

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 2018, el qual ascendeix a 79.197.122,49 euros, corresponents a l'estat d'ingressos i despeses de l'Ajuntament de Rubí i a 80.117.523,47 euros en termes consolidats.

1. Introducció

La memòria explicativa del pressupost de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2018 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 2018 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 2018-2020, 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 2018 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 2018, 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 2018 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 objectius, l'elaboració del pressupost s'ha elaborat sota un escenari de rigor i prudència.

Els **objectius de gestió** del pressupost 2018, segueixen estant 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 2018 preveu un superàvit (o capacitat de finançament) de 701.141,77 euros en termes del Sistema Europeu de Compres (SEC). L'estalvi brut (ingressos corrents menys despeses corrents) es situa en 2.879.456,29 euros, la qual cosa representa la capacitat inversora que té l'Ajuntament amb els seus recursos propis.

t. L'Endeutament a nivell consolidat continua molt moderat i suposa el 25,66% dels ingressos corrents consolidats liquidats en l'exercici anterior.

El total del pressupost de l'Ajuntament de Rubí per a l'exercici 2018 ascendeix a 79.197.122,49 euros, el que suposa un increment del 5,34% respecte al pressupost de l'exercici anterior.

PROJECTE DE PRESSUPOST EXERCICI 2018					
INGRESSOS		2017	2018	%var.	Inc/dism.
	OPERACIONS CORRENTS	74.117.309,14	74.733.788,78	0,83%	616.479,64
cap.I	Impostos directes	39.993.200,00	39.645.200,00	-0,87%	-348.000,00
cap.II	Impostos indirectes	550.000,00	600.000,00	9,09%	50.000,00
cap.III	Taxes i altres ingressos	12.225.018,37	12.894.684,71	5,48%	669.666,34
cap.IV	Transferències corrents	21.002.431,45	21.281.744,75	1,33%	279.313,30
cap.V	Ingressos patrimonials	346.659,32	312.159,32	-9,95%	-34.500,00
	OPERACIONS DE CAPITAL	944.192,85	343.333,71	0,00%	0,00
cap.VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00%	0,00
cap.VII	Transferències de capital	944.192,85	343.333,71	0,00%	-600.859,14
	OPERACIONS FINANCERES	120.000,00	4.120.000,00	0,00%	4.000.000,00
cap.VIII	Actius financers	120.000,00	120.000,00	0,00%	0,00
cap.IX	Passius financers	0,00	4.000.000,00	0,00%	4.000.000,00
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		75.181.501,99	79.197.122,49	5,34%	4.015.620,50
DESPESES		2017	2018	%var.	Inc/dism.
	OPERACIONS CORRENTS	69.364.335,80	72.023.284,13	3,83%	2.658.948,33
cap.I	Despeses de personal	27.460.260,08	28.009.465,28	2,00%	549.205,20
cap.II	Béns corrents i serveis	33.956.918,15	35.472.367,02	4,46%	1.515.448,87
cap.III	Despeses financeres	558.023,19	439.049,51	-21,32%	-118.973,68
cap.IV	Transferències corrents	7.389.134,38	7.952.402,32	7,62%	563.267,94
cap.V	Fons de contingències	0,00	150.000,00	100,00%	150.000,00
	OPERACIONS DE CAPITAL	992.151,34	4.453.838,36	348,91%	3.461.687,02
cap.VI	Inversions reals	992.151,34	4.343.333,71	337,77%	3.351.182,37
cap.VII	Transferències de capital	0,00	110.504,65	0,00%	110.504,65
	OPERACIONS FINANCERES	4.825.014,85	2.720.000,00	-43,63%	-2.105.014,85
cap.VIII	Actius financers	120.100,00	120.000,00	0,00%	-100,00
cap.IX	Passius financers	4.704.914,85	2.600.000,00	-44,74%	-2.104.914,85
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		75.181.501,99	79.197.122,49	5,34%	4.015.620,50

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 preveu una baixada del tipus de gravamen que el situa en el 0,698%, 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.

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 2017, així com de les perspectives per a l'exercici 2018.

Capítol I	2017	2018	%var.
IBI	25.623.200,00	25.375.200,00	-0,97%
VEHICLES	4.400.000,00	4.400.000,00	0,00%
PLUSVALUES	5.600.000,00	5.400.000,00	-3,57%
IAE	4.370.000,00	4.470.000,00	2,29%
ICIO	550.000,00	600.000,00	9,09%
Total	40.543.200,00	40.245.200,00	-0,74%

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 1,33% respecte l'exercici anterior. La principal transferència corrent és la Participació en els Tributs de l'Estat. Donat que encara resten sense aprovar els Pressupostos Generals de l'Estat, s'ha considerat el mateix import que el previst en l'exercici 2017. Una vegada s'aprovin els Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2018, 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	2017	2018	%var.
ESTAT	16.631.097,12	16.613.097,12	-0,11%
GENCAT	2.649.456,14	2.998.761,01	13,18%
DIBA	1.629.842,75	1.577.851,18	-3,19%
ALTRES	92.035,44	92.035,44	0,00%
Total	21.002.431,45	21.281.744,75	1,33%



El capítol corresponent a ingressos patrimonials a sofert una disminució, concretament del 10%, degut als mínims valors del tipus d'interès de mercat i per l'amortització anticipada que s'ha portat a terme en l'exercici 2017 dels préstecs financers.

Pel que fa als ingressos de capital, aquest exercici s'han previst la quantitat de 343.333,71 euros corresponents a la subvencions corresponents al programa complementari de millora de camins per import de 48.333,71 euros i a la subvenció corresponent a Meses de Concertació per import de 295.000,00 euros.

D'ingressos corresponents a actius financers s'ha previst la quantitat de 120.000,00 euros, en la majoria per concepte de reintegrament de préstecs concedits al personal funcionari i laboral de la Corporació.

Així mateix es preveu la concertació d'un préstec per import de 4.000.000,00 d'euros, per tal de finançar les despeses d'inversions previstes per l'exercici 2018 i que es detallen a l'annex d'inversions.

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 3,83% respecte l'exercici 2017. El que en termes absoluts representa 2.658.948,33 euros.

Pel que fa a les retribucions del personal es preveu un increment del 2% respecte a les aprovades en l'exercici 2017. Aquest increment obeeix a la regularització pressupostària de determinats llocs i treball i a la possibilitat d'increment de l'1% el qual queda condicionat a l'Aprovació de Pressupostos Generals de l'Estat.

Pel que fa a les despeses corresponents a béns corrents i serveis (capítol II) l'import pressupostat és d'un 4,46% superior que el previst en l'exercici anterior, 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 7,62% 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 2018.

Tot donant compliment al que disposa la Llei d'Estabilitat Pressupostària s'ha previst un Fons de Contingències de 150.000,00 euros per tal de dotar possibles necessitats de caràcter no discrecional i que es puguin presentar durant l'exercici.

La càrrega financera municipal s'ha previst tot aplicant criteris de prudència en la seva confecció i s'han consignat 439.049,51 euros al capítol de despeses financeres i 2.600.000,00 euros al capítol de passius financers.

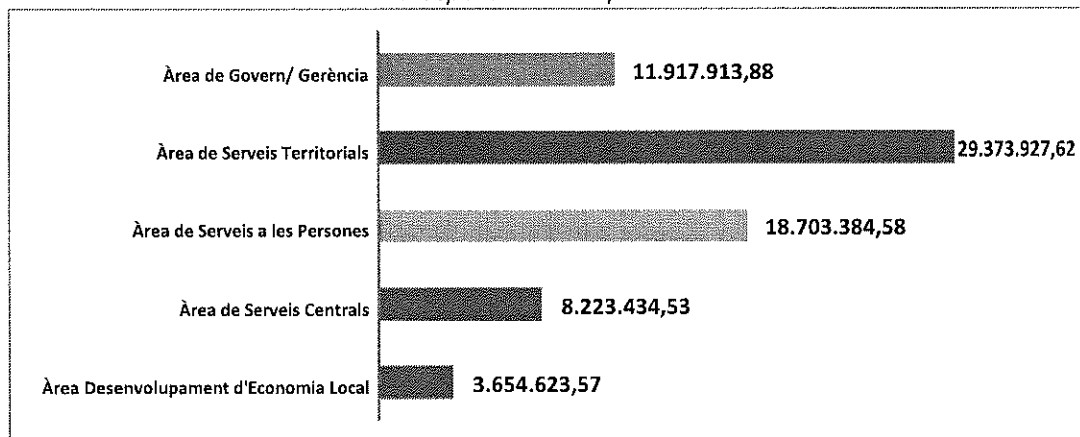
Pel que fa a l'estat de despeses, per a l'exercici 2018 es continua amb la dinàmica de destinar els recursos disponibles en aquelles àrees d'actuació que requereixin major nivell d'actuació, tot garantint la prestació dels serveis.

Resum despesa corrent per àrees i capítols

	Capítol I	Capítol II	Capítol III	Capítol IV	TOTAL
Àrea d'Alcaldia / Gerència	9.020.403,78	2.578.422,10		319.088,00	11.917.913,88
Àrea de Desenvolupament Econòmic Local	1.996.589,49	1.534.818,88	4.215,20	119.000,00	3.654.623,57
Àrea de Serveis Centrals	4.398.267,43	3.282.789,79	432.377,31	110.000,00	8.223.434,53
Àrea de Serveis a les persones	8.175.023,71	6.495.135,22	2.457,00	4.030.768,65	18.703.384,58
Àrea de Serveis Territorials	4.419.180,87	21.581.201,08		3.373.545,67	29.373.927,62
TOTAL	28.009.465,28	35.472.367,07	439.049,51	7.952.402,32	71.873.284,18

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 corrents per àrees municipals, sense tenir en compte l'import dotat per Fons de Contingències, 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 40,78% del

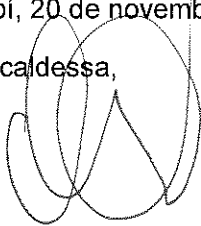
total de les despeses corrents. L'Àrea de Serveis a les persones, concentra les despeses de caràcter social i educatiu, així com la promoció de la cultura i l'esport. El pes de la despesa destinada a aquestes finalitats suposa un 25,96% del total de les despeses corrents del pressupost.

Pel que fa a les despeses de capítol VI d'inversions reals, per a l'exercici 2018 es preveuen destinar 4.343.333,71 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 i nous rentings. L'import corresponent a l'annualitat de l'exercici 2018 ascendeix a 192.310,68 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 2018 és de 318.090,24 euros.
 - *Acondicionament locals Associació de Veïns del barri de 25 de setembre i Ca n'Oriol.* L'import previst per l'annualitat 2018 és de 90.000,00 euros.
 - *Millora Plaça de la Constitució i barri de les Torres.* L'import previst per l'annualitat 2018 és de 516.459,00 euros.
 - *Vestidors, grades i centre cívic al camp de futbol 25 de setembre.* L'import previst per l'annualitat 2018 és de 230.061,23 euros.
3. Inversions ordinàries i altres inversions que es detallen a l'annex d'inversions del pressupost per import de 2.009.024,18 euros.
4. Pla quadriennal d'inversions per import de 987.388,38 euros, que també es detalla al l'annex d'inversions.

Rubí, 20 de novembre de 2017

L'alcalidessa,



Ana María Martínez Martínez

