

MEMÒRIA D'ALCALDIA

1. INTRODUCCIÓ

Els Pressupostos per a l'exercici 2015, que es presenten a l'aprovació, d'acord amb el que preveu el RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, venen marcats, un any més, per la crisi econòmica i per les dificultats financeres de la Generalitat.

Partint d'aquestes premisses s'ha confeccionat un pressupost el màxim d'austeritat possible, per tal de mantenir les despeses que en aquest moment es consideren prioritàries.

- És preveu per una banda l'actualització dels valors cadastral, que afecten a l'Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana i a l'impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana, amb un coeficient de l'**1,13** per una banda i a l'aplicació d'un tipus impositiu en l'IBI del de naturalesa urbana **0,586%** per a l'exercici 2015. Per la resta d'impostos no es preveuen modificacions.
- Quant a les despeses de personal no es preveu cap increment de salaris, és crea una plaça d'arquitecte municipal, considerant que és un servei essencial.
- Quant a les despeses en compra de béns corrents i serveis, les "voluntàries", on l'Ajuntament té un cert marge de decisió, s'han mantingut, en xifres similars a les de 2014.
- A l'hora de preveure els ingressos s'ha actuat amb criteris de prudència, per tal que a la finalització de l'exercici no és produeixi un tancament amb Romanent líquid de tresoreria negatiu.

Capítol	Descripció	Imports
1	Impostos directes	1.868.500,00
2	Impostos indirectes	65.000,00
3	Taxes i altres ingressos	1.510.750,00
4	Transferències corrents	1.049.675,00
5	Ingressos patrimonials	93.000,00
6	Alienació d'inversions reals	400,00
7	Transferències de capital	86.000,00
8	Actius financers	15.000,00
9	Passius financers	70.000,00
Total pressupost d'ingressos		4.758.325,00

Capítol	Descripció	Imports
1	Despeses de personal	1.764.475,00
2	Despeses corrents en béns i serveis	2.210.250,00
3	Despeses financeres	33.000,00
4	Transferències corrents	152.725,00
6	Inversions reals	509.875,00
7	Transferències de capital	3.000,00
8	Actius financers	15.000,00
9	Passius financers	70.000,00
Total pressupost de despeses		4.758.325,00

El volum de despesa per habitant, d'acord a les dades del departament d'estadística d'aquest Ajuntament, 5.171 habitants, se situarà en 920 euros, dels quals els contribuents de Celrà n'aportaran 666, fet que representa un 72% del total de la despesa prevista.

El pressupost de l'Ajuntament per al 2015 representa té un increment del 1,7% respecte al de l'exercici anterior

		<i>Ingressos</i>	<i>Despeses</i>
10	ALCALDIA - ÒRGANS DE GOVERN	32.400,00	157.650,00
11	SERVEIS GENERALS	95.800,00	532.475,00
12	SERVEIS ECONÒMICS	3.225.350,00	317.875,00
14	INSERCIÓ LABORAL	9.200,00	148.275,00
21	URBANISME	47.600,00	247.725,00
23	MEDI AMBIENT	430.300,00	452.625,00
30	CULTURA	60.600,00	457.000,00
40	ESPORTS	20.000,00	166.600,00
50	JOVENTUT	8.650,00	56.275,00
70	ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA	300,00	201.725,00
76	ENSENYAMENT	417.425,00	864.475,00
77	ESCOLA DE DANSA	128.100,00	174.250,00
80	SERVEIS EN EL TERRITORI	282.600,00	958.875,00
91	COMERÇ I TURISME	-	17.500,00
96	SANITAT	-	5.000,00
		4.758.325,00	4.758.325,00

La despesa corrent –capítols I a IV-, que representa el 87% del total del pressupost, ascendeix a la quantitat de 4.160.450 euros, que equivalen a 805 euros per habitant. La despesa corrent s'incrementa un 5,3% respecte a l'exercici 2014.

Capítol	Descripció	2015	2014	Variació	% Variació
1	Impostos directes	1.868.500,00	1.811.000,00	57.500,00	3,18%
2	Impostos indirectes	65.000,00	65.000,00	-	0,00%
3	Taxes i altres ingressos	1.510.750,00	1.446.000,00	64.750,00	4,48%
4	Transferències corrents	1.049.675,00	906.575,00	143.100,00	15,78%
5	Ingressos patrimonials	93.000,00	85.500,00	7.500,00	8,77%
6	Alienació d'inversions reals	400,00	400,00	-	0,00%
7	Transferències de capital	86.000,00	170.100,00	- 84.100,00	-49,44%
8	Actius financers	15.000,00	-	15.000,00	
9	Passius financers	70.000,00	195.425,00	- 125.425,00	-64,18%
Total pressupost d'ingressos		4.758.325,00	4.680.000,00	78.325,00	1,67%

Capítol	Descripció	2015	2014		% Variació
1	Despeses de personal	1.764.475,00	1.701.850,00	62.625,00	3,68%
2	Despeses corrents en béns i serveis	2.210.250,00	2.080.150,00	130.100,00	6,25%
3	Despeses financeres	33.000,00	38.000,00	- 5.000,00	-13,16%
4	Transferències corrents	152.725,00	130.825,00	21.900,00	16,74%
6	Inversions reals	509.875,00	656.175,00	- 146.300,00	-22,30%
7	Transferències de capital	3.000,00	3.000,00	-	
8	Actius financers	15.000,00	-	15.000,00	
9	Passius financers	70.000,00	70.000,00	-	0,00%
Total pressupost de despeses		4.758.325,00	4.680.000,00	78.325,00	1,67%

	Total	euros / dia	euros / habitant	% sobre total
Impostos directes	1.868.500,00	5.119,18	361,34	39%
Impostos indirectes	65.000,00	178,08	12,57	1%
Taxes i altres ingressos	1.510.750,00	4.139,04	292,16	32%
Transferències corrents	1.049.675,00	2.875,82	202,99	22%
Ingressos patrimonials	93.000,00	254,79	17,98	2%
Operacions corrents	4.586.925,00	12.566,91	887,04	96%
Alienació d'inversions reals	400,00	1,10	0,08	0%
Transferències de capital	86.000,00	235,62	16,63	2%
Operacions de capital	86.400,00	236,72	16,71	2%
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	4.673.325,00	12.803,63	903,75	98%
Actius financers	15.000,00	41,10	2,90	0%
Passius financers	70.000,00	191,78	13,54	1%
TOTAL INGRESSO FINANCERS	85.000,00	232,88	16,44	2%
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	4.758.325,00	13.036,51	920,19	100%

	Total	euros / dia	euros / habitant	% sobre total
Despeses de personal	1.764.475,00	4.834,18	341,23	37%
Despeses corrents en béns i serveis	2.210.250,00	6.055,48	427,43	46%
Despeses financeres	33.000,00	90,41	6,38	1%
Transferències corrents	152.725,00	418,42	29,53	3%
a) Operacions corrents	4.160.450,00	11.398,49	804,57	87%
Inversions reals	509.875,00	1.396,92	98,60	11%
Transferències de capital	3.000,00	8,22	0,58	0%
b) Despeses de capital no financeres	512.875,00	1.405,14	99,18	11%
DESPESES NO FINANCERES (a + b)	4.673.325,00	12.803,63	903,75	98%
Actius financers	15.000,00	41,10	2,90	0%
Passius financers	70.000,00	191,78	13,54	1%
DESPESES DE CAPITAL FINANCERES	85.000,00	232,88	16,44	2%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	4.758.325,00	13.036,51	920,19	100%

De l'anàlisi del compte financer del pressupost de l'Ajuntament podem comprovar que :

1. Que l'estalvi brut del pressupost, resultat de la diferència entre els ingressos ordinaris i les despeses corrents s'incrementa un 20,5% respecte a l'exercici 2014.
2. L'estalvi net es situa en 336.475 euros, aquesta quantitat permet un 65% de les inversions previstes.

	2015	2014	Diferències	% Variació
Impostos directes (cap. I)	1.868.500,00	1.811.000,00	57.500,00	3,18%
Impostos indirectes (cap. II)	65.000,00	65.000,00	-	0,00%
Taxes i preus públics (cap. III- C.E-Q.U.)	1.490.750,00	1.420.000,00	70.750,00	4,98%
Transferències corrents (cap.IV)	1.049.675,00	906.575,00	143.100,00	15,78%
Ingressos patrimonials (cap. V)	93.000,00	85.500,00	7.500,00	8,77%
1.- Total ingressos ordinaris	4.566.925,00	4.288.075,00	278.850,00	6,50%
Despesa de personal (cap. I)	1.764.475,00	1.701.850,00	62.625,00	3,68%
Despeses en béns i serveis (cap.II)	2.210.250,00	2.080.150,00	130.100,00	6,25%
Despesa financera (cap. III)	33.000,00	38.000,00	- 5.000,00	-13,16%
Transferències corrents (cap IV)	152.725,00	130.825,00	21.900,00	16,74%
2.- Total despeses corrents	4.160.450,00	3.950.825,00	209.625,00	5,31%
3.- Estalvi brut (1 - 2)	406.475,00	337.250,00	69.225,00	20,53%
4.- Despeses de capital financeres (cap. IX a llarg termini)	70.000,00	70.000,00	-	0,00%
5.- Total despeses ordinàries (2 + 4)	4.230.450,00	4.020.825,00	209.625,00	5,21%
6.- Estalvi net (3 - 4 = 1 - 5)	336.475,00	267.250,00	69.225,00	25,90%
Contribucions especials	-	-	-	-
Quotes urbanístiques	20.000,00	26.000,00	- 6.000,00	-23,08%
Alienació d'inversions (cap. VI ingressos)	400,00	400,00	-	0,00%
Transferències de capital (cap. VII ingressos)	86.000,00	170.100,00	- 84.100,00	-49,44%
7.- Ingressos de capital no financers	106.400,00	196.500,00	- 90.100,00	-45,85%
8.- Autofinançament (6 + 7)	442.875,00	463.750,00	- 20.875,00	-4,50%
Inversió real (cap. VI despeses)	509.875,00	656.175,00	- 146.300,00	-22,30%
Transferències de capital (cap. VII despeses)	3.000,00	3.000,00	-	0,00%
9.- Despeses de capital no financeres	512.875,00	659.175,00	- 146.300,00	-22,19%
10.- Capacitat (+) o necessitat (-) de finançament (8 - 9)	- 70.000,00	- 195.425,00	125.425,00	
Variació actius financers (cap. VII ingressos- cap. VIII despeses)	-	-	-	
Endeutament (cap. IX ingressos)	70.000,00	195.425,00	- 125.425,00	-64,18%
11.- Saldo financer	70.000,00	195.425,00	- 125.425,00	-64,18%
12.- Superàvit (+) o dèficit (-) d'execució pressupostària (10 + 11)	-	-	-	
SUPERÀVIT / DÈFICIT SEGONS CàLCUL SEC95 (3 + 7 - 9)	-	125.425,00	125.425,00	-100,00%

2. PRESSUPOST D'INGRESSOS NO FINANCERS

El pressupost d'ingressos s'ha confeccionat aplicant criteris de prudència. Considerem, si més no, que els ingressos que depenen directament de l'Ajuntament seran assolibles, sempre i quan els nivells de recaptació es mantinguin a nivells similars als dels darrers exercicis. Així a 27 de novembre els drets reconeguts per operacions corrents són un 3% superiors als pressupostats per a tot l'exercici 2015. Quant als nivells de recaptació cal tenir en compte que les dades que es faciliten, en següent quadre, no contenen la totalitat de la recaptació del padró de l'IVTM, , així mateix queden pendents d'ingressar 1 mensualitat de la Participació en els ingressos de l'Estat que representen 69.600 euros,

Descripció	2015	Drets rec. nets 2014	Drets rec. nets 2013	Drets rec. nets 2012	Recaptació 2014 exercici corrent	Recaptació 2014 exercicis tancats	Comptabilitat nacional
Impostos directes	1.868.500,00	2.008.174,77	1.955.981,90	1.854.241,50	1.698.323,29	142.123,68	1.840.446,97
Impostos indirectes	65.000,00	58.695,65	108.558,17	64.751,00	58.628,15	4.396,17	63.024,32
Taxes i altres ingressos	1.510.750,00	1.453.209,88	1.300.804,41	1.253.381,47	1.346.005,77	88.394,81	1.434.400,58
Transferències corrents	1.049.675,00	1.161.557,24	997.198,90	815.041,23	994.430,61	224.454,35	1.218.884,96
Ingressos patrimonials	93.000,00	81.180,00	81.816,54	67.296,30	75.384,60	2.059,25	77.443,85
Operacions corrents	4.586.925,00	4.762.817,54	4.444.359,92	4.054.711,50	4.172.772,42	461.428,26	4.634.200,68
Alienació d'inversions reals	400,00	-	-	-	-	-	-
Transferències de capital	86.000,00	90.100,53	51.904,04	22.921,20	79.938,03	8.716,48	88.654,51
Operacions de capital	86.400,00	90.100,53	51.904,04	22.921,20	79.938,03	8.716,48	88.654,51
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	4.673.325,00	4.852.918,07	4.496.263,96	4.077.632,70	4.252.710,45	470.144,74	4.722.855,19
Actius financers	15.000,00	-	-	-	-	-	-
Passius financers	70.000,00	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSO FINANCERS	85.000,00	-	-	-	-	-	-
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	4.758.325,00	4.852.918,07	4.496.263,96	4.077.632,70	4.252.710,45	470.144,74	4.722.855,19

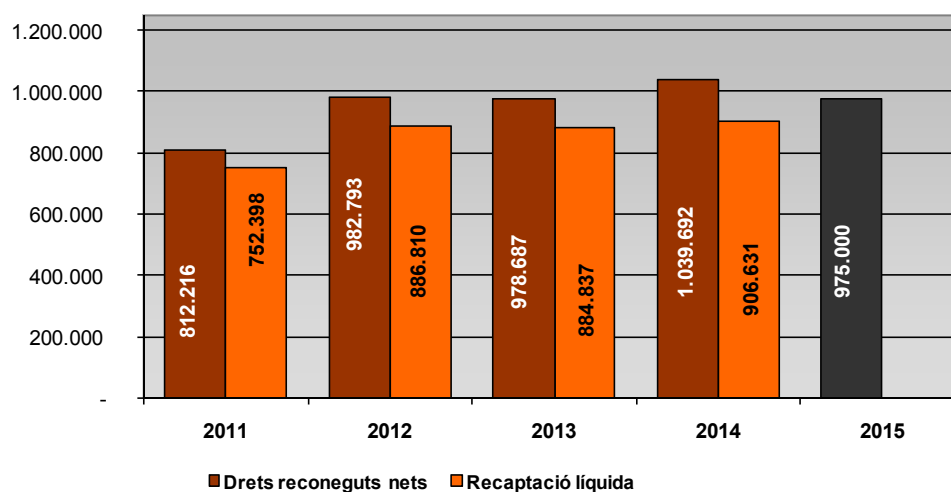
Descripció	Drets reconeguts nets 2013 (1)	Drets reconeguts 2014 nets 30 de novembre	Pressupost inicial 2015 (3)	% variació 2015/2013 (3) / (1)	% variació 2015/2014 (3) / (2)
<i>Impost sobre Béns Immobles natural/esa rústica</i>	13.669,58	14.054,26	13.500,00	-1%	-4%
<i>Impost sobre Béns Immobles natural/esa urbana</i>	978.687,23	1.039.692,05	975.000,00	0%	-6%
<i>Impost sobre Vehícles de Tracció Mecànica</i>	348.024,08	363.533,78	325.000,00	-7%	-11%
<i>Impost s/Increment Valor Terrenys natural/esa urb.</i>	99.314,52	782.14,33	75.000,00	-24%	-4%
<i>Impost sobre Activitats Econòmiques</i>	522.683,21	512.680,35	480.000,00	-8%	-6%
I. Impostos directes	1.962.378,62	2.008.174,77	1.868.500,00	-5%	-7%
II. Impostos indirectes	120.495,36	58.695,65	65.000,00	-46%	11%
<i>Taxa escombraries</i>	304.738,76	302.620,51	302.600,00	-1%	0%
<i>Restes capítol III</i>	1.095.516,37	1.150.589,37	1.143.150,00	4%	-1%
III. Taxes	1.400.255,13	1.453.209,88	1.510.750,00	8%	4%
<i>Participació tributs estat</i>	787.966,08	831.655,83	630.250,00	-20%	-24%
<i>Restes capítol IV</i>	333.053,59	329.901,41	419.425,00	26%	27%
IV. Transferències corrents	1.121.039,67	1.161.557,24	1.049.675,00	-6%	-10%
V. Ingressos patrimonials	92.397,12	81.180,00	93.000,00	1%	15%
OPERACIONS CORRENTS	4.696.565,90	4.762.817,54	4.586.925,00		
VI. Alienació d'inversions reals	-	-	400,00		
VII. Transferències de capital	69.770,90	90.100,53	86.000,00	23%	-5%
OPERACIONS DE CAPITAL	69.770,90	90.100,53	86.400,00	24%	
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	4.766.336,80	4.852.918,07	4.673.325,00	-2%	-4%
VIII. Actius financers	-	-	15.000,00		
IX. Passius Financers	-	-	70.000,00		
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	-	-	85.000,00		
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	4.766.336,80	4.852.918,07	4.758.325,00		

2.1 Els impostos directes

Quant als impostos directes es preveu una reducció del 7%, segons la previsió feta, en relació als drets liquidats a 30 de novembre de 2014 i un 5% inferior als de la totalitat de l'exercici 2013.

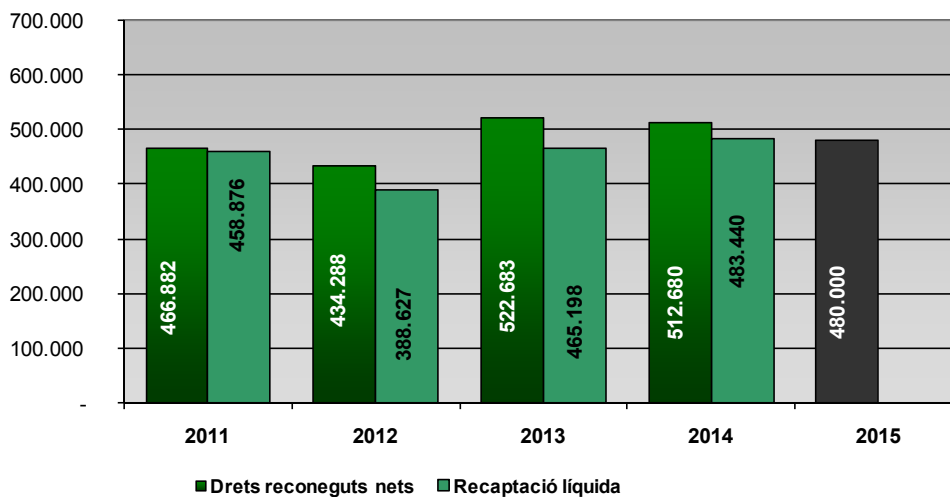
Pel que fa a la principal figura tributaria, *l'Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana*, que representa el 21% dels ingressos per operacions corrents, té una reducció d'un del 6% respecte als drets reconeguts de l'exercici 2014, aquesta reducció es motivada per l'aplicació de criteris de prudència preveien una reducció dels nivells de recaptació.

Impost béns immobles naturalesa urbana



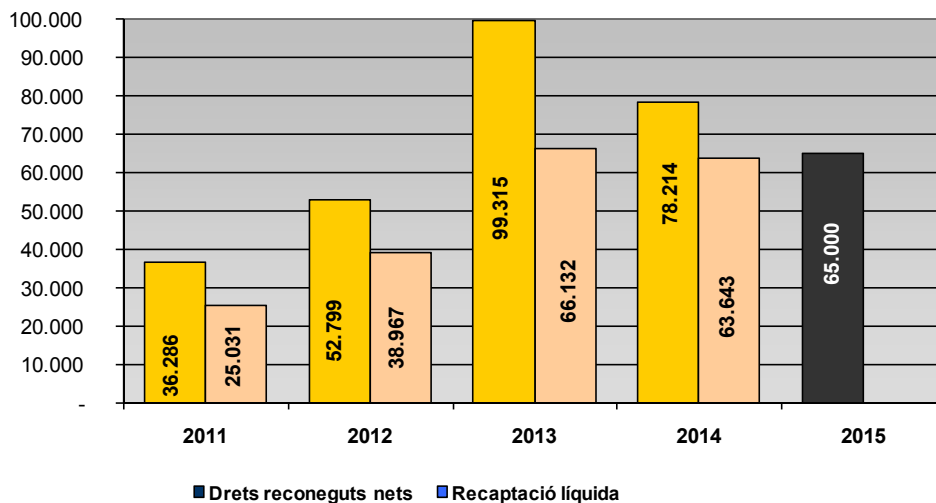
En relació a *l'Impost sobre Activitats Econòmiques*, es pressuposten 480.000 euros, amb una reducció del 6% dels drets reconeguts a 30 de novembre de 2014, 512.000, i inferior en un 8% als drets reconeguts en l'exercici 2012, 522.000 euros.

Impost activitats econòmiques



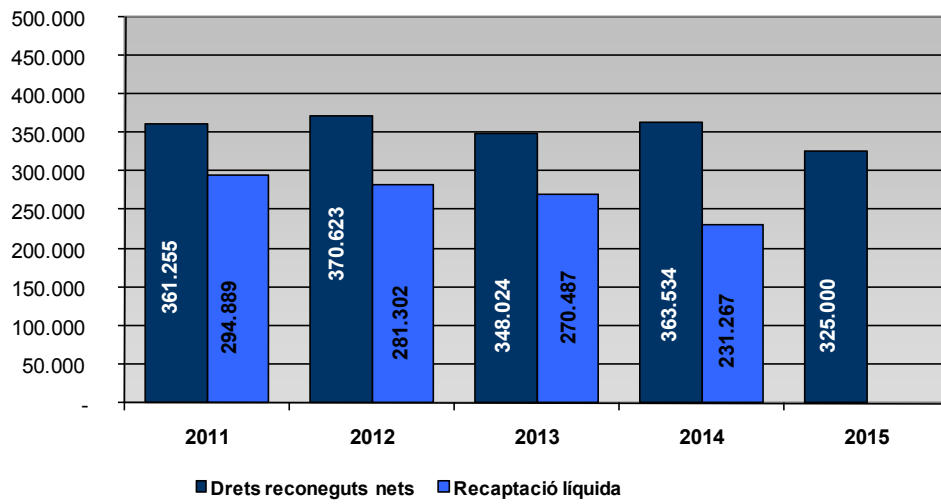
Pel que fa a l'Impost sobre l'Increment de Valors dels Terrenys de Naturalesa Urbana, és preveuen uns ingressos de 75.000 d'euros, quantitat que representa una estimació de reducció dels ingressos del 4% respecte als drets reconeguts de l'exercici 2014. Cal tenir en compte que els valors cadastrals del sòl, base de l'impost, s'incrementaran un 13%.

Impost increment valor terreny



En relació a l'Impost sobre Vehícles de Tracció Mecànica, es preveuen uns ingressos de 325.000 euros, que representen un increment de l'11% respecte als drets liquidats durant l'exercici 2014.

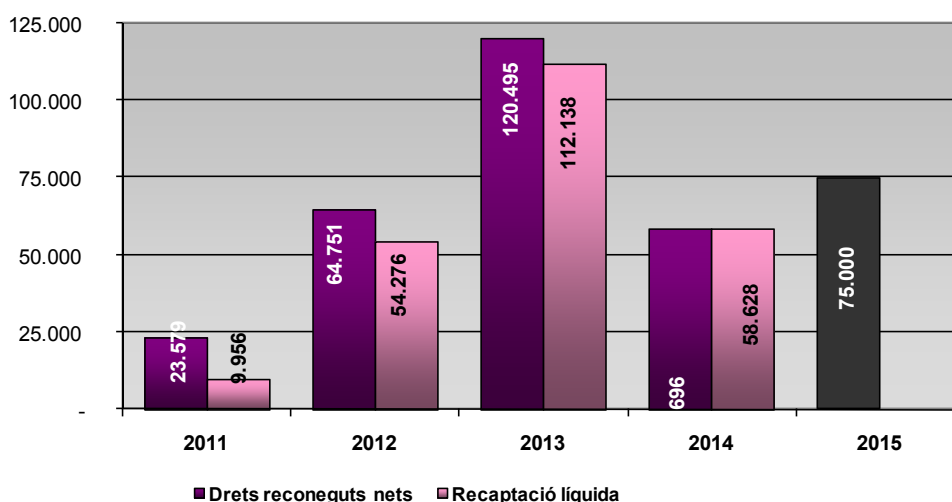
Impost vehicles tracció mecànica



2.2 Impostos indirectes

En referència a l'*Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres*, es preveuen uns ingressos de 65.000 euros, xifra que s'estima aplicant criteris de prudència, i que representa una increment de l'110% respecte als drets reconeguts en l'exercici 2014.

Impost instal·lacions, construccions i obres



2.3 Taxes, preus públics i altres ingressos

Les previsions respecte a l'exercici 2014 incrementen un 4,5%, passant de 1.446.000 euros en l'exercici 2014 a 1.510.750 euros en el 2015.

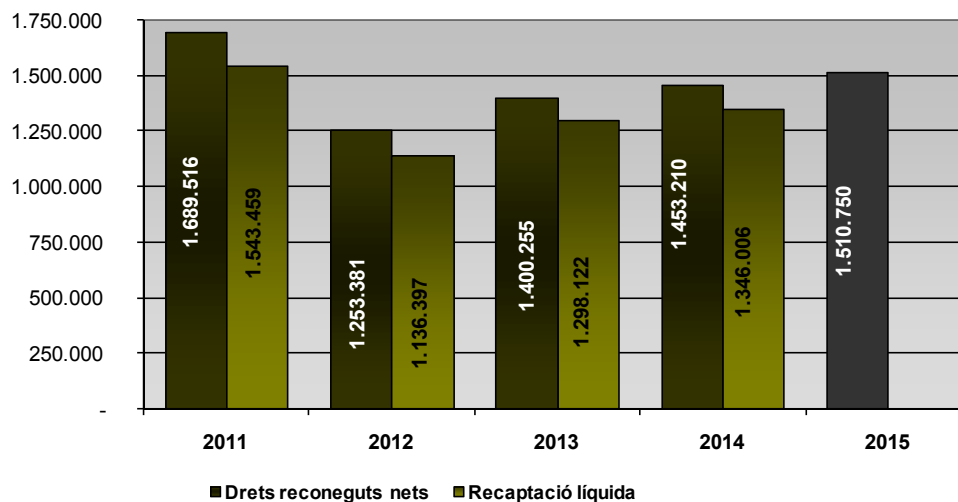
Taxes, preus públics i altres ingressos

	2015 (a)	% (a)	2014 (b)	% (b)	% (a / b)
30 TAXES PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS PÚBLICS BÀSICS.	340.100,00	22,5%	334.600,00	23,1%	1,6%
31 TAXES PER LA PREST DE SERVIC PÚBL DE CARÀCTER SOCIAL I PREFENT	380.500,00	25,2%	373.500,00	25,8%	1,9%
32 TAXES PER LA REALIZAC DE ACTIVID DE COMPETÈNCIA LOCAL.	26.100,00	1,7%	26.100,00	1,8%	0,0%
33 TAXES PER UTILIZAC PRIVAT O EL APROVECH ESP DEL DOM PÚBL LOC	214.600,00	14,2%	206.450,00	14,3%	3,9%
34 PREUS PÚBLICS.	73.050,00	4,8%	74.450,00	5,1%	-1,9%
38 REINTEGRAMENTS D'OPERACIONS CORRENTS.	1.000,00	0,1%	1.000,00	0,1%	0,0%
39 ALTRES INGRESSOS.	475.400,00	31,5%	429.900,00	29,7%	10,6%
	1.510.750,00	100,0%	1.446.000,00	100,0%	4,5%

Les principals variacions en aquest capítol són les que es detallen a continuació :

	Previsió 2015	Previsió 2014	Diferències
Paper i cartró	14.000,00	8.500,00	5.500,00
Clavegueram.	28.000,00	22.500,00	5.500,00
Taxa escola de dansa	110.000,00	103.000,00	7.000,00
Parades i barraques.	35.000,00	27.500,00	7.500,00
Ecoembes	65.000,00	45.000,00	20.000,00
Agència de Residus de Catalunya retorn cànon	24.000,00	-	24.000,00
			69.500,00

Taxes, preus públics i altres ingressos

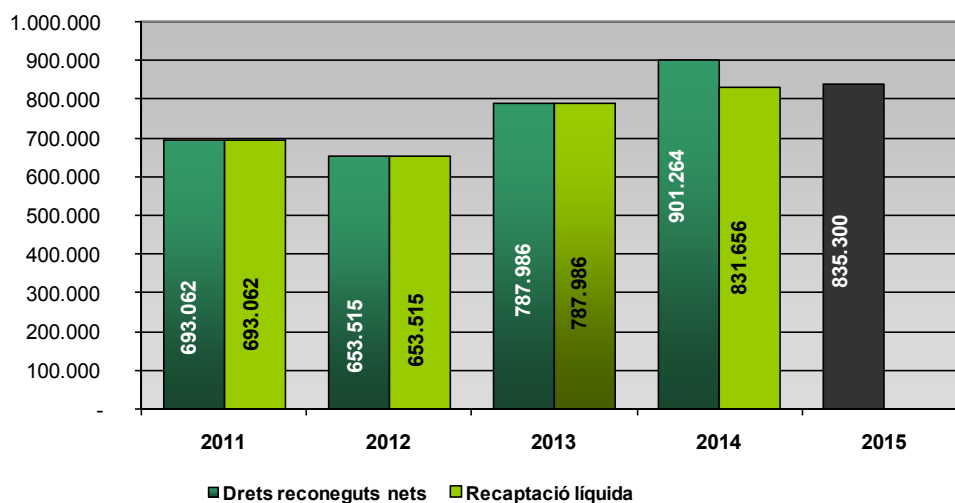


2.4 Transferències corrents

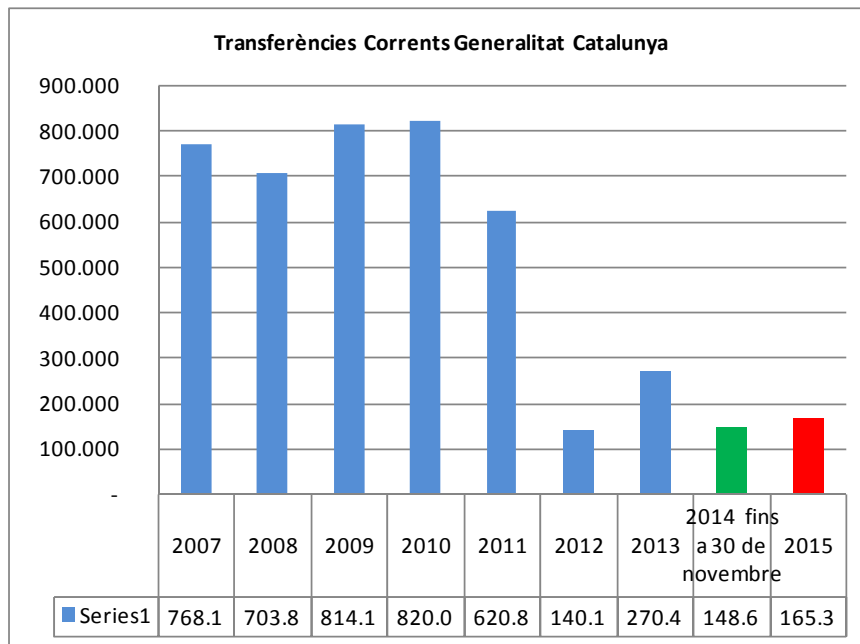
A nivell global es pressuposta un increment de les transferències corrents del 11%, no obstant l'únic increment previst és l'augment d'ingressos en concepte de la Participació en els Tributs de l'Estat.

Quant a la Participació en els Tributs de l'Estat l'evolució és la que es detalla en següent gràfic

Participació en els Tributs de l'Estat



La davallada de les transferències de la Generalitat de Catalunya ha estat considerable, tal com es pot comprovar en el següent quadre.



La distribució de les transferències corrents entre les diverses administracions és la que es detalla a continuació.

Transferències corrents

	2015 (a)	% (a)	2014 (b)	% (b)	% (a / b)
42 DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT.	835.400,00	79,6%	728.100,00	80,3%	14,7%
45 DE COMUNITATS AUTÒNOMES.	165.300,00	15,7%	170.825,00	18,8%	-3,2%
46 D'ENTITATS LOCALS.	45.975,00	4,4%	7.650,00	0,8%	501,0%
47 D'EMPRESES PRIVADES.	3.000,00	0,3%	-	0,0%	
	1.049.675,00	100,0%	906.575,00	100,0%	15,8%

2.5 Ingressos patrimonials

Els ingressos previstos en aquest capítol s'incrementen un 6% respecte a les previsions de 2014. Com es pot comprovar l'increment es deu a la previsió d'augment d'ingressos en concepte d'interessos, fruit de la millora de la situació de la Tresoreria de la corporació.

Ingressos patrimonials

	2015 (a)	% (a)	2014 (b)	% (b)	% (a / b)
INTERESSOS DE DIPÒSITS.	15.000,00	16,1%	7.500,00	8,8%	100,0%
PRODUCTES DE CONCESSIÓ I APROFITAMENTS ESPECIALS.	78.000,00	83,9%	78.000,00	91,2%	0,0%
	93.000,00	100,0%	85.500,00	100,0%	8,8%

2.6 Transferències de capital

En aquest capítol les previsions d'ingressos són les que es detallen a continuació :

- a) Generalitat subvenció instal·lació caldera biomassa 10.400,00 euros.
- b) Diputació subvenció escola de dansa 18.000,00 euros.
- c) Diputació subvenció rehabilitació patrimoni cultural 16.000,00 euros.
- d) Diputació subvenció caldera biomassa 41.600,00 euros.

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS FINANCERS

Per l'exercici 2015 s'ha previst una operació de crèdit per un import de 70.000 euros, no obstant, es destinarà el romanent líquid de tresoreria de lliure disposició a reduir l'esmentada operació.

Com es pot comprovar, d'acord a les dades que es detallen, la situació de l'endeutament de l'Ajuntament és perfectament assumible, fins i tot si es contractes el préstec pressupostat.

1) (+) Ingressos (Capítols I a V)	4.586.925,00
2) (-) Contribucions especials i quotes urbanístiques	20.000,00
3) (-) Altres ingressos afectats	-
4) (+) Ajust per devolució liquidació definitiva PIE 2008	5.803,08
5) (+) Ajust per devolució liquidació definitiva PIE 2009	19.033,08
6) TOTAL INGRESSOS AJUSTATS (1-2-3+4+5)	4.591.761,16
7) (+) Deute viu a 31/12/14	644.100,70
8) Percentatge d'endeutament a 01/01/14 (7/6)	14,0%
9) (-) Amortitzacions	70.000,00
10) (+) Endeutament de l'exercici	70.000,00
11) Deute total a 31/12/14 (7 - 9 + 10)	644.100,70
Percentatge d'endeutament a 31/12/14 (10/6)	14,0%
Endeutament per habitant a 31/12/13	124,56
Endeutament per habitant a 31/12/14	124,56

4. PRESSUPOST DE DESPESES

Tal com ja es va fer l'exercici anterior l'objectiu del pressupost de despeses per al 2015 és el de contenir aquesta, incrementat les consignacions en aquelles àrees que poden requerir més recursos per la pròpia situació econòmica.

La despesa pràcticament a nivell global es manté estable, augmenta un 1,7% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2014, la despesa corrent incrementa un 5,3%, respecte a l'exercici anterior.

Les dotació per a inversions experimenta una reducció del 22% respecte a les previstes en l'exercici 2014.

PRESSUPOST DE DESPESES DEL AJUNTAMENT

Capítols	Pressupost inicial 2014 (1)	(%)	Pressupost inicial 2015 (2)	(%)	(%) (2)/(1)	euros per habitant 2015
I. Despeses de Personal	1.701.850,00	36,4%	1.764.475,00	37,1%	3,7%	341,23
II. Despeses corrents en béns i serveis	2.080.150,00	44,4%	2.210.250,00	46,5%	6,3%	427,43
III. Despeses financeres	38.000,00	0,8%	33.000,00	0,7%	-13,2%	6,38
IV. Transferències corrents	130.825,00	2,8%	152.725,00	3,2%	16,7%	29,53
OPERACIONS CORRENTS	3.950.825,00	84,4%	4.160.450,00	87,4%	5,3%	804,57
VI. Inversions reals	656.175,00	14,0%	509.875,00	10,7%	-22,3%	98,60
VII. Transferències de capital	3.000,00	0,1%	3.000,00	0,1%		0,58
OPERACIONS DE CAPITAL	659.175,00	14,1%	512.875,00	10,8%	-22,2%	99,18
TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	4.610.000,00	98,5%	4.673.325,00	98,2%	1,4%	903,76
VIII. Actius financers	-	0,0%	15.000,00	0,3%		2,90
IX. Passius financers	70.000,00	1,5%	70.000,00	1,5%	0,0%	13,54
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	70.000,00	1,5%	85.000,00	1,8%	21,4%	16,44
TOTAL PRESSUPOST	4.680.000,00	100,0%	4.758.325,00	100,0%	1,7%	920,19

(*) Habitants 5.171

Pressupost de despeses - Classificació orgànica

	2015 (a)	% (a)	2014 (b)	% (b)	Diferències	% (a / b)
10 Alcaldia - òrgans de govern	157.650,00	3,3%	148.400,00	3,2%	9.250,00	6,2%
11 Serveis generals	532.475,00	11,2%	681.850,00	14,6%	-149.375,00	-21,9%
12 Serveis econòmics	317.875,00	6,7%	312.300,00	6,7%	5.575,00	1,8%
14 Inserció laboral	148.275,00	3,1%	143.375,00	3,1%	4.900,00	3,4%
21 Urbanisme	247.725,00	5,2%	204.000,00	4,4%	43.725,00	21,4%
23 Medi ambient	452.625,00	9,5%	368.775,00	7,9%	83.850,00	22,7%
30 Cultura	457.000,00	9,6%	453.900,00	9,7%	3.100,00	0,7%
40 Esports	166.600,00	3,5%	230.850,00	4,9%	-64.250,00	-27,8%
50 Joventut	56.275,00	1,2%	39.425,00	0,8%	16.850,00	42,7%
70 Acció social i ciutadania	201.725,00	4,2%	200.725,00	4,3%	1.000,00	0,5%
76 Educació	864.475,00	18,2%	776.500,00	16,6%	87.975,00	11,3%
77 Escola de dansa	174.250,00	3,7%	152.950,00	3,3%	21.300,00	13,9%
80 Serveis en el territori	958.875,00	20,2%	946.450,00	20,2%	12.425,00	1,3%
91 Comerç i turisme	17.500,00	0,4%	17.500,00	0,4%	-	
96 Sanitat	5.000,00	0,1%	3.000,00	0,1%	2.000,00	66,7%
	4.758.325,00	100,0%	4.680.000,00	100,0%	7832500,0%	1,7%

Pressupost de despeses - Àrees de despesa

	2015 (a)	% (a)	2014 (b)	% (b)	Diferències	% (a / b)
0 DEUTE PÚBLIC.	101.000,00	2,1%	106.000,00	2,3%	-5.000,00	-4,7%
1 SERVEIS PÚBLICS BÀSICS.	1.691.225,00	35,5%	1.499.225,00	32,0%	192.000,00	12,8%
2 ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL.	268.225,00	5,6%	164.025,00	3,5%	104.200,00	63,5%
3 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.	1.709.400,00	35,9%	1.694.425,00	36,2%	14.975,00	0,9%
4 ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	83.775,00	1,8%	180.075,00	3,8%	-96.300,00	-53,5%
9 ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL.	904.700,00	19,0%	1.036.250,00	22,1%	-131.550,00	-12,7%
	4.758.325,00	100,0%	4.680.000,00	100,0%	78.325,00	6,3%

4.1 OPERACIONS CORRENTS

Quant a les operacions corrents, capítols I a IV del pressupost de despeses de l'Ajuntament ascendeixen a de 3.790.025 euros, equivalents a 804 euros per habitant, amb un increment de 5,3% respecte al 2014.

4.1.1 Despeses de personal.

En quant a despeses de personal tal com ja s'ha indicat no es pressuposten increments de retribucions. Per tant únicament es pressuposten increments de costos en referència a les quotes de la Seguretat Social, una plaça d'arquitecte municipal i a determinats ajustos en quant per personal cofinançat amb subvencions o ingressos afectats.

La distribució de despeses de personal és la que s'indica a continuació :

Despeses de personal - Econòmica per articles

	2015	%	2014	%	%
	(a)	(a)	(b)	(b)	(a / b)
10 ÒRGANS DE GOVERN I PERSONAL DIRECTIU.	60.000,00	3,4%	60.000,00	3,5%	0,0%
11 PERSONAL EVENTUAL.		0,0%	-	0,0%	
12 PERSONAL FUNCIONARI.	148.025,00	8,4%	127.350,00	7,5%	16,2%
13 PERSONAL LABORAL.	1.049.875,00	59,5%	1.053.450,00	61,9%	-0,3%
14 ALTRE PERSONAL.	57.775,00	3,3%	30.625,00	1,8%	
15 INCENTIVS AL RENDIMENT.	14.075,00	0,8%	15.575,00	0,9%	-9,6%
16 QUOTES, PRESTACIONS I DESPESES SOC. A CÀRREC DEL EMPLEADOR	434.725,00	24,6%	414.850,00	24,4%	4,8%
	1.764.475,00	100,0%	1.701.850,00	100,0%	3,7%

Despeses de personal - Política de despesa

	2015	%	2014	%	%
	(a)	(a)	(b)	(b)	(a / b)
15 HABITATGE I URBANISME.	255.025,00	14,5%	234.175,00	13,8%	8,9%
16 BENESTAR COMUNITARI .	86.725,00	4,9%	88.100,00	5,2%	-1,6%
17 MEDI AMBIENT.	30.800,00	1,7%	30.750,00	1,8%	0,2%
23 SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL	24.050,00	1,4%	24.050,00	1,4%	0,0%
24 FOMENT DE L'OCUPACIÓ.	63.150,00		-		
32 EDUCACIÓ.	638.875,00	36,2%	535.625,00	31,5%	19,3%
33 CULTURA.	131.900,00	7,5%	195.025,00	11,5%	-32,4%
34 ESPORT.	37.575,00	2,1%	35.125,00	2,1%	7,0%
43 COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES.	-	0,0%	63.125,00	3,7%	-100,0%
49 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	29.475,00	1,7%	29.100,00	1,7%	1,3%
91 ÒRGANS DE GOVERN.	79.700,00	4,5%	79.700,00	4,7%	0,0%
92 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	267.325,00	15,2%	267.775,00	15,7%	-0,2%
93 ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRI BUTÀRIA.	119.875,00	6,8%	119.300,00	7,0%	0,5%
	1.764.475,00	96,4%	1.701.850,00	100,0%	3,7%

Despeses de personal - Classificació orgànica

	2015	%	2014	%	%
	(a)	(a)	(b)	(b)	(a / b)
10 Alcaldia - òrgans de govern	79.700,00	4,5%	79.700,00	4,68%	0,0%
11 Serveis generals	267.325,00	15,2%	267.775,00	15,73%	-0,2%
12 Serveis econòmics	119.875,00	6,8%	119.300,00	7,01%	0,5%
14 Inserció laboral	92.625,00	5,2%	92.225,00	5,42%	0,4%
21 Urbanisme	56.325,00	3,2%	29.000,00	1,70%	
23 Medi ambient	30.800,00	1,7%	30.750,00	1,81%	0,2%
30 Cultura	110.325,00	6,3%	108.475,00	6,37%	1,7%
40 Esports	37.575,00	2,1%	35.125,00	2,06%	7,0%
50 Joventut	21.575,00	1,2%	15.375,00	0,90%	40,3%
70 Acció social i ciutadania	24.050,00	1,4%	24.050,00	1,41%	0,0%
76 Educació	568.900,00	32,2%	535.625,00	31,47%	6,2%
77 Escola de dansa	69.975,00	4,0%	71.175,00	4,18%	-1,7%
80 Serveis en el territori	285.425,00	16,2%	293.275,00	17,23%	-2,7%
	1.764.475,00	100%	1.701.850,00	100%	3,7%

4.1.2 Compra de béns corrents i serveis .

Com ja s'ha comentat, per a la dotació de despeses del capítol II, s'ha tingut en compte l'increment de costos en els contractes vinculats a l'índex de preus al consum i pel que fa referència a les despeses "voluntàries" s'ha intentat contenir-les

Per a l'exercici 2015 és preveuen unes despeses per habitant de 427 euros, en front dels 409 de l'exercici 2014.

Respecte a l'exercici 2014, l'increment de despeses en aquest apartat representa un 6,3%.

Compra de béns i serveis - Econòmica per articles

	2015	%	2014	%	%
	(a)	(a)	(b)	(b)	(a / b)
20 ARRENDAMENTS I CÀNONS.	18.525,00	0,8%	19.025,00	0,9%	-2,6%
21 ARRANJAMENTS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ.	329.175,00	14,9%	262.775,00	12,6%	25,3%
22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES.	1.661.000,00	75,1%	1.678.750,00	80,7%	-1,1%
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI.	33.000,00	1,5%	33.000,00	1,6%	0,0%
25 TREBALLS REALITZATS PER ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	168.550,00	7,6%	86.600,00	4,2%	94,6%
	2.210.250,00	100,0%	2.080.150,00	100,0%	6,3%

Compra de béns i serveis - Política de despesa

	2015	%	2014	%	%
	(a)	(a)	(b)	(b)	(a / b)
13 SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.	17.500,00	0,8%	5.000,00	0,2%	250,0%
15 HABITATGE I URBANISME.	163.350,00	7,4%	153.675,00	7,4%	6,3%
16 BENESTAR COMUNITARI .	701.300,00	31,7%	632.300,00	30,4%	10,9%
17 MEDI AMBIENT.	69.100,00	3,1%	48.500,00	2,3%	42,5%
23 SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL.	126.875,00	5,7%	126.875,00	6,1%	0,0%
24 FOMENT DE L'Ocupació.	41.050,00		-		
31 SANITAT.	4.200,00	0,2%	2.200,00	0,1%	90,9%
32 EDUCACIÓ.	320.300,00	14,5%	234.075,00	11,3%	36,8%
33 CULTURA.	302.425,00	13,7%	383.650,00	18,4%	-21,2%
34 ESPORT.	119.925,00	5,4%	126.725,00	6,1%	-5,4%
43 COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES.	15.000,00	0,7%	54.050,00	2,6%	-72,2%
49 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	11.500,00	0,5%	11.000,00	0,5%	4,5%
91 ÒRGANS DE GOVERN.	37.200,00	1,7%	37.200,00	1,8%	0,0%
92 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	144.525,00	6,5%	139.650,00	6,7%	3,5%
93 ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	136.000,00	6,2%	125.250,00	6,0%	8,6%
	2.210.250,00	98,1%	2.080.150,00	100,0%	6,3%

Compra de béns i serveis - Classificació orgànica

	2015	%	2014	%	%
	(a)	(a)	(b)	(b)	(a / b)
10 Alcaldia - òrgans de govern	42.250,00	1,9%	47.200,00	2,3%	-10,5%
11 Serveis generals	177.475,00	8,0%	169.900,00	8,2%	4,5%
12 Serveis econòmics	95.000,00	4,3%	85.000,00	4,1%	11,8%
14 Inserció laboral	52.550,00	2,4%	48.050,00	2,3%	9,4%
21 Urbanisme	48.400,00	2,2%	66.900,00	3,2%	-27,7%
23 Medi ambient	398.000,00	18,0%	333.000,00	16,0%	19,5%
30 Cultura	251.675,00	11,4%	256.325,00	12,3%	-1,8%
40 Esports	119.925,00	5,4%	126.725,00	6,1%	-5,4%
50 Joventut	33.700,00	1,5%	24.050,00	1,2%	40,1%
70 Acció social i ciutadania	159.175,00	7,2%	158.175,00	7,6%	0,6%
76 Educació	226.275,00	10,2%	226.275,00	10,9%	0,0%
77 Escola de dansa	81.775,00	3,7%	81.775,00	3,9%	0,0%
80 Serveis en el territori	504.850,00	22,8%	439.575,00	21,1%	14,8%
91 Comerç i turisme	15.000,00	0,7%	15.000,00	0,7%	
96 Sanitat	4.200,00	0,2%	2.200,00	0,1%	90,9%
	2.210.250,00	100,0%	2.080.150,00	100,0%	6,3%

4.1.3 Despeses financeres.

Quant a les dotacions en concepte d'interessos aquestes es redueixen un 13%, respecte al 2014, aquesta reducció s'explica en part pels baixos tipus d'interès previstos així com per la millora que la situació de la tresoreria de l'Ajuntament ha tingut durant l'exercici 2014, que es preveu que es pugui mantenir durant tot l'exercici 2015. Com a conseqüència per a l'exercici 2015 no es preveu la necessitat de recórrer a una operació de tresoreria.

No obstant, per aconseguir no haver de concertar l'esmentada operació caldrà que el deute de l'Agència Catalana de l'Aigua i de la pròpia Generalitat no s'incrementi de manera desproporcionada.

4.1.4 Transferències corrents.

En aquest apartat, la variació respecte a l'exercici 2014 representa un increment del 17% per a l'exercici 2015 es destinaran 29,5 euros per habitant a transferències corrents. Així el

pressupost total per a 2015 importa la quantitat total 152.725 euros en front dels 130.825 euros de l'exercici 2014.

Transferències corrents - Econòmica per articles

	2015	%	2014	%	%
	(a)	(a)	(b)	(b)	(a / b)
46 46 - A Entitats Locals.	24.525,00	16,1%	25.525,00	19,5%	-3,9%
47 47 - A Empreses privades.	3.000,00	2,0%	3.000,00	2,3%	
48 48 - A famílies i institucions sense fins de lucre.	125.200,00	82,0%	102.300,00	78,2%	22,4%
	152.725,00	100,0%	130.825,00	100,0%	16,7%

Transferències corrents - Política de despesa

	2015	%	2014	%	%
	(a)	(a)	(b)	(b)	(a / b)
16 BENESTAR COMUNITARI.	19.000,00	12,4%	-	0,0%	
17 MEDI AMBIENT.	4.825,00	3,2%	5.025,00	3,8%	-4,0%
23 SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL	10.000,00	6,5%	10.000,00	7,6%	0,0%
24 FOMENT DE L'OCUPACIÓ.	3.100,00	2,0%	3.100,00	2,4%	0,0%
31 SANITAT.	800,00	0,5%	800,00	0,6%	0,0%
32 EDUCACIÓ.	17.300,00	11,3%	14.500,00	11,1%	19,3%
33 CULTURA.	65.500,00	42,9%	64.400,00	49,2%	1,7%
34 ESPORT.	9.000,00	5,9%	9.000,00	6,9%	0,0%
43 COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES.	2.500,00	1,6%	2.500,00	1,9%	0,0%
49 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	300,00	0,2%	300,00	0,2%	0,0%
91 ÒRGANS DE GOVERN.	800,00	0,5%	1.600,00	1,2%	-50,0%
92 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	18.000,00	11,8%	18.000,00	13,8%	0,0%
94 TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES.	1.600,00	1,0%	1.600,00	1,2%	0,0%
	152.725,00	100,0%	130.825,00	100,0%	16,7%

Transferències corrents - Classificació orgànica

	2015	%	2014	%	%
	(a)	(a)	(b)	(b)	(a / b)
10 Alcaldia - òrgans de govern	20.700,00	13,6%	21.500,00	16,4%	-3,7%
14 Inserció laboral	3.100,00	2,0%	3.100,00	2,4%	0,0%
23 Medi ambient	23.825,00	15,6%	5.025,00	3,8%	374,1%
30 Cultura	56.000,00	36,7%	55.900,00	42,7%	0,2%
40 Esports	9.000,00	5,9%	9.000,00	6,9%	0,0%
50 Joventut	1.000,00	0,7%	-		
70 Acció social i ciutadania	18.500,00	12,1%	18.500,00	14,1%	0,0%
76 Educació	17.300,00	11,3%	14.500,00	11,1%	19,3%
91 Comerç i turisme	2.500,00	1,6%	2.500,00	1,9%	0,0%
96 Sanitat	800,00	0,5%	800,00	0,6%	0,0%
	152.725,00	100,0%	130.825,00	100,0%	16,7%

5. PRESSUPOST D' OPERACIONS DE CAPITAL.

5.1 Les inversions

Pel que fa referència a les inversions és preveuen inversions per un import total 509.875 euros enfront dels 659.175 euros, de l'exercici 2014, el finançament de les mateixes és que es detalla a continuació :

Descripció	Despeses	INGRESSOS					
		Generalitat	Diputació	Quotes urbanístiques	Alienació inversions reals	Autofinament	Préstec
Senyalització turística	5.000,00					5.000,00	-
Adquisició mobiliari centre cívic	10.000,00					10.000,00	-
Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge.	4.000,00					4.000,00	-
Mobiliari i equipaments d'oficines.	4.000,00					4.000,00	-
Rehabilitació i millora edificis municipals	20.000,00					20.000,00	-
Equips per a tractament d'informació.	27.675,00					27.675,00	-
Aplicacions informàtiques	15.000,00					15.000,00	-
Adquisició bicicletes elèctriques	2.000,00					2.000,00	-
Adquisició finques.	35.000,00				400,00	4.600,00	30.000,00
Projectes tècnics.	35.000,00					35.000,00	-
Millores urbanes.	50.000,00					40.000,00	10.000,00
Urbanització Palafrugades	20.000,00			20.000,00		-	-
Mobiliari biblioteca	5.000,00					5.000,00	-
Adquisició local (costat Ateneu)	9.500,00					9.500,00	-
Rehabilitació patrimoni cultural	24.500,00		16.000,00			8.500,00	-
Millores instal·lacions esportives	100,00					100,00	-
Instal·lació caldera biomassa	52.000,00	10.400,00	41.600,00			-	-
Inversions escola municipal de dansa	22.500,00		18.000,00			4.500,00	-
Mobiliari urbà.	10.000,00					10.000,00	-
Adquisició útils i eines	3.500,00					3.500,00	-
Millores EDAR	100,00					100,00	-
Cementiri	100.000,00					80.000,00	20.000,00
Millores enllumenat públic	50.000,00					40.000,00	10.000,00
Actuacions adequació parcs i jardins	5.000,00					5.000,00	-
	509.875,00	10.400,00	75.600,00	20.000,00	400,00	333.475,00	70.000,00

Inversions reals - Econòmica per articles

		2015 (a)	% (a)	2014 (b)	% (b)	% (a / b)
60	INVERS NOVA EN INFRAESTRUCTURES I BÉNS DEST A L'ÚS GRAL	70.000,00	13,7%	30.100,00	4,6%	132,6%
61	INVERS DE REPOSICIÓ DE INFRAES I BÉNS DEST A L'ÚS GRAL	50.000,00	9,8%	212.800,00	32,4%	-76,5%
62	INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAM OPERAT DELS SERV.	245.275,00	48,1%	227.875,00	34,7%	7,6%
63	INV DE REPOS ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERAT DELS SERV	70.100,00	13,7%	100.200,00	15,3%	-30,0%
64	DESPESES EN INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL.	50.000,00	9,8%	60.700,00	9,3%	-17,6%
68	DESPESES EN INVERSIONS DE BÉNS PATRIMONIALS.	24.500,00	4,8%	24.500,00	3,7%	0,0%
		509.875,00	100,0%	656.175,00	100,0%	-22,3%

Inversions reals - Política de despesa

	2015	%	2014	%	%
	(a)	(a)	(b)	(b)	(a / b)
15 HABITATGE I URBANISME.	133.500,00	26,2%	98.600,00	15,0%	35,4%
16 BENESTAR COMUNITARI.	150.100,00	29,4%	200.100,00	30,5%	-25,0%
17 MEDI AMBIENT.	57.000,00		-		
32 EDUCACIÓ.	22.500,00	4,4%	100,00	0,0%	22400,0%
33 CULTURA.	39.000,00	7,6%	33.200,00	5,1%	17,5%
34 ESPORT.	100,00	0,0%	60.000,00	9,1%	-99,8%
43 COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES.	5.000,00		-		
45 INFRAESTRUCTURES.	20.000,00	3,9%	20.000,00	3,0%	0,0%
92 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	82.675,00	16,2%	81.375,00	12,4%	1,6%
93 ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	-	0,0%	162.800,00	24,8%	
	509.875,00	87,8%	656.175,00	100,0%	-22,3%

Inversions reals - Classificació orgànica

	2015	%	2014	%	%
	(a)	(a)	(b)	(b)	(a / b)
Alcaldia - òrgans de govern	15.000,00	2,9%	-	0,0%	
Serveis generals	72.675,00	14,3%	244.175,00	37,2%	-70,2%
Urbanisme	140.000,00	27,5%	105.100,00	16,0%	33,2%
Cultura	39.000,00	7,6%	33.200,00	5,1%	17,5%
Esports	100,00	0,0%	60.000,00	9,1%	-99,8%
Educació	52.000,00	10,2%	100,00	0,0%	51900,0%
Escola de dansa	22.500,00	4,4%	-	0,0%	#DIV/0!
Serveis en el territori	168.600,00	33,1%	213.600,00	32,6%	-21,1%
	509.875,00	100,0%	656.175,00	100,0%	-22,3%

Celrà, 2 de desembre de 2014
L'alcalde