



PRESSUPOST GENERAL EXERCICI 2022

MEMÒRIA DE L'ALCALDIA-PRESIDÈNCIA

Corresponent al Pressupost General per a l'any 2022, que es formula per aquesta Alcaldia Presidència, en compliment del que disposa l'article 168 del RDL 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

El President de la Corporació que subscriu, de conformitat amb allò establert a la legislació vigent, i en concret a l'article 168.1 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, presenta davant el Ple de l'Ajuntament el projecte del pressupost general per a l'exercici de 2022 integrat pel pressupost de l'Ajuntament, pels dels Organismes Autònoms de caràcter administratiu dependents del mateix i els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils municipals, essent els respectius imports tant en ingressos com en despeses els següents :

- Ajuntament de Reus	136.359.368,54 €
- Institut Municipal Reus Cultura	3.249.707,00 €
- Institut Municipal de Formació i Empresa	2.868.543,97 €
- Agència de Promoció de Ciutat de Reus	1.834.337,07 €

b) Els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats municipals de capital social íntegrament de l'Ajuntament que es relacionen:

Entitats que pertanyen al sector AAPP:

- Reus Serveis Municipals	
Ingressos	20.978.904,00
Despeses	20.727.001,00
Beneficis	251.903,00
- SAGESSA, Assistència Sanitària i Social, S.A.	2.614.118,00
- Reus Transport Públic, S.A.	3.473.524,00
- Reus Desenvolupament Econòmic, S.A.	
Ingressos	6.003.220,29
Despeses	6.000.034,06
Beneficis	3.186,23
- Reus Esport i Lleure, S.A.	3.532.485,00
- Fundació per a l'Atenció Social	6.789.145,00



- Fundació IMFE Mas Carandell	654.696,98
- Fundació per a l'Acció Educativa	6.519.047,00
<hr/>	
Societats no financeres	
- CMQ Reus	15.824.637,00
- Reus Mobilitat, S.A.M.	
Ingressos	8.737.696,00
Despeses	8.438.125,00
Beneficis	299.571,00
<hr/>	
ConSORCIS dependents de l'Ajuntament de Reus	
ConSORCI del Teatre Fortuny	1.011.360,00
ConSORCI del Teatre Bartrina	498.455,45

Detall de les inversions a portar a terme per part de les societats i fundacions municipals:

PRESSUPOST DE CAPITAL

Sector Societats no financeres

Reus Mobilitat SAM 11.190.410,00

Sector Administracions Públiques

Reus Serveis Municipals S.A.	2.215.000,00
Redessa	376.260,00
SAGESSA, Assistència Sanitària i Social, S.A.	20.000,00
Reus Transport Públic, S.A.	416.352,00
Fundació IMFE Mas Carandell	14.450,00
Fundació per a l'Atenció Social	55.000,00
Fundació Educativa i Social	11.000,00

Total Pressupost capital societats i fundacions dependents 14.298.472,00

El Pressupost general consolidat ascendeix a **202.849.910,41 €** tant pel que fa al seu estat d'ingressos com el de despeses, el que representa un -13,63% menys que l'exercici anterior, en termes absoluts, -31,99 milions d'euros.



Si no es té en compte l'efecte de l'operació de refinançament de la Fira de Reus, la variació del pressupost seria d'un increment del +10,5%, en termes absoluts de +19,4 milions d'euros

En relació al pressupost de l'Ajuntament, pel que fa referència al rendiment dels tributs municipals, s'ha calculat de conformitat a la normativa legal vigent tot aplicant les ordenances municipals que regiran l'any 2022, així com els preus públics, que, junt amb la resta de conceptes d'ingressos es recullen al pressupost. Aquests, en conjunt, permeten assegurar que els diferents serveis no quedin indotats, mantenint una economitació i racionalització de les despeses públiques, en quan a les dotacions per al normal funcionament dels serveis, procurant la descentralització i agilització, i acudint en la mesura de les possibilitats al finançament extern mitjançant subvencions, col·laboracions i aportacions.

El Pressupost general consolidat presenta la següent composició, tenint en compte la comparativa amb el pressupost anterior:



PRESSUPOST CONSOLIDAT 2022			
INGRESSOS			
CAPÍTOL	2022	2021	% Variació 2022/2021
a) Operacions corrents	164.976.386,06	162.921.852,05	1,26%
I Impostos Directes	55.494.010,72	54.824.454,27	1,22%
II Impostos Indirectes	4.949.915,50	3.804.551,67	30,11%
III Taxes i altres ingressos	70.822.065,19	71.520.105,03	-0,98%
IV Transferències corrents	33.527.738,18	32.575.990,19	2,92%
V Ingressos patrimonials	182.656,47	196.750,89	-7,16%
b) Operacions de capital	28.595.797,10	35.204.334,47	-18,77%
VI Alienació patrimoni	651.549,70	743.093,67	0,00%
VII Transferències de capital	3.111.887,29	0,00	#iDIV/0!
VIII Actius financers	157.360,11	259.740,03	
IX Passius financers	24.675.000,00	34.201.500,77	-27,85%
Subvencions de capital transferides a l'exercici	1.955.091,03	3.717.024,00	-47,40%
Beneficis alienació immobilitzat			
Ingressos extraordinaris i d'altres ex.			
Variació fons maniobra	7.322.636,22	33.005.062,11	-77,81%
Total	202.849.910,41	234.848.272,63	-13,63%
DESPESES			
CAPÍTOL	2022	2021	% Variació 2022/2021
a) Operacions corrents	145.261.828,05	146.042.957,13	-0,53%
I Despeses personal	65.951.208,03	62.338.805,90	5,79%
II Compra de béns corrents i servei:	70.062.587,33	71.514.685,20	-2,03%
III Interessos	973.225,47	2.080.857,26	-53,23%
IV Transferències corrents	8.233.386,22	8.067.187,77	2,06%
V Fons de contingència	41.421,00	2.041.421,00	0,00%
b) Operacions de capital	49.804.498,33	80.475.090,87	-38,11%
VI Inversions reals	32.362.461,70	12.049.129,00	168,59%
VII Transferències de capital	0,00	26.388.254,02	-100,00%
VIII Actius financers	20.000,00	20.000,00	
IX Passius financers	17.422.036,63	42.017.707,85	-58,54%
Pèrdues immob. i desp.extraordinàries	0,00	0,00	
Amortitzacions i provisions	7.228.924,03	7.473.969,00	-3,28%
Benefici	554.660,00	856.255,63	-35,22%
Total	202.849.910,41	234.848.272,63	-13,63%



Modificacions essencials en relació amb el Pressupost General consolidat de l'exercici anterior.

ESTAT DE DESPESES

CAPITOL I.-

El total del capítol 1 de l'Estat consolidat s'incrementa un 5,79% respecte el pressupost inicial de 2021, en termes absoluts, la variació és de +3,61 milions d'euros.

Aquesta increment, és conseqüència de l'aplicació de les mesures retributives següent:

- Amb caràcter general, s'actualitzen les retribucions dels empleats públics en el 2,0% previst al Projecte de LPGE de 2021.
- Es doten les places vacants en plantilla derivades d'acords presos durant l'exercici 2021.
- S'actualitzen els meritaments de nous triennis i s'adapten les necessitats de plantilla conjuntament amb les baixes per jubilacions o altres causes.

En relació a les retribucions del personal dels ens dependents, i atès que no es disposa d'un detall pormenoritzat per poder analitzar les variacions de retribucions en termes d'homogeneïtat del personal, es recorda que la massa salarial no es poden incrementar per damunt del 2,0% a partir del 1 de gener de 2022.

CAPITOL II.-

El capítol II de despeses "Compra de béns i serveis" del projecte de pressupost consolidat de l'exercici 2022, per import de 70.062.587,33 €, suposa una disminució del -2,03%, respecte el Pressupost inicial de l'exercici 2021.

CAPITOL III.-

Es consigna en aquest capítol una quantitat de 973.225,47 €, la qual cosa representa una disminució del -53,23%, amb un estalvi en interessos respecte



l'exercici anterior, en termes absoluts de 1,1 milions d'euros, com a conseqüència de l'impacte per una anualitat sencera de l'estalvi en els interessos del préstec de la Fira, i acompanyat de la previsió de l'evolució dels tipus d'interès i la previsió del cost financer de les operacions en vigor.

CAPITOL IV.-

Aquest capítol experimenta un increment del 2,08%, en termes absoluts de 166 mil euros, degut als compromisos d'aportacions i subvencions a entitats dependents i no dependents i a famílies .

CAPITOL VI.-

En aquest capítol es consigna la quantitat de 32.362.461,70 € per a fer front a les inversions reals previstes en el Pla d'Inversions per a l'any 2022 de l'Ajuntament i dels seus ens dependents.

Representa un increment del 168,59% respecte l'exercici anterior, en termes absoluts +20,31 milions d'euros.

CAPITOL VII.-

En aquest capítol no es realitza cap dotació.

CAPITOL VIII.-

Es preveu 20.000 € d'acord amb l'estats de fluxes d'efectiu de les entitats dependents.

CAPITOL IX.-

Figura la quantitat de 17.422.036,63 €, , d'acord amb les previsions de l'Estat del deute que acompanya l'expedient del Pressupost i l'estat de fluxos d'efectiu de les societats mercantils.

La variació del deute net de l'exercici, tenint en compte la previsió de nou endeutament que contempla el pressupost, es d'un increment net del deute de 7,253 milions d'euros (per -8.251.928,08 € l'any anterior).

ESTAT D'INGRESSOS



CAPITOL I.-

Experimenta un increment respecte de la previsió de l'exercici anterior de 670 mil d'euros (+1,22%), originats bàsicament per deixar l'actualització del 2% dels ingressos i deixar d'ingressar l'IBI de les autopistes de peatge (-146 mil euros).

CAPITOL II.-

Respecte les previsions de l'exercici anterior, es produeix un increment de 1,145 milions d'euros (+30,1%). Això es deu fonamentalment a la previsió i feta amb caràcter excepcional, no consolidable i únicament per a l'exercici 2022, d'unadevolució addicional de 930 mil euros en concepte d'IVA de l'exercici 2017, la qual en atenció a aquest origen de fons, es destina íntegrament al finançament parcial del Pla d'inversions de l'exercici 2022.

CAPITOL III.-

En aquest capítol s'han consignat 70,822 milions d'euros€, amb una disminució del -0,98% respecte les previsions de l'any 2021.

CAPITOL IV.-

La consignació del Capítol IV és de 33,527 milers d'euros € representa una variació de +2,92% respecte l'exercici 2021.

CAPITOL V.-

En el Capítol 5 es recull l'estimació d'ingressos patrimonials per interessos de dipòsits, calculats en funció de la previsió de Tresoreria i dels tipus d'interès vigents i previsibles.

CAPITOL VI.-

Es computa la previsió d'alienació de patrimoni per part de societats municipals (RMS pel projecte Hispània).

CAPITOL VII.-

Es preveu 3,1 milions d'euros per part de Reus Mobilitat i Serveis procedents dels Fons Europeus pels projectes d'implantació de la Bicicleta i de reactivació i transformació integral del Mercat de Reus.

CAPITOL IX.-



Es preveu un nou endeutament per al finançament de les inversions de l'exercici per import de 24,675 Milions d'euros, segons el següent detall:

- 9.5 ME per les inversions ordinàries de l'exercici (Ajuntament)
- 5.145 ME per l'aparcament projecte Hispània (RMS)
- 10,03 ME per les obres Hispània (Ajuntament, préstec hipotecari)

Altres consideracions

Cal assenyalar que l'elaboració d'aquest Pressupost s'ha fet seguint la metodologia de treballar en base als criteris del pressupost per programes, tal com es recull en l'estructura de les partides de despeses, la qual permet una millor gestió econòmica dels serveis municipals, d'acord amb la pròpia organització funcional de la Corporació.

S'incorporaran al Pressupost de 2022 totes aquelles despeses que estiguin en curs d'execució i les no iniciades, junt amb el seu finançament, procedents del pressupost de 2021, d'acord amb l'expedient d'incorporació de romanents de crèdit que correspongui.

Els estats de previsió de les despeses dels pressupostos de les societats municipals no tenen caràcter vinculant o limitatiu, com en el cas de l'Ajuntament i la resta d'organismes autònoms.

Per tot això, es sotmet al Ple de l'Ajuntament l'expedient per a l'aprovació inicial del projecte de pressupost general per a 2022, esperant mereixi la seva aprovació.

Reus, document signat electrònicament



AJUNTAMENT DE REUS

ALCALDIA

L'Alcalde,
Carles Pellicer Punyed