítol II

El capítol II "Despeses corrents en béns i serveis" puja un total de 11.030.240,97 €, això suposa un increment del 0,51% respecte a l'exercici 2016.

A efectes de comparació en termes més homogenis cal incidir en dos fets:

- a 2017 hi ha una part dels crèdits destinats a atendre les despeses de RSU que s'ha inclòs al capítol IV mentre que a 2016 tots es trobaven previstos inicialment a capítol

II. Aquest canvi ve motivat pel fet que des de mitjans ja de 2016 és el CCBE qui ens ha de liquidar les despeses que abans facturava el Consorci REBE.

- a 2016 es preveien crèdits per fer front als darrers fraccionaments de les liquidacions d'exercicis anteriors efectuades per la CHE per un import de 198.609,80 € que a 2017 ja no resulten necessaris.

Si tenim en compte aquests dos fets la variació de les previsions inicials de 2017 respecte a 2016 presentaria una variació de +5,19%.

Es manté la significant dotació pressupostària de les partides sota l'orgànica de Serveis que ha de permetre atendre les millores en els nous contractes de serveis. Cal recordar que pràcticament 2/3 parts d'aquest capítol es corresponen als contractes gestionats per l'àrea de Serveis.

Capítol III

Fruit de la línia marcada pels pressupostos, de reduir de forma important l'endeutament que històricament havia condicionat l'Ajuntament de Tortosa, el capítol III de despeses financeres es redueix un 27,26% respecte a 2016. Si tenim en compte que al 2016 aquest capítol presentava una reducció de més del 22% respecte a 2015 i a 2015 una reducció de més del 33% respecte a 2014, això significa que en relació al pressupost de fa 3 anys, les despeses financeres previstes de l'Ajuntament es redueixen en un 62,51%, passant d'una dotació inicial a 2014 de 1.845.516,46 € als 691.828,38 € previstos per a 2017. Es a dir, a 2017 es preveu que es destinaran 1.153.688,08 € menys que a 2014 per atendre les despeses financeres que generen el deute acumulat. Aquesta espectacular reducció ha estat possible pel titànic esforç realitzat per reduir l'endeutament de l'Ajuntament així com una conjuntura favorable amb tipus d'interès molt reduïts.

Capítol IV

El capítol IV "Transferències corrents" en termes absoluts suma un import de 3.401.734,90 € que representa un increment del 13,68% respecte al de 2016.

Hi ha un factor que fa que aquesta comparació calgui matisar-la. El fet que part de la despesa de la recollida, gestió i tractament dels RSU s'hagi previst al capítol IV invalida la comparació directa. Si neutralitzem aquest efecte, de la comparativa respecte a 2016 resulta un increment de +3,49%.

S'incrementa un 0,34% el finançament de les EMD, consolidant d'aquesta forma l'important increment experimentat en els darrers exercicis. Es consolida i s'incrementa els recursos destinats a finançar de despeses de caràcter social: el projecte de Tiquet Fresc (+10,00%), atencions benèfiques i assistencials a famílies, el conveni amb Càritas pel menjador social (més d'un 7%), a la Creu Roja (més d'un 10%), així com el

manteniment amb 31.000,00 € del projecte d'intervenció comunitària intercultural (PICI).

Capítol V

El capítol V “Fons de contingència” per a 2017 presenta uns crèdits inicials de 150.000,00 € front els 134.000,00 € que figuraven a 2016.

Capítol VI

El capítol VI “Inversions reals” per a 2017 presenta uns crèdits inicials de 4.006.550,00 € front els 1.369.474,59 € i els 294.469,46 € que presentava a 2016 i 2015 respectivament. De les actuacions previstes la més significativa és l'actuació del complex de la piscina municipal amb uns crèdits de 3.280.000,00 €. Es consignen 340.000,00 € per a l'actuació al Pont de l'Estat i 150.000,00 € per a millores a la via pública que es determinaran per la ciutadania en el marc del procés de pressupost participatiu que es realitzarà.

La resta de crèdits estan destinats a atendre actuacions de millora en la via pública per import de 126.750,00 €, a actuacions de millora de la senyalització viària, de vianants i turística, a adquisicions de: mobiliari urbà, mobiliari i senyalització del Museu, equipaments de seguretat, equipaments i sistemes informàtics.

Malgrat l'important increment en les inversions inicials, cal dir que aquestes també es veuran incrementades per la incorporació de romanents d'exercicis anteriors que, per a aquest pressupost, seran en torn a uns 200.000 euros addicionals. Tal i com s'ha indicat anteriorment està previst que per alguna actuació com és l'espai de davant de la Catedral de Tortosa, es realitzi alguna modificació pressupostària al llarg del proper exercici que farà incrementar aquest capítol.

Capítol VII

El capítol VII “Transferències de capital” per a 2017 presenta uns crèdits inicials de 629.500,00 € mentre que a l'exercici 2016 es preveia inicialment crèdits per import de 337.000,00 €. Aquests crèdits estan destinats a atendre les aportacions a diferents entitats en virtut de convenis plurianuals subscrits, o a subscriure, amb les mateixes, així com aportacions de capitals les EMD, que experimenten un important increment. Es preveu, així mateix, la consolidació de la línia de subvencions per a la rehabilitació d'edificis de tot el centre històric, amb un import de 30.000,00 € i aportacions de capital a les societats mercantils de capital íntegrament municipals Tortosaport i Gumtsa.

Capítol VIII

El capítol VIII “Actius financers” per a 2017 presenta un import de 13.000,00 € corresponents a la previsió per les bestretes de personal.

Capítol IX

El capítol IX “Passius financers” atén les amortitzacions de préstecs i presenta uns crèdits de 5.500.684,86 € que suposa un -1,68% respecte a 2016.

Si observem les previsions inicials de 5.227.704,59 € de 2014, els 5.547.796,90 € de 2015 i els 5.594.667,80 € de 2016 observem que ens trobem, per tant, davant els exercicis pressupostaris en que l'esforç de devolució del deute ha estat més important tal i com estava previst al pla d'ajust.

Aquí vull fer un esment especial a la continuïtat en la reducció de l'endeutament de l'Ajuntament de Tortosa. Tal com s'esmentava en la memòria del pressupost 2016, el mantingut esforç planificat i efectivament realitzat durant aquests darrers anys de reducció de l'endeutament ens ha permès ara modificar aquest exigent pla de reducció de l'endeutament, que era imprescindible, i que ens ha situat en un rati d'endeutament que feia moltes dècades que l'Ajuntament de Tortosa no havia assolit. Això dóna ara la possibilitat d'emprendre actuacions d'inversió del tot necessàries per a la ciutadania. I, tot i així, continuant amb la reducció d'endeutament i millorant així les ràtios econòmiques.

Es preveu inicialment una reducció neta de l'endeutament al voltant dels 2 milions d'euros. Això suposarà situar-nos a final d'exercici, no pas per sota del 110%, que és el límit que possibilita un nou endeutament prèvia autorització de l'organisme de tutela financera, sinó per sota del 75%, que no només permet l'endeutament d'una administració local, sinó que tampoc requereix autorització prèvia per fer-ho. Això és una mostra de l'esforç realitzat durant els últims anys i de la flexibilitat i possibilitats d'emprendre nous reptes en un futur.

Conclusió

Tal i com ja indicava en les memòries dels últims exercicis pressupostaris, després d'uns anys de pressupostos destinats a redirigir i racionalitzar, i posar ordre a les finances de l'Ajuntament de Tortosa, podem considerar que estem davant d'uns pressupostos d'estabilitat i cert creixement en l'activitat inversora. Com a trets més significatius voldria enumerar els següents:

1.- Aquest és un pressupost que manté l'accent social, incrementant les aportacions a les entitats que treballen amb els col·lectius més desfavorits consolidant i ampliant projectes com el projecte Tiquet Fresc o l'extensió dels campus i menjadors a tot el període no lectiu escolar. Aquest accent social d'aquests pressupostos no es reflecteix només en els capítols de despesa sinó també en els d'ingressos, amb el manteniment de totes les bonificacions socials.

2.- Un any més es manté la màxima de fer que tothom pagui allò que li pertoca, que ens permet reduir la pressió fiscal a la ciutadania sense reduir els ingressos municipals i mantenint i millorant la prestació dels serveis públics. El proper exercici la taxa de recollida d'escombraries baixa un 1%, acumulant una reducció del 12 per cent en quatre anys. La resta d'impostos, taxes i preus públics es congelen.

3.- Després d'uns anys d'una considerable contenció de l'esforç inversor, l'any 2017 representa un punt d'inflexió en l'activitat inversora. Els capítols VI i VII s'augmenten de forma significativa i no només per la inclusió de l'obra de les instal·lacions esportives. Confiem que d'acord amb el Pla Financer del propi Ajuntament, aquesta línia es pugui mantenir al llarg dels propers exercicis, on l'Ajuntament serà capaç d'invertir de forma significativa i compatibilitzar aquest objectiu amb el de continuar reduint l'endeutament.

4.- Aquest esforç de reducció de l'endeutament ens situarà al final de l'exercici al 65,26%, amb gairebé 2 milions d'euros de reducció neta d'endeutament. Això situarà el deute, com ja he indicat, en uns ratis mai vistos en moltes dècades a l'Ajuntament de Tortosa. Es constata la validesa del model de gestió aplicat basat en els principis d'eficàcia i eficiència.

5.- Continua l'aposta per mantenir la ciutat i millorar els serveis públics bàsics. El pressupost 2017 afronta la renovació de diversos contractes, com el de la neteja i recollida de la brossa, neteja d'edificis municipals, on es preveu, fruit de la millora de les finances municipals, poder destinar alguns recursos més que, conjuntament amb uns nous contractes ha de comportar una millora substancial de la prestació d'aquests serveis.

6.- Promocionar la ciutat, en sentit ampli, continua sent un dels objectius d'aquest ajuntament. Impulsar l'emprenedoria, afavorir la implantació de nova activitat industrial i comercial, i promoure turísticament Tortosa, constitueixen alguns dels principals vectors de treball de cara al futur. Aquestes actuacions ens han de permetre conjuntament amb el treball d'altres administracions mantenir i incrementar la reducció de les persones aturades al nostre municipi així com l'increment dels llocs de treball que hem constatat al llarg de l'últim any.

7.- Aquest govern municipal és el que més ha apostat per la descentralització de l'administració. En el present pressupost es visualitza aquesta aposta per treballar per una administració més descentralitzada, consolidant i millorant les EMD i els pobles del municipi, millorant el finançament i programant inversions importants.

Per acabar, com ja he fet en anteriors ocasions, vull fer un agraïment a tots els que han fet possible amb el seu treball i esforç la planificació, concepció i materialització



d'aquest pressupost. Evidentment al personal de l'Ajuntament, funcionaris i treballadors que han participat en la confecció d'aquest pressupost. Així com al conjunt de regidors i regidores del govern municipal des del compromís i la consciència de la realitat financera de la pròpia institució. A la vegada vull agrair de forma especial la feina duta a terme per la Direcció Tècnica, la Intervenció i la Tresoreria, i un agraïment especial al nou regidor d'Hisenda, Marià Martínez, en aquests els seus primers pressupostos.



Ferran Bel i Accensi
Alcalde

Tortosa (Terres de l'Ebre), 7 de novembre de 2016