



Àrea de Serveis Interns, Promoció Econòmica,
Comerç, Ocupació i Promoció de Ciutat

INFORME FINAL D'APROVACIÓ DEFINITIVA DEL PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2018

En data 6 de novembre de 2017 el plenari de la corporació va aprovar de manera inicial el pressupost general per a l'exercici 2016.

Per tal de donar compliment a l'article 169 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals es va publicar en el Diari Oficial de la Província del 25 d'octubre de 2016 el Pressupost General de Santa Coloma de Gramenet format pel pressupost de l'Ajuntament, els pressupostos dels seus dos organismes autònoms, Institut Municipal d'Esports i Patronat Municipal de la Música, i els estats de previsió de despeses i ingressos de les dues societats de capital social íntegrament municipal, Grameimpuls, S.A. i Gramepark, S.A.

En paral·lel, l'Ajuntament va desenvolupar el dia 7 de novembre el Fòrum d'ordenances i pressupostos amb l'objectiu d'informar de la proposta aprovada inicialment, sensibilitzar a la ciutadania envers els pressupostos municipals i facilitar, en la mesura que sigui possible, una via accessible a la ciutadania de fer propostes al pressupost.

La proposta aprovada inicialment va ser publicada al BOP de 8 de novembre de 2017, romandre l'expedient en exposició pública durant 15 dies hàbils.

A. Propostes no substancials de modificació en aplicacions de despeses i conceptes d'ingrés del pressupost inicialment aprovat

Durant el període d'exposició pública s'ha detectat un error material en la transcripció del resum de l'estat d'ingressos i despeses, per capítols, en la proposta d'aprovació inicial, on no es contemplava l'import correcte d'aportació de l'Ajuntament a favor del Patronat Municipal de la Música, en la quantitat de 62.831,10 euros.

Per tant, el capítol IV d'ingressos és de 54.098.064,94 i el capítol IV de despeses és de 19.810.025,83 euros, resultant un pressupost total de 103.223.886,20 euros, equilibrat en ingressos i despeses.

També s'ha procedit a rectificar el nom de l'orgànic 7500 que constava com a Gabinet d'Acció Territorial i correspon al Servei de Projectes i Obres.

A banda d'aquesta rectificació, s'han incorporat en la proposta definitiva les modificacions sol·licitades per la Direcció de Serveis Territorials en el sentit d'augmentar els crèdits assignats a neteja i recollida d'escombraries i disminuir els consignats a neteja d'edificis d'acord amb l'informe de data 14 de novembre que s'adjunta.

Així mateix, s'han ajustats els crèdits inicialment consignats a l'orgànic de "Consergeria" d'acord amb l'execució real prevista per l'any 2018:



Àrea de Serveis Interns, Promoció Econòmica,
Comerç, Ocupació i Promoció de Ciutat

2710				Pressupost 2017	Pressupost 2018
2710	92007	2220100	2	160.000,00	180.000,00
2710	92007	2269900	2	5.000,00	28.000,00
2710	92007	2270600	2	23.000,00	-
				188.000,00 €	208.000,00 €

Finalment a petició del Servei de comptabilitat s'han corregit el programa de despeses 15300, una vegada comprovat que a l'Ordre Ministerial EHA/3565/2008 que estableix l'estructura dels pressupostos dels ens locals que les subtipologies existents són 1531 (Accés a nuclis de població) i 1532 (Pavimentació de vies públiques). Aquesta correcció ha afectat a les aplicacions contemplades a l'aprovació inicial com

7800.15300.2100100
7800.15300.2101100
7800.15300.2140100
7800.15300.2219900
7800.15300.2270600
7810.15300.2100100
7810.15300.2100300

En cap cas s'han alterat els crèdits de la proposta inicial

B. Propostes de modificació en les bases d'execució inicialment aprovades

Vist que durant l'any 2018 les bases d'execució del pressupost hauran de ser actualitzades una vegada entri en vigor la Llei 9/2017 de Contractes del Sector Públic, aprovada el passat 9 de novembre es proposa mantenir la vigència de les bases d'execució del pressupost 2017 fins l'aprovació definitiva de les bases d'execució per l'exercici 2018.

C. Variacions a la plantilla 2018 respecte a la proposta d'aprovació inicial

Durant el període d'exposició pública s'han produït diferents fets que han fet necessari l'actualització de la plantilla:

- Finalització de comissió de servei d'un agent de policia
- Cobertura de places vacants de policia una vegada finalitzar el concurs de mobilitat interadministrativa
- Cessament de personal eventual

Així mateix, en la revisió final de l'aplicació pressupostària que s'ha inclòs a l'expedient s'ha comprovat la no pressupostació de 8 places vacants, fet que s'ha esmenat en l'annex que s'adjunta a la mateixa aplicació.



Àrea de Serveis Interns, Promoció Econòmica,
Comerç, Ocupació i Promoció de Ciutat

Aquesta esmena produeix una rectificació a la baixa dels crèdits consignats inicialment per Treballs Extraordinaris per import de 258.053 euros i un augment de les aplicacions pressupostàries següents;

2401.92013.1300000 Retribucions bàsiques	192.243,72 euros
2401.92013.1600000 Seguretat Social	65.809,28 euros

L'import final del capítol I no experimenta cap variació respecte a la consignació inicial.

PRESSUPOST DE DESPESES DE PERSONAL 2018 CAPÍTOL I			
PLANTILLA ORGÀNICA	RETRIBUCIONS	SEG. SOCIAL	TOTAL
Places ocupades (possessió i provisió)	21.689.852,59 €	6.067.056,23 €	27.756.908,82 €
Places vacants	1.361.050,71 €	405.684,55 €	1.766.735,26 €
Places reservades	792.428,09 €	239.094,93 €	1.031.523,02 €
Contracte Programa	809.379,52 €	252.839,23 €	1.062.218,75 €
Subtotal (plantilla orgànica)	24.652.710,91 €	6.964.674,94 €	31.617.385,85 €
AGREGAT CAPÍTOL I			
Formació	63.200,00 €	0,00 €	63.200,00 €
Formació prevenció riscos laborals	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €
Ajuts socials	46.000,00 €	0,00 €	46.000,00 €
Prenis antiguitat	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €
Complement Productivitat	973.452,95 €	294.975,96 €	1.268.428,91 €
Treballs Extraordinaris	340.000,00 €	0,00 €	340.000,00 €
Subtotal (agregat Cap I)	1.497.652,95 €	294.975,96 €	1.792.628,91 €
TOTAL CAPÍTOL I	26.150.363,86 €	7.259.650,90 €	33.410.014,76 €
CAPÍTOL I PROPOSTA PRESSUPOST 2018 (abans esmena)			33.410.014,76 €

A l'expedient s'incorpora informe de variacions complert elaborat per la Direcció de Recursos Humans així com el document de la plantilla actualitzat i la corresponent aplicació pressupostària.



Àrea de Serveis Interns, Promoció Econòmica,
Comerç, Ocupació i Promoció de Ciutat

PRESSUPOST DE DESPESES DE PERSONAL 2018 CAPÍTOL I			
PLANTILLA ORGANICA	RETRIBUCIONS	SEG.SOCIAL	TOTAL
Places ocupades (posse	21.689.852,59 €	6.067.056,23 €	27.756.908,82 €
Places vacants	1.553.294,43 €	471.493,83 €	2.024.788,26 €
Places reservades	792.428,09 €	239.094,93 €	1.031.523,02 €
Contracte Programa	809.379,52 €	252.839,23 €	1.062.218,75 €
	24.844.954,63 €	7.030.484,22 €	31.875.438,85 €
AGREGAT CAPÍTOL I			
Formació	63.200,00 €	0,00 €	63.200,00 €
Formació prevenció risc	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €
Ajuts socials	46.000,00 €	0,00 €	46.000,00 €
Premis antiguitat	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €
Complement Productivitat	973.452,95 €	294.975,96 €	1.268.428,91 €
Treballs Extraordinaris	81.947,00 €	0,00 €	81.947,00 €
	1.239.599,95 €	294.975,96 €	1.534.575,91 €
TOTAL CAPÍTOL I	26.084.554,58 €	7.325.460,18 €	33.410.014,76 €
CAPÍTOL I PROPOSTA PRESSUPOST 2018			33.410.014,76 €

D. Respostes a les al·legacions presentades contra la proposta d'aprovació inicial

D'acord amb l'establert a l'article 169.1 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (en endavant TRLRHL), el pressupost inicialment aprovat es considerarà definitivament aprovat si durant el termini de 15 dies d'exposició al públic, no s'haguessin presentat reclamacions; en cas contrari, el Ple disposarà d'un termini d'un mes per resoldre-les.

Dins del període d'exposició pública s'han presentat les següents reclamacions,

- Ana Pérez Rodríguez, en representació del Grup Municipal SOM Gramenet.
Registre d'entrada 39.400, data d'entrada 29/11/2017
- Dimas Gragera Velaz, en representació del Grup Municipal de Ciutadans.
Registre d'entrada 39.414, data d'entrada 29/11/2017

Una vegada analitzats els escrits, es fa constar que totes les reclamacions presentades responen a propostes sobre polítiques, actuacions municipals i reassignació de recursos municipals, supòsits en tots els casos no contemplats a la normativa com a motius d'impugnació.

Així, tal i com s'estableix a l'article 170.2 del TRLRHL, "únicamente podrán entablarse reclamaciones contra el presupuesto:



Àrea de Serveis Interns, Promoció Econòmica,
Comerç, Ocupació i Promoció de Ciutat

- a) *Por no haberse ajustado su elaboración y aprobación a los trámites establecidos en esta ley.*
- b) *Por omitir el crédito necesario para el cumplimiento de obligaciones exigibles a la entidad local, en virtud de precepto legal o de cualquier otro título legítimo.*
- c) *Por ser de manifiesta insuficiencia los ingresos con relación a los gastos presupuestados o bien de estos respecto a las necesidades para las que esté previsto."*

Tal i com s'indica a l'informe de la Intervenció General i a l'informe Econòmic i Financer elaborat per la Direcció de Serveis Interns, ambdós inclosos en l'expedient del Pressupost per a l'any 2018, aquest pressupost recull tots els crèdits necessaris per fer front a les despeses derivades dels contractes i compromisos vigents a la data d'aquest informe així com la càrrega financera dels deutes adquirits, per la qual cosa, la conclusió final ha de ser que el Pressupost General de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet compleix el que disposa l'article 165.1a) del TRLRHL, atès que recull els crèdits necessaris per atendre el compliment de les obligacions i, per tant, caldria rebutjar les reclamacions presentades, ja que cap d'elles s'ajusta als supòsits establerts a la norma com a causes d'impugnació de l'expedient pressupostari.

E. Propostes i esmenes presentades a l'expedient de pressupost per l'exercici 2018

A petició de la Tinència d'Alcaldessa, s'incorpora aquest informe un informe complementari de les propostes presentades pels grups polítics SOM Gramenet i Ciutadans. A tal efecte la Tinència d'Alcaldessa mantindrà dues reunions el dia 13 de desembre i 14 de desembre amb els representants d'ambdues formacions amb l'objectiu de comentar i valorar les propostes presentades.

1. Propostes i esmenes presentades per Som Gramenet

La proposta presentada per Som Gramenet es fonamenta bàsicament en una reassignació de part dels crèdits pressupostaris de manera genèrica i diverses propostes de contingut no pressupostari, per la qual cosa aquesta Direcció no pot emetre cap valoració.

En les al·legacions presentades, el grup municipal, reitera la petició d'un pressupost d'acord amb un procés més participatiu i proposa l'augment de la consignació per atendre determinades despeses i la reducció de la consignació de determinades partides que ells consideren excessivament elevades o improcedents.

Així els representants de Som Gramenet al·leguen i proposen:

- La reducció dels crèdits assignats a Gramepark
- La reducció dels sous de càrrecs electes.
- Reduir el nombre de càrrecs de confiança i ajustar el seu sou per a l'any 2018.
- Reducció de la despesa de manteniment de llicències, maquinària i programes informàtics com a resultat d'un pla de migració progressiva a programari lliure que permeti l'adaptació en un període màxim de 5 anys



**Àrea de Serveis Interns, Promoció Econòmica,
Comerç, Ocupació i Promoció de Ciutat**

- Ajustar la dotació del cycle festiu a la consignació de l'any 2016
- Reducció del 10% de la despesa en comunicacions postals
- Reducció de les consignacions per a consums
- Realització de millores en l'espai públic decidides mitjançant processos participatius als barris
- Condicionar l'ús de solars buits als districtes
- Millorar la programació i adequació d'horaris de diversos serveis (Biblioteques, Museu, auditori, ...)
- Habilitar el soterrani de la Biblioteca Central com a sala d'estudi
- Augmentar les partides d'ajuts socials destinats al lloguer social i a persones en situació d'exclusió social
- Pressupostar una aportació econòmica per a la creació d'un alberg
- Publicació de l'agenda cultural cofinançada amb publicitat
- Atendre la situació de malbaratament d'aliments
- Realització d'auditories energètiques als edificis municipals
- Subvencionar la rehabilitació integral d'edificis de més de 50 anys
- Recuperar les vivendes propietat de les entitats financeres

Des d'un punt de vista estrictament tècnic hem d'informar,

- Que determinades propostes no podrien ser incorporades al projecte de pressupost, ja que suposarien:
 - ✓ L'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària (desequilibri financer) de la societat municipal Gramenpark, S.A.
 - ✓ L'incompliment de l'article 165 del Reial Decret 2/2004 pel que s'aprova el Text Refés de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (en endavant TRLRHL), al no contemplar la despesa mínima per fer front a les obligacions ja concertades en matèria de gestió (consums, llicències de software,...),
- La reducció de les retribucions dels regidors és competència del plenari de la corporació, i el pressupost per a l'exercici 2018 contempla les que han estat aprovades pel plenari de la corporació en sessió extraordinària i urgent, celebrada el 16 de juliol de 2015.
- La reducció del nombre i retribucions dels càrrecs de confiança no es objecte d'aquest informe.

2. Propostes i esmenes presentades pel Grup Municipal de Ciutadans

El Grup Municipal de Ciutadans presenta diverses propostes de reducció i augment de despeses que complementarien amb les propostes realitzades en les al·legacions presentades contra l'aprovació provisional de les ordenances fiscals de l'exercici 2018.

Tal i com s'indica en l'escrit d'al·legacions els criteris i motivació per proposar la supressió total o parcial o l'augment de les aplicacions és en funció de criteris polítics i d'optimització de recursos.



**Àrea de Serveis Interns, Promoció Econòmica,
Comerç, Ocupació i Promoció de Ciutat**

Les disminucions dels crèdits afectarien principalment a les despeses relacionades amb els processos participatius, gestió i publicitat de Subvencions Europees, transferència a l'Heura, Consorci del Besos, Consorci Localret així com despeses genèriques i d'estudis i treballs tècnics com ara la gestió de la web, processos participatius, retransmissions de ple, despeses UNE, material dels serveis, psicotècnics de la policia, activitats de dinamització del comerç, OMIC, Solidaritat i Cooperació, Sistemes Informàtics, despeses de suport Intervenció i Secretaria entre d'altres.

Al respecte informar que un import molt significatiu d'aquestes despeses responen a obligacions ja concertades en matèria de gestió i per tant, donen compliment a la previsió de l'article 165 del TRLRHL.

D'altra banda, Ciutadans proposa l'augment de les despeses destinades a Plans d'Ocupació, transferències a les famílies majors de 65 anys, famílies monoparentals, aturats, manteniment de la via pública, suport a Pymes i finançament extraordinari per les mocions de suport a les persones amb Trastorn d'Espectre Autista i la instal·lació de canviadors per a bebés a serveis públics.

En ambdós supòsits, informar que les quantitats pressupostades són àmpliament suficients per fer front a les convocatòries previstes pel que no es considera necessari augmentar la dotació.

En el cas dels plans d'ocupació, i malgrat que l'Ajuntament ha rebut i té previst rebre aportacions significatives d'altres administracions, especialment a través de l'empresa municipal Grameimpuls, augmentant en aquest exercici l'import de 100.000 euros la consignació pressupostària de l'any anterior.

Pel que fa a la creació d'una aplicació pressupostària per a projectes de suport a pymes i autònoms, només informar que Grameimpuls impulsarà durant l'any 2018 programes en aquests sentit una vegada es formalitzin les subvencions atorgades per l'AMB per aquests conceptes.

D'una altra banda, el grup municipal Ciutadans ha presentat al·legacions contra l'expedient d'aprovació inicial d'ordenances fiscals proposant subvencionar els preus públics per a la prestació dels serveis i activitats esportives i els preus públics per a la utilització dels serveis del Patronat de la Música, totes dues subvencions en funció del nivell de renda familiar:

- Renda familiar inferior a 20.000 euros bruts/any per a famílies amb fills menors
- Renda familiar inferior a 15.000 euros bruts/any per a inscripcions per jubilats i persones amb diversitat funcional
- Sense llinar de renda per cures de natació terapèutica, natació embarassades i gimnàstica correctiva
- Renda familiar prorratejada entre els fills menors inferior als 12.000 euros bruts
- Rendes inferiors a 24.000 euros bruts.



**Àrea de Serveis Interns, Promoció Econòmica,
Comerç, Ocupació i Promoció de Ciutat**

Una vegada analitzats els documents d'ordenances i pressupostos, la signant d'aquest informe interpreta que la proposta consistiria en proposar reduir els preus públics que apliquen els concessionaris i atorgar la corresponent subvenció per compensació del dèficit al concessionari.

Independentment que la voluntat de l'equip de govern és estudiar la viabilitat d'aquestes propostes i que hem de sol·licitar informació complementària als concessionaris i als serveis municipals afectats, el que es pot dictaminar és la necessitat de disposar d'un estudi més complert sobre la rendes familiars de la ciutadania de Santa Coloma a fi de fer propostes de tarifes i serveis, utilitzant diversos llindars i referències (Renda Familiar, Renda Disponible, IPREM, Renda Mínima de Sufficiència) si es considera oportú.

Malgrat això, hem d'informar que algunes de les esmenes proposades són coincidents amb les propostes i projectes de l'equip de govern, com per exemple,

1. Aprofundir en els processos participatius
2. Fomentar la utilització dels locals buits de la ciutat
3. Augmentar els crèdits assignats a ajuts a famílies
4. Augmentar les actuacions en matèria d'habitatge de lloguer
5. Impulsar l'anàlisi de la tarifació social

Per tot això, **s'informa**,

Primer.- Que, en relació a l'elaboració del Pressupost i d'acord amb els informes existents a l'expedient, cal rebutjar les reclamacions presentades i afirmar que la proposta de Pressupostos Generals de l'Ajuntament compleix el que disposa l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Segon.- Que no és objecte d'aquest informe valorar les propostes polítiques i de reassignació de recursos, presentades, malgrat si s'han exposat les explicacions tècniques necessàries per a una correcta pressa de decisions.

Tercer.- Que es constata que la majoria de les propostes són coincidents amb les grans línies establertes en la proposta de pressupost per l'exercici 2018 i detallades en l'informe memòria explicatiu que consta a l'expedient, malgrat part de les esmenes proposades per finançar els augments de consignació proposats no serien admissibles, tal i com s'explica en el present informe.

Santa Coloma de Gramenet, 14 de desembre de 2017.

Ana Muñoz Martínez

*Directora de Promoció Econòmica, Comerç,
Ocupació, Recursos Humans, Hisenda,
Serveis Interns i Promoció de Ciutat*