

PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT DE TORTOSA PER A L'EXERCICI 2018

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 2018. 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.

Cal tornar a recordar, una vegada més, que 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 durant aquest 2017, la Generalitat ha reduït de forma molt notable el saldo deutor amb l'Ajuntament de Tortosa, fins deixar-lo a nivells raonablement operatius. Aquest és un dels factors que permet a l'Ajuntament de Tortosa el compliment del Període Mitjà de Pagament (PMP). 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.

L'elaboració del present pressupost continua sent condicionada 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 2018-2020 i les línies fonamentals del pressupost 2018.

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 2018-2020

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 2018-2020.

Línies fonamentals del P-2018

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 5 de setembre de 2017 es van aprovar les línies fonamentals del pressupost 2018 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-2018

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, Tortosaport, Tortosamedia, Gumtsa, Gesat i EPEL Hospital.

El sostre de despesa no financera aprovat per l'Ajuntament de Tortosa per a l'exercici 2018 és coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa, i el seu compliment s'avaluarà amb la seva liquidació.

TRETS SIGNIFICATIUS DEL PRESSUPOST 2018

En línies generals, podem assenyalar que el present Pressupost per a 2018 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. Malgrat la millora general del context econòmic respecte els anys més durs de la crisi econòmica i financera, l'Ajuntament de Tortosa ha continuat implementant les polítiques d'atenció als col·lectius més desfavorits i el pressupost per a 2018 continua en aquesta línia, de la qual es pot remarcar com a principal novetat la previsió del programa dels serveis d'intervenció socioeducativa (SIS), realitzat en col·laboració amb la Generalitat de Catalunya. Aquesta actuació, inclosa en el contracte programa, té una dotació pressupostària superior als 300.000 euros i està adreçada als infants i adolescents en risc d'exclusió social i les seves famílies.

S'incrementen novament les aportacions a les entitats socials que treballen amb els col·lectius més desfavorits, es posa major èmfasi en 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 mantenen els programes del Tiquet Fresc així com els de campus i menjadors escolars en període no lectiu iniciats al 2016. Es preveu la realització d'un pla de prevenció de drogodependències dotat amb 18.000 euros. També es dota una partida pressupostària per atendre situacions de pobresa energètica. Així mateix, s'incrementa en 44.000 euros el servei d'atenció a la dependència.

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. Durant aquest 2017 s'han iniciat els treballs per a disposar de les noves instal·lacions per prestar el servei de diàlisi al conjunt de la població ebrenca, que es preveu que sigui operatiu al llarg de 2018. Al respecte malgrat no tenir en principi un reflex en els pressupostos, cal esmentar que durant el 2018 s'iniciarà una forma de gestió desvinculada de GINSA, agrupació d'interès econòmic que ha estat gerenciant aquestes entitats durant els últims anys.

Es manté l'aposta pel centre històric. Algunes de les principals inversions municipals del proper any continuaran fixant-se en el centre històric de la ciutat. Una vegada finalitzada la rehabilitació integral del pont de l'Estat, durant aquest 2018 s'iniciarà el procés per urbanitzar el nou espai generat entre la Catedral i el riu Ebre, amb la posada en valor de les troballes arqueològiques, la urbanització del carrer la Mercè, plaça dels Estudis, carrer Sant Felip Neri i altres carrers del call jueu, així com el manteniment de les subvencions per a la rehabilitació d'edificis, i per a la rehabilitació de la façana de la Catedral i per la rehabilitació del convent de Santa Clara. Amb independència d'aquestes noves actuacions previstes, n'hi ha d'altres que es preveu realitzar amb càrrec a romanents de crèdit, amb finançament afectat, com és el cas de l'actuació de millora sobre les muralles.

A més, hi ha altres actuacions en marxa en aquest mateix àmbit com és el cas del Palau de Justícia que executa la Generalitat, que arriba després de la posada en funcionament del nou edifici de les delegacions, a la nova plaça Gerard Vergés.

Promoció de la ciutat. L'aposta pel turisme, com a sector estratègic a la ciutat, amb la doble missió de promocionar la ciutat cap a l'exterior i crear riquesa i nous llocs de treball, continua sent un element central en la planificació de la ciutat. El pressupost dedicat a turisme creix un 30% , que s'afegeix al 36% de 2017. A nivell d'inversió, es preveuen partides per import global de 45.000 euros per realitzar actuacions de senyalització i promoció turística. Es manté l'aportació al Consorci de la Ruta dels Tres Reis. En definitiva, el turisme continua sent una aposta clara del govern municipal.

En l'àmbit de l'emprenedoria, es manté la iniciativa per aquest sector en el marc de la nova gestió del viver Tortosa Innova iniciada l'any 2016 i que s'ha consolidat en el present exercici.

Quant al comerç, l'Ajuntament manté totes les a les associacions comercials i farà un esforç addicional amb la subvenció extraordinària a la Federació de Comerç i Serveis de Tortosa, duplicant l'aportació, 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 dotació pressupostària, en la línia del que hem fet durant els últims anys, amb un increment pressupostari superior al 9%, que a banda del



manteniment de la qualitat de la programació d'exposicions al Museu, de la programació del Teatre Auditori Felip Pedrell i de la qualitat en el servei de la Biblioteca, inclou noves propostes com l'edició d'un llibre sobre els 75 anys de la Banda Municipal de Música, la restauració dels gegants jueus, el manteniment d'un espectacle de gran format i un nou certamen musical, a més del premi de pintura Francesc Gimeno, amb caràcter biennal. Així mateix s'inclou una partida pressupostària als efectes d'iniciar la restauració dels elements localitzats en les excavacions arqueològiques davant la Catedral. També es preveu una partida per fer front al nostre compromís amb la Xarxa de Calls Jueus Catalans.

En l'apartat d'inversions, es preveuen partides per a l'adquisició de material audiovisual, mobiliari i equipament informàtic per a la Biblioteca. Així mateix, hi ha una partida per renovació d'equipament tècnic del Teatre Auditori F. Pedrell, i una altra destinada a la millora del seu sistema de climatització, per la qual s'ha demanat finançament als fons Feder mitjançant la Generalitat.

En l'àmbit de fires, es mantenen els certàmens habituals i s'ha previst la possible celebració del Congrés de la Federació de Fires de Catalunya.

En matèria d'esports, el projecte més emblemàtic de la ciutat en els últims anys, la nova piscina i complex esportiu al barri de Ferreries, compta amb una part molt significativa del pressupost d'inversions, tal i com estava planificat. L'aportació de l'Ajuntament a la societat Tortosaspport, SL, s'incrementa un 6,62% a l'objecte de donar cobertura als requeriments normatius respecte els monitors de les activitats esportives d'estiu, així com per ampliar el servei al pavelló de Remolins. Tanmateix, i atès que durant aquest exercici entraran en funcionament el nou complex esportiu d'aigües, es preveu que s'hauran de procedir a efectuar modificacions pressupostàries significatives en l'àmbit de l'entitat Tortosaspport SL.

En l'àmbit de les inversions, es preveu l'ampliació de l'actual rocòdrom del pavelló poliesportiu de Ferreries (45.000 euros), la renovació de l'enllumenat de les instal·lacions esportives (71.000 euros), i adquisició de noves cistelles de bàsquet i tancament del perímetre del camp de futbol. Per finalitzar la renovació que s'ha vingut fent els últims anys en la millora de vestidors de l'Estadi Municipal "Josep Otero", es dota amb 35.000 euros per a la construcció d'uns nous serveis públics.

Amb l'objectiu de garantir una bona organització dels World Sport Games Tortosa 2019 (WSG), en el present pressupost s'inclou la previsió de contractar un comissionat i una subvenció extraordinària (40.000 euros) als clubs esportius per a la promoció dels WSG2019.



Teixit associatiu i participació ciutadana. En l'àmbit de la joventut, després de la posada en funcionament de l'Espai Jove el Carrilet, que ha permès aglutinar totes els serveis públics que es presten al municipi adreçats a la joventut i millorar el servei en el seu conjunt, s'incrementa la seva dotació pressupostària un 29,67%, que segueix a l'increment del 25% de l'exercici precedent. Es mantenen tots els programes i es preveu el nou Art Total-Espai Jove.

Es dota pressupostàriament la part que finança l'Ajuntament per a la constitució del nou Punt del Voluntariat que s'espera rebrà cofinançament per part de la Generalitat.

El pressupost 2018 contempla, igual que al 2017, un increment de les aportacions a les associacions de veïns i associacions esportives, dins l'aposta municipal perquè Tortosa disposi d'una societat civil activa i participativa.

Després de la bona acollida per part de la ciutadania als primers Pressupostos Participatius, el govern municipal hem decidit incrementar, tal i com s'havia compromès i ja va anunciar, la dotació pressupostària per a la segona edició, que passa a ser de 200.000 euros.

Finalment, es preveu una partida pressupostària per a emprendre la rehabilitació de les antigues escoles de Sant Llätzer a l'objecte de donar-li un ús cívic-social.

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. Després d'uns anys d'extrema dificultat, les partides per al finançament d'inversions de les EMD es mantenen després de l'important increment que es va produir l'any passat. Aquests aspectes viscuts al llarg dels últims anys s'hauran de tenir en compte quan al llarg de 2018 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 un 20%, després de l'increment del 17% de 2017. Si l'any 2017 s'han dut a terme les obres de remodelació integral del dispensari mèdic d'Els Reguers, aquest 2018 es preveu executar l'ampliació del casal de Vinallop. Cal recordar que, en el marc dels Pressupostos Participatius, la ciutadania dels Reguers i Vinallop decidirà la destinació de la part corresponent.

Manteniment de la ciutat. El pressupost de 2018 contempla un increment global del 4,40% dels crèdits necessaris per a la millora dels serveis públics bàsics i el manteniment general de la ciutat, que continua la tendència ascendent dels darrers anys. Així, es manté la dotació de 20.000 euros –introduïda el 2016– per a la millora dels espais de lleure infantils. També s'incrementen les partides destinades a atendre la neteja viària de la ciutat i la recollida i transport de les escombraries, per tal de donar la cobertura adequada al nou contracte. Al mateix temps, les partides destinades a la reparació d'edificis municipals i maquinària i instal·lacions s'incrementen un 91% i 50% respectivament.



Com a novetat, cal destacar la previsió de diversos plans d'ocupació amb finançament a càrrec íntegrament de l'Ajuntament que també han de contribuir a la millora del manteniment de la ciutat.

En l'apartat d'inversions, es preveu la construcció d'una nova zona d'aparcament en superfície i gratuït al barri de Ferreries (50.000 euros), la construcció d'un espai de columbaris al cementiri de Sant Llàtzer (20.000 euros), pavimentació de la via pública (136.000 euros), adquisició de mobiliari urbà (12.500), millora de l'enllumenat públic (40.000), millora de l'eficiència de l'enllumenat en edificis municipals (10.000) i millores en camins municipals (30.000), entre altres.

Continuant dins l'apartat d'inversions, però en l'àmbit de mobilitat, es doten partides per millorar la senyalització informativa de trànsit, per adquisició de sistemes de pacificació de trànsit, per equipament de trànsit i seguretat, i per l'adquisició d'un equipament de control sonomètric de vehicles.

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 2018

El pressupost general de l'Ajuntament de Tortosa per a l'exercici 2018 presenta un estat de despeses consolidat de 69.905.628,00 euros, un 0,82% superior al de 2017. que, a la seva vegada, ja era un 4,22% superior al de 2016. 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-2017	P-2018	var	% var
Ajuntament	33.658.336,41	33.800.496,00	142.159,59	0,42%
EPEL Hospital	413.565,00	414.334,00	769,00	0,19%
Tortosa Media	126.400,00	150.400,00	24.000,00	18,99%
Tortosasport	984.822,00	1.022.472,00	37.650,00	3,82%
GESAT	20.098.526,00	20.295.826,00	197.300,00	0,98%
GUMTSA	598.141,60	569.100,00	-29.041,60	-4,86%
Tortosa Salut	13.438.000,00	13.633.000,00	195.000,00	1,45%
Consorci Ruta dels Tres Reis	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
Total	69.337.791,01	69.905.628,00	567.836,99	0,82%

Comparativa amb les línies fonamentals aprovades per a l'exercici 2018

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 2017 el pla pressupostari per al període 2018-2020 i posteriorment, al mes de setembre va aprovar les línies fonamentals del pressupost 2018.

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-2018 amb les línies fonamentals aprovades per a l'exercici 2018 (LF P-2018) per als ens classificats com a sector administració pública mostra el següent resultat:

Estat d'ingressos	LF P-2018	P-2018	Dif P vs LF	% var
Cap. I	14.518.000,00	15.321.000,00	803.000,00	5,53%
Cap. II	353.500,00	380.000,00	26.500,00	7,50%
Cap. III	27.500.464,30	27.231.073,00	-269.391,30	-0,98%
Cap. IV	9.793.457,41	9.845.000,00	51.542,59	0,53%
Cap. V	538.422,65	639.555,00	101.132,35	18,78%
Corrents	52.703.844,36	53.416.628,00	712.783,64	1,35%
Cap. VI	0,00	0,00	0,00	
Cap. VII	0,00	15.750,00	15.750,00	
De capital	0,00	15.750,00	15.750,00	
Cap. VIII	39.750,00	39.750,00	0,00	0,00%
Cap. IX	2.350.000,00	2.850.000,00	500.000,00	21,28%
Financers	2.389.750,00	2.889.750,00	500.000,00	20,92%
Total	55.093.594,36	56.322.128,00	1.228.533,64	2,23%

La variació total és de 1.228.533,64 € que representa un 2,23% respecte a les previsions fetes per a les línies fonamentals.

Els principals motius d'aquestes variacions respecte a les LF-2018 són:

- capítol I → major previsió d'ingressos al pressupost de l'Ajuntament corresponents a l'impost sobre activitats econòmiques degut al fet que es preveu que a 2018 s'efectuï, per part de l'Estat, la compensació pels beneficis fiscals obligatoris acumulats dels darrers anys.
- capítol II → major previsió de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres en base a les dades d'execució de l'exercici 2017.



- capítol III → menor previsió de determinats conceptes de capítol III de l'ajuntament i en menor mesura menor previsió de GESAT.
- capítol IV → major previsió de subvencions de caràcter finalista efectuada a l'Ajuntament, especialment procedent del Contracte programa amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.
- capítol V → correspon principalment a l'eliminació procedent de la consolidació entre GESAT i l'Hospital, i en menor mesura a una major previsió de concessions a l'Ajuntament.
- Capítol IX → previsió de 500.000,00 € addicionals per part de l'Ajuntament per finançar actuacions d'inversió.

La comparativa de l'estat de despeses consolidat del P-2018 amb les línies fonamentals del P-2018 (LF P-2018) es detalla seguidament:

Estat de despeses	LF P-2018	P-2018	Dif P vs LF	% var
Cap. I	25.941.367,37	26.145.273,72	203.906,35	0,79%
Cap. II	17.321.830,84	17.143.531,00	-178.299,84	-1,03%
Cap. III	708.418,16	670.125,00	-38.293,16	-5,41%
Cap. IV	2.591.414,47	3.275.796,00	684.381,53	26,41%
Cap. V	150.241,15	305.000,00	154.758,85	103,01%
Corrents	46.713.271,99	47.539.725,72	826.453,73	1,77%
Cap. VI	3.756.782,73	4.236.209,00	479.426,27	12,76%
Cap. VII	581.615,00	665.000,00	83.385,00	14,34%
De capital	4.338.397,73	4.901.209,00	562.811,27	12,97%
Cap. VIII	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00%
Cap. IX	3.987.400,68	3.807.693,28	-179.707,40	-4,51%
Financeres	4.000.400,68	3.820.693,28	-179.707,40	-4,49%
Total	55.052.070,40	56.261.628,00	1.209.557,60	2,20%

La variació total és d'un 2,20%. Els capítols que presenten més variació són:

- el capítol I → principalment per la previsió de nous programes subvencionats, plans d'ocupació propis així com per la dotació de noves places al pressupost de l'Ajuntament.
- El capítol II i el capítol IV analitzats conjuntament (degut a la incidència de la part de RSU prevista al capítol IV del pressupost de l'Ajuntament) presenten una variació al voltant dels 500m €. Una gran part d'aquesta diferència cal atribuir-la a l'Ajuntament que al pressupost es preveuen més de 300m pel programa SIS (Intervenció socioeducativa) que no contemplaven al moment d'elaborar les línies fonamentals.
- El capítol III presenta una minça diferència en negatiu de 38m € que respon al càlcul efectuat en la previsió d'interessos.
- L'increment del capítol V té el seu origen en l'aplicació, en el pressupost de l'Ajuntament, de la recomanació de la Diputació de Tarragona per al tractament de la previsió de possibles increments retributius que puguin ser aprovats per la LGPE 2018 de la que encara no es disposa.



- La variació de les operacions de capital té la seva causa en la previsió d'efectuar un major nombre d'actuacions d'inversió (i té la seva correlació amb l'increment del capítol IX d'ingressos).
- El capítol IX experimenta una variació del -4,49% i l'origen cal cercar-lo en la previsió d'efectuar durant el darrer trimestre de 2017 una operació d'amortització anticipada que afecta a aquesta magnitud.

Pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2018

El pressupost de l'Ajuntament de Tortosa per a l'any 2018 presenta equilibri d'ingressos i despeses amb una xifra final de 35.286.500,00 €, que es correspon amb un increment del 0,52% respecte al pressupost inicial de 2017. Aquest lleuger increment respecte el 2017 confirma que disposem avui d'un escenari pressupostari equilibrat, estable i que permet continuar amb l'esforç inversor iniciat l'exercici anterior. Tot això sense increment de la pressió fiscal. Hi ha un fet prou rellevant que cal tenir en compte: el pressupost creix uns 180m € i el recurs al préstec que preveiem és inferior en 683m € al que es plantejava a 2017, això vol dir que a 2018 estem finançant un lleugerament superior nivell d'activitats de corrent i d'inversió amb menys recurs al préstec. L'esforç inversor que s'ha iniciat té la seva principal referència en l'actuació plurianual del complex de la piscina municipal amb uns crèdits inicials consignats de 2.281.000,00 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 13% 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 les ordenances fiscals contenen tot un seguit de bonificacions socials 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 0,52% respecte la de 2017. Els ingressos corrents s'incrementen un 2,77%, els de capital sumen un import de 15.750,00 € i els ingressos financers sumen 2.889.750,00 €.

Capítol I

El capítol I "Impostos Directes" presenta una variació a l'alça del 5,53%. 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 3,77%, 1,02% i 0,43% respectivament i n'hi ha dos (IBI BICEs i IAE) que augmenten les seves previsions inicials un 2,91% i 54,95%. Pel que fa a l'IVTNU es manté sense variació. Per tant, bàsicament la variació d'aquest capítol es produeix per l'increment que experimenta en concepte IAE degut al fet que es preveu que a 2018 s'efectuï, per part de l'Estat, la compensació pels beneficis fiscals obligatoris acumulats dels darrers anys.

Capítol II

El capítol II "Impostos indirectes" s'incrementa un 8,57% passant de 350.000,00 fins a 380.000,00 €. 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 2017 que mostren actualment uns drets reconeguts nets de 477.605,59 €.

Capítol III

El capítol III "Taxes, preus públics i altres ingressos" decreix un 3,10% respecte al previst inicialment a 2017 resultant un import de 6.335.000,00 € que representa 202.751,00 € menys respecte a la previsió inicial de 2017.

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 del preu públic de l'activitat bianual Festast que va tenir lloc a 2017. Si neutralitzem l'efecte d'aquest factor de l'exercici en què es produeix obtenim que es produeix un decrement del 2,51%.

Les ordenances fiscals per a 2018, com en anys anteriors, 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, a nivell de previsió d'ingressos de la taxa, 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.

El principal motiu del decrement del capítol 3 es deu als conceptes que recullen les sancions, que es redueixen en global 105.000,00€. També s'ajusten a la baixa altres conceptes per motius de prudència com podrien ser la taxa per retirada de vehicles, taxa pels serveis prestats a mercats, entre altres.

Capítol IV

El capítol IV “Transferències corrents” puja un 2,18% fins arribar a un import de 9.799.000,00 €. La previsió per la participació en els ingressos de l'estat es decrementa un 1,12% respecte a la previsió inicial de 2017 passant de preveure a 2017 una xifra de 7.943.879,28 € a una previsió inicial de 7.855.000,00 € per a 2018. No obstant si es compara amb la previsió de drets reconeguts per al 2017 resulta un increment de l'1,5%. 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 un increment del 23,68% respecte als previstos inicialment a 2017, lo qual s'explica principalment per la nova actuació que es preveu en la fitxa 2 del Contracte programa amb el departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, els Serveis d'intervenció socioeducativa.

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” s'incrementa 33.084,00 € presentant una variació a l'alça del 6,45% passant a ser la seva previsió per a 2018 de 546.000,00 €, en lloc dels 512.916,00 € previstos inicialment per a 2017.

Capítol VI

El capítol VI “Alienació d'inversions reals” presenta una previsió inicial de 0,00 €.

Capítol VII

El capítol VII “Transferències de capital” contempla una previsió d'ingressos de 15.750,00 € per a 2018 davant els 4.000,00 € que es preveien inicialment a 2017.

Capítol VIII

El capítol VIII “Actius financers” contempla una previsió inicial de 39.750,00 € per a 2018. 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

Tal com es va fer a 2017, i a diferència dels exercicis immediatament anteriors, es preveu per a 2018 la realització d'operacions de préstec a llarg termini. El que es preveu per a 2018 és per un import de 2.850.000,00 €, inferior en pràcticament un 20% als 3.533.000,00 € de 2017, dels quals es destinaran 2.281.000,00 € per l'actuació del complex de la piscina municipal.

En l'estat de DESPESES

Capítol I

El capítol I "Despeses de personal" suma un total de 10.416.000,00 € davant els 9.681.875,30 € de les previsions inicials per a l'any 2017, o sigui una variació del +7,58%.

No es disposa d'informació de la LGPE per a 2018 que és la norma que determina, si s'escau, les variacions retributives dels treballadors públics. S'ha adoptat, per prudència, el criteri de preveure un possible increment de l'1,50%, si be els crèdits per preveure aquest fet s'han dotat addicionalment al fons de contingència.

Una part de la variació que experimenta aquest capítol s'explica per la previsió de la convocatòria per primer cop de Plans d'Ocupació amb finançament íntegrament municipal. Igualment s'ha previst inicialment diversos programes finançats per subvencions de la Generalitat que ja estan en marxa o dels que es coneix la seva resolució.

També es doten pressupostàriament nous llocs de treball que es consideren necessaris per al normal desenvolupament de l'activitat municipal.

En aquest sentit i per tal de millorar l'estructura organitzativa del Cos de la Policia Local, es crea una nova plaça de caporal, així com dues de sergents a cobrir per promoció interna i es crea una nova plaça d'agent.

Es crea una nova plaça d'inspector d'obres i una de tècnic auxiliar d'arquitectura per dotar de recursos suficients l'àmbit d'urbanisme. Igualment es creen: 1 plaça de TSAE, 2 de TMAG i 4 d'administratiu/va. Pel que fa a personal laboral es crea 1 plaça de Tècnic/a mitjà/na d'educació, 1 d'auxiliar administratiu/va i 1 d'oficial 2a.

En aquest àmbit també cal destacar que al llarg de 2018 s'haurà d'aplicar una revisió de la Relació Valorada de Llocs de Treball (RVLLT) que inclourà també per primer cop la Policia Local. Cal recordar que la RVLLT va ser aprovada per primera vegada a l'Ajuntament durant el 2014. També caldrà considerar en relació a les qüestions de personal que s'està negociant un nou conveni laboral del personal de l'Ajuntament.

Capítol II

El capítol II "Despeses corrents en béns i serveis" puja un total de 11.497.100,00 € front els 11.030.240,97 € previstos inicialment a 2017, això suposa una variació del +4,23%. A 2017 la variació inicial era de +0,51% i a 2016 la variació respecte a 2015 era del +0,89%.

A efectes de comparació en termes més homogenis cal incidir en un fet:

- com succeïa a 2017 hi ha una part dels crèdits destinats a atendre les despeses de RSU inclosos al capítol IV. Aquest canvi ve motivat pel fet que des de mitjans ja de 2016 és el CCBE qui ens liquida les despeses que abans facturava el Consorci REBE.



Si tenim en compte aquest fet la variació de les previsions inicials de 2018 respecte a 2017 presenta un substancial increment del 9,71%.

Totes les orgàniques mostren increments en les seves dotacions. Pel seu volum significar l'increment de la dotació pressupostària de les partides sota l'orgànica de Serveis que ha de permetre millorar els serveis municipals. Cal recordar que més de la meitat dels crèdits d'aquest capítol són gestionats pel departament de Serveis. L'altra gran variació es dona sota l'orgànica d'Acció social atès que s'incrementa en un 76%, quina principal causa és la inclusió del programa SIS, d'intervenció socioeducativa.

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 10,53% respecte a 2017, any en que ja presentava una reducció del 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 4 anys, s'ha passat d'una dotació inicial a 2014 de 1.845.516,46 € als 619.000,00 € previstos per a 2018. Es a dir, a 2018 es preveu que es destinaran 1.226.516,46 € 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. Recapitulant, durant aquest any es consigna només una tercera part del que es consignava per aquest concepte el 2014, és a dir, s'ha reduït els recursos destinats al pagament d'interessos en més d'un 66%.

Capítol IV

El capítol IV "Transferències corrents" en termes absoluts suma un import de 4.189.000,00 € que representa un increment del 23,14% respecte a 2017.

Tal com s'ha explicat anteriorment a l'anàlisi del capítol II 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 2017 resulta un increment de només el 4,96%.

Hi ha un altre fet que afecta a la comparació en termes homogenis d'aquest capítol i és que a 2018 figuren inicialment crèdits per subvencions en les que l'Ajuntament actua de mitjancer (rep la subvenció de la Generalitat i la distribueix a diferents entitats) mentre que al pressupost inicial de 2017 això no es donava. Si neutralitzem aquest efecte la variació de 2018 respecte a 2017 seria de +3,88%.

S'incrementa un 0,66% 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, atencions benèfiques i assistencials a famílies, el conveni amb la Fundació Puríssima Concepción Victoria (3,45%), el conveni amb Càritas pel menjador social (més

d'un 6%), a la Creu Roja (més d'un 16%), així com el manteniment amb 31.000,00 € del projecte d'intervenció comunitària intercultural (PICI). Es dota per primer cop una línia d'ajuts per la pobresa energètica (23m €) en el marc del contracte programa amb el Departament de Treball, afers socials i famílies de la Generalitat.

Capítol V

El capítol V "Fons de contingència" per a 2018 presenta uns crèdits inicials de 305.000,00 € front els 150.000,00 € que figuraven a 2017, en previsió de possibles variacions retributives que s'aprovin per la LGPE 2018.

Capítol VI

El capítol VI "Inversions reals" per a 2018 presenta uns crèdits inicials de 3.866.000,00 € front els 4.006.550,00 € de 2017, els 1.369.474,59 € de 2016 i els 294.469,46 € de 2015.

De les actuacions previstes la més significativa és l'actuació del complex de la piscina municipal amb uns crèdits de 2.281.000,00 €. Es preveuen 350.000,00 € per a l'actuació a la plaça de la Catedral, 200.000,00 € per realitzar les actuacions que determini la ciutadania com a resultat del segon procés de pressupostos participatius, dues partides de 50.000,00 € i 68.000,00 € per actuacions de millora en les instal·lacions del Teatre Auditori Felip Pedrell, l'ampliació del Casal de Vinallop, l'arranjament de les antigues escoles de Sant Llàtzer, l'ampliació del rocòdrom del pavelló esportiu de Ferreries, la urbanització del carrer de la Mercè, millores en les instal·lacions del cementiri de Sant Llàtzer, ...

La resta de crèdits estan destinats a atendre diverses actuacions de millora en la via pública per import de 136.000,00 €, a actuacions de millora en enllumenat, senyalització viària, de vianants i turística, a adquisicions de: mobiliari urbà, mobiliari, equipaments informàtics.

Les diferents partides i el seu finançament es troba detallat en el document "Pla de Finançament de les inversions".

Malgrat l'important volum que presenten els crèdits inicials d'aquest capítol, cal dir que aquests es veuran incrementats amb la realització d'altres actuacions que es finançaran, en el seu cas, amb la incorporació del romanent de tresoreria per a despeses amb finançament afectat d'obligada incorporació que resultin de la liquidació de l'exercici 2017.

Capítol VII

El capítol VII "Transferències de capital" per a 2018 presenta uns crèdits inicials de 711.100,00 €, mentre que a 2017 eren de 629.500,00 €, a 2016 eren 337.000,00 € i a l'exercici 2015 es preveia inicialment crèdits per import de 233.910,00 €. Aquests crèdits estan destinats a atendre les aportacions a diferents entitats en virtut de convenis plurianuals subscrits, o a subscriure, amb les mateixes, com ara el club Atletisme Terres de l'Ebre (ATE), el CD Tortosa, el Bisbat de Tortosa i la Hermandad de Clarisas de Tortosa.

També figuren les previsions d'aportació de capital a les EMD de Jesús, Bítem i Campredó. També es consigna en aquest capítol una partida per aportació de capital a la societat municipal Gumtsa, així com una partida per a subvencions per rehabilitació de façanes i una altra per rehabilitació d'edificis continuant la línia que es va iniciar fa diversos exercicis.

Capítol VIII

El capítol VIII "Actius financers" per a 2018 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 3.670.300,00 € que suposa una substancial variació del -33,28% respecte a 2017.

L'evolució que han seguit els crèdits inicials d'aquest capítol s'observa en la taula següent:

Exercici	2014	2015	2016	2017	2018
Cap. IX	5.227.704,59	5.547.796,90	5.594.667,80	5.500.684,86	3.670.300,00

Si observem les previsions inicials dels exercicis 2014 al 2017 es constata que ens hem trobat aquests darrers exercicis amb la necessitat de realitzar un important esforç de devolució del deute tal i com estava previst al pla d'ajust. I també, tal com estava previst al Pla d'Ajust, el 2018 es produeix una significativa reducció d'aquest capítol amb el consegüent alliberament de recursos.

Com en les memòries dels passats exercicis vull fer un esment especial a la continuïtat en la reducció de l'endeutament de l'Ajuntament de Tortosa. El sostingut esforç, curosament planificat i executat, de reducció de l'endeutament ens ha permès modificar l'exigent pla de reducció de l'endeutament, que era imprescindible, i que ens ha situat en un rati d'endeutament que feia molts anys que l'Ajuntament de Tortosa no havia assolit. Això ens habilita a emprendre actuacions d'inversió del tot necessàries per a la ciutadania. I ho fem al mateix temps que continuem amb la reducció d'endeutament i la millora de les ràtios econòmiques.

Es preveu inicialment una reducció neta de l'endeutament al voltant dels 820.000 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 situació de flexibilitat que hem assolit i que permet emprendre nous reptes de futur. Tanmateix, en aquest capítol cal esmentar que al llarg de l'exercici es preveu, fruit de la distribució del superàvit resultant de la liquidació de l'exercici 2017, una reducció addicional de l'endeutament, que deixarà la ràtio d'endeutament per sota del 60% dels ingressos corrents.

Conclusió

Estem davant d'uns pressupostos que en la seva xifra global no creixen d'una manera significativa però sí que destaquen perquè, després d'uns anys de pressupostos destinats a redirigir i racionalitzar les finances municipals, alliberen una important xifra de recursos que abans es destinaven a atendre les despeses d'interessos i amortitzacions financeres, i que ara ja podem destinar a la millora dels serveis públics, a fer més inversions i a mantenir una política de moderació de la pressió fiscal.

Com a trets més significatius voldria enumerar els següents:

1.- Aquest és un pressupost que emfatitza l'accent social, incrementant les aportacions a les entitats que treballen amb els col·lectius més desfavorits, consolidant projectes com el projecte Tiquet Fresc i els campus i menjadors escolars, i amb un nou projecte de serveis d'intervenció socioeducativa (SIS). 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 13 per cent en cinc anys. La resta d'impostos, taxes i preus públics es congelen. Un exemple evident dels fruits d'aquesta política el tenim amb l'Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE), que preveiem l'ingrés extraordinari d'un import de més de 900.000 euros degut al fet que es preveu que a 2018 s'efectuï, per part de l'Estat, la compensació pels beneficis fiscals obligatoris acumulats dels darrers anys.

3.- El 2017 vam considerar que ja es produïa un punt d'inflexió en l'activitat inversora, i per a 2018 això es confirma. La xifra global és similar a la de l'any anterior, però allò significatiu és que les inversions que es financen amb recursos corrents creixen en un 60%, la qual cosa denota una millora de la capacitat inversora de l'Ajuntament.

4.- El 2018 continuarem reduint l'endeutament net, amb una previsió inicial de situar-nos a finals d'exercici en el 60,09%. Això situarà el deute, com ja s'indicava, en uns ratios mai vistos en molts anys a l'Ajuntament de Tortosa. Es constata la validesa del model de gestió aplicat basat en els principis d'eficàcia i eficiència.

5.- L'aposta per millorar el manteniment de la ciutat es manifesta de manera clara, tal i com ja s'ha exposat, amb la previsió d'increment de les dotacions i, especialment aquest any, en l'apartat d'inversions.



6.- La promoció de la ciutat continua sent un vector estratègic que marca l'acció del govern municipal en el turisme, el comerç, formació ocupacional, l'aposta per l'emprenedoria i la implantació de nova activitat empresarial, per tal d'afavorir la creació de riquesa i nous llocs de treball. En aquest sentit, l'Ajuntament, per primera vegada, implanta nous plans d'ocupació amb finançament propi. 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 continua sent 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 les EMD i millorant els pobles del municipi, implementant 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 regidor d'Hisenda, Maria Martínez, en aquests pressupostos.



Ferran Bel i Accensi
Alcalde

Tortosa (Terres de l'Ebre), 6 de novembre de 2017