



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

MEMÒRIA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST PER A 2012

Introducció

En la planificació i elaboració pressupostària cal tenir en compte fonamentalment tres variables macroeconòmiques: la inflació, mesurada a través de l'I.P.C., per la seva incidència en les compres de béns i serveis; el dèficit públic de l'Estat (concretament l'evolució dels ingressos i les despeses de l'Estat), que es reflecteix en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2012 (LPGE), les previsions de creixement del PIB i per últim, l'evolució dels tipus d'interès, amb el seu efecte directe sobre la càrrega financera de la Corporació. A aquestes clàssiques variables macroeconòmiques que configuren l'escenari per a l'elaboració del Pressupost municipal, cal afegir els criteris d'estabilitat pressupostària per a les entitats locals fixats pel Govern de l'Estat i que per a l'any 2012 suposen un dèficit zero en termes de capacitat de finançament (és a dir que els ingressos pressupostaris municipals de naturalesa no financera han de ser suficients per a satisfer les despeses pressupostades de caràcter no financer).

En primer lloc, l'índex de Preus al Consum (I.P.C.) de l'any 2011 estarà previsiblement entorn del 3% (al mes de setembre l'IPC ha estat del 3,1%) i la inflació prevista per a l'any 2012 és del 1,50% (segons les dades contingudes a l'Actualització del Programa d'Estabilitat del Regne d'Espanya pel període 2012-2014). Aquesta dada farà que tots els contractes plurianuals amb clàusula de revisió de preus tinguin un increment aproximat entorn del 3%. La resta de béns i serveis seguiran aquesta tendència.

La segona variable, que és la LPGE, afecta tant l'estat d'ingressos com el de despeses, no obstant, hores d'ara no es disposa de cap informació respecte al projecte de LPGE per a 2012.

Per la banda dels ingressos, fixa l'evolució de la participació en els Tributs de l'Estat, configurada actualment pels tributs cedits i pel Fons Complementari de Finançament, d'acord amb el creixement dels tributs recaptats per l'Estat i actualitza les bases imposables de diferents impostos locals (I.B.I. i plusvàlua, ja que la resta de tributs no veu alterada les seves bases imposables). La manca d'informació sobre el projecte de LPGE per a 2012, ha obligat a realitzar les estimacions en base a la liquidació d'ingressos de l'Estat de 2010 avançada per la IGAE i a les dades publicades per la IGAE sobre l'execució del pressupost de l'Estat de 2011. Amb aquestes dades, es preveu un decrement dels lliuraments a compte entorn al 13%, i un import total de 16,332 milions



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

d'euros, la devolució dels saldos a favor de l'Estat de les liquidacions definitives de 2008 i 2009 (que es retornen en 5 anys), per un import de 1,763 milions d'euros i la liquidació definitiva de l'exercici 2010, que es preveu que sigui de 1,654 milions d'euros. Tot això comporta unes previsions d'ingressos per la PTE de 16,227 milions d'euros (amb un increment respecte a les previsions de 2011 del 41%. Pel que fa a l'IBI i a la plusvàlua no es preveu cap actualització.

Per la banda de les despeses, s'ha estimat un increment de les retribucions de tot el personal del sector públic del 0%.

Com a última variable important, tenim els tipus d'interès (euribor a tres mesos) que han augmentat al llarg de 2011, des de l'1% fins el 1,6% (euribor a 3 mesos) a la data d'avui, i que està previst que segueixin augmentant fins al 2,6% l'any 2012. Ara bé, les condicions d'accés a nous crèdits s'ha endurit notablement, situant als diferencials al voltant de 3 punts percentuals. Cal tenir en compte, a més a més, que en el pressupost de 2011 estava prevista una amortització addicional de 776.937€, en aplicació del que es preveia al RDL 8/2010. D'aquesta manera la càrrega financera (amortització més interessos del deute) durant l'any 2012 es redueix un 27%.

Pel que fa a la situació concreta de l'Ajuntament de Cornellà, els objectius pressupostaris estan fixats en:

- 1) Increment general del 2,9% dels impostos i taxes a les ordenances fiscals per a 2012, excepte determinats tributs que es troben en els límits legals que no s'incrementaran (IAE i IVTM), tampoc s'incrementaran els tributs vinculats a l'activitat econòmica (llicències d'activitats, guals i mercats) i els tributs i preus públics d'educació que s'incrementaran un 3,5%. L'IBI que s'incrementarà de mitjana un 4%, en el tram general, i un 9% en tram incrementat. En resum, els ingressos tributaris es preveu que disminueixin un 2,56%, per la recessió del sector immobiliari, en particular i la recaiguda de l'economia, en general. Variables que s'han considerat a l'hora de confeccionar les previsions d'ingrés relacionades amb l'activitat immobiliària (IIVTNU, ICIO, Taxes per llicències urbanístiques i ambientals). El creixement dels ingressos corrents es preveu positiu en un 2,23% (per l'increment en les previsions d'ingrés de la PTE, respecte al pressupost de 2011).
- 2) Adequació de la despesa corrent a les necessitats de serveis i manteniment pel correcte funcionament de la ciutat, representant una increment del 4,31%. Per la necessitat d'adoptar polítiques actives d'ocupació i de seguir creixent en la despesa social, i per l'increment de les transferències als ens dependents.



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

- 3) Manteniment del volum total del deute amb una disminució de la càrrega financera del 27%, quedant establerta en el 3,15% dels ingressos corrents, quan l'any 2010 era del 4,43%.
- 4) La inversió total que, complint l'escenari d'estabilitat pressupostària per a les entitats locals ha establert el Govern de l'Estat, seria assumible és de 3,868 milions d'euros. Aquesta és la xifra d'inversió que s'ha assumit per al 2012.

Aquestes inversions suposen un 40,54% menys que l'exercici 2011. Es destinaran, fonamentalment, a culminar inversions plurianuals (3a fase de la Ctra. de l'Hospitalet, i Pla Integral de Font Santa), i a mantenir el nivell de les infraestructures i dels edificis actuals.

Estat d'Ingressos

El Pressupost total s'incrementa un 0,02% (és a dir, que pràcticament es manté igual), per dues raons fonamentals: a) Ingressos corrents: tal com ja s'ha comentat, tindran un increment del 2,23%; b) Ingressos de capital: disminueixen un 26,84%.

A l'annex 1 s'observen les diferències per capítols respecte l'any 2011. Les variacions responen a l'adequació de les quantitats previstes liquidar en l'exercici, a l'augment de tipus impositius, de bases imposables i el major nombre de contribuents, així com a l'estimació de l'impacte de la recessió econòmica.

Els Impostos directes creixen un 2,12%, amb una variació de la recaptació cedida de l'IRPF (85%), de l'IBI (6,46%), de l'IVTM (-7,59%), de l'IAE (-1,17%) i les plusvalues (-26,19%). Els Impostos indirectes creixen en un 34,23%, les variacions es distribueixen entre l'Impost sobre construccions (3,35%) i els impostos especials i l'IVA cedits (51%).

El capítol de taxes i altres ingressos baixa un 11,24%.

Les transferències corrents augmenten un 6,80%, com a conseqüència de l'increment del Fons Complementari de Finançament (37%) i de la compensació per pèrdua de recaptació de l'IAE (29%).

En conjunt la Participació en els Tributs de l'Estat suposa un increment del 41% (2,50 milions d'euros, en valors absoluts).

Els ingressos patrimonials augmenten un 3,95%.



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

En el capítol de transferències de capital estan pressupostades les transferències de la Generalitat de Catalunya, corresponent a l'annualitat 2012 del Pla integral Font Santa (976.512€), l'aportació de l'AMB corresponent al programa d'operacions de vertebració urbana (1.077.000€).

La previsió del capítol 9, passius financers, és el préstec a llarg termini previst per quadrar el pressupost de despeses. Aquest import és el màxim que es pot sol·licitar sense incomplir els objectius d'estabilitat pressupostària, però resulta suficient per a cobrir les necessitats de finançament aliè. L'import del préstec és equivalent a la dotació per a amortitzacions (1,730 milers d'euros).

El finançament de la despesa queda desglossat en:

	<u>Import</u>	<u>%</u>
- Recursos propis	41.676.289	66,26
- Subvencions i transferències.....	19.495.640	30,99
- Préstecs	1.730.347	2,75

Aquests percentatges suposen respecte l'any 2011 2 punts menys de recursos propis, correlativament amb els 2 punts de més de les transferències i subvencions, mantenint-se igual els préstecs.

Estat de Despeses

Despesa corrent

El pressupost corrent de funcionament és la dada bàsica, ja que és la que consolida i compromet en la seva majoria, el futur. El projecte que es presenta suposa un increment de la despesa corrent d'un 4,31%.

A l'annex II es mostren aquestes variacions.

Inversions

La inversió prevista inicialment puja 3,868 milions d'euros, xifra que suposa un 40,54% menys que la inversió inicial de l'any 2011 i representa el 5,70% del total del pressupost de l'any 2012.



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Com a projectes més importants cal destacar les inversions plurianuals (3a fase de la Ctra. de l'Hospitalet, i Pla Integral de Font Santa), i les destinades a mantenir el nivell de les infraestructures i dels edificis actuals.

Despesa total

El pressupost total augmenta un 0,02% (pràcticament suposa un manteniment del pressupost 2011), amb un increment de la despesa ordinària del 4,31% i una reducció del 40,54% de les inversions. La distribució per capítols està compensada. El capítol 1 de personal té una dimensió eficient del 37,11%, el capítol 2 també, amb un 40,31% i les transferències corrents, amb un 13,91%, són les més creixen per les transferències als ens dependents.

La millor dada és la càrrega financera que representa un 2,98% del total de despeses i un 3,15% dels ingressos corrents. Les inversions, com hem dit abans, representen el 6,03%.

Despesa per departaments

Les variacions de les despeses per departaments es poden veure en els annexos números 3 i 4, són heterogènies i tenen causes diverses.

El quadre més important és el número 4, que ens mostra les variacions en les despeses de funcionament dels departaments.

Les dades més destacables són:

- **Gabinet de l'Alcaldia:** sense variacions significatives, llevat que aquest any no hi ha la celebració dels premis Ciutat de Cornellà.
- **Programes d'Alcaldia:** s'incrementa significativament de forma correlativa a l'increment de l'aportació a la Fundació per a la Societat del Coneixement, en 200.000€.
- **Comunicació:** disminueix un 9,12% tot les despeses derivades de la divulgació del Festival de Pallassos.
- **Síndic de Greuges:** recull les necessitats per a donar suport al funcionament d'aquest òrgan.
- **Informàtica i Gestió Electrònica:** l'únic canvi destacable és la incorporació a aquest Departament de les despeses de telefonia.
- **Oficina d'Atenció al Ciutadà:** sense canvis importants.



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

- **Polítiques de nova ciutadania:** reflecteix la disminució general del programa transversal del Pla de l'Entorn, per la disminució de l'aportació de la Generalitat.
- **Manteniment i serveis mpals.:** hi ha una important contenció de la despesa que es redueix un 1%, malgrat la previsió de l'IPC.
- **Projectes d'espai públic:** recull les inversions en obres públiques.
- **Medi ambient:** disminueix un 5%.
- **Salut pública:** disminueix un 4%.
- **Acció social:** s'incrementa de forma important, especialment per a les necessitats derivades de l'atenció a les persones dependents (inclosa l'aportació a la Fundació per a l'Atenció de les Persones Dependents).
- **Polítiques d'ocupació:** incorpora una nova dotació de 600.000€ per a despeses de l'Acord Social/Plans d'Ocupació de promoció municipal.
- **Acció territorial i habitatge:** s'incrementa notablement per l'adequació del crèdit per a anuncis oficials.
- **Obres municipals:** sense dotació aquest any.
- **Guardia Urbana i Protecció Civil:** es manté.
- **Activitats i mercats:** disminueix un 12%.
- **Cultura:** lleuger increment pel Festival de Pallassos.
- **Patrimoni cultural:** disminueix un 3%.
- **Educació:** es manté.
- **Biblioteques:** es manté.
- **Polítiques de família:** disminueix lleugerament.
- **Polítiques d'igualtat:** disminueix un 3%.
- **Intervenció:** disminueix un 3%.
- **Gestió Tributària:** disminueix un 4%.
- **Tresoreria:** es manté.
- **Contractació:** s'incrementa notablement per l'augment de les dotacions per a vestuari i assegurances.
- **Deute:** ja s'ha explicat abastament.
- **Comerç i Turisme:** es manté.
- **Transferències ens dependents:** s'incorporen noves dotacions per a transferir a PROCORNELLÀ, de 1.000.000€ per a projectes municipals i de 1.300.000€ per al sosteniment dels equipaments municipals gestionats per aquesta societat.
- **Transferències altres ens:** s'incrementa com a conseqüència, bàsicament, de l'increment de l'aportació a la MMAMB en concepte del 9% de la participació en els tributs de l'Estat (correlativa a l'increment previst d'aquesta).
- **RR HH:** es preveu una congelació salarial i de plantilla.
- **Secretaria General:** disminueix atès que durant l'exercici 2012 no es preveu cap convocatòria electoral.
- **Joventut:** disminueix lleugerament.
- **Cooperació i Solidaritat:** disminueix un 7%.
- **Esports:** disminueix lleugerament.
- **Acció comunitària:** disminueix un 6%.
- **Política lingüística:** s'ha buscat un objectiu de creixement zero.



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

- **Ciutat de la Lectura:** disminueix un 13%.
- **Biblioteques:** contempla la posada en servei de la nova biblioteca de Sant Ildefons.
- **CMPG:** Secció pressupostària derivada de la constitució d'aquesta organització especialitzada, recull els ingressos i les transferències entre els municipis integrants i aquesta.

CONCLUSIONS

Per acabar, remarcarem els trets bàsics de l'avantprojecte de Pressupost per a l'exercici 2012, pensats per a fer front a l'actual conjuntura econòmica de recessió, però sense desatendre els serveis bàsics, especialment l'acció social, l'educació i l'ocupació, i amb un nivell d'inversions suficient per a dotar al municipi de les infraestructures i dels equipaments necessaris:

- Increment general de les ordenances del 2,9% dels impostos i taxes a les ordenances fiscals per a 2012, excepte determinats tributs que es troben en els límits legals que no s'incrementaran (IAE i IVTM), tampoc s'incrementaran els tributs vinculats a l'activitat econòmica (llicències d'activitats, guals i mercats) i els tributs i preus públics d'educació que s'incrementaran un 3,5%. L'IBI que s'incrementarà de mitjana un 4%, en el tram general, i un 9% en tram incrementat. Tot això suposa que els ingressos tributaris es preveu que disminueixin un 2,56%, per la recessió del sector immobiliari, en particular i la recaiguda de l'economia, en general i un creixement dels ingressos corrents que es preveu positiu en un 2,23% (per l'increment en les previsions d'ingrés de la PTE, respecte al pressupost de 2011).

- Creixement de la despesa ordinària d'un 4,31%.

- Inversió de 3,868 milions d'euros, autofinançada amb recursos propis (estalvi net) del 2%. La resta del finançament haurà de ser mitjançant la concertació d'una operació de crèdit de 1,730 milions d'euros que permet mantenir l'equilibri financer i transferències de capital de 2,054 milions d'euros.

- Manteniment del deute i de la càrrega financera.

L'Estat de Consolidació del Pressupost General que inclou l'Organisme Autònom Institut Municipal de Radiodifusió i la Societat Mercantil Municipal PROCORNELLÀ està en 94.336.011 euros - amb un superàvit inicial (PROCORNELLÀ) de 545.300 euros - el que representa una



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

disminució del 18,87% respecte l'any anterior, bàsicament per la previsió
d'ingressos de PROCORNELLÀ (-38,63%).

Cornellà de Llobregat, 17 d'octubre de 2011



Sergio Fernández Mesa
TINENT D'ALCALDE D'ECONOMIA I INTERIOR