



## MEMÒRIA D'ALCALDIA PROJECTE DE PRESSUPOST 2014

### 1. Presentació

---

Aquesta és la Memòria d'Alcaldia per presentar el Pressupost de l'Ajuntament de Tiana per a 2014, integrat en la seva totalitat pel pressupost de la corporació. El pressupost és aquella eina de la gestió pública on, de forma sistemàtica i ordenada, es concreten el conjunt de béns, serveis i actuacions que es pretenen dur a terme, finançats a càrrec dels fons públics, per tal d'avançar en l'acompliment de l'estratègia de la corresponent administració.

A l'Ajuntament de Tiana, això significa que l'assignació dels recursos municipals a les diferents polítiques, programes i actuacions, projectes i conceptes de despesa obeeix a una **lògica de prioritització orientada** envers cap a l'obtenció de resultats i l'acompliment dels objectius que la Memòria d'Alcaldia 2013 ja recollia en la seva totalitat:

- ◀ **Garantir la solvència i sostenibilitat financera de l'Ajuntament**, complint amb els objectius financers propis i la normativa quant a estabilitat pressupostària, tot mantenint contants les ordenances fiscals.
- ◀ **Manteniment i prioritització de les despeses corrents**, orientat l'assignació de recursos cap aquells programes, serveis i projectes que contribueixin especialment a cobrir el serveis bàsics de Benestar comunitari, la els serveis de caràcter social i la promoció econòmica del municipi.
- ◀ Impulsar les **infraestructures, reordenació i regeneració urbana** que el poble necessita, mitjançant un notable increment dels imports destinats a les inversions.

En el projecte de pressupostos de l'Ajuntament de Tiana per al 2014, la citada prioritització de la despesa es duu a terme mitjançant el marc de disponibilitat de recursos que defineixen una **previsió prudent i realista dels ingressos**, així com el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i dels objectius financers propis. D'aquesta forma, el projecte de pressupost 2014 s'orienta cap a una assignació i prioritització estratègica de la despesa, vetllant a l'hora per mantenir la sostenibilitat i salut de les finances municipals.

El projecte de pressupost per al 2014 tracta de respondre al context econòmic i social que actualment viu el nostre municipi, essent les principals prioritats lel benestar comunitari i l'atenció a les persones, en especial aquelles en situació de vulnerabilitat. Tiana, tot i que comparteix les incerteses econòmiques que viu el conjunt del país, es



comença a trobar ben posicionada per avançar en el sanejament dels seus comptes i començar a invertir en la millora dels serveis a les persones i obra pública. En aquest àmbit, cal destacar que l'Ajuntament no sols contribueix a la regeneració econòmica del poble mitjançant les seves polítiques actives directes, tant generals com basades en la proximitat en el territori, sinó que també amb el manteniment d'unes finances progressivament solvents i la capacitat de pagar als seus proveïdors en 30 dies, generant així confiança i facilitant les condicions per al creixement del teixit econòmic del municipi.

La crisi econòmica ha tingut un impacte destacat en les condicions de vida d'una part de la ciutadania, creant situacions escassament visibilitzades a Tiana<sup>1</sup> fins aquests darrers anys i posant en situacions difícils a persones i famílies, especialment als individus i col·lectius en situació de vulnerabilitat. Envers aquesta problemàtica, l'Ajuntament fa un decidit gest per orientar gran part dels seus recursos i esforços per tal de reforçar les seves polítiques socials i comunitàries. Tanmateix, per a construir el futur de Tiana, la regeneració urbana i l'avenç cap a un model de poble cada cop més sostenible, accessible, net i intel·ligent al servei dels ciutadans esdevé alhora un altre eix estratègic destacat dins de les prioritats fixades.

Aquest pressupost presenta una novetat important respecte als anteriors: **L'Ajuntament de Tiana entra en situació de garantir l'estabilitat, la sostenibilitat i la liquidat financera trencada l'any 2008 per una situació de suspensió tècnica de pagaments.** Aquesta solvència econòmica i financera es tradueix en la consecució de diversos objectius que es detallaran a continuació però molt especialment en la **possibilitat de finançar inversions amb recursos propis sense haver de recórrer a crèdit extern.** En aquest sentit, s'ha recuperat una situació que no es donava d'ençà l'any 2005.

Des de l'inici de la legislatura i després d'un període de 24 mesos caracteritzat per una forta racionalització de la despesa i de processos de control de la mateixa agraïm un cop més l'esforç i la coordinació de tots i cadascun dels àmbits municipals per proporcionar en la forma i el termini previstos la informació sol·licitada, donant cabuda a tots els programes i activitats que s'ha acordat portar a terme amb la limitació econòmica consignada per cada cas.

---

<sup>1</sup> Destacar que la mitjana de la base imposable declarant Tiana (IDESCAT 2010) és de 31.340€, essent el nostre municipi el segon més alt en Renda Familiar disponible de l'AMB. Aquest fet no exclou la generació de situacions puntuals que necessiten d'actuacions específiques en matèria de serveis socials.



## 2. Context econòmic

---

Els indicadors macroeconòmics del 2013 posen de manifest que l'economia global, inclosa la zona euro, es caracteritza per una dispersió de comportaments que confirmen un escenari de sortida de la recessió **sumament fràgil** i on els riscos de tensions financeres continuen essent grans. El retard en les reformes clau a la Unió Europea és un dels factors que frena la sortida de la crisi, mentre que els ajustos pressupostaris públics del Govern de l'Estat i de la Generalitat de Catalunya mostren unes variacions del PIB lluny d'una desitjada recuperació econòmica. L'escenari macroeconòmic segueix presentant, doncs, **riscos significatius**.

Paral·lelament, els govens locals, els Ajuntaments, ens trobem general en una situació fràgil i d'especial vulnerabilitat en relació als principis que li són bàsics, com són el principi d'autonomia local i el principi de subsidiaritat. En aquest sentit, el Pressupost 2014 s'ha hagut de sotmetre a les directius fixades per la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, de 27 d'abril de 2012 (LOEPSF). La seva entrada en vigor ja introduïa canvis substancials a l'hora de presentar els pressupostos dels ens locals. A andà de la necessitat del compliment de l'objectiu de l'estabilitat pressupostària, s'ha introduït l'obligació del compliment de regles fiscals, de l'objectiu d'endeutament o de presentar un marc pressupostari a mig termini.

En aquest sentit, la Memòria d'Alcaldia per aquest projecte de Pressupostos 2014 adjunta el marc pressupostari lliurat al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques en data de 27 de setembre de 2013 i on es recull el marc financer de l'Ajuntament de Tiana 2013-2016.

Així mateix, la recent aprovació de l'Avantprojecte de Llei de Reforma i Sostenibilitat de l'Administració (ARSAL) i la Llei de Govens Local de Catalunya condicionen cada cop més els **marges de maniobra dels ens locals**. Es constata una vegada més, i en les condicions actuals de manera encara més evident, que el finançament local segueix sent una assignatura pendent.

Aquesta circumstància conviu amb un altre fet també evident: **La reducció que previsiblement continuarà patint l'Ajuntament en els ingressos**, especialment respecte els provinents de la Generalitat de Catalunya. Així, la manca de pressupost del Govern de la Generalitat de Catalunya l'any 2013 ha perjudicat als ajuntaments en relació a un dels instruments fonamentals de finançament públic com és el Pla Únic d'Obres i Seveis (PUOSC). En el moment de tancar aquesta memòria, les administracions municipals catalanes no tenim resol·lució ferma de les propostes presentades a la DG d'Administració Local de la Generalitat de Catalunya. La situació és similar en relació a l'endeutament que la Generalitat manté respecte altres àmbits sensibles com són Ensenyament i/o Serveis Socials.

En la mateixa línia i pel que respecte als ingressos provinents de la Diputació de Barcelona, la manca de publicació del Xarxa d'Inversions de la Diputació de Barcelona l'any 2012 pràcticament obliga a concentrar l'execució en obra pública



aquest 2014, si bé la tramitació d'un nou Programa Complementari d'Urgència Social adreçat als Ajuntaments permetrà pal·liar l'endeutament que la Generalitat de Catalunya manté amb les administracions locals i que des de l'Ajuntament de Tiana destinem 84.036,60€ a l'àmbit social del poble.

Finalment, la Participació en el Tributs de l'Estat (PTE) del pressupost 2014 sí preveu increment del 13,55% respecte l'any 2013 segons informació rebuda pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Aquest apartat de la present Memòria no es pot tancar fent una especial menció a la tasca realitzada per les administracions locals arreu del país en relació al sanejament que han portat a terme d'ençà els darrers dos anys. Al cap i a la fi, la dada és capdal, doncs sols el 4,2% del total deute de les Administracions Públiques (92,2%) correspon als Ajuntaments.

L'Ajuntament de Tiana no ha estat menys i el seguiment del full de ruta dissenyat el darrer trimestre del 2011 que està permetent posicionar-se amb ratis econòmiques i financeres confortables i amb progressiva independència respecte els ingressos extraordinaris. S'aposta, per tant, per una **continuitat mínimament expansiva** del 2,15% respecte l'any 2013.

---

### 3. El pressupost de l'Ajuntament

Pel que fa a les grans xifres del pressupost, dir que el pressupost total de l'Ajuntament per al 2014 ascendeix a 8.859.659€, el que suposa 186.537€ més que l'any 2013 (increment del 2,15%). Es presenta per tant un **pressupost equilibrat i mínimament expansiu, un cop recuperada la solvència de l'Ajuntament**.

Tal com es mencionava a l'inici del present document, les grans línies del projecte de pressupost 2014 es centren en:

- ◀ **Garantir la solvència i sostenibilitat financera de l'Ajuntament**, complint amb els objectius financers propis i la normativa quant a estabilitat pressupostària, tot mantenint contants les ordenances fiscals.
  
- ◀ **Manteniment i priorització de les despeses corrents**, orientat l'assignació de recursos cap aquells programes, serveis i projectes que contribueixin especialment a cobrir el serveis bàsics de Benestar comunitari, la els serveis de caràcter social i la promoció econòmica del municipi.



- ◀ Impulsar les **infraestructures, reordenació i regeneració urbana** que el poble necessita, mitjançant un notable increment dels imports destinats a les inversions.

En aquest apartat, es detalla la primera de les línies mencionades en tant en quan és transversal i condició *sine qua non* per desenvolupar la resta de les dos línies del pressupost 2014:

**1. Garantir la solvència i sostenibilitat financera de l'Ajuntament, complint amb els objectius financers propis i la normativa quant a estabilitat pressupostària, tot mantenint contants les ordenances fiscals.**

Així, en relació a la primera línia del projecte -“**Garantir la solvència i sostenibilitat financera de l'Ajuntament**”- l'equip de Govern pot presentar un municipi solvent: sense dèficit, sense augmentar el deute i sense pujar els impostos, amb una certa capacitat inversora amb recursos propis i el compromís de pagar als proveïdors a 30 dies.

En definitiva, uns pressupostos rigorosos per un poble que dóna confiança en tant en quan:

L'Ajuntament en el projecte de pressupost 2014 ha dut un destacat esforç pel que fa a la **generació d'estalvi net corrent** per tal de poder finançar-se amb independència dels recursos volàtils (ICIO, Plusvàlues, subvencions...) als quals eren utilitzats erròniament en el període anterior per finançar despeses corrents.

El compte financer de l'Ajuntament de Tiana mostra pel pressupost 2014 l'obtenció d'un **superàvit (capacitat de finançament) de 677.155€**, equivalent a un 7,66% envers els ingressos no financers. Aquest superàvit permet complir amb l'objectiu d'estabilitat i solvència financera de l'Ajuntament.

Així mateix, aquest superàvit per segon any consecutiu és fruit de l'aplicació de diverses **mesures fiscals, pressupostàries i de gestió**, especialment de les dues darreres en aquest any 2014<sup>2</sup>. Així, es referma l'objectiu dissenyat a principi de mandat de controlar la despesa corrent i la despesa financera sense posar en perill el manteniment dels serveis públics. En aquest sentit, s'ha vingut fent un esforç capdal al llarg dels dos exercicis pressupostaris anteriors amb una reducció de despesa corrent total de -400.000€ (199.016€ corresponent a l'any 2012 i 200.000€ corresponent l'any 2013) mentre que l'any 2014 s'aposta per una lleugera dotació als programes municipals que implica un increment contingut de la despesa corrent del 1,35% ó 58.885€ respecte l'any 2013 i, de manera mdt representativa, un decrement dels interessos financers en 58.983€ arribant al -19,67% respecte l'any anterior.

---

<sup>2</sup> Mentre que l'any 2013 es recuperava la taxa d'escombraries com una mesura per fer front al dèficit del servei de gestió de RSU i Neteja Viària, les OOFF 2014 s'han congelat respecte la seva totalitat.



En relació a la garantia de la **capacitat d'inversió** és de destacar la possibilitat de l'Ajuntament de finançar inversions amb recursos propis per un valor aproximat a 100.000€ sense recórrer a crèdit extern. En tot cas, el gruix d'inversions grans queden encara sotmeses a ingressos extraordinaris de les administracions supralocals, si bé, per tant, amb possibilitat de cofinançament per part de l'Ajuntament de Tiana. Es continua aplicant la màxima de "ingressos extraordinaris per finançar inversions/despeses extraordinàries".

Finalment, en quant el **deute viu municipal o el compliment de la sostenibilitat**, aquest es situarà al final de l'exercici 2014 en 6.041.290,81€ situant la ratio d'endeutament a 31/12/2014 en un 68,94%, i amb la previsió d'arribar al final de mandat (31/12/15) al 60,87%, tot plegat molt lluny del 110% que fixa com a límit la Llei d'Hisendes Locals. Assenyalem en tot cas que **ha estat l'any 2013 el moment d'inflexió respecte l'endeutament de l'Ajuntament de Tiana, el deute viu del qual serà –segons previsions al tancament de l'exercici- de 6.737.098,95€ o 76,8%, molt proper al 75% de rati qualificada com a "normalitzada"**.

La darrera garantia que l'objectiu d'estabilitat pressupostària comporta ve donada per la liquiditat o el pagament a 30 dies. En aquest sentit, **destacar que el promig de dies de pagament al nostre Ajuntament a data de tancament d'aquesta memòria és de 32,64 dies**, molt lluny de la situació de suspensió tècnica de pagaments als creditors del període 2008 -2011.

En definitiva, reducció del dèficit i de l'endeutament dins un marge de ràtios econòmiques i financeres confortables que permetran un marge de maniobra d'inversió i creació o manteniment de serveis públics positiu.

#### 4. Previsió d'ingressos de l'Ajuntament

---

Els ingressos pressupostats per al 2014 sumen un import de 8.859.659€, corresponent-se el 95% ó 8.424.659€ a ingressos corrents, 420.000€ a ingressos de capital (4,7%) i 15.000€ ó el 0,3% a ingressos financers.

1. **Ingressos corrents:** Quant a l'estructura dels ingressos corrents, el capítol IV de transferències corrents amb un total de 2.161.654€ representa el 24,40% del total dels ingressos de l'Ajuntament. A continuació es situa el Capítol I d'impostos directes amb 4.005.354€ i un 45,21% del total. Les taxes i altres representen el 23,13% i, amb un pes quantitativament molt menor, els



ingressos patrimonials representen el 1,67% i els impostos indirectes el 0,68%.

2. **Impostos, taxes i altres ingressos del Capítol 3:** Les previsions d'ingressos per impostos, taxes i altres ingressos del Capítol 3 s'han realitzat aplicant el criteri de caixa. Això és, considerar els drets que es preveu recaptar durant l'exercici, ja corresponguin a l'exercici corrent o a tancats. La previsió inicial d'aquests ingressos ascendeix a 2.049.576€, i implica una variació de 0,20% menys que l'exercic 2013 (-4.105€). Aquesta diferència summament menor respón a l'aplicació de criteris reals d'execució pressupostària del 2013, és a dir, en la majoria de les figures es parteix de la hipòtesi que, en absència de canvis normatius representatius, el rendiment seria en general similar al de l'avenç de la liquidació 2013. Així, la previsió inicial 2014 s'atribueix bàsicament a:

- ◀ Un decrement dels ingressos per taxes de llicències urbanístiques a causa del descens d'obra civil en el municipi i del paquet fiscal d'acompanyament recent creat per la promoció a l'emprenedoria amb subvencions fins el 95% segons l'OF presentada al Ple de 22 d'octubre d'enguany. Es preveu una recaptació de 30.000€ segons un escenari realista.
- ◀ Un decrement de les sancions de trànsit, a l'ajustar-se la quantitat a ingressos realments liquidat l'any 2013 (64.500€).
- ◀ Un increment en la freqüència de lloguer del servei de les instal·lacions poliesportives a entitats de l'àmbit i externes a Tiana.

3. **Impostos locals:** La previsió inicial per impostos locals es xifra en 4.065.354€. Seguint amb la política de contenció fiscal que ha caracteritzat la legislatura, cal destacar que un any més s'ha **optat per no incrementar la pressió fiscal**, de manera que els tianencs i tianenques, en un moment de dificultats, no hagin de fer front a una fiscalitat més alta. És per això que reduïm el tipus impositiu de l'Impost de Bens Immobles (IBI) a 0,44% enlloc del 0,48 actual. D'aquesta manera, l'increment del 10% d'actualització cadastral urbà fixat pel Ministeri d'Hisenda es corregeix a la baixa amb l'aplicació de tipus impositius de competència –aquests sí- municipals.

Sobre aquesta premisa, l'IBI preveu una consignació d'ingressos 2014 ajustada a la liquidació 2013, és a dir, de 3.122.354€ i per tant amb un increment zero.

La resta d'impostos queden així mateix congelats amb previsions ajustades a la realitat executada i liquidada corresponents a l'any 2013.

Esmentar el bon comportament de l'impost sobre el valor de terrenys urbans (plusvàlues) que el municipi mostra amb força. En aquest sentit, però, s'ha volgut mantenir una realista i aplicar un criteri de prudència respecte la seva consignació pressupostària. Així, s'hi incorpora un increment del 6.18% respecte l'any 2013 que en el supòsit de no complir-se, l'Ajuntament podria absorbir fàcilment a diferència (20.378€) amb fons de maniobra propi.



Finalment, quan a l'estructura dels impostos locals i sobre un total de d'ingressos per valor de 4.065.354€, quantitativament, en primer lloc es situa l'IBI amb un pes del 77%% respecte el total, seguit de l'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica amb 475.000€ i un pes del 11,68%% i la plusvàlua amb 350.000€ i un pes del 8,61%. En menor pes i representativitat, els segueixen l'Impost de Construccions i Obres (ICIO) amb un 1,48% ó 60.000€ i finalment, l'Impost d'Activitats Econòmiques amb un recorregut actual de 47.000€ ó el 1,16% respecte el total.

4. **Participació en els Tributs de l'Estat (PTE):** La previsió d'ingressos de la Participació en els Tributs de l'Estat (Fons Complementari de Finançament i Cessió de Tributs) del pressupost 2014 inclou l'estimació dels lliuraments a compte de l'exercici 2013, ascendint a un total de 1.461.294€. Així mateix, d'acord amb la informació rebuda del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i la FMC la Participació en els Tributs de l'Estat pel 2014 s'incrementarà en un 3,5% en relació l'exercici 2013.
5. **Ingressos per transferències corrents, excepte PTE:** La resta d'ingressos per transferències corrents, exceptuant la PTE, ascendeixen a 700.360€ amb una relació d'increment/decrement zero. La previsió s'ha realitzat considerant les previsions de liquidació de l'exercici 2013, així com els compromisos existents per alguns conceptes segons convenis amb altres administracions supralocals.
6. **Ingressos patrimonials:** La previsió d'ingressos patrimonials per al 2014 s'ha xifrat en 148.075€, un 9,92% inferior a l'estimació de la liquidació 2013. L'estimació dels ingressos vinculats a aquest capítol s'ha realitzat en base a les dades contractuals. La disminució es deguda fonamentalment a ajustaments reals segons liquidacions 2013 practicades. Per contra, es preveu un bon comportament de la totalitat de les concessions administratives formalitzades un cop recuperada la manca de pagament de l'explotació del bar del pavelló polisportiu durant els anys 2010 i 2011.
7. **Ingressos de capital:** Corresponents tant a l'alienació d'inversions (Capítol VI) com les transferències de capital rebudes d'altres administracions (Capítol VII). En relació al Capítol VI, seguint amb la pràctica explícita i rigorosa d'aquest govern, no es consigna cap previsió de vendes d'actius (venda de patrimoni) sense seguretat de la seva realització.

En relació a les previsions de transferències de capital rebudes d'altres administracions corresponents a programes vigents amb l'AMB, la Diputació de Barcelona i la Generalitat de Catalunya, assenyalar per la seva comprensió:

No s'ha consignat el total del pla d'inversions de l'AMB (567.000€) ni cap anualitat prorratejada donat que les execucions d'obra pública del projecte "Tiana ets tu, moments per fer poble" són a càrrec del propis serveis tècnics de





l'entitat (des del disseny, ajustament pressupostari, contractació de l'obra i seguiment) amb la col·laboració i treball conjunt dels equips tècnics de l'Ajuntament de Tiana. D'aquesta manera, l'Ajuntament no es carrega de la forta tasca administrativa que suposa l'execució dels quatre projectes de microurbanisme en curs previstos per aquest 2013 (Els Vessanys i Bòbila Jordana) i 2014 (La Virreina i barri d'En Gosch).

Del total de la xifra de 450.000€ corresponents al Pla d'Inversions de la Diputació de Barcelona, recordar que l'any 2013 es va consignar la quantitat de 150.000€ per tal de donar sortida al projecte de pacificació del centre vila. El pressupost 2014 preveu, er tant, la partida econòmica restant per valor de 300.000€ pendents de consignació.

Al moment de tancar aquesta memòria, l'Ajuntament de Tiana –al igual que la resta d'Ajuntaments de Catalunya- no té resol·lució formal dels projectes presentats al PUOSC 2013-2016. La causa es deu fonamentalment a la manca de pressupost 2013 per part del Govern de la Generalitat. En aquest sentit, s'ha volgut apostar un cop més per un criteri de prudència i sols consignar el projecte vinculat a l'ampliació de l'aparcament de Sant Cebrià (Església) i operacions complementàries. Destacar que malgrat la subvenció sol·licitada, en el supòsit que aquesta no s'arribés a transferir, l'Ajuntament disposa de recursos propis per tal de fer front al projecte.

- 8. Ingressos financers:** El Capítol VIII i Capítol IX mostra una continuïtat absoluta respecte l'exercic 2013 i amb nul·la representativitat dins el pressupost d'ingressos.

## 5. Previsió de despeses de l'Ajuntament

---

El pressupost 2014 de l'Ajuntament de Tiana aposta per una continuïtat en relació a les despeses atenent a una doble vessant: En què es gasta (classificació econòmica) i per a què es gasta (classificació per programes). La continuïtat mencionada afecta a ambdues vessants o nivells d'intervenció.

Així, al respecte, el pressupost de despeses previstes per l'any 2014 mostra la bona salut econòmica i financera de l'Ajuntament, **al incrementar-se un 2,15% ó 186.537€ respecte l'any 2013. El total de despeses de l'Ajuntament (Capítols I a IX) pressupost de despeses –segons documentació facilitada- és de 8.859.659€.**

Sense entrar a analitzar el detall de cadascuna de les partides pressupostàries en la



mesura que la documentació que acompanya l'expedient de pressupost recull tota la informació completa i suficient, es procedeix a analitzar els diferents capítols de despeses 2014.

1. **Despeses de personal:** Les despeses de personal previstes per a 2014 són de 2.276.015€ i representen el 25% de la despesa corrent. Aquest import representa en relació al pressupost 2013 i l'estimació de liquidació 2013 un decrement de quasi l'1% (-21.246€). Aquest decrement és a conseqüència de l'amortització de la plaça de la figura del tècnic/a d'esports, creada fora plantilla dutant la legislatura anterior. El servei té garantida la continuïtat a través de l'assistència tècnica de personal expert subcontractat per Capítol 2. La resta d'ajustaments es corresponen a la liquidació real de l'exercici 2013.

La plantilla prevista per a 2014 serà de 65 places. En comparació amb la plantilla prevista a juny de 2011 (80 persones) hi ha hagut una reducció progressiva de 15 places, fet que representa un **decrement acumulat de 309.974€**.

2. **Despeses corrents de bens i serveis:** Les despeses corrents de bens i serveis sumen un import de 4.421.910€, xifra un 1,35% superior al del pressupost 2013. Tant el pressupost 2013 com en el Pressupost 2014 s'ha hagut de fer un esforç notable per tal de poder fer front a l'increment impositiu de l'IVA a l'any 2013 i als increments registrats en les tarifes d'energia elèctrica, en el preu de l'aigua i el carburant.

Aquest esforç d'optimització de l'eficiència de la despesa, en especial es posa de manifest en relació a millores de processos en l'àmbit de l'educació (despeses vinculades als cursos de català i altres llengües a partir de nous convenis amb l'Ajuntament de Montgat), la promoció esportiva –a partir de l'establiment de nous sistemes de desenvolupament dels programes dissenyats en el recent mapa del Pla Estratègic de l'Esport a Tiana- i , molt especialment, en el control de la despesa de l'enllumenat públic.

Així mateix, les despeses que explícitament destaquen pel seu increment fan referència a la posada en funcionament de dos serveis públics nous, com és la nova ràdio municipal i la contractació de l'ESE (eficiència energètica) que si bé suposa per l'Ajuntament un increment de 102.174€, no és menys cert que l'empresa concessionària tindrà l'obligació de realitzar l'any 2014 un volum important d'inversions en el sistema d'emllumenat públic de Tiana. Així mateix, la baixa econòmica en la contractació del servei de neteja viària i gestió de RSU ha permès compensar aquest increment del nou servei.

Finalment, la senyalització horitzontal dels vials del municipi prorratejada en dos períodes (darrer trimestre de 2014 i primer trimestre 2015) permetran una millora en matèria de seguretat i mobilitat local.

3. **Interessos i Despeses financeres:** En quant l'evolució del Capítol III (Interessos), l'import previst de 240.867€ recull el total del pagament previst per



els interessos dels préstecs vigents, així com la **previsió de l'amortització total a 31/12/13 del préstec formalitzat l'any 2002 amb el Banc de Crèdit Local**". Assenyalar al respecte que aquest fet suposa un **decrement del pagament d'interessos per un import de -58.983€** equivalent a un 19,67% menys respecte l'any 2013. Així mateix, l'import de les quotes **d'amortització dels préstecs** vigents presenten una disminució del 1,75% **(-12.000€) respecte el període anterior, xifrant-se en 675.000€ per l'exercici 2014**. S'ha de tenir en compte que si a l'exercici 2014 ja es comença a amortitzar la quota del préstec signat a l'exercici 2012 per al pagament dels proveïdors, ja que el mateix es va signar amb dos anys de carència. L'amortització de la totalitat del préstec assenyalat anteriorment compensa parcialment, però, l'esforç de devolució del **deute viu del nostre Ajuntament que a mentre que a 31/12/13 és de 6.749.441€, a 31/12/13 serà de 6.044.455€ suposant una rati d'endeutament del 64%**.

4. **Transferències corrents:** Les transferències corrents comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament sense que hi hagi contrapartida dels qui reben la transferència i la seva destinació és finançar operacions corrents.

Més enllà dels convenis consolidats amb altres administracions locals (Ajuntament de Montgat) i supralocals (Consell Comarcal) on s'observa una continuïtat de la despesa respecte l'any 2013, és de destacar les transferències ens ajuts socials, en general, i ajuts socials habitatges en particular, en aquest darrer cas dotant la partida per un import de 21.500€.

Finalment, assenyalar el nou replantament de la política de promoció esportiva focalitza un innovador sistema d'atorgament de subvencions a les entitats esportives locals articulades sobre resultats variables que permetrà vincular-les a l'interès públic local conveniat amb l'Ajuntament. Aquest nou sistema –subvencions lligades a resultats i implicació de l'entitat amb la vida esportiva del poble- és justament el que ha permès disminuir les despeses del Capítol II en matèria de promoció esportiva.

5. **Despeses de capital:** Pel que fa a les despeses de capital (Capítols VI i Capítol VII Transferències de capital) la previsió per al Pressupost 2014 es manté respecte l'any anterior amb un total de 34.317€.

El detall de les inversions queda reflectit en el proper apartat.



## Línies programàtiques bàsiques del pressupost

---

En aquest apartat es fa referència a les **dues línies restants** que guien el Pressupost 2014 i permet classificar la despesa segons la seva finalitat i objectius.

**2. Manteniment i prioritització de les despeses corrents**, orientat l'assignació de recursos cap aquells programes, serveis i projectes que contribueixin especialment a cobrir el serveis bàsics de Benestar comunitari, els serveis de caràcter social i la promoció econòmica del municipi.

En aquest sentit, les **polítiques de Benestar comunitari** (neteja, gestió de residus i enllumenat públic i de la resta de dependències municipals –inclosos els equipaments escolars-) posen el focus d'atenció de la despesa vinculada al Capítol II i es continua apostant per criteris de rigorositat i ajustaments a les liquidacions reals respecte l'any 2013. La nova contractació de l'ESE respecte la millora d'eficiència energètica dins de l'àmbit de la política medioambiental de Tiana és una aposta que caldrà estar amatents als resultats revistos en el plec de condicions<sup>3</sup>.

**Seguretat i Mobilitat ciutadana** també queda reflectida com una prioritat, en tant en quan es preveu la instal·lació de sistemes específics en determinades zones de Tiana (La Virreina i Les Costes de comú acord amb el veïnat), així com l'adquisició de sistemes radorars pels equips de prevenció i, molt especialment, la primera fase del desplaçament de la senyalització horitzontal durant el darrer trimestre de 2014.

En quant a la **política social**, es continua apostant per mantenir els nivells de cobertura al municipi, realitzant el seguiment dels ajuts a persones i/o famílies, els imports resultants de l'aplicació de la llei de dependència, els ajuts en situacions d'emergència social, els ajuts a la realització d'activitats extraescolars, el manteniment dels programes adreçats a les persones grans –especialment l'ajuda familiar a domicili- i l'aposta per incrementar i mantenir els programes d'ajuts a habitatges.

Destacar la **millora de processos de l'àmbit educatiu** respecte el manteniment del servei de consergeria de les dues escoles locals (Escola Lola Anglada i l'Escola Tiziana) a través de la racionalització del còmput de la jornada laboral de les dues persones que presten el servei, permeten excloure o bé la utilització d'altre personal de l'Ajuntament –com s'havia fet al llarg de l'any 2013- o la subcontractació d'empresa via Capítol II. Es mantenen els suports a les entitats de l'àmbit educatiu i s'optimitzen els programes d'abast educatiu. Assenyalar que el pressupost 2014 torna a incorporar, millorada, el sistema de tarifació social en la línia d'altres municipis de la

---

<sup>3</sup> En avaluació les diverses propostes presentades per part del grup tècnic d'experts (equip tècnic de l'Ajuntament i assistència tècnica de la Diputació de Barcelona).



província de Barcelona respecte l'accés a l'Escola Bressol Municipal. Creiem que és un objectiu necessari de cara a garantir l'equitat i el principi d'igualtat d'oportunitats.

En la resta de **programes transversals –Cultura, Esports, Joventut i Polítiques de Gènere-** es realitzen ajustaments en els continguts de les actuacions, si bé la Regidoria d'Esports està ultimant el disseny del Pla Estratègic de l'Esport de Tiana i es preveuen nous processos de funcionament interns i extern en els mecanismes de desenvolupament de les activitats esportives del municipi que comporten una reformulació de les partides pressupostàries sense incrementar la despesa respecte el 2013. Un exemple recent és el nou conveni de col·laboració de l'Ajuntament de Tiana (Regidoria d'Esports) amb l'Escola Lola Anglada respecte el programa de patis oberts. Destacar, així mateix la creació d'una partida específica per a actuacions vinculades a les Polítiques de Gènere; amb aquest gest el govern pretén dotar d'entitat pròpia l'àmbit d'actuació com un exercici de drets civils exclosos de la tradicional assistència social.

Tal com estava previst l'any 2013, l'equip de govern té la voluntat d'impulsar un paquet programàtic vinculat a **les polítiques actives d'ocupació, emprenedoria i el suport al comerç local**. L'exclusió dels municipis menors de 10.000 habitants dels programes de desenvolupament local de la Diputació de Barcelona i, molt especialment, de la Generalitat de Catalunya (SOC) no ha permès dotar al municipi d'una unitat de servei de promoció econòmica aquest 2013; la possibilitat ara de fer-ho amb recursos propis ens permetrà posar-la en funcionament.

Tal com s'anализava la tendència l'any anterior, les dades de l'atur a Tiana continuen essent positives en comparativa a la resta de localitats del Barcelonès Nord o del Maresme; no és menys cert, però, que **es detecta un progressiu índex d'atur que incrementa en durada**: a les persones li és més difícil trobar feina. D'aquí el desplegament de polítiques actives d'ocupació que acompanyin a perfils professionals de difícil encaix en altres mesures com són els plans d'ocupació habituals en la resta d'administracions supralocals. El dispositiu neix amb una vocació clarament preventiva.

Així mateix, de l'estudi *"Full de ruta per l'impuls de l'activitat i desenvolupament econòmic de Tiana"*, es va detectar al seu dia un perfil emprenedor a Tiana progressivament arrelat al municipi. De fet, les darreres dades subministrades pel Consell Comarcal assenyalen un **increment significatiu d'altres d'autònoms** possiblement residents que es donen d'alta en el municipi per raons diverses (deslocalitzacions empresarials, teletreball com opció organitzativa empresarial, etc). Evitar l'economia submergida, dinamitzar el talent emprenedor local potencial així com oferir suport a aquell que ja ha traspassat la línia de l'emprenedoria i consolida la seva empresa és un eix bàsic d'actuació per aquest Govern. Tiana ha de ser també municipi on poder treballar i caldrà anar dibuixant línies d'actuació corresponents tant en equipaments com en serveis adients.

Finalment, el darrer àmbit d'actuació en matèria de Promoció Econòmica està en la línia del **suport al comerç local**: de manera complementària a les actuacions pròpies de l'ACIST, el dispositiu de suport portarà a terme diverses actuacions de dinamització i suport al sector comercial, així com els diferents programes inclosos dins l'organització de la pròpia Associació. Per tal d'agilitzar diversos processos de



col·laboració entre l'Ajuntament i l'entitat, es procedirà a la signatura de convenis ad hoc a efectes de regular el Tast Tiana i la Fira de Nadal, aquesta ja en procés de consolidació. Al respecte, la dotació pressupostària del Tast es consolida com una de les partides econòmiques de l'àmbit de major dimensió.

**3. Impulsar les infraestructures, reordenació i regeneració urbana que el poble necessita, mitjançant un notable increment dels imports destinats a les inversions.**

1. Tal com recollia la Memòria de pressupostos de l'any anterior, l'èxit del procés participatiu "**Tiana ets tu. Moments per fer poble**" ha residit, entre d'altres, no sols en els bons resultats quantitatius i qualitatius de les propostes plantejades, sinó en la diversitat de propostes que han anat més enllà de les actuacions de microurbanisme. La informació a tractar és cabdal per entendre què valora i què prioritza la ciutadania i el model de poble que aspira i desitja. En aquesta línia:

Es continuaran els **projectes d'inversió microurbànística vinculats a l'AMB** i en concret: 1. Arrenjament vorera i creació del carril bici a la zona d'Els Vessants 2. Creació d'una zona mixta d'aparcament i plaça comunitària a l'interior de l'illa de Bòbila Jordana 3. Creació d'un parc de respòs i jocs infantils al barri de La Virreina 4. Adequació vial i mitgeres al barri de Can Gosch.

Destacar que és l'AMB qui assumeix les càrregues de contractació de les empreses adjudicatàries de l'obra pública a partir de la consignació dels imports de la inversió prevista l'any 2012.

2. Una de les actuacions fonamentals de reordenació urbanística és el projecte de pacificació del centre del poble "**Retrobem-nos**", l'objectiu del qual ha estat summament explicat a partir del procés de participació el mes de maig d'enguany. El projecte implica les actuacions immediates del trasllat de la seu social de la petanca a un nou equipament sostenible i **l'ampliació de l'aparcament de Sant Cebrià amb una dotació de 40 places més**. Les obres estan finançades amb recursos propis per valor de 110.000€.
3. La millora de la mobilitat del centre de Tiana necessita d'una actuació urbanística complexa com és la **l'obertura d'Issac Albèniz i el seu enllaç amb el Passeig de la Vilesa**. Un cop liquidades les expropiacions formalitzades l'any 2011 i que aquest govern es va veure obligat a pagar, part de la subvenció de la xarxa d'inversions de la Diputació de Barcelona es pot destinar a aquesta actuació (250.000€). Així i tot, en el moment de tancar aquesta Memòria s'estàn portant a terme les gestions necessàries per tal que la Diputació de Barcelona es faci càrrec de l'obertura més enllà de la subvenció de la Xarxa d'Inversions.
4. La pacificació del centre del poble ha d'anar acompanyada d'un desplegament



progressiu d'actuacions arrenjament i millora de l'espai públic dels **carrers del Centre, Lola Anglada i Sant Cebrià** –objecte de la pacificació-. En aquest sentit, el projecte basic presentat a la Comissió de Seguiment i als veïns de la zona preveu una dignificació d'espais i de posada en valor d'elements tradicionals del poble al llarg del recorregut Plaça de la Vila-Església de Sant Cebrià. Seria desitjable que el PUOSC 2014 aprovés favorablement el projecte per un import de 160.000€ per tal de completar l'import de 150.000€ restants de la subvenció de la xarxa d'inversions de la Diputació de Barcelona.

5. Finalment, l'Ajuntament de Tiana està en **condicions d'assumir amb recursos propis petites inversions puntuals que afecten directament als equipaments municipals**. En aquest sentit, s'ha fet una previsió de despesa per arrenjar els vestidors de la piscina descoberta del Poliesportiu Municipal donat l'èxit de l'explotació del servei, diverses adequacions consensuades amb l'equip directiu i el Departament d'Ensenyament per a l'Escola Tiziana i la millora del cementiri municipal.

---

## Conclusions

De manera resumida, el pressupost 2014 es caracteritza per:

- ◁ Un pressupost que **va consolidant progressivament la sostenibilitat econòmica i financera de l'Ajuntament de Tiana**. Les dades respecte el superàvit l'absorció del deute i la possibilitat de pagament a 32 dies així ho reflecteixen. Tiana és ja solvent i ha recuperat l'estabilitat pressupostària perduda l'any 2008.
- ◁ **Les persones, la prioritat**. El gruix de la despesa corrent cau a les polítiques educatives, la protecció social i a garantir el manteniment, la seguretat i la millora de la qualitat urbana de tots els barris o zones de Tiana.
- ◁ **Sense recursos extraordinaris, el Govern no posa en funcionament actuacions extraordinàries**. La sortida del recursos de l'AMB i la Diputació de Barcelona permet desplegar les actuacions d'ordenació urbanística previstes a l'apartat d'inversions anterior. Es troba a faltar i exigim un cop més a la Generalitat de Catalunya l'aprovació del PUOSC 2013, pendent de resol·lució.
- ◁ Per primer cop d'ençà 8 anys, **l'Ajuntament pot començar a invertir amb recursos propis en actuacions puntuals**. S'ha prioritzat els equipament de



proximitat sensibles a la ciutadania pel seu ús o per la manca d'inversió d'anys anteriors.

- ◁ Cal continuar **treballant en xarxa**; en dos sentits: A partir de taules de concertació públic-privades per induir processos de millora econòmica i social de manera consensuada. Però també a partir de la cooperació activa amb els municipis de la comarca per garantir més i millors serveis compartits. S'ha demostrat que es multipliquen resultats en termes d'eficiència i que cal apostar per la innovació de serveis mancomunats.
- ◁ És un **pressupost ajustat**, que permet afirmar que l'Ajuntament de Tiana manté i accentua la línia de contenció i responsabilitat dels darrers anys. Gastar menys i gastar millor. És a dir, establint prioritats clares per assegurar els serveis bàsics, atendre les necessitats creixents en un entorn de màxima complexitat i dificultats evidents, i obrir vies per contribuir a la reactivació econòmica i la creació de canals estratègics que permetin una millor competitivitat del municipi.

Esther Pujol  
Alcaldeessa de Tiana

20 de novembre de 2013