

## MEMÒRIA D'ALCALDIA

---

El pressupost que es presenta a l'aprovació del plenari municipal és fruit d'un treball conjunt portat a terme entre l'Àrea de Serveis Econòmics de l'Ajuntament de Palamós, conjuntament amb els regidors de l'equip de Govern, i amb el suport dels caps d'Àrea i tècnics municipals.

Amb aquest Pressupost, l'Equip de Govern de Palamós pretén mantenir la línia de contenció dels darrers pressupostos aprovats des de la vocació del millor servei al ciutadà, atenent necessitats i demandes, a la vegada que respectant i complint la legalitat en matèria d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

La proposta que es presenta s'ha obtingut partint de l'execució del Pressupost de l'exercici 2023 i de les seves modificacions de crèdit, això com de la Liquidació de l'exercici 2022.

El present pressupost reflecteix la voluntat de portar a terme polítiques al servei del ciutadà alhora que es manté el control de l'endeutament. Les polítiques que s'impulsen des d'aquest pressupost responen a diversos blocs:

1. Polítiques que fomenten l'activació local aprofitant tot el potencial municipal, tant per enfortir la cohesió dels palamosins i palamosines com per l'oportunitat de dinamització turística que presenta (Consolidació de festivals referents, novetats en activitats temporada Mitja, millora de serveis de temporada )
2. Polítiques que permetin posar en marxa un pla de construcció i rehabilitació de noves infraestructures de vital importància com són el projectes de remodelació del passeig del mar i del mercat municipal.
3. Polítiques que subratllin l'atenció a les persones. Des de la facilitat en l'accés a l'administració, la millora de l'atenció i comunicació digital, consolidació de serveis d'acció social, augment de les partides d'ensenyament en l'àmbit de la Llar d'infants i l'escola d'Adults,....
4. Polítiques que impulsin la convivència, els valors cívics i la participació desenvolupant la idea de Palamós com a ciutat educadora en el seu conjunt (augment partides Ciutat educadora, activitats culturals i esportives, subvenció a entitats esportives i culturals,... )

Aquestes polítiques es reflecteixen en les corresponents aplicacions pressupostàries segons classificació establerta per la Ordre HAP/419/2014 de 14 de març, per la qual es modifica l'ordre EHA 3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'Estructura dels Pressupostos de les entitats locals, des del convenciment que l'objectiu de millora de qualitat de vida, benestar de les persones i, per tant, la necessària dinamització econòmica són la màxima prioritat del govern municipal i s'ha d'atendre des de la transversalitat de l'ajuntament per un bé comú més gran que la consecució dels objectius propis de les tradicionals àrees.

**En matèria d'ingressos, destaquem:**

Augment del tipus de Gravamen de l'Impost Sobre Béns Immobles de naturalesa urbana. Aquest increment es troba per sota dels tipus impositius màxims regulats a l'article 72 de la Llei reguladora d'Hisendes Locals.

- Béns de naturalesa urbana passarà del 0,705% al 0,725%

**En matèria de taxes:**

Augment de la Taxa per la prestació de Gestió dels Residus municipals d'un 15% sobre la quota tributària d'escombraries urbanes i un 5% per a les escombraries industrials. Aquesta pujada ve recolzada per l'estudi econòmic elaborat per l'àrea de Medi Ambient.

Aquesta pujada és considera necessària per tal d'adaptar-nos a l'augment més que considerable dels preus de les taxes d'abocador de residus i per afrontar l'actualització del nou contracte de residus. Aquest punt és de vital importància ja que cal destinar un import destacat del pressupost a aquest servei.

Pel que fa a les transferències corrents (capítol IV), es preveu un increment degut a les previsions de creixement dels ingressos a compte corresponents a la Participació en tributs de l'Estat (PIE). Atès que estima una pujada tant pel que fa a les aportacions mensuals, com a la liquidació definitiva de la PIE, atès que la recaptació de l'Estat ha estat una xifra rècord de 30.000.000 euros, principalment amb càrrec a l'IVA i als combustibles.

Destacar les previsions inicials del capítol VIII, per import de 20.000 euros, corresponent a les devolucions de bestretes de personal que es puguin sol·licitar durant l'exercici, que s'imputaran a pressupost, per tal de donar compliment a la Instrucció de comptabilitat aplicable als Ens locals.

Finalment, el capítol IX, s'ha pressupostat per 2.000.000 euros, per tal de finançar les inversions.

Els recursos generats pròpiament per l'Ajuntament (Cap. 1, 2, 3 i 5) representen el 70,32% dels Ingressos; el 22,95, correspon a ingressos procedents d'altres Administracions o particulars (cap 4 i 7) i la resta de 6,73% són ingressos financers.

**Per la part de les despeses ordinàries, destaquem:**

En el Capítol I de Personal,

El capítol 1 contempla la previsió d'augment dels sous dels treballadors de l'Ajuntament pactada per part de l'administració de l'Estat, de 11.349.115,00 € de l'exercici 2023 a 11.606.864,68 € per a l'exercici 2024.

Creació de dues noves places:

- Oficial de Jardineria
- Auxiliar administrativa a l'àrea d'ensenyament

En el Capítol II de despeses corrents i serveis, s'han actualitzats les partides per ajustar-les a les necessitats previstes per l'exercici 2024, motivades especialment per l'elevada inflació.

Els principals canvis són els següents:

- ◆ Aposta per un augment de la despesa pel que fa a esdeveniments culturals com ara el festival so de cobla que està compensat amb una subvenció directa de la Generalitat.
- ◆ Aposta per la millora en el manteniment d'instal·lacions esportives.
- ◆ Millora en el manteniment i reparació dels edificis municipals
- ◆ Aposta per l'augment en la despesa d'ensenyament, particularment destinat al contracte del servei d'infants de 0 a 3 anys.
- ◆ Aposta per la il·luminació de nadal i decoració per tal d'incentivar el turisme al nostre municipi coincidint amb les festes nadalenques.
- ◆ Renovació vehicles de la brigada, vehicles elèctrics apostant per la reducció de les emissions amb les corresponents bonificacions per aquest tipus de vehicles.
- ◆ Serveis de joventut, casal d'estiu, barraques festa major.
- ◆ Programes i projectes acció social i habitatge.
- ◆ Actualització de llicències i software pel que fa a informàtica per tal de millorar en l'ús i l'eficiència dels programes informàtics.
- ◆ Pel que fa a la gestió de residus, una de les partides amb el major augment, en aquest cas:
  - Augment de la partida corresponent al servei de neteja viària
  - Nou contracte de recollida de residus, de vital importància per millorar la imatge pel que respecte a la neteja del nostre municipi.

La variació del Capítol II respecte a pressupost inicial 2023 és d'un 17,57% d'augment.

En el Capítol III de despeses financeres, hi ha una variació a l'alça en import de 53.400 euros, que es deu a l'augment dels tipus d'interès i de nous finançaments externs, augment del passiu financer que augmenta en un 36,43%.

En el Capítol IV de transferències corrents, contempla una disminució global de 38.593,83 euros respecte el 2023 (disminució d'un 1,97%).

En el Capítol V el Fons de contingència, continua essent 0,00 euros tal i com ja constava en el pressupost de 2023, com és habitual en la resta d'exercicis pressupostaris.

Pel que fa al Capítol VI d'Inversions es preveu una despesa global de 2.000.000,00 euros

En aquest capítol destaquen les següents Inversions:

- Passeig del Mar
- Mercat Municipal
- Asfaltatges i Voreres
- Millores Edificis municipals
- Millores en equipaments Esportius
- Renovació programari Informàtic i WEBS municipals

El capítol VII preveu únicament una subvenció per import de 30.000 euros

El capítol VIII de despesa, tal com s'ha explicat en el que fa referència al capítol VIII d'ingressos, obeeix la comptabilització pressupostària de les bestretes de personal, per import de 20.000 euros, d'acord amb la Instrucció de comptabilitat aplicable als Ens locals, tenint el caràcter de crèdit ampliable.

Finalment, el capítol IX, es dota amb 1.045.000 euros. La variació respecte l'any anterior és de 41,31% (305.500 euros).

Tot i la concertació d'aquesta nova operació d'endeutament, la ràtio de deute viu de l'Ajuntament de Palamós es situa per sota del 20%.

En conclusió, la despesa de personal respecte el total pressupost representa un 38,67%; la restant despesa corrent (cap. II, III, IV i V), el 51,02%, el que suposa un total de despeses ordinàries de 89,69%; les despeses de capital en un 6,76% i els passius financers en un 3,48%, i l'actiu financer en un 0,07%, complementen el 100% de la despesa municipal.

El pressupost que es presenta doncs, es resumeix per Capítols amb aquest resultat, indicant les variacions percentuals respecte l'exercici anterior:



QUADRE RESUM INGRESSOS				
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ CAPÍTOL	IMPORT 2024	IMPORT 2023	VARIACIÓ %
1	Impostos Directes	12.376.110,00 €	11.338.000,00 €	9,16%
2	Impostos Indirectes	550.000,00 €	550.000,00 €	0,00%
3	Taxes i Altres Ingressos	6.849.300,00 €	9.443.173,56 €	-27,47%
4	Transferències Corrents	6.877.938,00 €	6.255.529,86 €	9,95%
5	Ingressos Patrimonials	1.326.400,00 €	1.362.887,82 €	-2,68%
6	Alienació d'Inversions Reals	1.000,00 €	0,00 €	---
7	Transferències de Capital	7.800,00 €	521.105,29 €	-98,50%
8	Actius Financers	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00%
9	Passius Financers	2.000.000,00 €	2.264.826,29 €	-11,69%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>30.008.548,00 €</b>	<b>31.755.522,82 €</b>	<b>-5,50%</b>

QUADRE RESUM DESPESES				
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ CAPÍTOL	IMPORT 2024	IMPORT 2023	VARIACIÓ%
1	Despeses de personal	11.603.978,89 €	11.349.115,00 €	2,25%
2	Despeses en béns corrents i serveis	13.191.999,94 €	11.220.614,68 €	17,57%
3	Despeses financeres	200.000,00 €	146.600,00 €	36,43%
4	Transferències corrents	1.917.569,17 €	1.956.163,00 €	-1,97%
5	Fons de contingència i altres imprevistos	0,00 €	0,00 €	0
6	Inversions reals	2.000.000,00 €	6.293.530,14 €	-68,22%
7	Transferències de capital	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00%
8	Actius Financers	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00%
9	Passius Financers	1.045.000,00 €	739.500,00 €	41,31%
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>30.008.548,00 €</b>	<b>31.755.522,82 €</b>	<b>-5,50%</b>

Per acabar, voldria fer esment a que aquest pressupost, en la seva globalitat, es mostra com un pressupost eficient i equilibrat i amb la finalitat d'atendre les necessitats del ciutadà, i per tant, coherent amb les prioritats polítiques marcades i amb la voluntat de donar resposta a les principals qüestions queb afecten als habitants de Palamós i Sant Joan.

El regidor de Serveis Econòmics,

Eduard Riera Andreu

L'alcalde-President,

Lluís Puig Martorell,

A data de signatura electrònica