



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL
Servei: Intervenció

PRESSUPOST GENERAL EXERCICI 2023

MEMÒRIA DE L'ALCALDIA-PRESIDÈNCIA

Corresponent al Pressupost General per a l'any 2023, 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 2023 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	131.281.080,32 €
- Institut Municipal Reus Cultura	3.460.078,04 €
- Institut Municipal de Formació i Empresa	2.868.526,67 €
- Agència de Promoció de Ciutat de Reus	2.002.767,29 €

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	21.862.499,00
Despeses	21.861.054,00
Beneficis	1.445,00
- SAGESSA, Assistència Sanitària i Social, S.A.	2.714.149,00
- Reus Transport Públic, S.A.	3.873.609,00
- Reus Desenvolupament Econòmic, S.A.	
Ingressos	6.928.669,29
Despeses	6.925.211,54
Beneficis	3.457,75
- Reus Esport i Lleure, S.A.	3.563.490,00



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL

Servei: Intervenció

- Fundació per a l'Atenció Social	7.018.132,00
- Fundació IMFE Mas Carandell	712.349,09
- Fundació per a l'Acció Educativa	6.663.408,00
<hr/>	
Societats no financeres	
- CMQ Reus	16.986.218,00
- Reus Mobilitat, S.A.M.	9.342.474,00

Consortis dependents de l'Ajuntament de Reus

Consorti del Teatre Fortuny	1.398.314,15
Consorti del Teatre Bartrina	546.056,28

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	2.728.292,00
--------------------	--------------

Sector Administracions Públiques

Reus Serveis Municipals S.A.	2.063.000,00
Redessa	1.630.952,00
SAGESSA, Assistència Sanitària i Social, S.A.	20.000,00
Reus Transport Públic, S.A.	220.000,00
Fundació IMFE Mas Carandell	49.800,00
Fundació per a l'Atenció Social	55.000,00
Fundació Educativa i Social	11.000,00
Reus Esport i Lleure SA	695.000,00

Total Pressupost capital societats i fundacions dependents	7.473.044,00
--	--------------

El Pressupost general consolidat ascendeix a **195.366.630,05 €** tant pel que fa al seu estat d'ingressos com el de despeses, el que representa un -3,69% menys que l'exercici anterior, en termes absoluts, -7,48 milions d'euros.



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL
Servei: Intervenció

Si no es té en compte l'efecte de la inversió amb finançament hipotecari de la Hispània, la variació del pressupost seria d'un increment del +1,32%, en termes absoluts de +2,55 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 2023, 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:



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL
Servei: Intervenció

PRESSUPOST CONSOLIDAT 2023			
INGRESSOS			
CAPÍTOL			%
	2023	2022	Variació 2023/2021
a) Operacions corrents	170.796.304,00	164.976.386,06	3,53%
I Impostos Directes	54.425.130,26	54.119.104,63	0,57%
II Impostos Indirectes	4.425.175,15	5.380.733,96	-17,76%
III Taxes i altres ingressos	73.252.802,40	70.822.065,19	3,43%
IV Transferències corrents	38.433.624,19	34.471.825,81	11,49%
V Ingressos patrimonials	259.572,00	182.656,47	42,11%
b) Operacions de capital	13.223.250,00	28.595.797,10	-53,76%
VI Alienació patrimoni	300.000,00	651.549,70	0,00%
VII Transferències de capital	118.250,00	3.111.887,29	-96,20%
VIII Actius financers	135.000,00	157.360,11	
IX Passius financers	12.670.000,00	24.675.000,00	-48,65%
Subvencions de capital transferides a l'exercici	1.928.834,88	1.955.091,03	-1,34%
Beneficis alienació immobilitzat			
Ingressos extraordinaris i d'altres ex.			
Variació fons maniobra	9.418.241,17	7.322.636,22	28,62%
Total	195.366.630,05	202.849.910,41	-3,69%
DESPESES			
CAPÍTOL			%
	2023	2022	Variació 2023/2021
a) Operacions corrents	155.303.542,87	145.261.828,05	6,91%
I Despeses personal	70.277.946,36	65.951.208,03	6,56%
II Compra de béns corrents i servei	74.600.746,89	70.062.587,33	6,48%
III Interessos	1.946.788,85	973.225,47	100,03%
IV Transferències corrents	8.468.060,77	8.233.386,22	2,85%
V Fons de contingència	10.000,00	41.421,00	0,00%
b) Operacions de capital	32.788.622,42	49.784.498,33	-34,14%
VI Inversions reals	18.022.920,00	32.362.461,70	-44,31%
VII Transferències de capital	423.000,00	0,00	#¡DIV/0!
VIII Actius financers	115.000,00	0,00	
IX Passius financers	14.227.702,42	17.422.036,63	-18,34%
Pèrdues immob. i desp.extraordinàries	0,00	0,00	
Amortitzacions i provisions	7.209.403,88	7.228.924,03	-0,27%
Benefici	65.060,88	554.660,00	-88,27%
Total	195.366.630,05	202.829.910,41	-3,68%



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL
Servei: Intervenció

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 s'incrementa en un 6,91% respecte el pressupost inicial de 2022, en termes absoluts, la variació és de +4,33 milions d'euros.

Aquest increment, és conseqüència de l'aplicació de les mesures retributives següents:

- Amb caràcter general, s'actualitzen les retribucions dels empleats públics en el 4,0% previst al Projecte de LPGE de 2023.
- Les bases màximes de les cotitzacions a la seguretat social s'incrementen en un 8,5%, i la quota patronal s'incrementa un 0,5% a partir del 1 de gener de 2023.
- Es dota per un valor de 380 mil euros l'aplicació del cost de la nova valoració de llocs de treball l'exercici 2023.
- Es doten les places vacants en plantilla derivades d'acords presos durant l'exercici 2023. Cal fer especial referència al nou contracte programa signat amb la Generalitat de Catalunya, que suposa un increment de 844 mil euros.
- 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 4,0% a partir del 1 de gener de 2023.

CAPITOL II.-



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL
Servei: Intervenció

El capítol II de despeses "Compra de béns i serveis" del projecte de pressupost consolidat de l'exercici 2023, per import de 74.600.746,89 €, suposa un increment del +6,48%, respecte el Pressupost inicial de l'exercici 2022.

CAPITOL III.-

Es consigna en aquest capítol una quantitat de 1.946.788,85 €, la qual cosa representa un increment del 100%, en termes absoluts de 973 mil euros, com a conseqüència de l'augment dels tipus oficials del BCE al 2%, 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 2,85%, 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 18.022.920 € per a fer front a les inversions reals previstes en el Pla d'Inversions per a l'any 2023 de l'Ajuntament i dels seus ens dependents.

CAPITOL VII.-

Es fa una dotació de 423.000 €(48 mil de F. Imfe i 375 al CT Fortuny ens no inclosos en aquest consolidat).

CAPITOL VIII.-

Es preveu 115.000 € d'acord amb l'estats de fluxes d'efectiu de les entitats dependents.

CAPITOL IX.-

Figura la quantitat de 14.227.702,42 €, , 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.



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL
Servei: Intervenció

La variació del deute net de l'exercici, tenint en compte la previsió de nou endeutament que contempla el pressupost, es d'una disminució del deute de 1,56 milions d'euros (per +7,253 ME € l'any anterior).

ESTAT D'INGRESSOS

CAPITOL I.-

Experimenta un increment respecte de la previsió de l'exercici anterior de 306 mil d'euros (+0,57%), originats pel càlcul dels padrons tributaris.

CAPITOL II.-

Respecte les previsions de l'exercici anterior, es produeix una disminució increment de 955 mil euros (-17,76%). Això es deu fonamentalment a supressió de la previsió feta amb caràcter excepcional, no consolidable i únicament per a l'exercici 2022, d'una devolució addicional de 930 mil euros en concepte d'IVA de l'exercici 2017, la qual en atenció a aquest origen de fons, es va destinar íntegrament al finançament parcial del Pla d'inversions de l'exercici 2022.

CAPITOL III.-

En aquest capítol s'han consignat 73,252 milions d'euros€, amb un increment del +3,43% respecte les previsions de l'any 2022.

CAPITOL IV.-

La consignació del Capítol IV és de 38,43 ME, representa una variació de +11,49% respecte l'exercici 2022.

El càlcul de la cessió dels tributs de l'Estat, és la següent:

	Concepte	2023	2022
A	Import bestretes a compte (previsió 2022)	31.143.198,38	30.606.800,00
B	Liquidació negativa exercici 2008	-71.211,11	-71.211,11
C	Liquidació negativa exercici 2009	-277.621,38	-277.621,38
	Total previsió ingressos (A+B+C)	30.794.365,89	30.257.967,51



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL
Servei: Intervenció

S'ha de manifestar el termini de devolució de les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009 s'han contemplat l'ampliació en 120 mesos addicionals concedida pel Ministeri d'Hisenda.

La resta de previsions del capítol IV es troben fetes pels serveis gestors en base als programes subjectes a finançament de tercers en forma de transferència.

Cal destacar l'increment previst del contracte programa per valor de +1,3 ME i de l'augment de les transferències per les escoles bressol, amb l'objectiu de finançar la gratuïtat de P2, per valor de 369 mil euros.

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 (Redessa, pel finançament projectes d'inversió).

CAPITOL VII.-

Es preveu 118.250 mil euros per part de Redessa.

CAPITOL IX.-

Es preveu un nou endeutament per al finançament de les inversions de l'exercici per import de 12.670.000 €

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.



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL

Servei: Intervenció

S'incorporaran al Pressupost de 2023 totes aquelles despeses que estiguin en curs d'execució i les no iniciades, junt amb el seu finançament, procedents del pressupost de 2022, 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 2023, esperant mereixi la seva aprovació.

Reus, document signat electrònicament



AJUNTAMENT DE REUS

ALCALDIA

L'Alcalde,
Carles Pellicer Punyed