

# Elaboració Pressupost 2012



**AJUNTAMENT DE RUBÍ**

# Índex

1. L'estructura del pressupost 2011
2. La configuració del pressupost de despesa 2011
3. El pressupost d'ingressos 2012
4. El pressupost de despeses 2012
5. Mesures adoptades de contenció de despesa 2009-2010
6. L'Ajust del pressupost 2011
7. Cronograma de l'expedient de pressupost
8. Precs i preguntes

# 1. L'estructura del pressupost 2011

- **El pressupost per programes 2011** classifica les despeses segons la seva finalitat:
  - Els programes pressupostaris son l'instrument a partir del qual es formalitza la informació sobre objectius i resultats
    - ✘ L'objectiu és millorar la informació d'objectius que acompanya la informació financera i que ha de permetre relacionar els recursos assignats amb els resultats assolits
  - S'entén per **programa** el conjunt de productes, serveis i activitats sota la responsabilitat d'un servei gestor que consumeix recursos dirigits a l'assoliment dels objectius específics.
  - La **fitxa de cada programa** pressupostari s'especifica:
    - ✘ La denominació del programa i la seva ubicació orgànica dins l'Ajuntament: àrea, servei responsable i any
    - ✘ Objectius del programa
    - ✘ Programes de gestió per assolir els objectius: Nom i projecte
    - ✘ Pressupost previst d'ingressos: Aplicació, descripció i import per capítols
    - ✘ Pressupost previst de despeses: Aplicació, descripció i import per capítols

# 1. L'estructura del pressupost 2011

- **Les aplicacions pressupostàries:**

- Orgànic
  - Programa
    - Econòmic
      - Descripció

- **Pressupost d'ingressos:**

- 1620.30200 Taxa de recollida domiciliària d'escombreries

- **Pressupost de despeses:**

- Capítol 1. 3130.1620.13000 Retribucions bàsiques
- Capítol 2. 3130.1620.22710 Programes de col·laboració (contracte amb FCC)
- Capítol 3. 2300.0110.31001. Interessos préstecs a llarg termini (segons càrrega financera)
- Capítol 4. 3110.1320.45000 Conveni connexió al sistema d'informació policial

## 2. La configuració del pressupost de despesa 2011

| <b>PRESSUPOST AJUNTAMENT DE RUBÍ 2011</b> |                      |
|---|----------------------|
| <b>OPERACIONS CORRENTS</b>                | <b>65.177.066,61</b> |
| Despeses de personal                      | 29.045.086,20        |
| Béns corrents i serveis                   | 25.284.261,26        |
| Despeses financeres                       | 3.025.503,55         |
| Transferències corrents                   | 7.822.215,60         |
| <b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>              | <b>24.678,28</b>     |
| Inversions reals                          | 24.678,28            |
| Transferències de capital                 | 0,00                 |
| <b>OPERACIONS FINANCERES</b>              | <b>6.157.941,53</b>  |
| Actius financers                          | 120.000,00           |
| Passiu financers                          | 6.037.941,53         |
| <b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>          | <b>71.359.686,42</b> |

## 2. La configuració del pressupost de despesa 2011

DESPESES FIXES O COMPROMESA 2011

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Despeses de personal               | 29.045.086,20        |
| Actius financers                   | 120.000,00           |
| Contractes vigents                 | 20.043.355,98        |
| Transferències                     | 6.458.915,19         |
| Càrrega financera                  | 9.063.445,08         |
| Inversió FEDER                     | 24.678,28            |
| <b>Total pressupost compromés</b>  | <b>64.755.480,73</b> |
| <b>Total pressupost polítiques</b> | <b>6.604.205,69</b>  |

No inclou els conceptes no contractats com ara Ajuts socials

## 2.1. La configuració del pressupost d'ingressos

### **PRESSUPOST AJUNTAMENT DE RUBÍ 2011**

|                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| <b>OPERACIONS CORRENTS</b> | <b>71.239.686,42</b> |
| Impostos directes          | 36.113.751,00        |
| Impostos indirectes        | 450.000,00           |
| Taxes i altres ingressos   | 13.109.771,27        |
| Transferències corrents    | 21.277.164,15        |
| Ingressos patrimonials     | 289.000,00           |

## 2.1.1. Quins ingressos es preveuen que evolucionin negativament respecte a l'exercici 2011 ?

- Les plusvàlues per l'impacte del sector immobiliari
- L'IAE per la davallada d'activitat productiva
- L'ICIO es manté en nivells baixos
- **La Participació en els tributs de l'Estat**
  - Les devolucions de les liquidacions negatives 2008 i 2009
  - Es preveu una davallada de liquidacions a compte del 5%
  - No disposarem de pressupost fins al 2012
- Les aportacions de la **Generalitat de Catalunya**
  - A l'exercici 2011 els recursos percebuts han estat per sota dels compromisos adquirits
  - Es preveu una davallada d'aportacions del 5% igual que l'Estat
- Les subvencions de la **Diputació de Barcelona**
  - Es preveu un comportament similar a les administracions superiors



### 3. El pressupost d'ingressos 2012

#### **PRESSUPOST AJUNTAMENT DE RUBÍ 2012**

#### **OPERACIONS CORRENTS 69.725.733,98**

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Impostos directes        | 38.256.554,54 |
| Impostos indirectes      | 400.000,00    |
| Taxes i altres ingressos | 13.326.719,32 |
| Transferències corrents  | 17.495.460,12 |
| Ingressos patrimonials   | 247.000,00    |

## 4. El pressupost de despeses 2012

DESPESES FIXA O COMPROMESA 2012

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Despeses de personal               | 26.545.086,20        |
| Actius financers                   | 120.000,00           |
| Previsió contractes vigents 2011   | 22.439.143,37        |
| Transferències                     | 6.665.600,48         |
| Càrrega financera                  | 10.269.184,54        |
| Inversió FEDER                     | 24.678,28            |
| Activitats realitzades 2011        | 4.304.472,41         |
| <b>Total pressupost compromés</b>  | <b>70.368.165,28</b> |
| <b>Total pressupost polítiques</b> | <b>-642.431,30</b>   |

No inclou els conceptes no contractats com ara Ajuts socials

Els serveis municipals estan elaborant la proposta de necessitats 2012

Posada en marxa de nous serveis

## 5. Mesures adoptades per a la contenció de la despesa 2009-2010

### MESURES DE CONTENCIÓ DE DESPESA 2009-2010

|                         |                                  | importos anuals |
|-------------------------|----------------------------------|-----------------|
| Serveis Generals        | Telefonia mòbil                  | 54.019,63       |
|                         | Telefonia fixa                   | 84.510,19       |
|                         | Reprografia còpies blanc i negre | 31.641,19       |
|                         | Reprografia còpies en color      | 31.347,22       |
| Despeses personal       | Despeses hores extres            | 147.356,06      |
|                         | Substitucions                    | 75.090,45       |
|                         | Reforços                         | 206.153,15      |
| Externalització del COS | Despeses de personal             | 1.495.547,13    |
|                         | Despeses en béns corrents        | 12.962,33       |
|                         | Transferències corrents          | 2.868,67        |
| Renegociació contractes | Planta de triatge                | 1.800.000,00    |
|                         | Fomento de contrataciones SA     | 363.114,49      |
|                         | ISS, SA                          | 31.000,00       |

## 6. L'Ajust del pressupost 2011

### Per què s'ha tancat el pressupost 2011 al Setembre ?

#### **Ajust del pressupost = mesura de contenció de la despesa**

1.El seguiment del pressupost d'ingressos 2011 ens mostra que la realització dels ingressos no es comporten d'acord amb les previsions realitzades.

- Menys ingressos dels previstos = desequilibri.

2. El pressupost de despeses ens mostra que hi ha un nivell d'execució del pressupost per sobre del previst

- Mes despeses de les previstes = desequilibri

3.Es sol·licita als serveis que estableixin les necessitats prioritàries per prestar els serveis de l'exercici amb els recursos disponibles i que cedeixin aquells crèdits no essencials.

4.El govern local ha establert les prioritats de despesa amb l'objectiu de no generar dèficit a l'exercici corrent i evitar transferir-lo a l'exercici 2012

## 6. L'Ajust del pressupost 2011

|                            | C.DISP              | C.ANEX              | Docum<br>.gravat  | RC                  | FACTURES<br>EN<br>TRAMITACIÓ | DEMANDES<br>SERVEIS |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
| <b>TOTAL CRÈDIT AREA 1</b> | <b>540.903,42</b>   | <b>540.903,42</b>   | <b>0,00</b>       | <b>540.903,42</b>   | <b>27.070,97</b>             | <b>326.723,54</b>   |
| Capítol 2                  | 222.796,04          | 222.796,04          | 0,00              | 222.796,04          | 27.070,97                    | 62.094,43           |
| Capítol 4                  | 318.107,38          | 318.107,38          | 0,00              | 318.107,38          | 0,00                         | 264.629,11          |
| <b>TOTAL CRÈDIT AREA 2</b> | <b>189.846,09</b>   | <b>189.846,09</b>   | <b>-762,60</b>    | <b>189.083,49</b>   | <b>15.848,84</b>             | <b>100.597,07</b>   |
| Capítol 2                  | 179.429,25          | 179.429,25          | -762,60           | 178.666,65          | 15.848,84                    | 100.597,07          |
| Capítol 4                  | 10.416,84           | 10.416,84           | 0,00              | 10.416,84           | 0,00                         | 0,00                |
| <b>TOTAL CRÈDIT AREA 3</b> | <b>136.478,29</b>   | <b>148.967,89</b>   | <b>0,00</b>       | <b>148.967,89</b>   | <b>297.100,61</b>            | <b>1.516.381,71</b> |
| Capítol 2                  | 11.137,74           | 23.627,34           | 0,00              | 23.627,34           | 280.014,77                   | 1.486.139,65        |
| Capítol 4                  | 125.340,55          | 125.340,55          | 0,00              | 125.340,55          | 17.085,84                    | 30.242,06           |
| <b>TOTAL CRÈDIT AREA 4</b> | <b>443.996,25</b>   | <b>443.996,25</b>   | <b>-14.879,03</b> | <b>429.117,22</b>   | <b>29.228,10</b>             | <b>374.725,25</b>   |
| Capítol 2                  | 260.106,30          | 260.106,30          | 7.860,77          | 267.967,07          | 29.228,10                    | 129.568,19          |
| Capítol 4                  | 183.889,95          | 183.889,95          | -22.739,80        | 161.150,15          | 0,00                         | 245.157,06          |
| <b>TOTAL CRÈDIT AREA 5</b> | <b>161.693,22</b>   | <b>149.203,62</b>   | <b>0,00</b>       | <b>149.203,62</b>   | <b>680,21</b>                | <b>13.371,30</b>    |
| Capítol 2                  | 149.693,22          | 137.203,62          | 0,00              | 137.203,62          | 680,21                       | 13.371,30           |
| Capítol 4                  | 12.000,00           | 12.000,00           | 0,00              | 12.000,00           | 0,00                         | 0,00                |
| <b>TOTAL CRÈDIT AREA 6</b> | <b>171.227,78</b>   | <b>171.227,78</b>   | <b>0,00</b>       | <b>171.227,78</b>   | <b>1.473,66</b>              | <b>72.883,45</b>    |
| Capítol 2                  | 171.227,78          | 171.227,78          | 0,00              | 171.227,78          | 1.473,66                     | 71.883,45           |
| Capítol 4                  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                         | 1.000,00            |
| <b>TOTAL CRÈDIT AREA 7</b> | <b>231.240,55</b>   | <b>231.240,55</b>   | <b>-95,39</b>     | <b>231.145,16</b>   | <b>302.709,21</b>            | <b>252.908,30</b>   |
| Capítol 2                  | 132.425,84          | 132.425,84          | -95,39            | 132.330,45          | 302.709,21                   | 215.652,21          |
| Capítol 4                  | 98.814,71           | 98.814,71           | 0,00              | 98.814,71           | 0,00                         | 37.256,09           |
| <b>TOTAL CRÈDIT AREA 9</b> | <b>60.404,32</b>    | <b>60.404,32</b>    | <b>0,00</b>       | <b>60.404,32</b>    | <b>1.373,52</b>              | <b>20.650,00</b>    |
| Capítol 2                  | 60.404,32           | 60.404,32           | 0,00              | 60.404,32           | 1.373,52                     | 20.650,00           |
| Capítol 4                  |                     |                     |                   |                     |                              |                     |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>     | <b>1.187.220,49</b> | <b>1.187.220,49</b> | <b>7.002,78</b>   | <b>1.194.223,27</b> | <b>658.399,28</b>            | <b>2.099.956,30</b> |
| <b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>     | <b>748.569,43</b>   | <b>748.569,43</b>   | <b>-22.739,80</b> | <b>725.829,63</b>   | <b>17.085,84</b>             | <b>578.284,32</b>   |

## 7. Cronograma expedient del Pressupost 2012

### CRONOGRAMA EXPEDIENT PRESSUPOST 2012

| accions |   | JUNY | JULIOL               | AGOST | SETEMBRE | OCTUBRE | NOVEMBRE                       | DESEMBRE | GENER 2012 | FEBRER 2012 |
|---------|---|------|----------------------|-------|----------|---------|--------------------------------|----------|------------|-------------|
|         |   | 1    | Providència alcaldia |       |          |         |                                |          | 02/11/2011 |             |
| 2       | Enviament de la providència als Organismes autònoms i Empreses municipals   |      |                      |       |          |         | 02/11/2011                     |          |            |             |
| 3       | Comunicació política del pressupost   |      |                      |       |          |         | 02/11/2011                     |          |            |             |
| 4       | Comunicació tècnica del pressupost  |      |                      |       |          |         | 02/11/2011                     |          |            |             |
| 5       | Publicació a la web de la nota per a l'elaboració del Pressupost 2011   |      |                      |       |          |         | 02/11/2011                     |          |            |             |
| 6       | Sessions de formació per als caps de servei i centres gestors   |      |                      |       |          |         | 03/11/2011                     |          |            |             |
| 7       | Obertura del programa Pressupost 2011 per als serveis   |      |                      |       |          |         | 03/11/2011                     |          |            |             |
| 8       | Treball de les fixes i elaboració de memòries pels serveis (treball capítol 2 i 4 i fer llistat d'inversions proposades pels serveis) |      |                      |       |          |         | 03/11/2011<br>al<br>09/11/2011 |          |            |             |
| 9       | Data límit per l'entrada de dades pels serveis  |      |                      |       |          |         | 09/11/2011                     |          |            |             |
| 11      | Enviament de les propostes d'inversions per a la seva discussió política  |      |                      |       |          |         | 09/11/2011                     |          |            |             |
| 12      | Recepció pressupostos OA i Empreses Municipals  |      |                      |       |          |         | 09/11/2011                     |          |            |             |
| 10      | Recepció fixes i memòries pressupostàries (treball de camp de l'oficina)  |      |                      |       |          |         | 10/11/2011<br>al<br>15/11/2011 |          |            |             |

## 7. Cronograma expedient del Pressupost 2012

### CRONOGRAMA EXPEDIENT PRESSUPOST 2012

| accions  | JUNY | JULIOL | AGOST | SETEMBRE | OCTUBRE | NOVEMBRE   | DESEMBRE   | GENER 2012 | FEBRER 2012 |
|--|------|--------|-------|----------|---------|--|------------|------------|-------------|
| 13 Reunions discussió pressupostària   |      |        |       |          |         | ÀREA 1: 16/11<br>ÀREA 2: 16/11<br>ÀREA 3: 16/11<br>ÀREA 4: 16/11 |            |            |             |
| 14 Enviament de les fitxes definitives als diferents serveis   |      |        |       |          |         | 18/11/2011   |            |            |             |
| 15 Elaboració de l'expedient pressupostari Oficina Pressupostària  |      |        |       |          |         | 21/11/2011<br>al<br>22/11/2011                                   |            |            |             |
| 16 Lliurament de l'expedient a Secretaria i Intervenció per emisió informe                                   |      |        |       |          |         | 23/11/2011   |            |            |             |
| 17 Presentació del pressupost directors i caps de serveis  |      |        |       |          |         | 23/11/2011   |            |            |             |
| 18 Presentació del pressupost Alcaldessa   |      |        |       |          |         | 23/11/2011   |            |            |             |
| 19 Roda de premsa pressupost   |      |        |       |          |         |  | 01/12/2011 |            |             |
| 20 Enviament documentació pressupostària a l'oposició  |      |        |       |          |         |  | 07/12/2011 |            |             |
| 21 Enviament expedient del pressupost a l'Alcaldia   |      |        |       |          |         |  | 07/12/2011 |            |             |
| 22 Remissió projecte del pressupost, annexos i documentació per a la convocatòria de la comissió informativa |      |        |       |          |         |  | 07/12/2011 |            |             |

## 7. Cronograma expedient del Pressupost 2012

### CRONOGRAMA EXPEDIENT PRESSUPOST 2012

| accions |  |      |        |       |          |         |          |            |                                |             |  |
|---------|--|------|--------|-------|----------|---------|----------|------------|--------------------------------|-------------|--|
|         |  | JUNY | JULIOL | AGOST | SETEMBRE | OCTUBRE | NOVEMBRE | DESEMBRE   | GENER 2012                     | FEBRER 2012 |  |
| 23      | Comissió informativa Serveis Centrals extraordinària de Ple      |      |        |       |          |         |          | 15/12/2011 |                                |             |  |
| 24      | Ple aprovació inicial Pressupost 2010                            |      |        |       |          |         |          | 22/12/2011 |                                |             |  |
| 25      | Publicació anunci exposició pública al BOP                       |      |        |       |          |         |          | 23/12/2011 |                                |             |  |
| 26      | Inici exposició pública  |      |        |       |          |         |          | 30/12/2011 |                                |             |  |
| 27      | Fine exposició pública   |      |        |       |          |         |          |            | 19/01/2012                     |             |  |
| 28      | Resolució al.legacions presentades                               |      |        |       |          |         |          |            | 23/01/2012                     |             |  |
| 29      | Comissió informativa extraordinària de Ple                       |      |        |       |          |         |          |            | 26/01/2012                     |             |  |
| 30      | Ple aprovació definitiva Pressupost 2012                         |      |        |       |          |         |          |            | 30/01/2012<br>al<br>17/02/2012 |             |  |
| 31      | Fecha màxima publicació efectiva al BOP                          |      |        |       |          |         |          |            |                                | 17/02/2012  |  |
| 32      | Enviament a Tutela Financera                                     |      |        |       |          |         |          |            |                                |             |  |
| 33      | Enviament Pressupost Dep.Governació (GENCAT) (telemàtic + paper) |      |        |       |          |         |          |            |                                |             |  |
| 34      | Enviament Pressupost Adm.General de l'Estat                      |      |        |       |          |         |          |            |                                |             |  |



## 8. Precs i preguntes

**Moltes gràcies per la vostra atenció**