



A J U N T A M E N T

d'ARENYS DE MUNT

MEMÒRIA

que es formula per aquesta Alcaldia-Presidència, en compliment del que disposa l'article 168 del RDL 2/2004 pel que s'aprova el Text Refòs de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (TRHL), en relació al **Pressupost municipal per a l'exercici 2014**.

Primer.- ESTRUCTURA DEL PRESSUPOST 2014

Per a l'exercici 2014 es proposa un canvi estructural del pressupost, pel que fa a la classificació orgànica. La nova estructura s'adapta a les regidories actuals, conformades en vuit grups orgànics aglutinant les aplicacions pressupostàries que pertanyen a un mateix regidor amb el mateix número inicial.

L'estructura orgànica és de 3 dígits, i les terminacions en _10 s'ha reservat a actuacions extraordinàries de l'any concret.

A les Bases d'Execució del pressupost es pot trobar el quadre d'equivalències entre l'estructura orgànica vigent fins aquest any 2013 i aquesta nova estructura que entrarà en funcionament a partir del proper 2014.

Segon.- SITUACIÓ ECONÒMICA I FINANCERA.

- Situació de la tresoreria:

L'elaboració del Pressupost del 2014 continua malauradament marcada per l'actual conjuntura econòmica.

Pel que fa al Pressupost d'Ingressos, segueix prevalent el criteri de caixa per la seva elaboració. Aquest criteri, que es porta aplicant de fa uns anys, considerem que és el més adequat davant una situació econòmica com l'actual, doncs ha permès solventar en bona part les greus tensions patides en els darrers anys en la tresoreria municipal, i que va portar a no poder fer front amb puntualitat amb els compromisos mensuals de despeses, amb l'inevitable perjudici econòmic que això va provocar. El govern municipal continuarà aquesta línia d'actuació per a poder garantir la puntualitat en els terminis de pagament a proveïdors sense comprometre l'estabilitat de la tresoreria.

Aquests problemes en la tresoreria van venir motivats per un conjunt de factors com ara una disminució dràstica en els ingressos dels tributs que depenien excessivament d'un model de creixement econòmic massa dependent del sector de la construcció i, amb l'afegit d'un increment progressiu en les despeses fixes mensuals municipals motivades per la consolidació de les inversions efectuades en els darrers anys, ja sigui pel cost del manteniment com del finançament d'aquestes infraestructures.



A J U N T A M E N T d'ARENYS DE MUNT

Es pot afirmar doncs, que l'elaboració dels pressupostos municipals amb una previsió d'ingressos basada en un criteri de recaptació o de caixa té tot un seguit d'avantatges inqüestionables, presents i futurs, com ara el fet de permetre disminuir considerablement la demora en els pagaments, així com solucionar els possibles desequilibris financers que puguin existir. Això ens permet, a mig i a llarg termini, assolir autofinançament suficient per afrontar la despesa dels serveis oferts i conseqüentment disminuir l'excessiva exposició al finançament extern, millorant per tant l'eficiència dels recursos municipals al poder destinar-los, en una major part a l'objectiu bàsic que és oferir serveis als ciutadans.

- En relació als ingressos:

Concretament, pel que fa als ingressos, se segueix amb un criteri preferentment de caixa, amb un augment d'un 5% pel que fa als de caràcter ordinari (excloses les contribucions especials).

En concret, els impostos directes del Capítol 1 quasi es mantenen respecte a l'any anterior, si bé la reducció és del -3%, i és que, pel que fa a l'IBI, l'actualització dels valors cadastrals als que s'ha acollit l'ajuntament no es preveu que compensi la reducció de padró que suposa l'aplicació del tipus impositiu d'urbana del 0,78%.

El Capítol 3 regulador de les taxes, preus públics i altres ingressos, excloses les contribucions especials, augmenta un 5% respecte al 2013, fruit d'una previsió d'augment de recaptació per alguns conceptes, a destacar, per la utilització d'instal·lacions municipals i per l'assistència a espectacles, els quals passaran a ser organitzats per l'ajuntament obtenint-ne la conseqüent recaptació. Alhora s'espera el reintegrament per part de GUSAM d'uns 30.000 euros en concepte de l'estalvi generat en el servei de neteja d'edificis municipals des del 2012, estant previst en el contracte programa de l'encàrrec que l'import sobrant seria reintegrat a l'ajuntament.

Pel que fa a les transferències corrents, aquestes es preveuen a l'alça, sobretot fruit de l'increment previst en concepte de Participacions en els Tributs de l'Estat.

Finalment, els ingressos patrimonials del Capítol 5 es preveu a l'alça segons la informació evolutiva de que es disposa, destacant l'increment dels ingressos per valorització energètica en 16.000 euros.

Pel que fa als ingressos de capital, no s'ha previst cap ingrés en el Capítol 6 per alienació de patrimoni mentre que sí s'han recollit en el Capítol 7 les subvencions que han estat atorgades a l'ajuntament tant per l'obra d'urbanització de la Riera com per la devolució de capital del préstec concretat per fer l'obra del pavelló de Can Zariquey.

Per al 2014 es preveu la concertació de préstec per fer front al finançament de les inversions previstes, fent ús de la possibilitat de sol·licitar a la Diputació de Barcelona un préstec de 175.000 € a interès 0.



A J U N T A M E N T d'ARENYS DE MUNT

- En relació a les despeses:

Pel que fa a la despesa, en general les aplicacions de corrent s'han mantingut i han experimentat un increment global del 5%.

- Aspectes generals:

El pressupost 2014 està format pel de l'ajuntament i el de l'empresa municipal GUSAM SA. i tots dos pressupostos s'han consolidat a nivell de capítol.

L'estat de despeses i d'ingressos del pressupost municipal s'eleva a 8.767.329,56 euros. Per tant, el pressupost es presenta anivellat, mitjançant els rendiments dels recursos ordinaris que integren la font contributiva d'aquest ajuntament, i havent-se previst aquest any, a diferència de l'any passat, l'obtenció d'ingressos de capital i financers.

En el pressupost de GUSAM 2014, les previsions de despesa s'eleven a 1.642.020,27 euros, la qual cosa representa un increment del 3,2% respecte al pressupost de l'exercici anterior, i les previsions d'ingressos s'eleven a 1.648.242,69€, un increment del 1,3% respecte l'exercici 2013 . GUSAM preveu una diferència al seu favor de 6.222,42 euros provinents del servei de la deixalleria. El seu pressupost també es presenta anivellat, sense dèficit inicial. En relació als resultats d'explotació l'empresa municipal preveu un augment del 8,4 % la qual cosa representa 38.204,33 euros. En la seva font d'ingressos, l'empresa municipal, preveu que poden cobrar de l'ajuntament fins a 27.887,93 euros i 6.403,50 euros per al finançament del dèficit per la gestió de temes urbanístics que l'actual estructura organitzativa i financera de GUSAM no pot assumir i per la devolució del capital del préstec ICO que caldria finançar amb activitats relacionades amb urbanisme però que en aquest moment no generen ingressos. Aquest pressupost és el que està previst que sigui aprovat pel Consell d'Administració que s'ha de celebrar el proper dimarts 19/11/13.

L'Estat de consolidació del Pressupost General, ajuntament més empresa municipal, implica una previsió de despeses per import de 9.956.147,33 euros i 9.962.369,75 euros pel que fa als ingressos, un cop practicats els corresponents ajustaments entre els imports transferits entre l'ajuntament i l'empresa municipal, per la part coincident en import.

Pel que fa al compliment de les previsions del Pla d'Ajust aprovat pel Ple de data 30/03/2012, es fa constar que en el mateix, de cara al 2014 no s'havia contemplat la realització d'inversions, però val a dir que en nou equip de govern considera una prioritat iniciar les obres de la riera el més aviat possible, entenent que no poden esperar al 2015, atès també que tenen com a finançament dues grans subvencions per valor total de 991.506,00 euros (PUOSC-650.000 euros i DIBA-341.506 euros) que han estat atorgades per a que sigui executada al 2014. L'obra d'urbanització superficial de la Riera és molt necessària per poder



A J U N T A M E N T

d'ARENYS DE MUNT

desenvolupar l'eix comercial del nostre municipi, així mateix també suposarà un estalvi en despesa de manteniment i guanys en termes de costos d'oportunitat.

Pel que fa a les previsions del Marc pressupostari, la desviació ha estat menor, de detall, ja que l'obra de la riera sí que estava prevista per al 2014.

L'estat de despeses i d'ingressos del Pressupost municipal s'ha ajustat, d'una manera general, en quant al contingut, als arts. 165 i ss. del TRHL, de l'art. 2 i ss. del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril.

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

Les principals modificacions respecte al pressupost de l'exercici anterior són:

- *DESPESES DEL PERSONAL:*

En general, el Capítol 1 del pressupost municipal en matèria de personal pel 2014 s'ha mantingut davant la impossibilitat de reposar les places vacants existents d'acord amb el projecte de Llei de pressupostos de l'Estat per al 2014. El total del Capítol 1 per a l'exercici 2014 és de 2.429.081,88 euros, la qual cosa representa un 1,37% més que en l'exercici anterior. El total del Capítol 1 és el 36% del conjunt dels recursos ordinaris de l'ajuntament, mentre que en l'exercici 2013 el Capítol 1 representava el 37%.

Les principals mesures preses són:

- S'ha suprimit la plaça de personal eventual, abans ocupada per l'anterior gerent de l'ajuntament, la qual cosa comporta un estalvi de 76.193,88 € comptant sou més seguretat social i productivitat.
- S'ha dotat per tot l'any places que abans estaven dotades parcialment, al haver-se ocupat al llarg del 2013:
 - l'enginyer i un conserge de l'escola: a l'haver-se convocat i ocupat al 2013
 - un agent, al haver retornat un policia que estava en comissió de serveis
- S'ha dotat per uns mesos o parcialment les places següents, amb la possibilitat de cobrir-les per promoció interna o altra via legalment permesa:
 - arquitecte-cap, davant a voluntat de millorar l'organització dels SSTT
 - tècnic mig-insertor, per reforçar el servei a la persona desocupada
 - un oficial 1^a mig any, per la previsió de convocar-la per promoció interna
 - un oficial 2^a, mig any, per reforçar el servei de manteniment de la via pública.
- Es preveu amortitzar la següent plaça:
 - oficial 1^a dins del cos de funcionari, al haver-se jubilat la persona que l'ocupava
- S'ha incrementat la despesa per complements de perllongació de jornada de laborals a una persona de la brigada, i pel complement de coordinació a una altra, fruit del



A J U N T A M E N T

d'ARENYS DE MUNT

procés de reestructuració i reforç d'aquest cos que ha estat organitzat amb una brigada de neteja i una altra de manteniment.

En el pressupost 2014, el cost del personal funcionari ha augmentat per valor de 55.900 € i el del personal laboral en 29.000 €, imports als que s'han de sumar els costos de la seguretat social. Aquestes variacions representen un increment de només l'1% del Capítol 1 respecte a l'exercici 2013 pel fet que s'ha reduït el cost del personal eventual.

En la nova organització de l'ajuntament s'ha passat d'un model "gerencial", i molt centralitzat en l'alcaldia, a una organització més descentralitzada en la que la coordinació ha estat assumida per l'alcalde i el govern i en la que els caps d'àrea/unitat tenen més autonomia en la presa de decisions. Aquest canvi de model organitzatiu comporta augmentar els imports màxims anuals a percebre en concepte de dietes en 23.000€ i representa un estalvi anual de 49.000 € respecte el model gerencial de l'exercici 2013.

D'acord amb l'establert en el projecte de la Llei de pressupostos generals de l'Estat per al 2014, els salaris dels treballadors no s'han incrementat, amb excepció del seu dret a percebre nous triennis.

Finalment, l'aplicació destinada a formació del personal s'ha mantingut respecte al 2013 així com la destinada a fons social pel personal.

- DESPESES EN BENS I SERVEIS, I TRANSFERENCIES CORRENTS:

Comparant el pressupost 2014 amb el pressupost 2013, es destaca el següent:

El total del Capítol 2 per a l'exercici 2014 és de 2.612.190,22 euros, la qual cosa representa un augment del 9,7% respecte al pressupost de l'exercici anterior. El total del Capítol 2 representa el 39% del conjunt dels recursos ordinaris de l'ajuntament, percentatge que en el 2013 era del 37%.

- S'han incrementat les dotacions pel manteniment de la via pública del Capítol 2 en 15.000 €, la qual cosa representa un 32% més respecte l'exercici anterior.
- S'ha incrementat les previsions de despesa en benestar social per la compra d'aliments en 8.800 €, els ajuts per famílies en situació precària s'ha incrementat en 10.000 € i s'ha incorporat una nova aplicació amb 5.000 € per al manteniment de les instal·lacions destinades al menjador social. També augmenta el crèdit destinat a activitats per la igualtat de gènere. El pressupost per a benestar social s'ha incrementat en un 45% respecte a l'exercici anterior.
- La consignació per donar subvencions a les entitats del poble s'ha incrementat en un 100% respecte a l'exercici anterior, passant d'una dotació de 5.000 € per cada àmbit, a 10.000 €, potenciant el foment cultural, social, esportiu i comercial i de l'emprenedoria .



A J U N T A M E N T

d'ARENYS DE MUNT

- Està previst fomentar l'ocupació dels joves, i també continuar apostant pels projectes de contractació de persones amb risc d'exclusió social. Els imports consignats inicialment dins de la regidoria seran redistribuïts i gastats segons les necessitats que amb més intensitat s'hagin d'atendre en cada moment.
- S'ha previst continuar i dotar degudament el servei de projecte comunitari i de prevenció, amb 24.000 euros.
- En ensenyament ha calgut incrementar l'aportació per part de l'ajuntament prevista per a la gestió de l'escola bressol en 10.889 € que representa un augment del 70% l'aportació directa des de l'ajuntament respecte el pressupost 2013, i que compensa una menor dotació per part de la Generalitat i l'augment del dèficit del servei.
- En actes culturals i les festes s'incrementen per tal de què s'ajustin a la realitat, ja que les consignacions pressupostàries de l'exercici 2013 han estat clarament insuficients. També es preveu dotar de més crèdit de l'inicialment necessari per actes de la Capital de la Sardana, per a donar cobertura a les factures que es poden quedar pendents d'aplicar a 31 de desembre d'aquest any, estimades en 20.000 €, si bé es desitja i s'espera no assolir aquesta xifra. Aquesta dotació extraordinària ha estat necessària ja que la previsió pressupostada per a l'any 2013 va ser clarament insuficient.
- En esports, es crea una nova aplicació pel manteniment d'instal·lacions esportives, i en concret de la piscina municipal, dotació que no estava prevista al pressupost 2013, i per la gestió dels dos pavellons. La dotació pressupostària per aquests conceptes s'incrementa en un 39% respecte a l'exercici anterior per tal de poder fer front al cost real del manteniment
- Es preveu la impressió del butlletí Amunt Arenys en paper, manteniment i potenciació d'AmunTV (amb molt menys cost per a l'ajuntament), la renovació de la plàgina web i la millora de l'equip informàtic. Per aquests conceptes es destinen 31.950 euros del pressupost.
- Es preveu contractar més serveis per potenciar i recolzar les auditories internes que ha de realitzar la intervenció municipal. Per aquests conceptes es destinen inicialment 6.000 euros del pressupost municipal.
- Les funcions de protocol exclusiu per a l'alcaldia que havia estat contractat com un servei extern ha estat assumit per personal de Secretaria de l'ajuntament, la qual cosa representa un estalvi mensual de 2.289€.

L'increment del 5% experimentat en la despesa corrent prové de les modificacions o novetats exposades. Alhora s'han reduït les aplicacions que s'estimaven reduïbles sense pertorbació del servei i s'han incrementat en un IPC d'un 1% les que s'ha estimat oportú.

-APORTACIONS A GRUPS POLÍTIQS I DIETES A CÀRRECS ELECTES:

Les aportacions als grups polítics es mantenen igual en el Pressupost 2014. Pel que fa als imports que s'abonen als càrrecs electes en concepte de dietes per assistència a òrgans col·legiats, si bé el valor unitari de les assistències es manté igual, s'incrementa l'import màxim que es podrà abonar al llarg de l'any als regidors del govern, tenint en compte l'increment de la seva dedicació presencial i que el meritament per les seves assistències



A J U N T A M E N T

d'ARENYS DE MUNT

sobrepassa en escriu aquests límits anuals. Les dietes per assistència que percep l'alcalde es mantenen a 1.188 € al mes, exactament igual que en l'exercici 2013.

-INVERSIONS:

S'han previst aplicacions genèriques per realitzar petites inversió de reposició. El finançament d'aquestes inversions, atès que s'eleva sols a 11.500 euros, es farà mitjançant els recursos ordinaris municipals.

Alhora, és voluntat d'aquest govern que al 2014 es dugui a terme l'obra d'urbanització superficial de la Riera en el tram de la Rambla de l'Eixample (voreres i calçada) i Rambla Francesc Macià (calçada), pressupostada en casi 1.800.000 €, i per la qual l'Ajuntament té atorgat un PUOSC de 650.000 euros i una subvenció de la Diputació de 341.000 euros; mitjançant contribucions especials s'espera finançar-hi quasi 393.000 € i la resta, pel mateix import, es finançarà recurrent a una operació d'endeutament.

Amb tot, s'està treballant intensament per obtenir finançament extraordinari per a la realització de noves inversions. En cas d'obtenir-se, es modificarà el pressupost per tal de poder realitzar-les.

- ENDEUTAMENT:

Es preveu recórrer a l'endeutament en 598.952,10 €, uns 393.000 € per l'obra d'urbanització superficial de la riera i la resta per les altres inversions detallades en l'Annex d'inversions. Amb aquest endeutament continuem per sota del líndar legal màxim permès, seguint les recomanacions de la Tresoreria municipal.

El deute viu municipal al finalitzar el present exercici serà de 4.222.912 €, i de 4.522.781 si incloem el deute per devolució de les PIE dels anys 2008 i 2009. Està previst que a final de 2014 el deute se situï en 4.235.928 €, que representa un 62,60 % dels ingressos corrents, complint-se amb el rati de deute al no superar-se el 75%.

-TRIBUTS:

Per la seva estimació, s'han tingut en compte les modificacions incorporades a les ordenances fiscals per al 2014 si bé hi ha tingut una menor incidència. I com s'ha dit anteriorment, s'han realitzat les previsions amb aproximació al criteri de caixa per millorar així la gestió de la tresoreria.



A J U N T A M E N T

d'ARENYS DE MUNT

Pel que fa a la previsió de l'IBI urbana, aquesta s'ha reduït en poc més de 67.700 € ja que el tipus impositiu s'ha restablert al 0,78% i l'actualització dels valors cadastrals a que s'ha acollit l'ajuntament, segons les estimacions inicials, no compensaria la totalitat del decrement.

Quart.- DOCUMENTACIÓ

La documentació que s'eleva a aprovació ha estat elaborada amb minuciositat, havent valorat les necessitats del municipi d'Arenys de Munt, i amb respecte als criteris legalment establerts, a excepció, a data d'avui, de l'aprovació del pressupost de GUSAM pel Consell d'Administració, que està previst que tingui lloc el proper dimarts dia 19 de novembre. Pel que fa al tràmit de vist-i-plau dels pressupostos per part de les Comissions de seguiment del servei d'escola bressol i el de neteja d'edificis, aquest no s'ha pogut dur a terme perquè les comissions que s'havien de crear en 7 dies des de l'inici de la prestació del servei, encara no han estat creades.

Cinquè.- DARRERES REFLEXIONS

Hem de tenir present l'entorn macroeconòmic i el pressupost 2014 que es formula es veu afectat un any més pel context econòmic advers que ens trobem. Els últims anys ja ha estat necessària l'adaptació a un cicle econòmic molt complex marcat per la recessió, però la crisi continua i ha calgut elaborar un pressupost amb molt rigor, tocant de peus a terra, i clarament orientat als objectius programàtics definits en el "Pacte pel poble d'Arenys de Munt": urbanització superficial de la riera, reforçar les polítiques de l'àmbit social, més suport a entitats i associacions, millorar la política comunicativa, etc.

També hem de tenir present que la normativa dictada per les administracions superiors, especialment la normativa de l'Estat espanyol, condiona de manera molt notable el marge de maniobra de l'ajuntament d'Arenys de Munt i de tots els ens locals. El finançament local continua essent una assignatura pendent.

En aquest context i seguint el criteri de responsabilitat que regeix aquest govern municipal, prèviament al treball d'elaboració del pressupost, durant els mesos de setembre i octubre l'alcalde i el conjunt de regidors es vam reunir amb nombroses entitats, associacions, col·lectius i veïns i veïnes, per tal de tenir més elements de judici a l'hora de prendre decisions, actualitzar el coneixement sobre les problemàtiques i interessos de la ciutadania per tal de poder fer una millor gestió dels serveis públics municipals i, també, per poder establir prioritats en les aplicacions pressupostàries. El clar reforçament dels recursos municipals en l'àmbit d'emergències socials, en l'àmbit de suport a les entitats i en l'àmbit de la inversió, manteniment i neteja de l'espai públic entenem que responen a les principals necessitats de la nostra vila.

Si bé és cert que les dades de l'atur a Arenys de Munt són millors si les comparem amb altres localitats de la comarca, molts veïns i veïnes continuen vivint situacions complicades i



A J U N T A M E N T

d'ARENYS DE MUNT

dramàtiques, i per això en aquest pressupost s'incrementa en un 45% la dotació pressupostària a benestar social. Les entitats i associacions, a més de ser una peça clau de la vida arenyenca, contribueixen a dinamitzar l'economia i la promoció del poble, i per això en aquest pressupost s'incrementen en un 100 per 100 els recursos destinats a subvencions, aquest augment de dotació pressupostària va acompanyat d'un nou sistema per a l'atorgament de subvencions més àgil i que no generi tensions ni competència entre les mateixes entitats. I urbanitzar superficialment la riera, a més de la clara millora de l'espai públic que representarà, creiem que impactarà positivament tant en la neteja de poble, com en la dinamització de l'economia, i per això en aquest pressupost es contemplen el recursos necessaris per a les obres.

Respecte a la prestació de serveis, aquest govern està treballant amb el convenciment que alguns serveis compartits milloren els resultats en termes d'eficiència i per això vol apostar per la innovació de serveis mancomunats.

Agraïxo l'esforç i la dedicació de totes les persones implicades en l'elaboració d'aquest pressupost i especialment al departament d'Intervenció i al regidor d'Economia, i també la voluntat de col·laboració de tots els treballadors de l'ajuntament. El govern municipal som conscients que cal continuar treballant en l'organització municipal, perquè tenim un organigrama amb moltes disfuncions, instal·lacions que no sempre s'ajusten a les necessitats, i processos a optimitzar.

Aquest pressupost, malgrat les limitacions en àmbits diversos que ens condicionen, entenem que estableix prioritats clares per assegurar els serveis obligatoris i no obligatoris, per atendre les necessitats creixents en l'àmbit social, per contribuir a la reactivació econòmica, i per dur a terme inversions en l'espai públic que ben segur contribuiran a la millora de la qualitat de vida a Arenys de Munt.

Finalment apuntar que és voluntat d'aquest govern que el pressupost entri en vigor el dia 1 de gener de 2014 en la seva plenitud, pel que haurà d'aprovar-se en un Ple extraordinari a convocar pel 28 de novembre. Això comporta que l'expedient haurà d'estar format pel dia 18 de novembre, data de convocatòria de la Comissió Informativa de Serveis Generals.

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

L'ALCALDE-PRESIDENT,

Joan Rabasseda i Ferrer

A Arenys de Munt, 15 de novembre de 2013