

Aprovació del Pressupost Municipal per al 2015

En la sessió plenària del passat 16 de març, s'aprovà el pressupost que ha de regir durant l'any 2015. Es l'eina bàsica de la previsió econòmica de l'ajuntament, que permetrà poder desenvolupar totes les actuacions previstes, així com poder fer front a les despeses programades durant l'any de l'exercici.

En la seva confecció s'intenta fer una previsió, fidel i amb criteri de prudència, de tots els ingressos que hauria de percebre l'ajuntament durant l'any, que es divideixen bàsicament en dos conceptes: ordinaris i extraordinaris. Agrupats en capítols, segons l'origen, els ingressos ordinaris són els derivats del cobrament d'impostos, taxes, preus públics, interessos i transferències corrents d'altres administracions. Els extraordinaris corresponen a subvencions, contribucions especials i operacions de crèdits.

Les despeses, també agrupades en capítols, segons la finalitat, segueixen els mateixos conceptes. La despesa corrent agrupa tot el funcionament ordinari de l'ajuntament, retribucions de personal, impostos a pagar, electricitat, material de reposició i manteniment, reparacions, subministres, lloguers, despeses financeres i transferències corrents. Un cop previst l'import anual del funcionament ordinari, el romanent restant, diferència entre ingressos ordinaris i despesa ordinària, es destina a noves inversions.

Una novetat per a aquest exercici 2015 és l'entrada en vigor de la nova instrucció comptable per a les administracions públiques locals, a partir de l'1 de gener d'aquest any. Això obliga al desglossament de les partides segons el seu origen o la seva finalitat. La tendència es anar cap a una comptabilitat analítica i a l'autofinançament dels serveis bàsics, vinculant cada despesa a un ingrés que la suporti i la faci viable.

També cal remarcar que donada la suspensió, al juliol de l'any passat, de totes les subvencions per a inversions de la Generalitat de Catalunya, així com el endarreriment en les aportacions dels Fons Locals destinats als ajuntaments (pendents 2013 i 2014), el pressupost municipal per al 2015 ha estat confeccionat amb una reducció de 570.000,00 € menys, comparat amb el de l'any 2014. Retallada del 21 % en els ingressos, que també condiciona, en la mateixa proporció, la despesa i obliga a aquesta a concentrar-se en els aspectes de manteniment i funcionament ordinari de l'activitat bàsica municipal.

Per a l'any 2015 la previsió és la següent:

Ingressos					
Capítol	Partida	Denominació	Import	Import	%
I		Impostos directes		869.000,00	40,95 %
	112	IBI Rústica	150.000,00		7,07 %
	113	IBI Urbana	514.000,00		24,22 %
	115	Impost vehicles	75.000,00		3,53 %
	116	Plusvàlues	50.000,00		2,36 %
	130	IAE	80.000,00		3,77 %
II		Impostos indirectes		7.000,00	0,33 %
	290	ICIO	7.000,00		0,33 %
III		Taxes, preus públics i d'altres		464.000,00	21,87 %
	300	Aigua	63.000,00		2,97 %
	301	Clavegueram	20.000,00		0,94 %
	302	Escombraries	152.000,00		7,17 %
	309	Cementiri	4.000,00		0,19 %
	321	Llicències urbanístiques	5.000,00		0,23 %
	329	Altres taxes	1.000,00		0,05 %
	332	Domini Públic Local Em. Sumn.	14.000,00		0,66 %
	339	Domini Públic Local altres	12.000,00		0,56 %
	342	Serveis educatius	160.000,00		7,54 %
	343	Serveis esportius	30.000,00		1,41 %
	350	Contribucions especials	1.000,00		0,05 %
	399	Activitats	2.000,00		0,10 %
IV		Transferències corrents		545.000,00	25,68 %
	420	Participació Tributs de l'Estat	270.000,00		12,72 %
	450	Generalitat de Catalunya	223.000,00		10,51 %
	461	Diputació de Tarragona Mant.	52.000,00		2,45 %
V		Ingressos patrimonials		1.000,00	0,05 %
	520	Interessos comptes corrents	1.000,00		0,05 %
VII		Transferències de capital		236.000,00	11,12 %
	750	Generalitat de Catalunya	0,00		0,00 %
	761	Diputació de Tarragona Inver.	236.000,00		11,12 %
Total Ingressos			2.122.000,00	2.122.000,00	100,00%

Despeses					
Capítol	Partida	Denominació	Import	Import	%
I		Retribucions de personal		658.000,00	31,00 %
	100	Governació	42.000,00		1,98 %
	120	Funcionaris bàsiques	57.000,00		2,68 %
	121	Funcionaris complementàries	78.500,00		3,70 %
	130	Personal Laboral	324.000,00		15,27 %
	160	Seguretat Social	150.000,00		7,07 %
	162	Formació i perfeccionament	6.500,00		0,30 %
II		Despeses corrents		336.300,00	15,86 %
	210	Mantent. d'infraestructures	68.000,00		3,20 %
	212	Mantent. d'edificis	25.000,00		1,18 %
	212	Mantent. maq. i instal·lacions	31.000,00		1,46 %
	214	Mantent. vehicles	5.000,00		0,23 %
	216	Mantent. informàtic	16.000,00		0,75 %
	220	Material no inventariable	2.300,00		0,11 %
	221	Subministres	122.000,00		5,76 %
	226	Despeses varies	45.000,00		2,13 %
	230	Indemnitzacions i desp. prot.	22.000,00		1,04 %
III		Interessos		15.000,00	0,70 %
	310	Interessos préstecs	13.000,00		0,60 %
	359	Comissions bancàries	2.000,00		0,10 %
IV		Transferències corrents		312.700,00	14,74 %
	451	Transf. corrents OA i CCAA	3.700,00		0,17 %
	462	Transf. corrents ajuntaments	1.000,00		0,05 %
	465	Transf. corrents comarques	230.000,00		10,84 %
	468	Transf. corrent AA sense lucre	78.000,00		3,68 %
VI		Inversions		710.000,00	33,46 %
	609	Inv. noves infraestructures	710.000,00		33,46 %
IX		Passius financers		90.000,00	4,24 %
	912	Amortització préstecs	90.000,00		4,24 %
Total Ingressos			2.122.000,00	2.122.000,00	100,00%

Pressupost 2015 per àrees de despesa.									
Capítol	Vies Públiques	Educació	Cultura	Esport	Infraestructures	Governació	Admin. General	Càrrega financera	Total
I	88.000	127.000				42.000	401.000		658.000
II	70.000	18.000	69.000	41.000	73.000	20.000	45.300		336.300
III								15.000	15.000
IV	230.000	46.500	32.500				3.700		312.700
VI					710.000				710.000
IX								90.000	90.000
Total	388.000	191.500	101.500	41.000	783.000	62.000	450.000	105.000	2.122.000

Aquestes dades, en quant a despeses, confirmen que la política d'austeritat seguida en d'anys anteriors han situat el control de la despesa corrent en un 62,30 % (1.322.000,00 €) del total de la despesa, la resta es dedica a noves inversions i amortitzacions. L'amortització de deute de l'ajuntament per habitant es situa en 62,42 €/habitant (80,12 € en 2014) i el coeficient d'endeutament de l'ajuntament es del 4,85 % (5,79 % en 2014), molt lluny, en positiu, del recomanable 13% que marca la Generalitat de Catalunya per als municipis.

El control de la despesa corrent, 70,09 %, sobre els ingressos corrents que son 1.886.000,00 €, permet una bona capacitat de maniobra, estalvi corrent net, (474.000,00 €) per afrontar amortitzacions, inversions i nous serveis, que es podran fer realitat, sense cap finançament a crèdit, complementades amb les subvencions atorgades el 11,12 % del pressupost, restant (236.000,00 €), corresponents a l'exercici 2014 i pendents de cobrament. L'esforç inversor per part de l'ajuntament (710.000,00 €) es situa en el 33,46 % del total del pressupost.

Per finalitzar, podem afirmar que els veïns i veïnes del municipi financem directament el 46,07 % dels ingressos ordinaris de l'ajuntament. També ho fem, indirectament, en el 24,60 % per serveis prestats (aigua, brossa, etc.), que son finalistes. I, en comparació, l'estat espanyol destina el 14,32 %, aportació de cessió de tributs recaptats com IRPF o IVA, i tanmateix la Generalitat aproximadament contribueix anualment en un 4,77 %.