

D'acord amb el que preveu l'article 168.1.a) del TRLRHL i de l'article 18.1.a) del RD 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el Projecte de Pressupost General i les Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2017, el qual ascendeix a 75.181.501,99 euros, corresponents a l'estat d'ingressos i despeses de l'Ajuntament de Rubí.

1. Introducció

La memòria explicativa del pressupost de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2017 té com a objectiu proporcionar una visió global i sintètica d'aquest, així com facilitar-ne la seva comprensió.

El pressupost municipal és un element essencial per a la gestió pública, el qual serveix com a eina per la planificació, control, seguiment i avaluació de les actuacions municipals, per tal de poder prestar uns serveis de qualitat per a tota la ciutadania.

L'elaboració del pressupost per a l'exercici 2017 s'ha elaborat fent una previsió prudent i realista dels ingressos, així com atenent el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. Per la part de la despesa, l'assignació dels recursos municipals a les diferents polítiques, programes i actuacions, està orientada a la prestació dels serveis públics tot garantint l'acompliment de les prioritats i objectius de l'equip de govern, així com dels objectius financers definits en els marcs pressupostaris 2017-2019, essent el pressupost anual la concreció operativa a curt termini dels mateixos.

Així mateix, el Pressupost consolidat incorpora la previsió d'ingressos i despeses de les societats mercantils Promocions Urbanes de Rubí i Font del Ferro, els pressupostos de les quals s'incorporen com annexos de l'expedient de Pressupost.

2. Context de l'elaboració del pressupost

El pressupost de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2017 s'emmarca en:

- Un context econòmic marcat per una crisi econòmica que ha tingut i continua tenint un impacte important en les condicions de vida dels ciutadans de Rubí.
- Normativa estatal de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local i d'altres normes amb un impacte directe en el finançament i gestió dels serveis públics locals.
- Necessitat de donar resposta a les demandes de la ciutadania.

Per tant, **els objectius estratègics** del pressupost per a l'exercici 2017, estan enfocats a tractar de orientar els recursos pressupostaris cap aquells programes que permetin millorar el context econòmic i social que actualment viu la ciutat, d'acord amb les següents prioritats:

- Una ciutat on la qualitat de l'espai públic esdevé com a prioritat.
- La cohesió social i el servei a les persones per tal de promoure la igualtat d'oportunitats en els ciutadans de Rubí i minimitzar l'impacte de la crisi en els col·lectius més vulnerables.
- Promoure la promoció econòmica i la creació d'ocupació per tal d'incrementar l'activitat econòmica de la ciutat.

Per altra banda, el pressupost de l'exercici 2017 ha de complir amb els **objectius financers**, que han de garantir l'estabilitat, la sostenibilitat i la liquiditat les finances municipals a mig i llarg termini, així com el pagament a proveïdors en els terminis establerts. Per tal de poder complir amb aquest objectiu, l'elaboració del pressupost s'ha elaborat sota un escenari de rigor i prudència.

Els **objectius de gestió** del pressupost 2017, estan alineats en donar un pas més en la integració de la planificació estratègica i el pressupost mitjançant el desenvolupament dels programes pressupostaris, a través dels quals es pretén, no només poder informar a la ciutadania sobre la finalitat i les activitats que financen els seus impostos i per tant ser més transparent, sinó també poder assignar els recursos en termes d'eficiència i eficàcia i obtenir els resultats desitjats de la forma més econòmica i efectiva possible.

3. Resum executiu del Pressupost

El projecte de pressupost consolidat per a l'exercici 2017 preveu un superàvit (o capacitat de finançament) de 13.046.223,38 euros en termes del Sistema Europeu de Compres (SEC). L'estalvi brut (ingressos corrents menys despeses corrents) es situa en 4.956.343,73 euros, la qual cosa permet tenir capacitat inversora en l'Ajuntament. L'Endeutament continua molt moderat i suposa el 24,86% dels ingressos corrents consolidats liquidats en l'exercici anterior.

El total del pressupost de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2017 ascendeix a 75.181.501,99 euros, el que suposa un increment del 1,37% respecte al pressupost de l'exercici anterior.

PROJECTE DE PRESSUPOST EXERCICI 2017					
INGRESSOS		2016	2017	%var.	inc/dism.
	OPERACIONS CORRENTS	74.166.118,58	74.117.309,14	-0,07%	-48.809,44
cap.I	Impostos directes	40.623.200,00	39.993.200,00	-1,55%	-630.000,00
cap.II	Impostos indirectes	284.000,00	550.000,00	93,66%	266.000,00
cap.III	Taxes i altres ingressos	12.151.174,81	12.225.018,37	0,61%	73.843,56
cap.IV	Transferències corrents	20.636.184,45	21.002.431,45	1,77%	366.247,00
cap.V	Ingressos patrimonials	471.559,32	346.659,32	-26,49%	-124.900,00
	OPERACIONS DE CAPITAL	0,00	944.192,85	0,00%	0,00
cap.VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.VII	Transferències de capital	0,00	944.192,85	0,00%	944.192,85
	OPERACIONS FINANCERES	0,00	120.000,00	0,00%	120.000,00
cap.VIII	Actius financers	0,00	120.000,00	0,00%	120.000,00
cap.IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		74.166.118,58	75.181.501,99	1,37%	1.015.383,41
DESPESES		2016	2017	%var.	inc/dism.
	OPERACIONS CORRENTS	67.208.336,38	69.364.335,80	3,21%	2.155.999,42
cap.I	Despeses de personal	27.208.846,59	27.460.260,08	0,92%	251.413,49
cap.II	Béns corrents i serveis	32.377.983,18	33.956.918,15	4,88%	1.578.934,97
cap.III	Despeses financeres	665.269,88	558.023,19	-16,12%	-107.246,69
cap.IV	Transferències corrents	6.956.236,73	7.389.134,38	6,22%	432.897,65
	OPERACIONS DE CAPITAL	1.862.469,64	992.151,34	-46,73%	-870.318,30
cap.VI	Inversions reals	1.862.469,64	992.151,34	-46,73%	-870.318,30
cap.VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00
	OPERACIONS FINANCERES	5.095.312,56	4.825.014,85	-5,30%	-270.297,71
cap.VIII	Actius financers	0,00	120.100,00	0,00%	120.100,00
cap.IX	Passius financers	5.095.312,56	4.704.914,85	-7,66%	-390.397,71
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		74.166.118,58	75.181.501,99	1,37%	1.015.383,41

Pressupost d'ingressos

En quant als ingressos podríem diferenciar entre els de potestat normativa municipal i els procedents d'altres administracions. Pel que fa a l'Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana es manté la pressió fiscal sense cap tipus de variació respecte a l'exercici anterior, així mateix es manté l'aplicació de tipus impositius diferenciats segons els usos establerts a la normativa cadastral. L'objectiu d'aquesta mesura és



reduir la pressió fiscal a les famílies, al comerç i la indústria, donat que els tipus diferenciats s'apliquen als grans titulars cadastrals. La disminució del 4,12% respecte a l'exercici 2016 correspon a la liquidació que es va realitzar en aquest exercici fruit de la regularització cadastral del període 2014-2015.

En la resta d'impostos (Impost sobre vehicles de tracció mecànica, Impost sobre l'Increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana (Plusvàlues), Impost sobre construccions, instal·lacions i obres (ICIO) i Impost sobre activitats econòmiques) es manté la pressió fiscal sense cap increment en els tipus impositius. Les previsions s'han ajustat d'acord amb l'evolució dels ingressos en l'exercici 2016, així com de les perspectives per a l'exercici 2017.

Capítol I	2016	2017	%var.
IBI	26.723.200,00	25.623.200,00	-4,12%
VEHICLES	4.500.000,00	4.400.000,00	-2,22%
PLUSVALUES	4.600.000,00	5.600.000,00	21,74%
IAE	4.800.000,00	4.370.000,00	-8,96%
ICIO	284.000,00	550.000,00	93,66%
Total	40.907.200,00	40.543.200,00	-0,89%

Respecte a les taxes municipals i preus públics, en termes generals, es mantenen sense cap increment en les tarifes i quotes.

Les transferències corrents d'altres administracions es preveu que s'incrementin en un 1,77% respecte l'exercici anterior. La principal transferència corrent és la Participació en els Tributs de l'Estat. D'acord amb la situació de pròrroga dels Pressupostos Generals de l'Estat, s'ha considerat el mateix import que el previst en l'exercici 2016. Una vegada s'aprovin els Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2017, s'entén que el Govern regularitzarà les quantitats percebudes. Així mateix, s'han tingut en compte el reintegrament dels saldos negatius de les liquidacions definitives dels exercicis 2008 i 2009.

Capítol IV	2016	2017	%var.
ESTAT	16.681.097,12	16.631.097,12	-0,30%
GENCAT	2.398.766,73	2.649.456,14	10,45%
DIBA	1.224.285,16	1.389.842,75	13,52%
ALTRES	332.035,44	332.035,44	0,00%
Total	20.636.184,45	21.002.431,45	1,77%

El capítol corresponent a ingressos patrimonials a sofert una disminució important, concretament del 26,48%, degut als mínims valors del tipus d'interès de mercat.

Pel que fa als ingressos de capital, aquest exercici s'han previst la quantitat de 944.192,85 euros corresponents a la subvenció que atorga la Diputació de Barcelona en el marc del "Pla de Xarxa de Governos Locals 2016-2019", concretament per les Meses de Concertació (662.500,00 euros) i Programa complementari de suport a la inversió local (281.692,85 euros).

D'ingressos corresponents a actius financers s'ha previst la quantitat de 120.100,00 euros, en la majoria per concepte de reintegrament de préstecs concedits al personal funcionari i laboral de la Corporació.

Pressupost de despeses

El pressupost de despeses s'ha confeccionat en funció del pressupost d'ingressos calculat i les demandes sol·licitades per les diferents àrees de l'Ajuntament. No obstant, la prioritat ha estat garantir que els crèdits previstos es destinen principalment a atendre les obligacions d'aquelles despeses compromeses i les inherents i necessàries per al correcte funcionament dels diferents serveis municipals.

El pressupost de despesa corrent s'incrementa un 3,21% respecte l'exercici 2016. El que en termes absoluts representa 2.155.999,42 euros.

Pel que fa a les retribucions del personal es mantenen invariables respecte les aprovades en l'exercici 2016, degut a que la situació de pròrroga de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, no implica que aquestes es tornin a incrementar. No obstant hi ha un increment en la dotació d'aquest capítol respecte a l'exercici 2016, fet que obeeix a què s'ha regularitzat la pressupostació d'algunes places vacants no dotades.

Pel que fa a les despeses corresponents a béns corrents i serveis (capítol II) l'import pressupostat és d'un 4,88% superior que el previst en l'exercici 2016, aquest import s'ha calculat en base a les demandes efectuades pels serveis i tot garantint la suficiència de crèdit per atendre totes les obligacions subjectes a contractes i aquelles vinculades al correcte funcionament dels serveis.

Les transferències corrents han experimentat un increment de 6,22% respecte a les previstes en l'exercici anterior. La dotació pressupostada s'ha ajustat a l'evolució de les concessions de l'exercici anterior i l'estimació de les mateixes per al 2017.

La càrrega financera municipal s'ha previst tot aplicant criteris de prudència en la seva confecció i s'han consignat 558.023,19 euros al capítol de despeses financeres i 4.704.914,85 euros al capítol de passius financers. El pressupost 2017 preveu una reducció del 23,55% del deute viu municipal

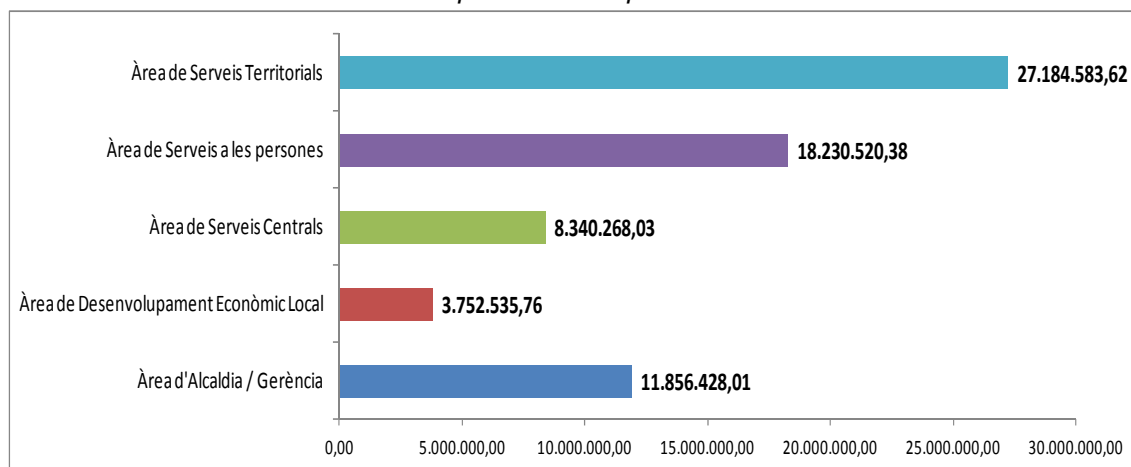
Pel que fa a l'estat de despeses, per a l'exercici 2017 es continua amb la dinàmica de destinar els recursos disponibles en aquelles àrees d'actuació que requereixin major nivell d'actuació, tot garantint la prestació dels serveis.

Resum despesa corrent per àrees i capítols

	Capítol I	Capítol II	Capítol III	Capítol IV	TOTAL
Àrea d'Alcaldia / Gerència	8.843.533,12	2.696.594,89		316.300,00	11.856.428,01
Àrea de Desenvolupament Econòmic Local	1.957.440,68	1.667.310,08		127.785,00	3.752.535,76
Àrea de Serveis Centrals	4.312.026,89	3.284.296,14	553.945,00	190.000,00	8.340.268,03
Àrea de Serveis a les persones	8.014.729,13	6.261.015,04	4.078,19	3.950.698,02	18.230.520,38
Àrea de Serveis Territorials	4.332.530,26	20.047.702,00		2.804.351,36	27.184.583,62
TOTAL	27.460.260,08	33.956.918,15	558.023,19	7.389.134,38	69.364.335,80

Font: Oficina de Pressupost i Serveis Econòmics

Despesa corrents per àrees



Font: Oficina de Pressupost i Serveis Econòmics

D'acord amb el repartiment del pressupost de despeses per àrees municipals, es pot observar que les àrees on es destinen més recursos es la de Serveis Territorials, i la

de Serveis a les Persones. En la primera és on es gestionen els principals contractes de la Corporació i on és preveuen els crèdits destinats al manteniment de la qualitat de l'espai públic i dels edificis municipals. En termes percentuals suposa un 39,19% del total de les despeses corrents. L'Àrea de Serveis a les persones, concentra les



despeses de caràcter social i educatiu, així com la promoció de la cultura i l'esport. El pes de la despesa destinada a aquestes finalitats suposa un 26,28% del total de les despeses corrents del pressupost.

Pel que fa a les despeses de capítol VI d'inversions reals, per a l'exercici 2017 es preveuen destinar 992.151,34 euros, amb el següent detall:

1. Pagament de les quotes d'amortització de capital corresponents a l'arrendament de la gespa del Camp de futbol municipal 25 de setembre. L'import corresponent a l'annualitat de l'exercici 2017 ascendeix a 47.958,49 euros.
2. La Diputació de Barcelona atorga una subvenció en concepte de Meses de Concertació 2016-2019, inclosa en el " Pla de Xarxa de Governos Locals", pel desenvolupament de les següents actuacions.
 - *Acondicionament local antic Cinema Rubí, Barri les Torres.* L'import previst per l'annualitat 2017 és de 400.000,00 euros.
 - *Acondicionament locals Associació de Veïns del barri de 25 de setembre i Ca n'Oriol.* L'import previst per l'annualitat 2017 és de 62.500,00 euros.
 - *Millora Plaça de la Constitució i barri de les Torres.* L'import previst per l'annualitat 2017 és de 125.000,00 euros.
 - *Pla d'actuacions per l'accessibilitat, mobilitat i millora d'espais dels barris Ca n'Oriol i 25 de setembre.* L'import previst per l'annualitat 2017 és de 75.000,00 euros.
3. Programa complementari de suport a la inversió local, finançat íntegrament per la Diputació de Barcelona por import de 281.692,85 euros.

Rubí, 8 de març de 2017

Ana Maria Martínez Martínez
L'Alcaldessa de l'Ajuntament de Rubí