



AJUNTAMENT DE REUS
Regidoria d'Hisenda

PRESSUPOST & ORDENANCES 2021

Novembre 2021



ÍNDEX

1. CONTEXT ACTUAL
2. QUÈ ES EL PRESSUPOST?
3. RÀTIOS LEGALS FINANCERES
4. FILOSOFIA I EIXOS PRIORITARIS PRESSUPOST & ORDENANCES FISCALS
5. PRESSUPOST 2021
6. ORDENANCES FISCALS 2021



Pandèmia Covid-19

- Crisi Sanitària
- Crisi Social
- Crisi Econòmica



BENEFICIS FISCALS 2020

Beneficis fiscals en vigor 1,2M€

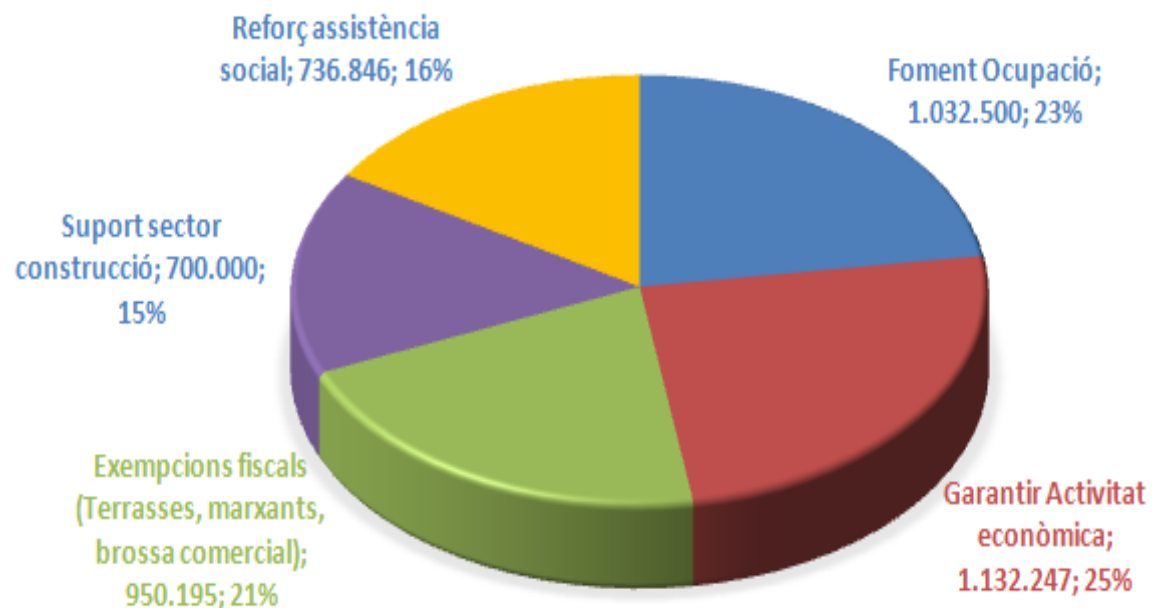
Pla reactivació econòmica 4,5M€

Ajuts i subvencions 2,2M€

Nous beneficis fiscals (Ple nov) 0,23M€

**TOTAL (BENEFICIS FISCALS + PLA REACTIVACIÓ + AJUTS I SUBVENCIONS):
8,2M€**

PLA REACTIVACIÓ





Al **Pressupost 2021**, en un context d'una crisi sanitària, social i econòmica sense precedents, **s'ha prioritzat**:



Generar
activitat
econòmica



Garantir
l'atenció als
més vulnerables

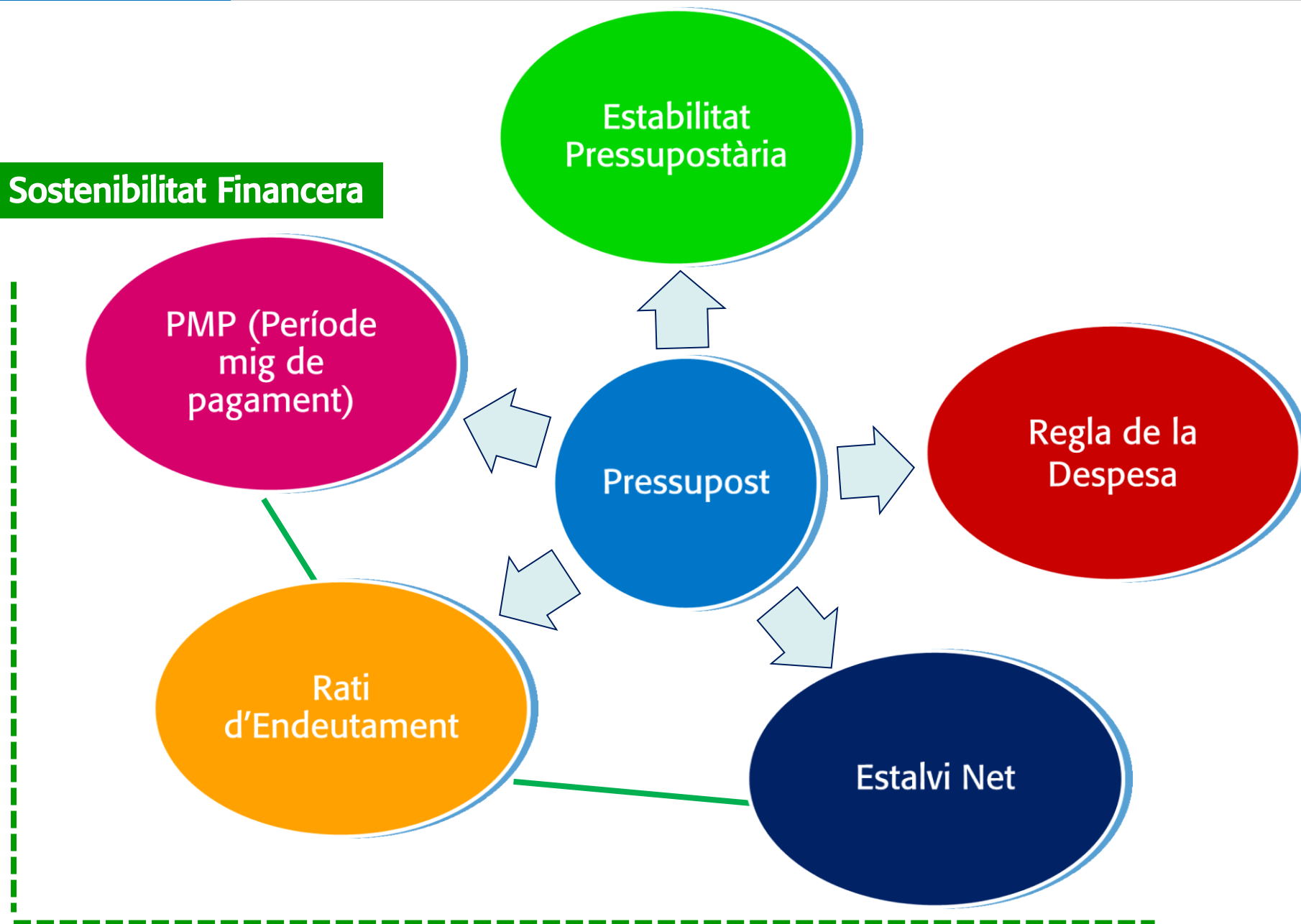


QUÈ ÉS EL PRESSUPOST?

- ✓ El **pressupost municipal** és el pla econòmic i financer anual vinculat a l'estratègia municipal, esdevenint una eina clau per a la gestió pública, servint a la planificació, programació, control i seguiment i avaluació de les actuacions municipals i de les finances, així com a la transparència.
- ✓ Té caràcter **anual** i conté les previsions **d'ingressos** que s'esperen obtenir i les **despeses** que com a màxim es podran realitzar en l'exercici corresponent.
- ✓ El **cicle pressupostari** comprèn les etapes d'elaboració i aprovació, execució i liquidació.



Principi Sostenibilitat Financera





FILOSOFIA I EIXOS PRIORITARIS

- ✓ Responsabilitat. **Planificació, rigori realisme.** Continuïtat de la bona gestió econòmica i pressupostària.
- ✓ Donar continuïtat a les **polítiques d'atenció a les necessitats** de la ciutat en l'actual context de crisi sanitària, social i econòmica.
- ✓ Prioritat en **l'atenció als més vulnerables** i la **generació d'activitat econòmica.**
- ✓ Esforç en **subvencions directes a famílies i entitats.**
- ✓ Garantia **d'inversió en projectes de futur.**



EL PRESSUPOST CONSOLIDAT

CONCEPTE	2019	2020	2021	Var.% (21-20)
PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT DE REUS	109.271.508,06	123.541.070,31	122.672.022,65	-0,70%
SUMA DELS PRESSUPOSTOS DE LES EMPRESES MUNICIPALS	236.376.699,00	219.498.684,00	66.434.439,00	-69,73%
SUMA DELS PRESSUPOSTOS DELS ORGANISMES AUTÒNOMS	7.282.575,10	7.526.133,76	7.576.051,28	0,66%
	352.930.782,16	350.565.888,07	196.682.512,93	-43,90%
<i>Ajustos de consolidació</i>	- 8.124.833,59	- 3.902.097,42	- 10.468.089,84	168,27%
TOTAL PRESSUPOST CONSOLIDAT	344.805.948,57	346.663.790,65	186.214.423,09	-46,28%

- ✓ El **pressupost consolidat** presenta un decrement d'un 46,28% tant en ingressos com en despeses. Aquesta disminució respon a l'efecte traspàs de la gestió de l'Hospital Sant Joan a la Generalitat.
- ✓ Si no es té en compte l'efecte de l'Hospital Sant Joan, la **variació del pressupost de l'Ajuntament** seria d'una disminució **0,7%**.

Nota: La suma del pressupost de les empreses municipals té diferències significatives, a l'exercici 2020 no es contempla la societat Gecohsa, i a l'exercici 2021, no inclou HUSJR, ja que s'ha traspassat la gestió a la Generalitat.



PRESSUPOST AJUNTAMENT: PRINCIPALS VARIACIONS INGRESSOS I DESPESES

INGRESSOS

- ✓ Congelació de les ordenances fiscals
- ✓ Incorporació de les noves bonificacions per generar ocupació, captar noves empreses i fomentar l'habitatge protegit i manteniment de les actuals
- ✓ Increment d'ingressos: recàrrec de l'IBI dels immobles desocupats i conveni d la Generalitat en relació a l'IBI de l'Hospital.
- ✓ Augment del 3% previst en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat en concepte de cessió de tributs estatals
- ✓ Millora en els processos de gestió i recaptació

DESPESES

- ✓ Major dotació d'ajuts directes a famílies en situació d'emergència social
- ✓ Increment partides vinculades a la pandèmia, com neteja a les escoles públiques i a els escoles bressols municipals
- ✓ Dotació del fons de contingència en 1 MEUR per donar resposta a les necessitats que puguin sorgir davant les incerteses de l'any 2021
- ✓ Recursos Humans. Adaptació del pressupost a la nova relació de llocs de treball, i compliment dels compromisos laborals en l'àmbit del sector públic
- ✓ El Pla d'Inversions més ambiciós dels últims anys, dotat amb 8,5 milions d'euros



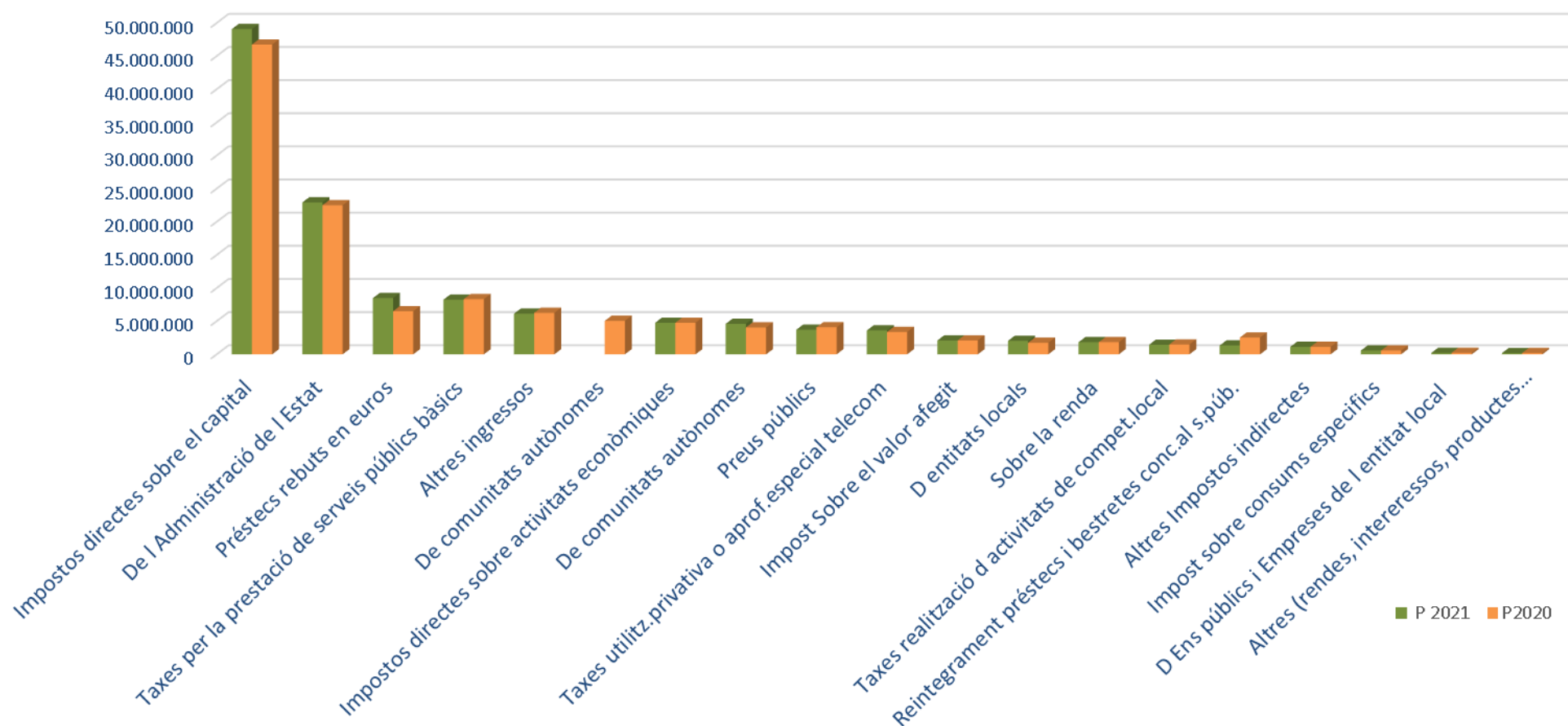
EL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT: PER CAPÍTOLS

INGRESSOS	2019	2020	2021	Diferència	Var. % (21-20)
1. Impostos directes	47.813.720,34	53.351.395,32	55.689.003,27	2.337.607,95	4,38%
2. Impostos indirectes	3.911.786,92	3.816.606,05	3.808.074,67	-8.531,38	-0,22%
3. Taxes i altres ingressos	22.642.434,38	23.593.036,13	23.362.700,64	-230.335,49	-0,98%
4. Transferències corrents	25.832.778,18	28.532.778,18	29.809.044,11	1.276.265,93	4,47%
5. Ingressos patrimonials	211.000,00	161.000,00	161.000,00	0,00	0,00%
A. OPERACIONS CORRENTS	100.411.719,82	109.454.815,68	112.829.822,69	3.375.007,01	3,08%
6. Alienació d inversions reals	-	-	-	0,00	-
7. Transferències de capital	5.048.956,00	5.048.956,00	-	-5.048.956,00	-100,00%
8. Actius financers	3.015.832,24	2.537.298,63	1.342.199,96	-1.195.098,67	-47,10%
9. Passius financers	795.000,00	6.500.000,00	8.500.000,00	2.000.000,00	30,77%
B. OPERACIONS DE CAPITAL	8.859.788,24	14.086.254,63	9.842.199,96	-4.244.054,67	-30,13%
TOTAL INGRESSOS	109.271.508,06	123.541.070,31	122.672.022,65	-869.047,66	-0,70%

DESPESES	2019	2020	2021	Diferència	Var. % (21-20)
1. Remuneracions del personal	34.146.900,55	37.654.176,01	39.054.308,74	1.400.132,73	3,72%
2. Despeses de béns corrents i serveis	37.932.893,84	41.444.334,62	41.632.327,32	187.992,70	0,45%
3. Despeses financeres	315.000,00	360.000,00	340.000,00	-20.000,00	-5,56%
4. Transferències corrents	15.972.109,29	16.422.473,34	17.124.928,34	702.455,00	4,28%
5. Fons de contingència	514.643,38	1.500.000,00	1.166.000,00	-334.000,00	-22,27%
A. OPERACIONS CORRENTS	88.881.547,06	97.380.983,97	99.317.564,40	1.936.580,43	1,99%
6. Inversions reals	500.000,00	6.500.000,00	8.500.000,00	2.000.000,00	30,77%
7. Transferències de capital	9.479.961,00	8.864.961,00	4.274.458,25	-4.590.502,75	-51,78%
9. Passius financers	10.410.000,00	10.795.125,34	10.580.000,00	-215.125,34	-1,99%
B. OPERACIONS DE CAPITAL	20.389.961,00	26.160.086,34	23.354.458,25	-2.805.628,09	-10,72%
TOTAL DESPESES	109.271.508,06	123.541.070,31	122.672.022,65	-869.047,66	-0,70%

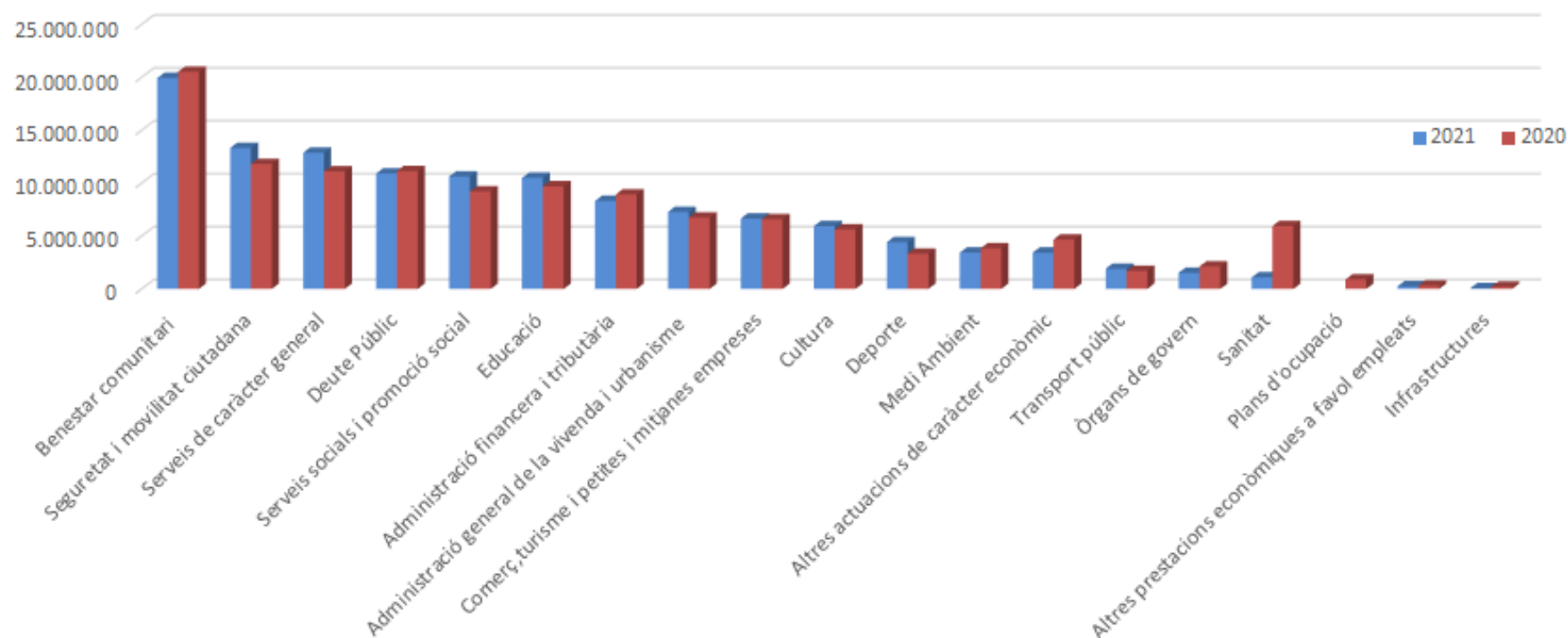


EL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT: INGRESSOS





EL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT: DESPESES



Nota: En el cas de Turisme, l'aportació al crèdit a la Fira es redueix en 170 mil euros anuals, però l'àrea creix en 21 mil euros. Benestar social, l'any 2019 constava la inversió en la Llar del Roser (432 mil euros); en termes d'homogeneïtat creix en 190 mil euros.



EL PRESSUPOST DELS ORGANISMES AUTÒNOMS

CONCEPTE	2019	2020	2021	Var.%(21-20)
INSTITUT MUNICIPAL REUS CULTURA	2.953.787,99	3.025.259,99	3.227.707,00	6,69%
INSTITUT MUNICIPAL DE FORMACIÓ I EMPRESA	2.742.464,11	2.830.262,57	2.585.969,28	-8,63%
AGÈNCIA DE PROMOCIÓ DE CIUTAT "REUS PROMOCIÓ"	1.586.323,00	1.670.611,20	1.762.375,00	5,49%
TOTAL AGREGAT	7.282.575,10	7.526.133,76	7.576.051,28	0,66%



EL PRESSUPOST DE LES EMPRESES MUNICIPALS

	2019	2020	2021	Var.% (21-20)
GRUP SALUT	181.525.642,00	164.950.138,00	17.308.069,00	-89,51%
REUS SERVEIS MUNICIPALS SA	31.420.968,00	30.334.033,00	24.073.656,00	-20,64%
REUS DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC SA	8.325.038,00	8.166.436,00	9.214.745,00	12,84%
REUS ESPORT I LLEURE SA	3.372.673,00	3.654.574,00	3.087.610,00	-15,51%
REUS TRANSPORT PÚBLIC SA	3.260.486,00	3.482.626,00	3.506.031,00	0,67%
REUS MOBILITAT I SERVEIS SA	8.471.892,00	8.910.877,00	9.244.328,00	3,74%
TOTAL AGREGAT	236.376.699,00	219.498.684,00	66.434.439,00	-69,73%



DETALL DEL PRESSUPOST D'INVERSIONS

ENS	2019	2020	2021	Var.% (21-20)
GRUP SALUT	4.603.767	3.907.031	369.419	-90,5%
REUS MOBILITAT I SERVEIS SA	744.198	235.000	805.000	242,6%
REUS SERVEIS MUNICIPALS SA	3.255.353	2.154.000	2.050.000	-4,8%
REUS TRANSPORT PÚBLIC	43.500	92.500	140.000	51,4%
REDESSA			177.000	-
PRESSUPOST INVERSIONS SOCIETATS I FUNDACIONS DEPENDENTS	8.646.818	6.388.531	3.541.419	-44,57%
PRESSUPOST ORGANISMES AUTÒNOMS			7.710	
PRESSUPOST AJUNTAMENT NOUS PROJECTES D'INVERSIÓ	500.000	6.500.000	8.500.000	30,77%
TOTAL PRESSUPOST AJUNTAMENT, SOCIETATS I FUNDACIONS DEPENDENTS	9.146.818	12.888.531	12.049.129	-6,51%

Nota: Inversions 2019 amb romanents = 4,3 mil·lions euros..



DETALL DEL PRESSUPOST D'INVERSIONS AJUNTAMENT



TOTAL PLA D'INVERSIONS: 8.5 milions €



DETALL DEL PRESSUPOST D'INVERSIONS AJUNTAMENT

Espai urbà

- Millora espai públic
- Redacció plans executius i projectes de millora via pública: asfaltat, voreres, jardineria...
- Promoure espai de sòl a la ciutat
- Maquinària i flota de vehicles
- Inversions en Seguretat ciutadana, Mobilitat i Medi Ambient i sostenibilitat

Progrés social

- Pressupostos participatius
- Ampliar xarxa de centres cívics
- Jardins educatius a les escoles bressols
- Millorar l'estat i la gestió dels equipaments i espais cultural
- Potenciar equipaments esportius

Desenvolupament econòmic

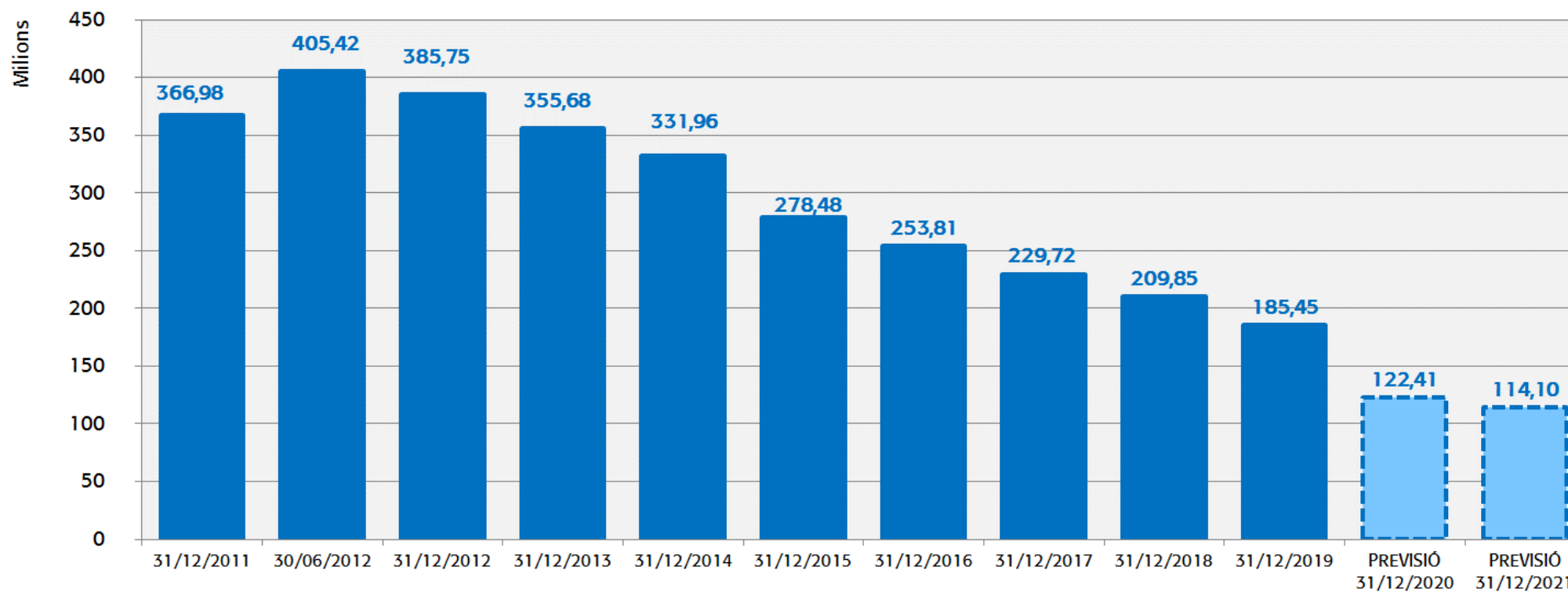
- Potenciar la ciutat com destinació turística
- Impulsar una transformació comercial
- Suport a productes de proximitat

Gestió, organització i planificació

- Pla Smart City
- Modernització de l'administració
- Impulsar comunicacions electròniques
- Millora de nous tràmits telemàtics
- Transformació digital gestió dels tributs

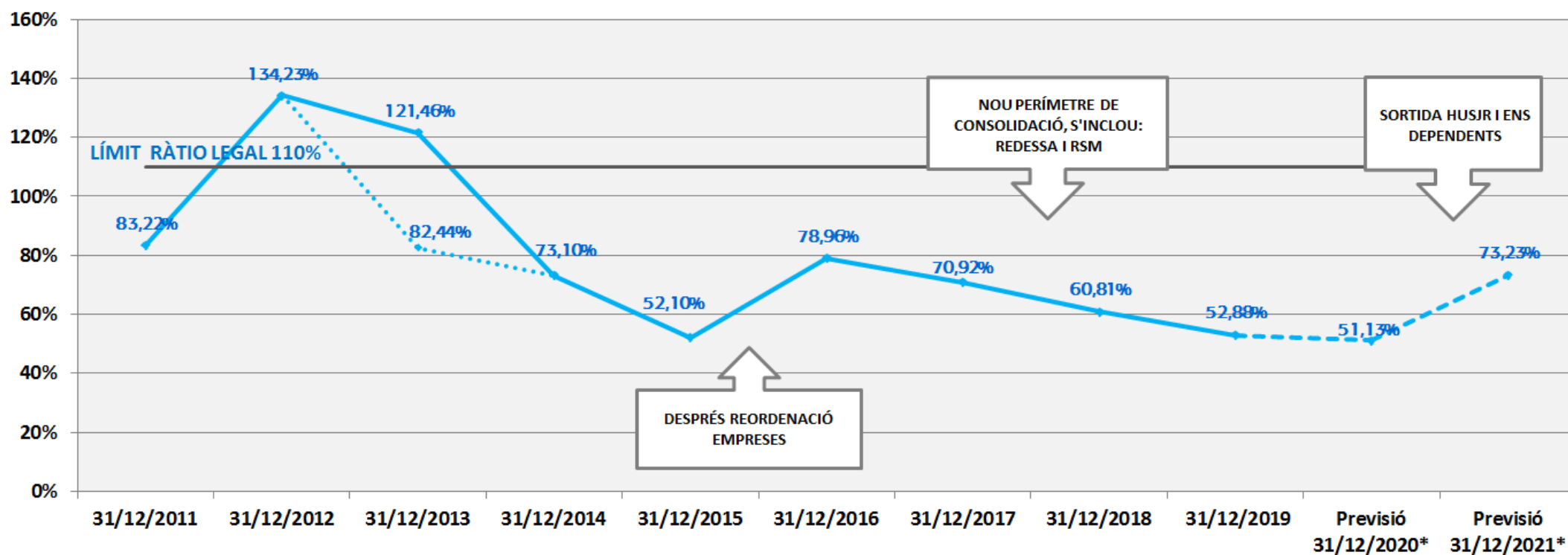


EVOLUCIÓ DEUTE ENTITATS FINANCERES GRUP AJUNTAMENT 2011-2019 I PREVISIÓ 2020-2021



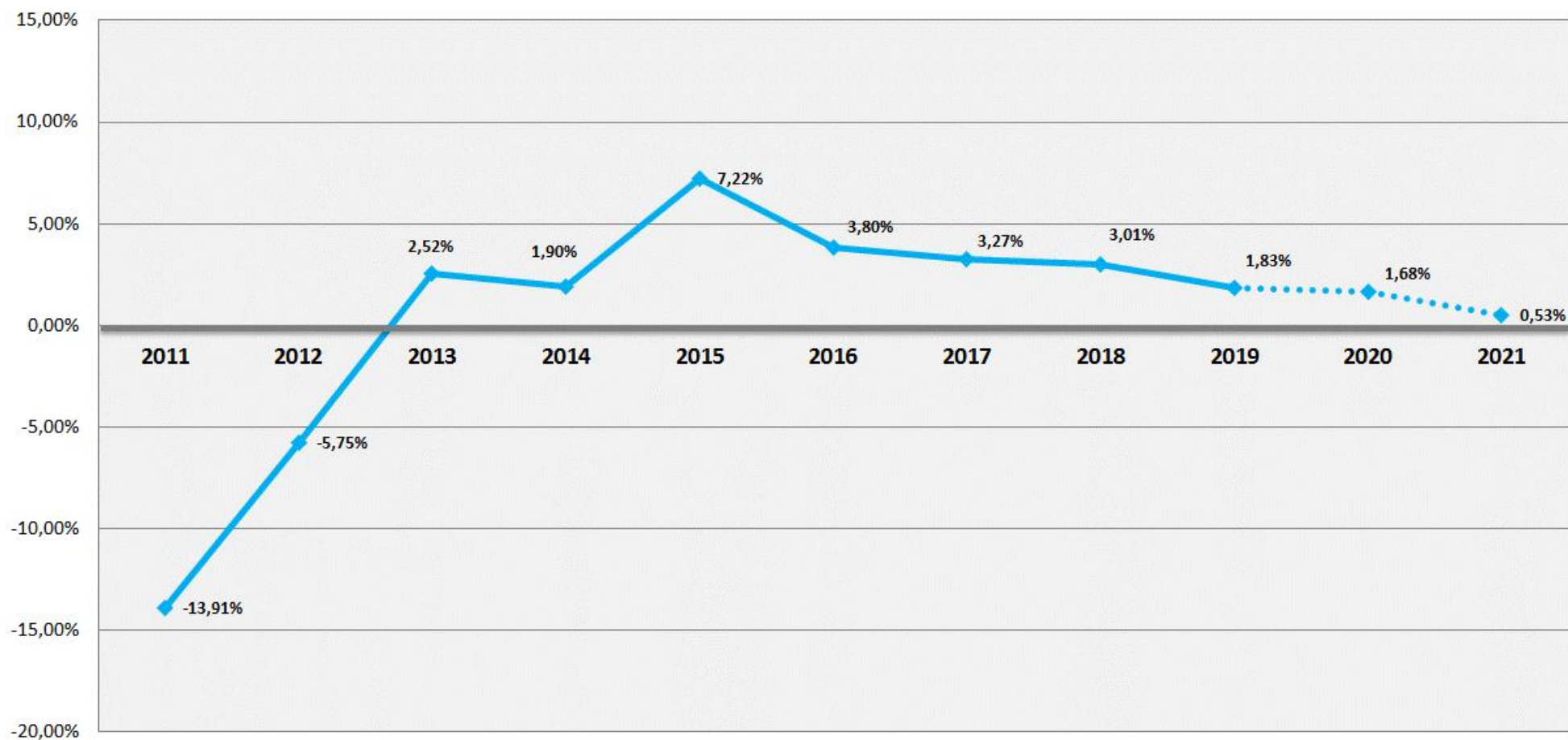


EVOLUCIÓ RÀTIO LEGAL ENDEUTAMENT 2011-2019 I PREVISIÓ 2020-2021



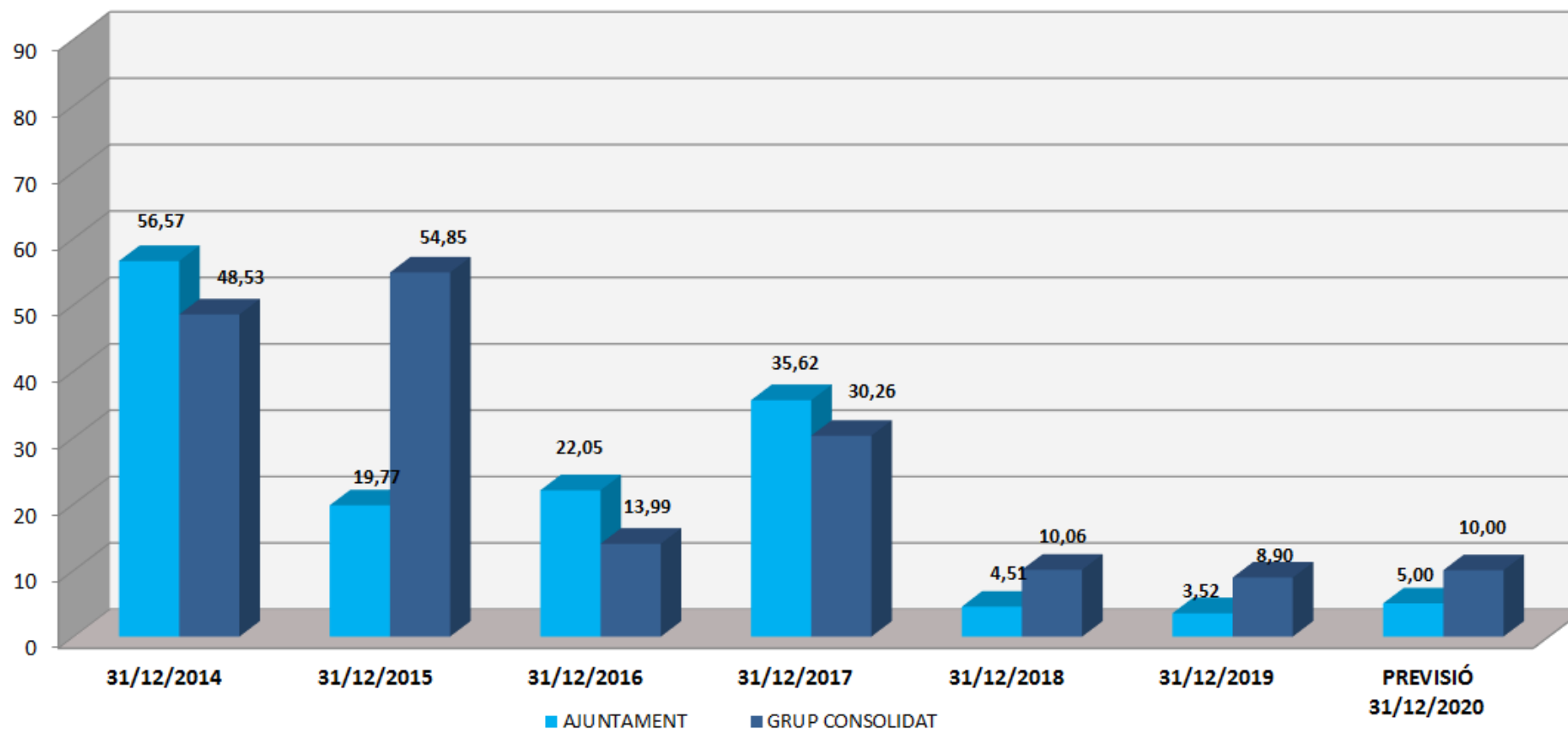


EVOLUCIÓ RÀTIO ESTALVI NET 2011- 2019 I PREVISIÓ 2020-2021



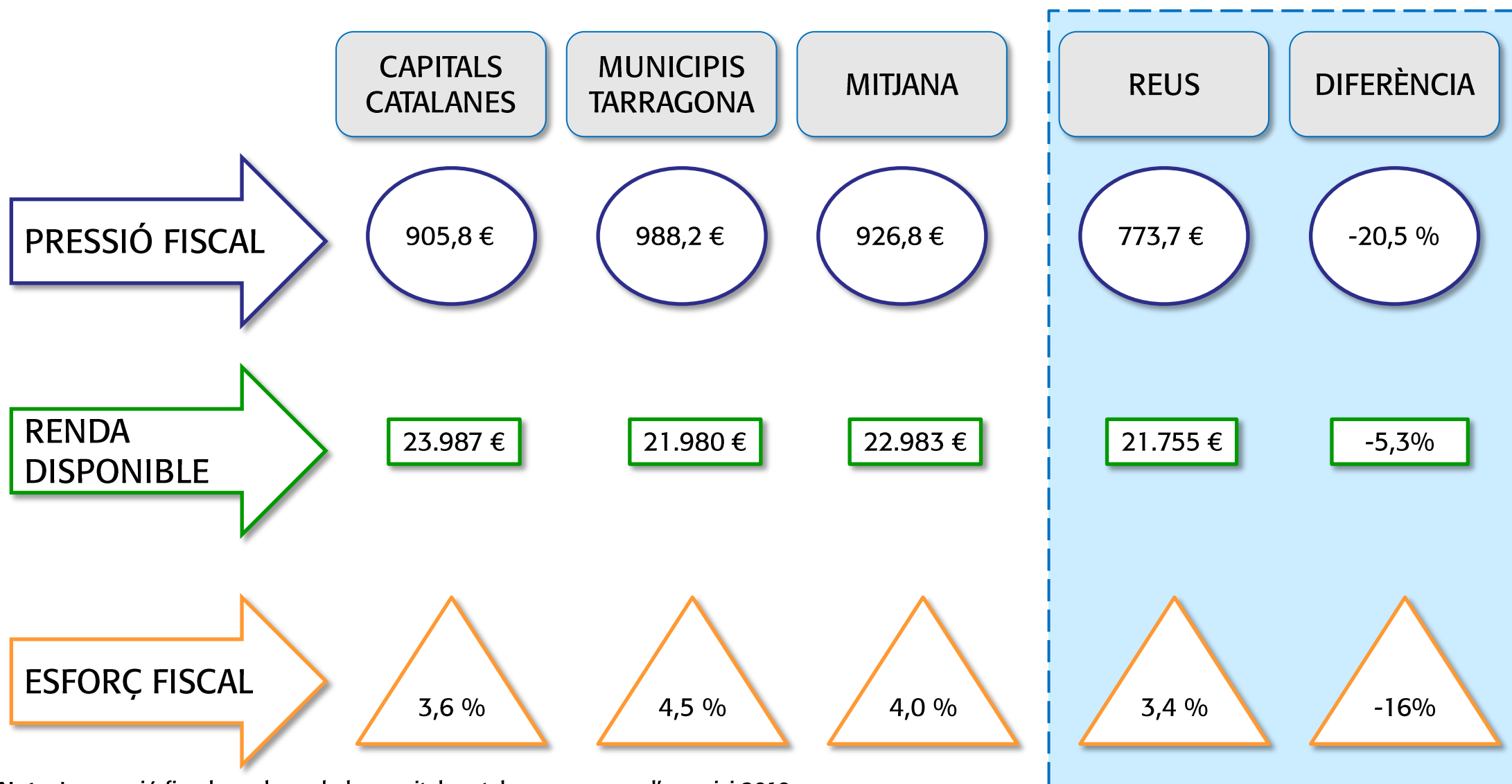


EVOLUCIÓ PERÍODE MIG PAGAMENT A PROVEÏDOORS





PRESSIÓ FISCAL I ESFORÇ FISCAL



Nota: La pressió fiscal en el cas de les capitals catalanes respon a l'exercici 2019.

En el cas de Reus s'actualitza a ordenances 2020 en termes de pressupost; en la resta de municipis es manté la base 2018 sense tenir en compte els increments, fet que constata que tot i l'increment d'ordenances de l'exercici 2020, Reus encara està bastant per sota.



INTRODUCCIÓ

- ✓ **Congelació de les ordenances fiscals**, tot i la congelació de les ordenances fiscals, els ingressos ordinaris creixen en més de 3,3 milions euros (ajuntament). I en conseqüència, permet mantenir tots els serveis i ajuts vigents
- ✓ Introducció importants **estímuls fiscals**: IBI, IAE i ICIO, bonificació 95% per creació de l'ocupació
- ✓ Foment **habitatge protegit** en IBI (50% en 10 anys) i ICIO (95%)



GRUIX DE LES ORDENANCES

- ✓ **Congelació general de tributs**
- ✓ **Mesures de captació d'empreses i foment de l'ocupació:**
 - La **bonificació del 95% de l'IAE** a les noves empreses i les que inverteixin per ampliar la seva capacitat productiva i que generin llocs de treball estables.
 - La **bonificació del 95% de l'IBI** a les noves empreses que s'instal·lin a Reus o que inverteixin o ampliïn la seva capacitat productiva.
 - La **bonificació del 95% de l'ICIO** per a les obres per a la implantació de noves activitats empresarials a la ciutat o inversions que facin ampliar la capacitat productiva i generar llocs de treball de les empreses ja instal·lades.



GRUIX DE LES ORDENANCES

- ✓ Mesures per **fomentar l'ocupació** estable
 - La **bonificació d'entre el 25 i el 50% de l'IAE** a les empreses que incrementin la plantilla de treballadors amb contracte indefinit
- ✓ Mesures per al **foment de l'habitatge** amb protecció oficial
 - La **bonificació del 95% de l'ICIO** per a les obres de nova edificació en edificis d'habitatge protegit.
 - La **bonificació del 50% de l'IBI durant 10 anys** per als habitatges amb protecció oficial.
- ✓ Facilitat en els pagaments



PLANIFICACIÓ COM ACCIÓ DE GOVERN



MOLTES GRÀCIES!



AJUNTAMENT DE REUS
Regidoria d'Hisenda