

L'Ajuntament de Tortosa s'ha dotat d'un Reglament de participació ciutadana, aprovat en sessió plenària el maig de 2015, amb l'objectiu de fomentar la participació de la ciutadania en els afers públics del municipi, vetllar pels seus drets en la intervenció d'aquestes qüestions, desenvolupar mecanismes de participació, fomentar la cultura participativa dins de l'Ajuntament i reforçar el teixit associatiu del municipi com a eines de participació i organització ciutadana.

El Reglament municipal de participació ciutadana revela el compromís de l'Ajuntament davant els ciutadans i ciutadanes per fomentar la participació democràtica i la transparència en els assumptes públics locals.

D'acord amb l'art. 23 d'aquest Reglament, l'alcalde ha de comparèixer en audiència pública, almenys una vegada a l'any, per informar del Pressupost i de les Ordenances Fiscals del proper exercici. L'audiència és una de les eines previstes en el Reglament per facilitar la transparència del govern municipal en la gestió del municipi i la participació de la ciutadania, que pot interpellar l'alcalde finalitzada la seva exposició.

El següent document inclou les principals dades referides al Pressupost de l'Ajuntament de Tortosa de l'exercici 2018, aprovat inicialment pel Ple municipal en data 20 de novembre de 2017, així com les Ordenances Fiscals. L'alcalde de Tortosa, Ferran Bel, n'ha informat en audiència pública el 27 de desembre de 2017.

Tortosa, Terres de l'Ebre, desembre de 2017

Reglament de Participació Ciutadana

Audiència Pública

Pressupost i ordenances fiscals
2018

www.tortosa.cat





L'Audiència



L'Audiència



Serveis públics → Pressupost



Política Fiscal



Ordenances Fiscals 2018



Pressupost General 2018



Ajuntament - Ingressos



Ajuntament - Despeses

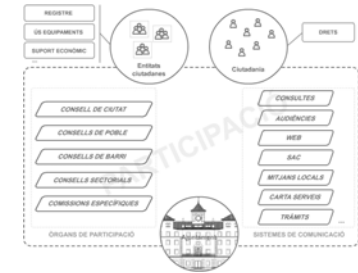


Dades de liquidacions



Conclusió

L'Audiència – eina de participació i transparència...



- L'article 23 del Reglament de participació ciutadana de l'Ajuntament de Tortosa, estableix que **l'alcalde ha de comparèixer en audiència pública**, almenys una vegada a l'any, per informar del Pressupost i de les Ordenances Fiscals del proper exercici.
- L'audiència és una de les eines previstes en el Reglament per **facilitar la transparència** del govern municipal en la gestió del municipi **i la participació** de la ciutadania, que pot interpel·lar l'alcalde finalitzada la seva exposició.
- Aquest és el **tercer exercici** en que es celebra l'Audiència.



L'Audiència



Serveis públics → Pressupost



Serveis públics
Competències
Municipals - Ens
Pressupost



Política Fiscal



Ordenances Fiscals 2018



Pressupost General 2018



Ajuntament - Ingressos



Ajuntament - Despeses



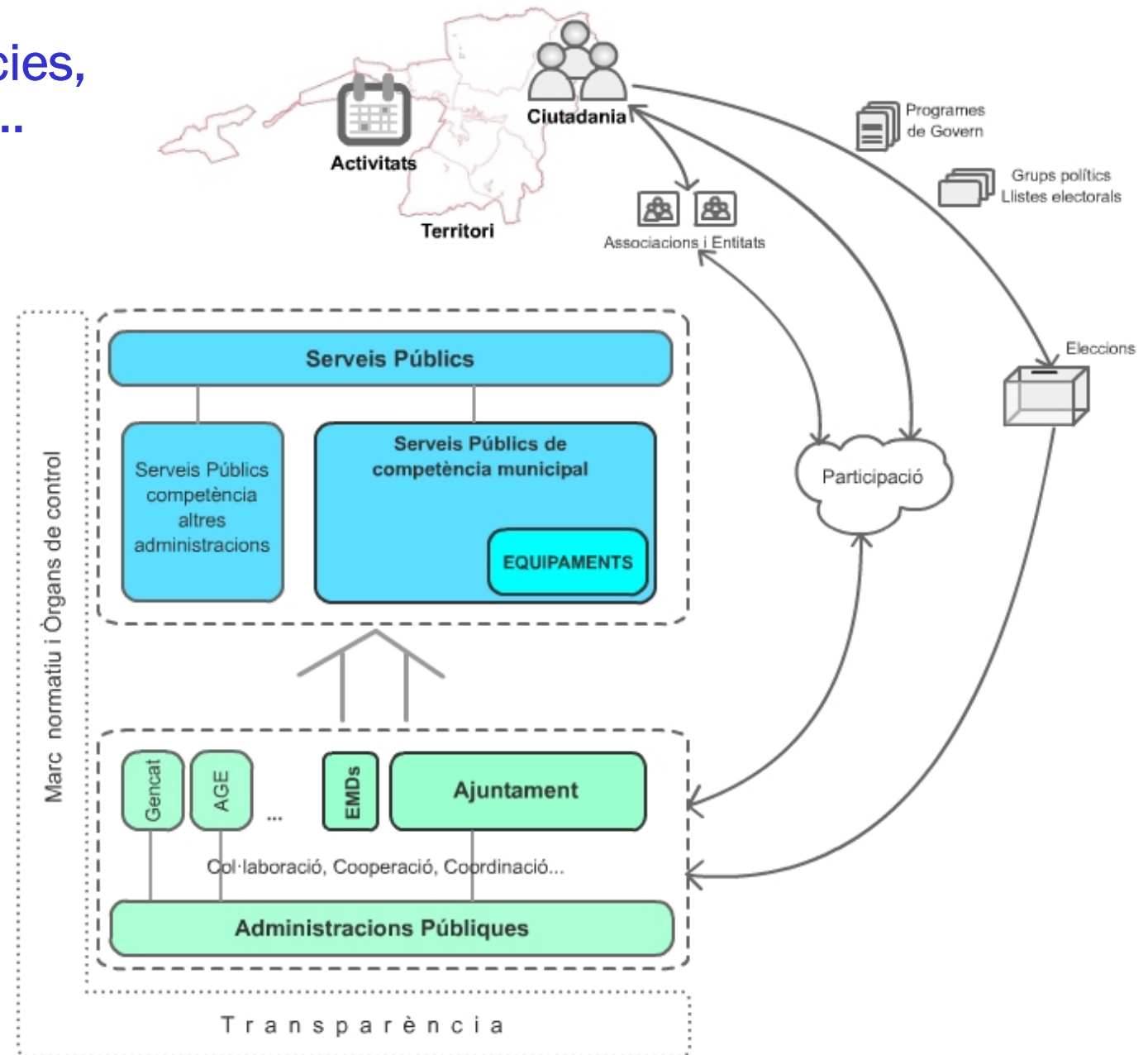
Dades de liquidacions



Conclusió

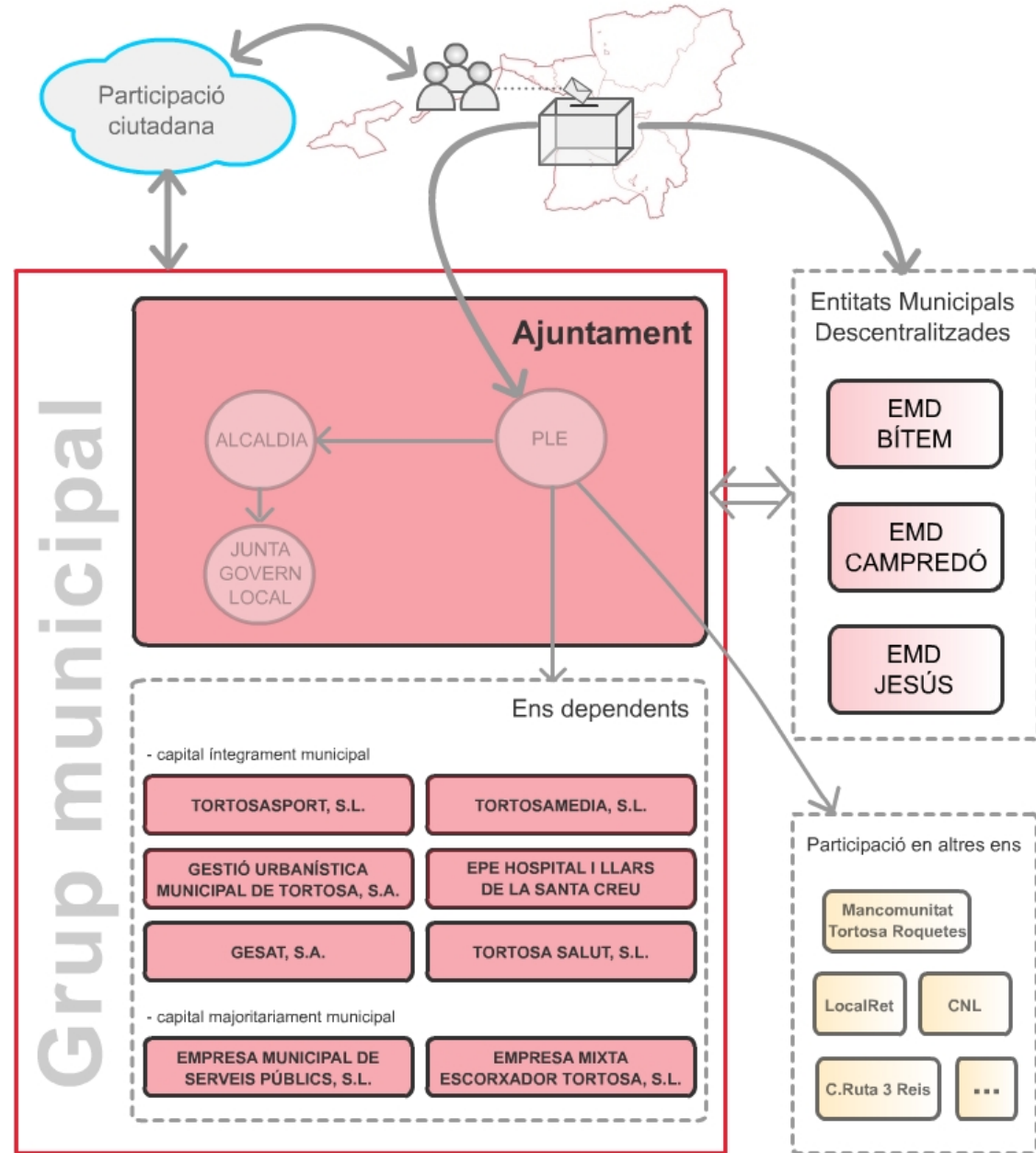
Serveis públics: actors, competències, relació i principis ...

- Diversos actors prestadors de serveis
- Competències (i finançament):
 - pròpies
 - delegades
- Relació entre actors:
 - col·laboració
 - cooperació
 - coordinació
- Principis:
 - marc normatiu
 - transparència



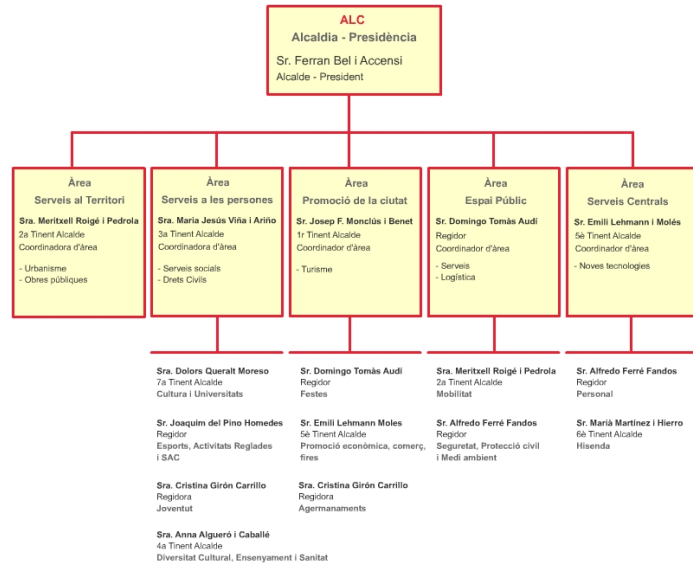
Serveis públics de competència municipal a Tortosa

- diversos ens prestadors de serveis
- per àmbit territorial:
 - EMDs
 - Ajuntament
- per àmbit funcional
 - socio-sanitari
 - esports
 - comunicació
 - cicle de l'aigua
 - escorxador
 - resta
- participació en altres ens supramunicipals



La importància de conèixer...

- un govern organitzat ...



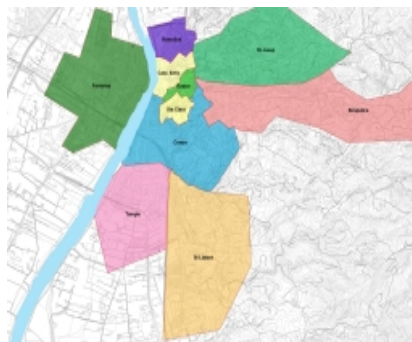
- un govern organitzat per escoltar ...



A l'àmbit territorial del municipi existeixen cinc pobles, en tres d'ells (Bitem, Campredó i Jesús) hi ha constituïdes **EMD**.

Als pobles d'Els Reguers i Vinallop s'ha constituït els **Consells de Poble** com a òrgans de participació desconcentrada, així com els representants personals de l'Alcalde.

Per coordinar l'actuació del govern als pobles de la ciutat existeix la **Junta de Coordinació de Pobles**.



Pel que fa al nucli de Tortosa, hi ha les **regidories de Barri**:

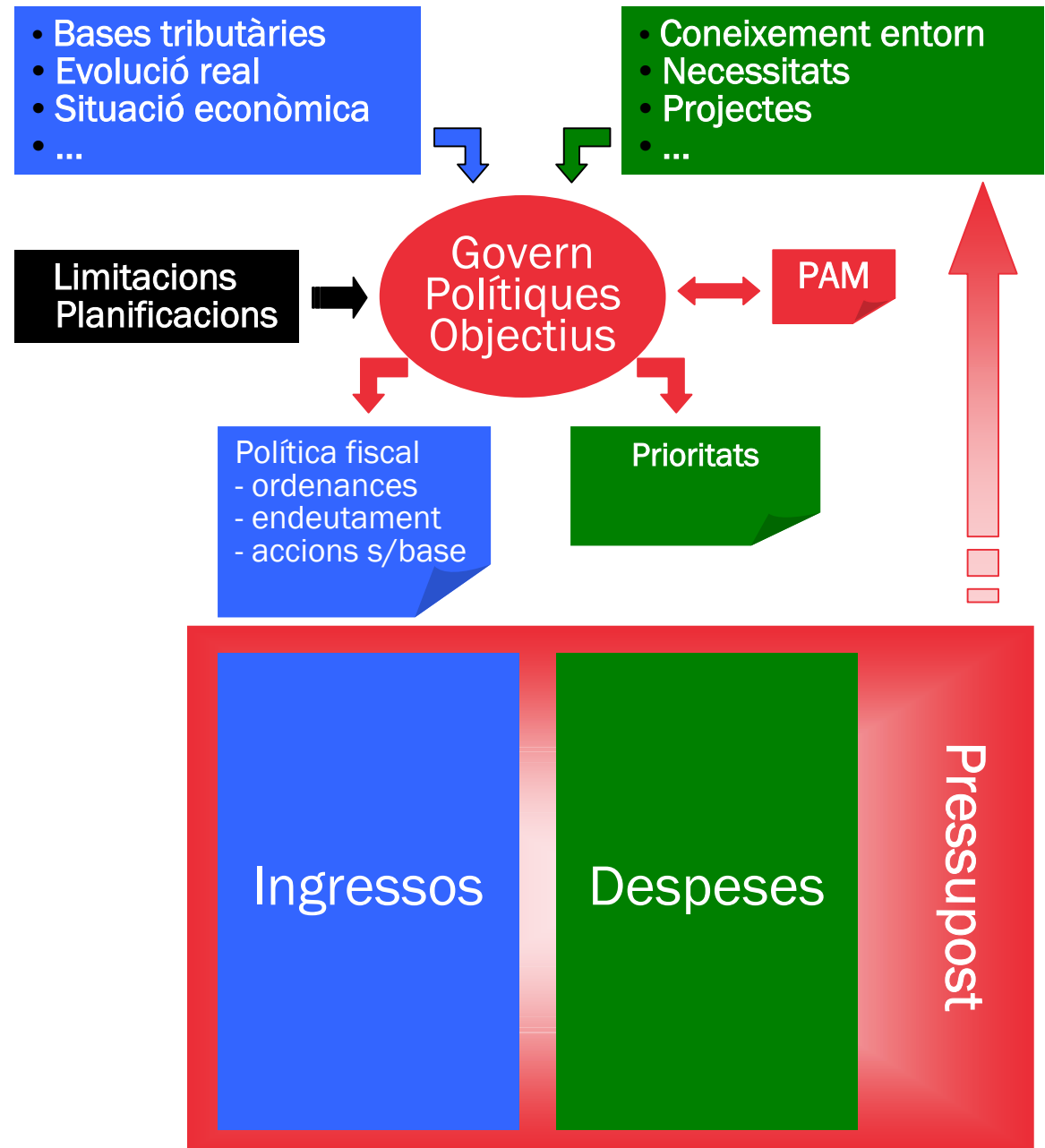
- Santa Clara: Sra. Anna Algueró
- Sant Llatzer: Sr. Alfredo Ferré
- Grup El Temple: Sra. Dolors Queralt
- El Temple: Sr. Emili Lehmann
- Simpàtica, Centre i Nucli Antic: Sra. Meritxell Roigé
- Remolins: Sr. Marià Martínez
- Ferreries: Sr. Josep-Felip Monclús
- Rastre: Sr. Joaquim del Pino
- St.Josep de la Muntanya: Sra. Cristina Girón

Per coordinar l'actuació del govern als barris de la ciutat existeix la **Junta de Coordinació de Barris**

Per poder prestar els serveis és necessari el pressupost...

Procés d'elaboració del pressupost

- determinació dels recursos disponibles per l'exercici en funció del sistema de finançament i de la política fiscal
- assignació inicial dels recursos que es destinaran per a la prestació dels diferents serveis de competència municipal
- subjecció al compliment de la planificació i limitacions de la normativa vigent





L'Audiència



Serveis públics → Pressupost



Política Fiscal



Política Fiscal
Objectiu
Resultats
Comparativa



Ordenances Fiscals 2018



Pressupost General 2018



Ajuntament - Ingressos



Ajuntament - Despeses



Dades de liquidacions



Conclusió

Política fiscal – Objectiu

“Aconseguir recursos suficients, per la prestació de serveis públics, amb la màxima equitat tributària i sense hipotecar governs futurs ni generacions futures”

Política fiscal – Com ho estem fent ?

Atesa la difícil realitat social, i malgrat el complex context econòmic ...

Moderant la pressió fiscal

Congelant o reduint tipus i taxes

Establint bonificacions socials

Introduint el copagament

Lluitant contra el frau
“Si tots paguem, tothom pagarà menys”

Utilitzant el recurs del deute amb seny

Ordenances
Fiscals

Accions, gestió
sobre bases

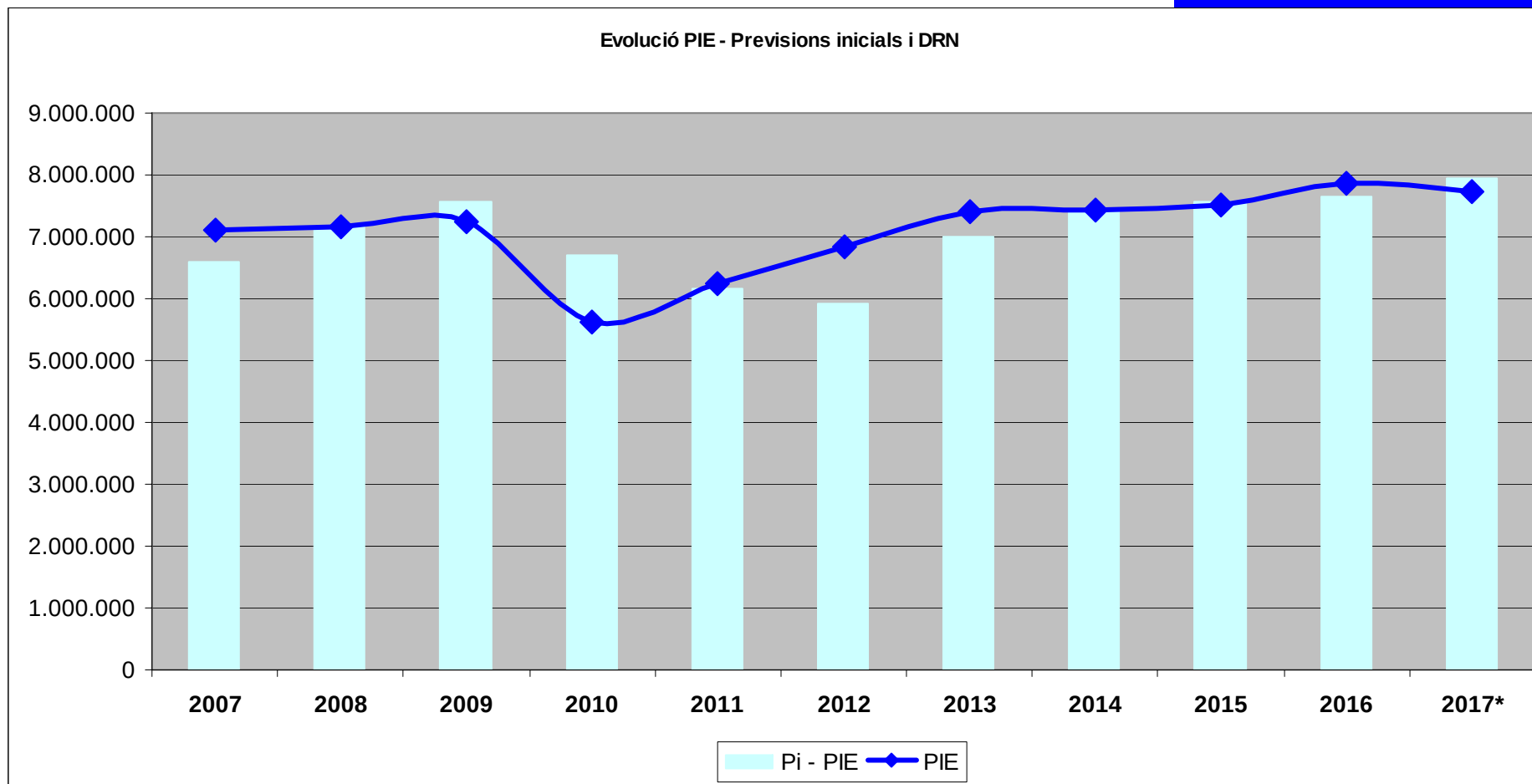
Decisió
pressupost

Política fiscal – Resultats

- Evolució Participació en Ingressos de l'Estat (PIE) (referència)
- Evolució principals tributs municipals
 - IBI – Impost sobre bens immobles
 - IAE – Impost sobre activitats econòmiques
 - IIVTNU – Impost sobre increment valor terrenys nat urbana
 - ICIO – Impost sobre construccions, instal·lacions i obres
 - Taxa Escombraries
- Comparativa política fiscal per període

Evolució PIE – Participació en Ingressos de l'Estat

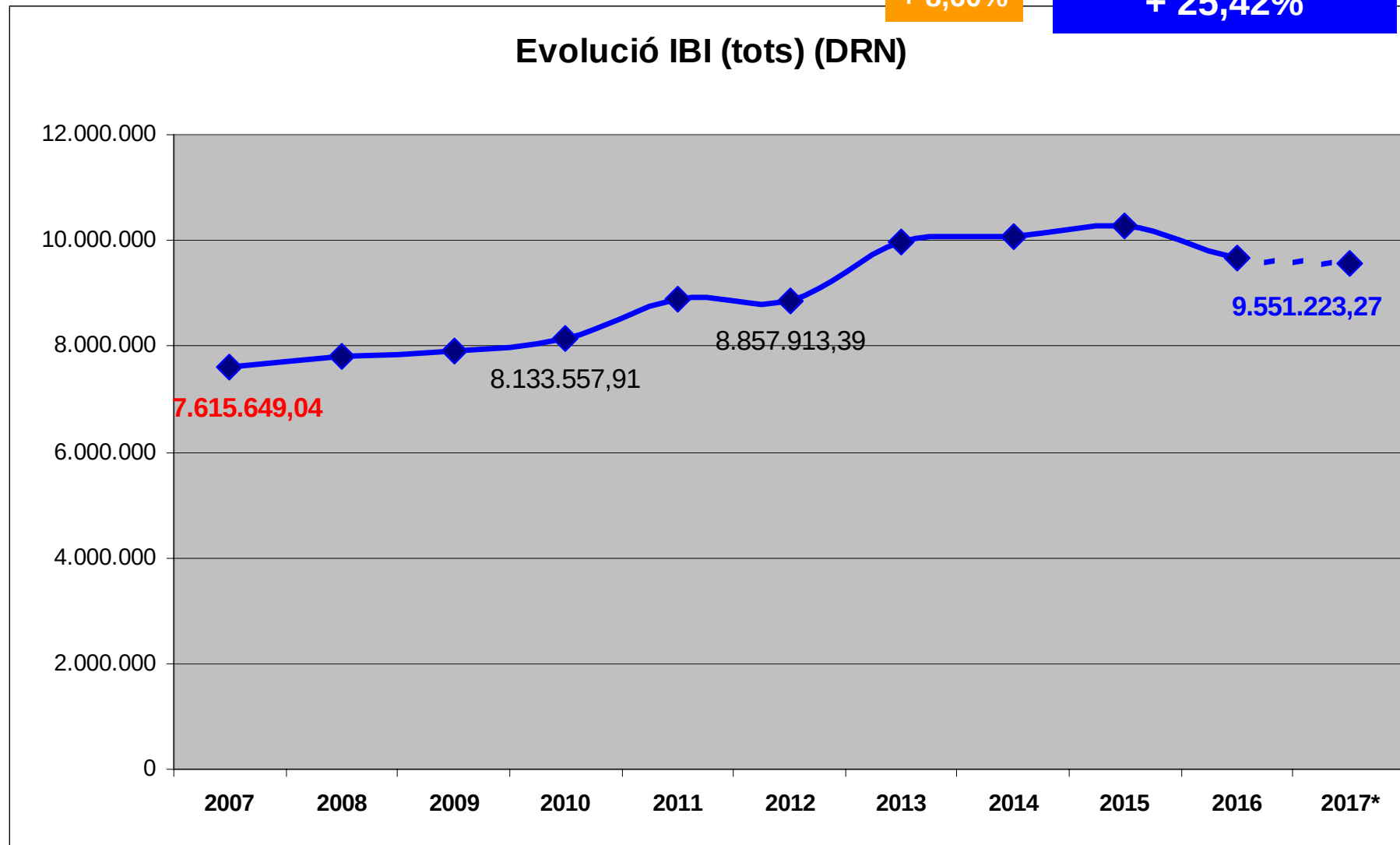
Var 2017* vs 2007
+ 6,94%



Evolució IBI

Var of
+ 8,60%

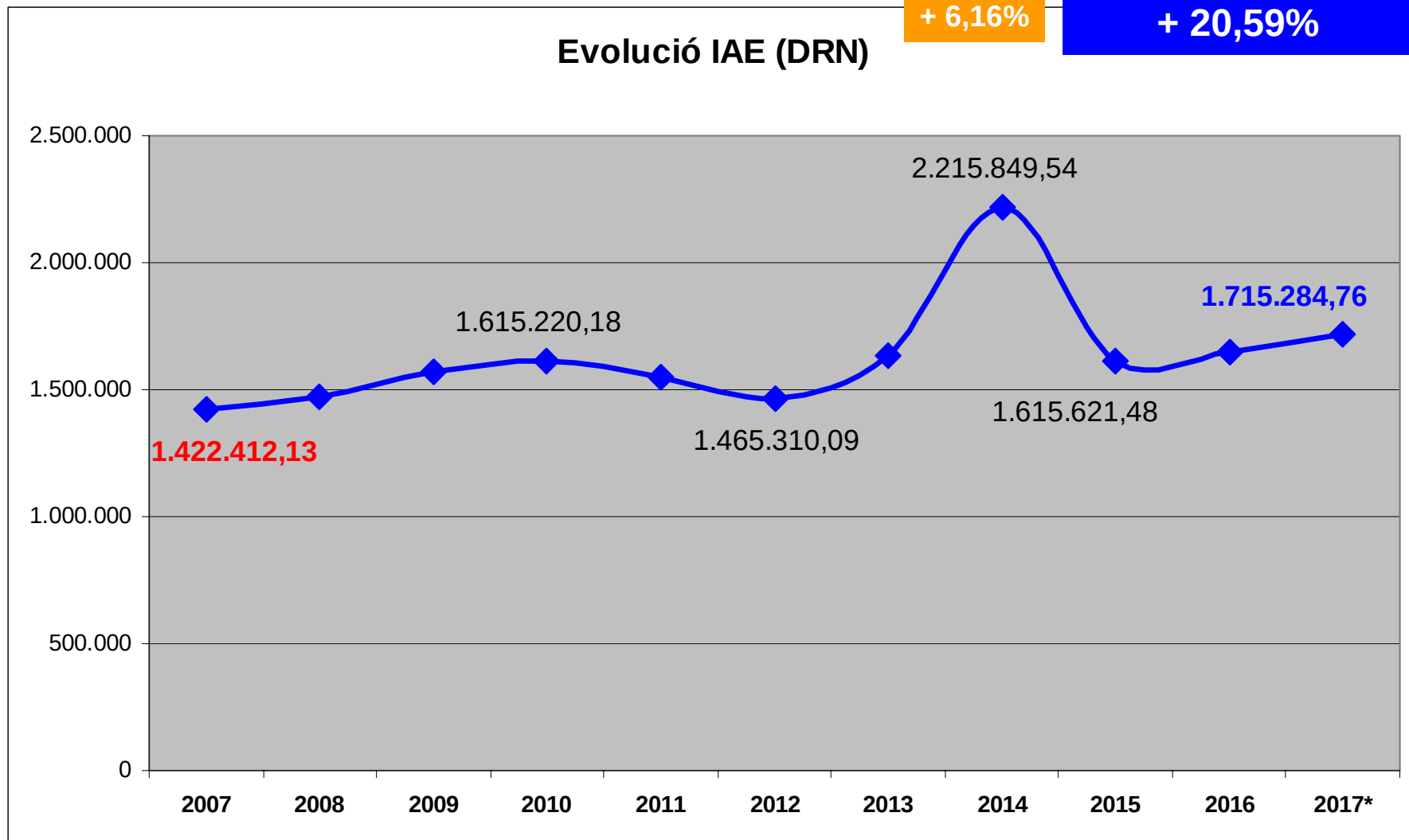
Var 2017* vs 2007
+ 25,42%



Evolució IAE

Var of
+ 6,16%

Var 2017* vs 2007
+ 20,59%

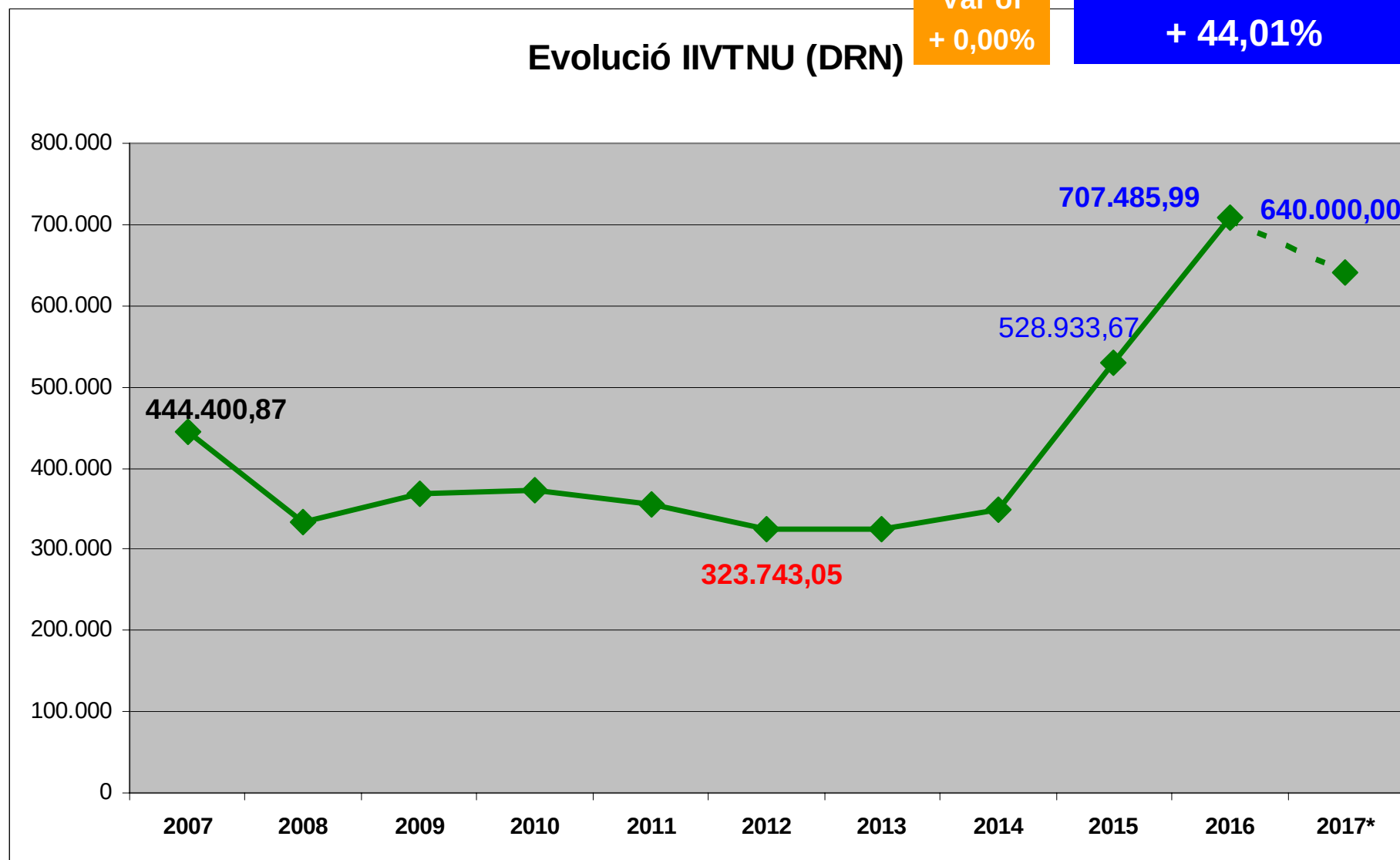


Evolució IIVTNU (plusvàlua)

Evolució IIVTNU (DRN)

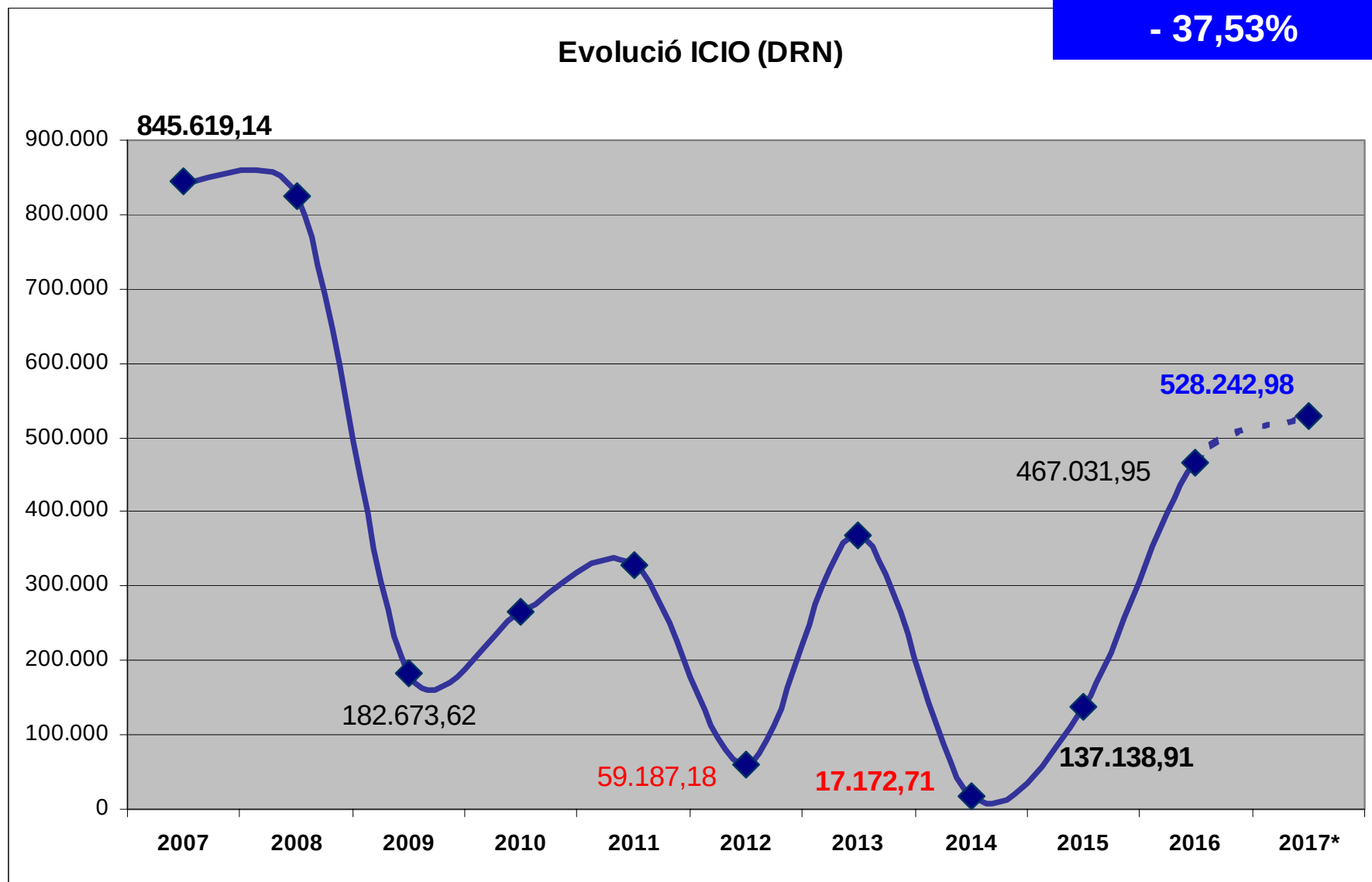
Var of
+ 0,00%

Var 2017* vs 2007
+ 44,01%



Evolució ICIO

**Var 2017* vs 2007
- 37,53%**

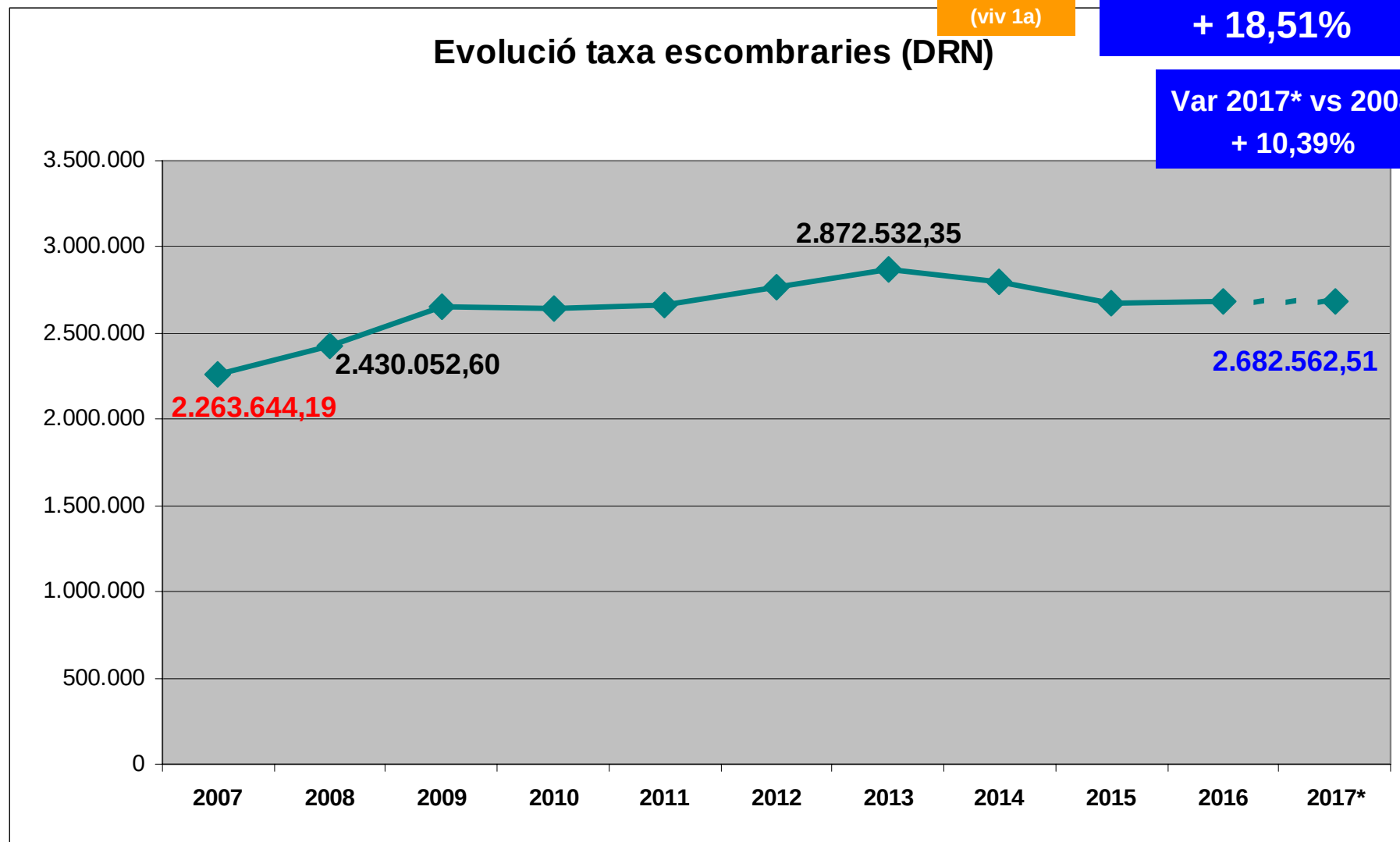


Evolució Taxa Escombraries

Var of
+ 4,88%
(viv 1a)

Var 2017* vs 2007
+ 18,51%

Var 2017* vs 2008
+ 10,39%



Comparativa polítiques fiscals per període

Aquest govern no ha volgut apujar impostos als que ja paguen, sinó que ens hem centrat a fer pagar als que no pagaven mitjançant la depuració dels padrons. El nostre objectiu sempre ha estat fer possible que “si tots paguem, tothom pagarà menys”.

Les dades evidencien la diferència amb la política fiscal de períodes anteriors:

TRIBUT	1999 / 2007	Mitjana anual	2007 / 2018	Mitjana anual
IBI – Impost sobre els béns immobles	84,71%	10,59%	8,60%	0,78%
IAE – Impost sobre activitats econòmiques	72,20%	9,02%	6,16%	0,56%
IVTM - Impost vehicles tracció mecànica	39,30%	4,91%	0,00%	0,00%
IIVTNU– Plusvàlua	42,30%	5,29%	0,00%	0,00%
Taxa escombraries	118,80%	14,85%	4,88%	0,44%

S’ha demostrat que l’actual és una política que funciona i continuarem treballant intentant assolir la màxima equitat tributària a Tortosa, on pràcticament havent congelat els tributs estem recaptant més.

Això ha permès poder afrontar l’ordenació de les finances municipals sense incrementar la pressió fiscal en un dels pitjors moments econòmics.



L'Audiència



Serveis públics → Pressupost



Política Fiscal



Ordenances Fiscals 2018



OF 2018
Variacions
Bonificacions



Pressupost General 2018



Ajuntament - Ingressos



Ajuntament - Despeses



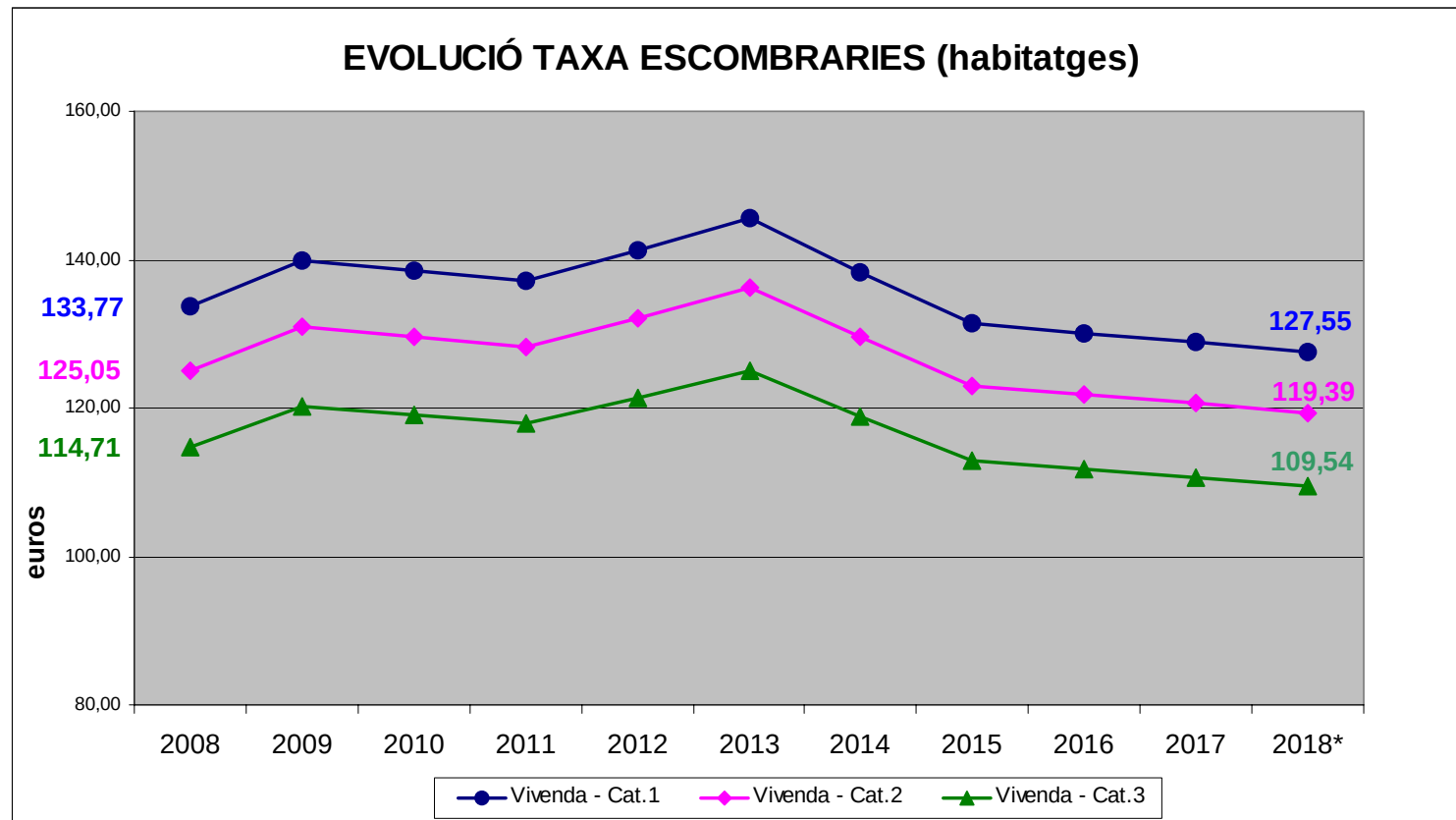
Dades de liquidacions



Conclusió

Trets Significatius OF-2018

- Nova reducció de la taxa d'escombraries (-1%), que acumula una rebaixa d'un 13% els últims cinc anys.
 - Les llars de Tortosa paguen avui una taxa d'escombraries inferior al 2008, quan es va implantar la recollida selectiva a tot el municipi.



Trets significatius – OF-2018

- Congelació de tots els impostos, resta de taxes i preus públics.
 - Manteniment i millora de les bonificacions existents.
 - Manteniment de l'equiparació, quan és possible, del tractament fiscal de les famílies nombroses amb les famílies monoparentals.
 - S'adopten els models d'Ordenances fiscals aprovats per la Diputació de Tarragona en els impostos: IBI, IAE, IVTM i IIVTNU
- ➔ Això és possible gràcies a l'esforç que s'ha fet per tal d'assolir una major equitat tributària.

Detail Impostos

IBI (Impost sobre Béns Immobles) Urbana Característiques especials Rústica • S'adopta la redacció de la DT • Es mantenen les bonificacions	= = =
IAE (Impost sobre Activitats Econòmiques) • S'adopta la redacció de la DT • Es mantenen les bonificacions	=

Detall Impostos

IIVTNU (Impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana) • S'adoptarà la redacció de la DT • Es mantenen les bonificacions existents	= =
ICIO (Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres) • Es mantenen les bonificacions existents	=
IVTM (Impost sobre Vehícles de Tracció mecànica) • S'adoptarà la redacció de la DT • Es mantenen les bonificacions existents	=

Detall Taxes

En general	Es congelen Es mantenen totes les bonificacions
T-1 Taxa per expedició de documents •S'afegeix epígraf per certificats d'innecesarietat de llicència per divisió horitzontal. •S'adapta l'exempció per la tramitació de la renda garantida de ciutadania.	=
T-2 Taxa escombraries •Es redueix un 1% la tarifa per a tots els habitatges, comerços i restauració. (*) • Es mantenen les bonificacions existents (*) restauració de menys de 250 m²	-1%

Detail Taxes

T-6 Taxa sobre llicències ambientals, comunicacions ambientals, llicències d'activitats incloses a la Llei 11/2009, llicències municipals d'obertura o d'instal·lacions i règim de comunicació d'obertura d'activitats econòmiques innòcues i de baix risc • es millora el redactat per clarificar els diferents tipus d'activitat	=
T-12 Taxa d'utilització privativa i aprofitament especial del domini públic municipal • s'afegeix supòsit de no subjecció per altres ocupacions en el cas d'entitats sense ànim de lucre inscrites al cens municipal. • diferenciació en dos trams per a les altres ocupacions en funció de la superfície. • modificació de la periodicitat rebuts fires dilluns i dissabte	=

Detall Taxes

T-18 Taxa per les visites a equipaments culturals i turístics

- Gratuïtat entrades al museu per als centres educatius

=

Detall Preus públics

En general	Es congelen Es mantenen totes les bonificacions
P-14 Prestacions socials • Es redueix el preu/hora del servei d'atenció domiciliària (SAD) • S'unifica el preu de teleassistència	- 9,83%
P-19 Espectacles Teatre Auditori • S'augmenten les bonificacions i s'inclouen abonaments de temporada	=

Detall Tarifes

En general	Es congelen Es mantenen totes les bonificacions
------------	--

Tarifa de subministrament d'aigua • es mantenen les bonificacions existents.	+ 3,00%
---	---------

Any	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
% var tarifa	3,8	3,9	7,5	3,9	4,1	4,5	4,9	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0
acumulat	23,20					18,40										
mitjana anual	4,64					1,67										
acumulat	32,60								9,00							
mitjana anual	4,08								1,13							

Detall Tarifes

Tarifa de transport públic urbà

• durant 2016 es va reduir les tarifes:

- Bitllet senzill: 1,45€ → 1,00€ **-31%**
- T. multiviatge: 11,35€ → 8,50€ **-25%**
- Estudiants: 0,75€ → 0,60€ **-20%**
- Jubilats i/o majors 65a
 - Si ingressos < 1,5 IRSC: 0,75€ → 0,40€ **-46%**
 - Si ingressos > 1,5 IRSC: 0,75€ → 0,70€ **-6%**

=

Tarifes generals bus L2 i L3 a partir de l'1 de juliol



Modalitat	Tarifa actual	Tarifa nova	Reducció (%)
Bitllet senzill	1,45 €	1 €	-31 %
Targeta multiviatge recarregable	11,35 €	8,50 €	-25 %
Estudiants	0,75 €	0,60 €	-20 %
Jubilats i/o majors de 65 anys -1,5 IRSC	0,75 €	0,40 €	-46 %
Jubilats i/o majors de 65 anys +1,5 IRSC	0,75 €	0,70 €	-6,6 %

Noves tarifes per a jubilats i/o majors de 65 anys a partir de l'1 de juliol



Si vostè és una persona jubilada i/o major de 65 anys i usuària del transport urbà a Tortosa, us informem que l'1 de juliol entren en vigor les noves tarifes de les línies

L2 i L3

Per gaudir dels descomptes previstos en la nova tarificació caldrà passar pel Servei d'Atenció Ciutadana (SAC) de l'Ajuntament de Tortosa (planta baixa) i tramitar la targeta "Tortosa Senior", amb la qual podrà obtenir la targeta multiviatge recarregable que es facilitarà a l'estació d'autobusos HIFE (carrer Adrià d'Utrecht, 1)

TARIFES	
Abans	A partir de l'1 de juliol
0,75 €	0,40 € (1)
	0,70 € (2)

(1) Tarifa de jubilats i/o majors de 65 anys reduïda. Ingressos mensuals inferiors a 853,68 € (11.951,6 €/any, corresponents a l'1,5 IRSC (Indicador de Renda de Suficiència). Màxim 250 viatges anuals.

(2) Tarifa general de jubilats i/o majors de 65 anys. Màxim 150 viatges anuals.

Conclusió

- Amb l'aval dels bons resultats obtinguts els darrers anys, el Govern municipal manté, per a 2018, la política de congelació de la pressió fiscal:

- a) Congelació d'impostos, taxes i preus públics per quart any consecutiu * (a 2015 -3% IBI)
- b) Reducció de la taxa d'escombraries per cinquè any consecutiu (-13%)
- c) Manteniment de totes les bonificacions

- Per poder fer-ho i no comprometre l'equilibri pressupostari, cal continuar en la millora de l'equitat tributària.

ORDENANCES FISCALLS 2018

Resum beneficis fiscals

IBI (amb elements potestatus)

- S'aplica una bonificació del 50 per 100 en la quota íntegra de l'impost, sempre que així se sol·liciti pels interessats abans de l'inici de les obres, als immobles que constitueixin l'objecte de l'activitat de les empreses d'urbanització, construcció i promoció immobiliària tant d'obra nova com de rehabilitació equiparable a aquesta, i que no figuren entre els béns del seu immobilitzat.
- Relativa als habitatges de protecció oficial, és d'aplicació una bonificació del 50 per cent durant els 3 anys posteriors a la finalització del període de bonificació inicial.

IBI (amb elements potestatus)

- Els titulars o cotitulars de **família nombrosa** gaudeixen d'una bonificació de la quota íntegra de l'impost corresponent a l'immoble que constitueixi el domicili habitual (amb valor cadastral < 55.000,00 €). La bonificació va del **30% al 90%** en funció dels ingressos de la unitat familiar:

fins 3 IRSC	90%
fins 4 IRSC	75%
fins 5 IRSC	50%
fins 6 IRSC	30%

- Als béns immobles en què s'hagin instal·lat **sistemes per a l'aprofitament tèrmic o elèctric de l'energia provinent del sol**, se'ls aplica una bonificació del **20 per cent** de la quota íntegra de l'impost.

IAE (amb elements potestatus)

- Bonificació de 50% a aquells que iniciïn l'exercici de qualsevol activitat empresarial i tributin per quota municipal durant els 5 anys següents a la conclusió del segon període impositiu.
- Bonificació per creació d'ocupació quin import es determinarà mitjançant l'aplicació d'un percentatge sobre la quota tributària, per aquells subjectes passius que tributin per quota municipal i hagin incrementat el promig de la seva plantilla de treballadors amb contracte indefinit durant el període impositiu immediat anterior al de l'aplicació de la bonificació.

Increment plantilla (en nombre de treballadors)	Bonificació
Entre 5 i 15	35%
Entre 15,01 i 25	45%
Més de 25,01	50%

IVTM (amb elements potestatus)

- Bonificació de **75%** a favor dels titulars dels vehicles, el funcionament dels quals causa una menor incidència en el medi ambient per disposar de motor que utilitza l'**energia elèctrica** com a principal font d'energia i els **híbrids** que disposen de motor elèctric i motor de combustió interna.
- Bonificació del **100%** pels vehicles catalogats com a històrics.
- Bonificació del **100%** per a vehicles amb una antiguitat mínima de 25 anys

ICIO (amb elements potestatus)

1.- Bonificació del 90%, en tot el terme municipal, per aquelles actuacions que tinguin per objecte la **rehabilitació integral o parcial** dels immobles inclosos en el *“Catàleg d’edificis i conjunts urbans i rurals de caràcter històric, artístic de la ciutat i municipi de Tortosa, 2007”* compresos dintre de la categoria de **BCIN** (Bens Culturals d’Interès Nacional)

2.- Bonificació del 50%, en tot el terme municipal, per aquelles actuacions que tinguin per objecte la **rehabilitació integral o parcial** dels immobles inclosos en el *"Catàleg d'edificis i conjunts urbans i rurals de caràcter històric, artístic de la ciutat i municipi de Tortosa, 2007"* compresos dintre de la categoria de **BCIL** (Bens Culturals d'Interès Local).

ICIO (amb elements potestatus)

3.-Bonificació del **90%**, en l'àmbit territorial del nucli antic de Tortosa i del nucli antic de Jesús

4.-Bonificació del **50%**, en els nuclis urbans de Bítem, Campredó, Jesús, Reguers i Vinallop

5.- Bonificació fins **90 %**, en el àmbit dels **Polígons Industrial Baix Ebre I, Baix Ebre II i Catalunya Sud**, per a les llicències d'obra que tinguin per objecte la construcció de nous edificis destinats a usos industrials, de primera implantació, per la realització d'activitats susceptibles de generació de llocs de treball i ampliacions que suposin un increment dels llocs de treball existents superiors al **15%**.

ICIO (amb elements potestatus)

6.-Bonificació del 50%, en sòl no urbanitzable, per a aquelles obres de reconstrucció i/o rehabilitació de **masies i cases rurals a preservar** i recuperar per raons arquitectòniques, històriques o paisatgístiques.

7.- Bonificació del 90% a favor de les construccions, instal·lacions o obres de remodelació o adaptació de les existents que afavoreixin les condicions d'accés i habitabilitat dels discapacitats.

8.- Bonificació del 90% a favor de les obres de reforma que incorporin sistemes per a l'aprofitament tèrmic o elèctric de l'energia solar.

IIVTNU (amb elements potestatus)

- Bonificació en les transmissions de béns per causa de mort i que l'immoble hagi estat l'últim habitatge habitual del causant i que els beneficiaris de la transmissió o constitució siguin descendents, adoptats, cònjuge, ascendents o adoptants. En funció de la capacitat econòmica.

Valor cadastral del sòl (€)	$NI \leq (IRSC \cdot 3)$	$(IRSC \cdot 3) < NI \leq (IRSC \cdot 4)$	$(IRSC \cdot 4) < NI \leq (IRSC \cdot 6)$
Fins a 3.000,00	95%	80%	55%
De 3.000,01 a 5.000,00	90%	60%	35%
De 5.000,01 a 10.000,00	85%	50%	20%
A partir de 10.000,01	80%	40%	10%

IIVTNU (amb elements potestatus)

- Exempció per a les transmissions fetes, a partir de l'1 de gener de 2010, i amb motiu de la dació en pagament de l'habitatge habitual del deutor hipotecari o avalador del mateix, per la cancel·lació de deutes garantits amb hipoteca que recaigui sobre la mateixa, contreta amb entitats de crèdit o qualsevol altra entitat que, de manera professional, realitzi l'activitat de concessió de préstecs o crèdits hipotecaris. Tanmateix, estaran exemptes les transmissions de l'habitatge en que concorrin els requisits anteriors, realitzades en execucions hipotecàries judicials o notariales.

T1 – Expedició de documents

- Exempció de la taxa per drets d'examen els subjectes passius en situació de desocupació que no perceben cap prestació econòmica.
- Exempció de la taxa aquells documents o certificacions que siguin sol·licitats en relació amb les prestacions dels serveis socials i de l'assistència social de la Seguretat Social, [incloent-hi la tramitació de la Renda Garantida de la ciutadania](#) i de la pensió no contributiva de la seguretat social.
- Tarifa reduïda per expedició de certificats i documents per a la tramitació de: beques, títol de família nombrosa o de família monoparental, programa d'ajuts d'urgència social i per sol·licitud d'advocat d'ofici amb informe justificatiu de serveis socials.
- Tarifa reduïda per emissió de certificats d'empadronament, convivència i volants de padró per criteris de capacitat econòmica.

T2 – Taxa escombraries

- Exempció per l'habitatge habitual si es disposa d'uns ingressos anuals inferiors a 1,5 vegades l'Indicador de renda de suficiència de Catalunya (IRSC) i de 2 vegades l'IRSC en cas de convivència.

T6 – Taxa sobre llicències ambientals, comunicacions ambientals, llicències d'activitats incloses a la Llei 11/2009, llicències municipals d'obertura o d'instal·lacions i règim de comunicació d'obertura d'activitats econòmiques innòques i de baix risc.

- Exempció de la taxa per associacions i entitats sense ànim de lucre.
- Bonificació del 40% per persones en situació d'atur.
- Tarifa reduïda per promoure l'activitat a l'àmbit Pincat

T12 – Taxa d'utilització privativa i aprofitament especial del domini públic municipal

- No subjecció a la taxa per usos ocasionals realitzats per entitats sense ànim de lucre.
- En les ocupacions de la fira del dilluns i del dissabte, estaran exempts del pagament de la taxa corresponent al primer semestre aquelles persones que seguint la normativa interna de UBASP referent a l'assignació del permís temporal de venda no sedentària, els hagi estat assignada una de les places de què disposa per a tals fins el departament d'Acció Social als mercats de la ciutat de Tortosa.

T18 – Taxa visites a equipaments culturals i turístics (Museu, Centre interpretació Renaixement, Jardins del Príncep)

- Tarifa reduïda per família nombrosa o monoparental, discapacitats, majors de 65 anys i estudiants, entre d'altres.
- Exempció del servei d'audioguia per família nombrosa o monoparental, discapacitats, majors de 65 anys i estudiants, entre d'altres.
- Exempció Centres Educatius per visites a Museu

IM2 – Preu públic per espectacles

- Tarifa reduïda en un **10%** per titulars carnet Xarxa Pública de Biblioteques i socis TR3SC
- Tarifa reduïda en un **20%** per jubilats/des, aturats/des i família nombrosa o monoparental
- Tarifa reduïda en un **30%** per menors de 30 anys, titulars del Carnet Jove i grups de 15 persones o més
- Tarifa reduïda del **50%** per Pack Jove del Carnet Jove

IM8 – Preu públic Escola de Teatre

- Matrícula reduïda en un **50%** per famílies nombroses, monoparentals i famílies amb tots els membres en situació d'atur.
- Quota mensual reduïda en un **15%** per famílies nombrosa o monoparentals.

P4 – Preu públic Escola de Música

- Matrícula reduïda en un **50%** per famílies nombroses, monoparentals i famílies amb tots els membres en situació d'atur.
- Quota mensual reduïda en un **15%** per famílies nombrosa o monoparentals.

Aigües de Tortosa – Tarifes d'aigua i clavegueram

- Bonificació del 75% del primer tram de la tarifa de consum d'aigua per a ús domèstic de l'habitatge habitual per persones si es disposa d'uns ingressos anuals de la unitat de convivència inferiors a l'Indicador de renda de suficiència de Catalunya (IRSC).
- Bonificació en idèntiques condicions per a la tarifa del clavegueram.

Tortosaport – Tarifes

- Tarifa especial amb reducció del 50% per a majors en situació d'atur i menors amb pare i mare en situació d'atur.
- Tarifes especials amb reducció per a infants, joves, gent gran, famílies nombroses i persones amb discapacitat.

Altres

- Tarifa especial de transport públic per a jubilats, majors de 65 i estudiants.
- Tarifa especial del Viver d'empreses per empresa de nova creació per aturats de llarga durada.



L'Audiència



Serveis públics → Pressupost



Política Fiscal



Ordenances Fiscals 2018



Pressupost General 2018

Pressupost
General
2018



Ajuntament - Ingressos



Ajuntament - Despeses



Dades de liquidacions



Conclusió

Condicionants del Pressupost 2018

- Context social complex
- Dinàmica econòmica més favorable que els últims anys malgrat el grau d'incertesa encara és rellevant
- Com a 2017, manca d'informació del projecte LGPE 2018
- La normativa actual i els instruments de control imposats pel Govern de l'Estat

Escenari normatiu

- RDL 8/2013, de pagament a proveïdors
- LO 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera
- Ordre HAP/2105/2012, de les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012. Aquesta Ordre ha estat modificada per l'Ordre HAP/2082/2014.
 - L'art. 6 → obligació de remetre anualment abans del 15 de març els **marcs pressupostaris**.
 - L'art. 13.3 → abans del 15 de setembre cal trametre **les línies fonamentals** del pressupost.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració
 - Delimita el marc competencial de les administracions locals i estableix els criteris i condicions sota els quals es poden exercir competències delegades per l'administració competent en la matèria que és qui ha de garantir-ne el finançament.

Escenari normatiu

- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre
 - per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.
- Ordre HAP/419/2014, de 14 de març
 - per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
- Resolució de 13/5/2014, de la Secretaria General de Coordinació Autonòmica i Local
 - per la modificació de determinades condicions financeres de les operacions d'endeutament subscrietes amb càrrec al mecanisme de finançament per al pagament als proveïdors de les entitats locals.
- Llei 18/2014, de 15 d'octubre, d'aprovació de mesures urgents per al creixement, la competitivitat i l'eficàcia
 - permet el refinançament els préstecs del 1r mecanisme de proveïdors, aprovant un pla de reducció de deute possibilitat a la que l'Ajuntament s'ha acollit i que permet reduir el capítol III de despeses financeres.

IGAE – Classificació Sector Públic administratiu

- A finals de 2014 la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE) va classificar com a sector públic administratiu diversos ens dels que conformen el grup municipal. D'aquesta manera passen a ser considerades com a administració pública, a més de l'Ajuntament, les següents societats municipals:

Tortosa Media, Tortosaesport, Gumtsa, GESAT i l'EPEL Hospital.

➔ Això té una especial rellevància en la determinació de la regla de la despesa, l'estabilitat i en el rati d'endeutament sobre els ingressos corrents.

Inexistència d'informació del projecte de LGPE 2018

- Aquest exercici, com a l'exerici anterior, no es disposa de la informació del projecte de LGPE per a 2018
- La LGPE és la norma que conté determinacions clau per als pressupostos municipals com:
 - Variacions retributives al personal al servei de les A.P.
 - Imports previstos, en global, per al sistema de finançament de les entitats locals.

➔ Això manté la situació d'incertesa en el moment d'elaborar el P-2018

Instruments de planificació econòmica

- ✓ Pla d'Ajust
- ✓ Pla pressupostari 2018-2020
- ✓ Línies fonamentals del P-2018
- ✓ Sostre de despesa no financera del P-2018

Grans Xifres

Pressupost General

(s/ despeses consolidat)

Pressupost (€)

% var respecte a 2017

69.905.628,00

0,82%

Ajuntament

Pressupost (€)

% var respecte a 2017

35.286.500,00

0,52%

Distribució per forma jurídica dels ens

Pressupost General (s/ despeses consolidat)			
Forma jurídica	P-2017	P-2018	% var
Ajuntament	33.658.336,41	33.800.496,00	0,42%
Soc. mercantil (int.mun.)	35.245.889,60	35.670.798,00	1,21%
Organisme autònom	0,00	0,00	
EPE Local	413.565,00	414.334,00	0,19%
Consorti (assignat)	20.000,00	20.000,00	0,00%
Total	69.337.791,01	69.905.628,00	0,82%

Distribució per ens

Pressupost General (s/ despeses consolidat)			
Ens	P-2017	P-2018	% var
Ajuntament	33.658.336,41	33.800.496,00	0,42%
GESAT	20.098.526,00	20.295.826,00	0,98%
GUMTSA	598.141,60	569.100,00	-4,86%
Tortosasport	984.822,00	1.022.472,00	3,82%
Tortosa Media	126.400,00	150.400,00	18,99%
Tortosa Salut	13.438.000,00	13.633.000,00	1,45%
EPE Hospital	413.565,00	414.334,00	0,19%
Consorci 3Reis	20.000,00	20.000,00	0,00%
Total	69.337.791,01	69.905.628,00	0,82%



L'Audiència



Serveis públics → Pressupost



Política Fiscal



Ordenances Fiscals 2018



Pressupost General 2018



Ajuntament - Ingressos

P-2018
Ajuntament
Ingressos



Ajuntament - Despeses



Dades de liquidacions



Conclusió

P-2018 – Ajuntament - Ingressos

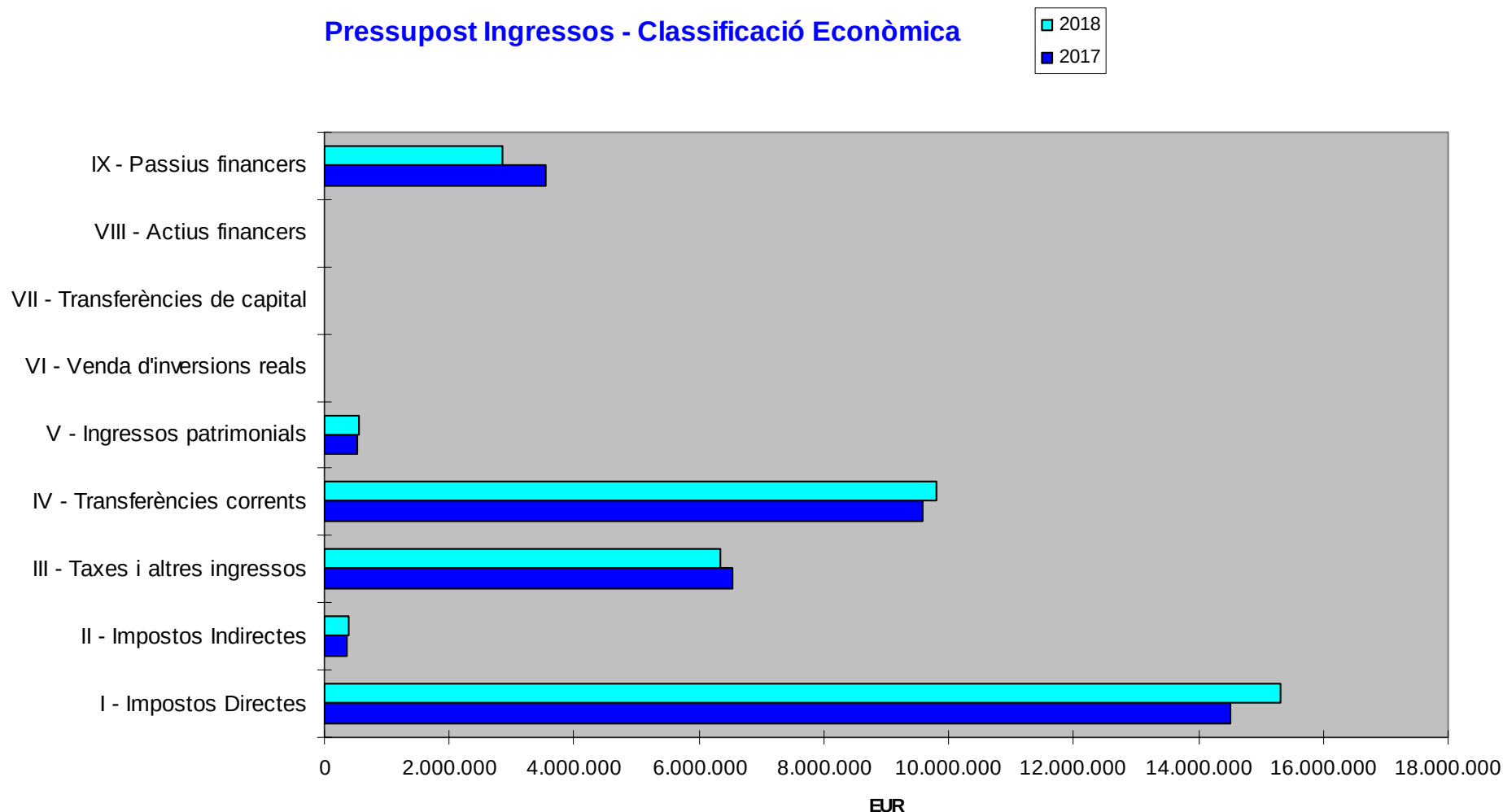
- Els ingressos corrents (capítols I, II, III IV i V) milloren en un 2,77%, malgrat disminuir la pressió fiscal sobre els contribuents que ja tributen.
- Les subvencions finalistes de corrent (capítol IV) pugen respecte a 2017 (a 2017 i 2016 es van reduir respecte a 2015) degut al nou programa del Servei d'Intervenció Socioeducativa.
- Es preveu, com a 2017, la concertació d'un préstec d'import inferior per finançar actuacions d'inversió.

P-2018 – Ajuntament – Ingressos – 18 vs 17

Estat d'ingressos	P-2017	P-2018	Dif 18 vs 17	% var
Cap. I - Impostos directes	14.518.000,00	15.321.000,00	803.000,00	5,53%
Cap. II - Impostos indirectes	350.000,00	380.000,00	30.000,00	8,57%
Cap. III - Taxes i altres ingressos	6.537.751,00	6.335.000,00	-202.751,00	-3,10%
Cap. IV - Txfs corrents	9.589.997,41	9.799.000,00	209.002,59	2,18%
Cap. V - Patrimonials	512.916,00	546.000,00	33.084,00	6,45%
Corrents	31.508.664,41	32.381.000,00	872.335,59	2,77%
Cap. VI - Alienació inversions reals	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100,00%
Cap. VII - Txfs de capital	4.000,00	15.750,00	11.750,00	293,75%
De capital	24.000,00	15.750,00	-8.250,00	-34,38%
Cap. VIII - Actius financers	39.750,00	39.750,00	0,00	0,00%
Cap. IX - Passius financers	3.533.000,00	2.850.000,00	-683.000,00	-19,33%
Financers	3.572.750,00	2.889.750,00	-683.000,00	-19,12%
Total	35.105.414,41	35.286.500,00	181.085,59	0,52%

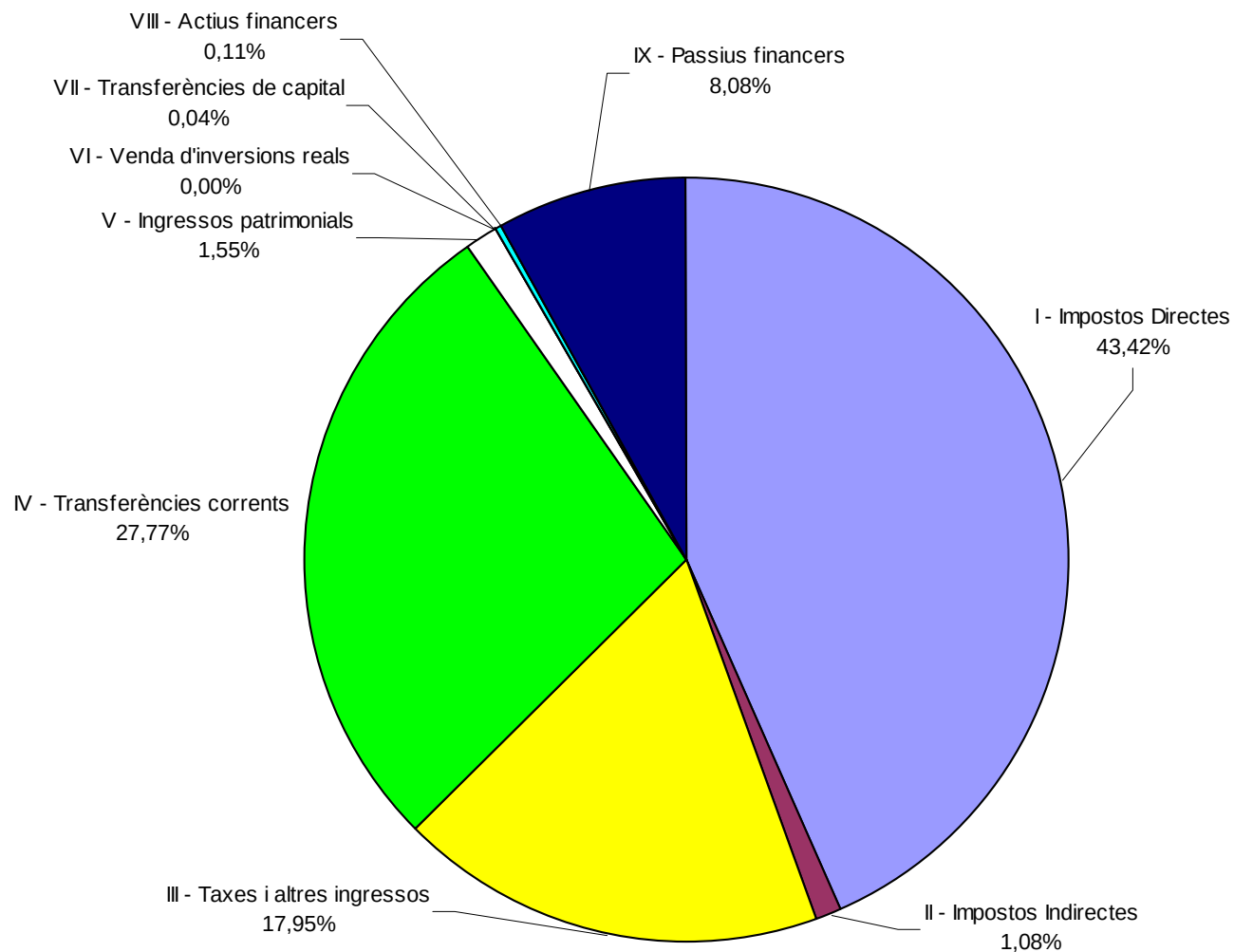
P-2018 – Ajuntament – Ingressos – 18 vs 17

Pressupost Ingressos - Classificació Econòmica



P-2018 – Ajuntament – Ingressos – Class. econòmica

Pressupost Ingressos - Classificació Econòmica



P-2018 – Ajuntament - Ingressos corrents - detall

		P-2017	P-2018				
		Data: 19/12/17 CTB					
Eco	Denominació	Pi 17	Pi 18	%Pi18 vs Pi17	% Pi 18 s/capítol	% Pi 18 s/corrent	% Pi 18 s/total
112-114	IBIs	9.851.000,00	9.737.000,00	-1,16%	63,55%	30,07%	27,59%
11500	IVTM	2.340.000,00	2.330.000,00	-0,43%	15,21%	7,20%	6,60%
11600	IIVTNU	640.000,00	640.000,00	0,00%	4,18%	1,98%	1,81%
13000	IAE	1.687.000,00	2.614.000,00	54,95%	17,06%	8,07%	7,41%
	Capítol I	14.518.000,00	15.321.000,00	5,53%	100,00%	47,31%	43,42%
29000	ICIO	350.000,00	380.000,00	8,57%	100,00%	1,17%	1,08%
	Capítol II	350.000,00	380.000,00	8,57%	100,00%	1,17%	1,08%
30200	T.Recollida d'escombraries	2.670.000,00	2.670.000,00	0,00%	42,15%	8,25%	7,57%
	Capítol III	6.537.751,00	6.335.000,00	-3,10%	100,00%	19,56%	17,95%
42000	Participació en tributs Estat	7.943.879,28	7.855.000,00	-1,12%	80,16%	24,26%	22,26%
	Capítol IV	9.589.997,41	9.799.000,00	2,18%	100,00%	30,26%	27,77%
	Capítol V	512.916,00	546.000,00	6,45%	100,00%	1,69%	1,55%
Total corrent		31.508.664,41	32.381.000,00	2,77%		100,00%	91,77%

Caps I+II+III+V
64,00%
s/ Total P-2018

Cap IV
27,77%
s/ Total P-2018

P2017
inicial

P2018
inicial

% variació 2018 vs 2017

% pes sobre capítol

% pes sobre ingressos corrents

% pes sobre total d'ingressos



L'Audiència



Serveis públics → Pressupost



Política Fiscal



Ordenances Fiscals 2018



Pressupost General 2018



Ajuntament - Ingressos



Ajuntament - Despeses

P-2018
Ajuntament
Despeses



Dades de liquidacions



Conclusió

P-2018 – Ajuntament - Despeses

- Després de l'execució amb èxit dels exercicis més exigents del Pla d'ajust s'alliberen recursos:
 - reducció de més d'1.900.000 € de l'import destinat a atendre els interessos i les amortitzacions del deute.
 - reducció de la despesa d'interessos del deute en un 10%.
 - reducció de les amortitzacions del deute en un 33%.
- Es milloren les dotacions pressupostàries per atendre les actuacions previstes al PAM i tots els serveis municipals, emfasitzant l'accent social:
 - incrementant les aportacions a les entitats socials que hi treballen, millorant les dotacions per al servei d'atenció a la dependència, mantenint programes com el Tiquet fresc i implantant el nou Servei d'Intervenció Socioeducativa i una línia d'ajuts per atendre situacions de pobresa energètica.

P-2018 – Ajuntament - Despeses

- Es preveu, per primer cop, plans d'ocupació amb finançament íntegrament municipal
- S'incrementa l'esforç en el manteniment i millora de la via pública, preveient la renovació i millora del contracte de neteja viària i RSU
- Increment de les aportacions al teixit associatiu de la ciutat
- Èmfasi en la promoció de la ciutat i la dinamització turística

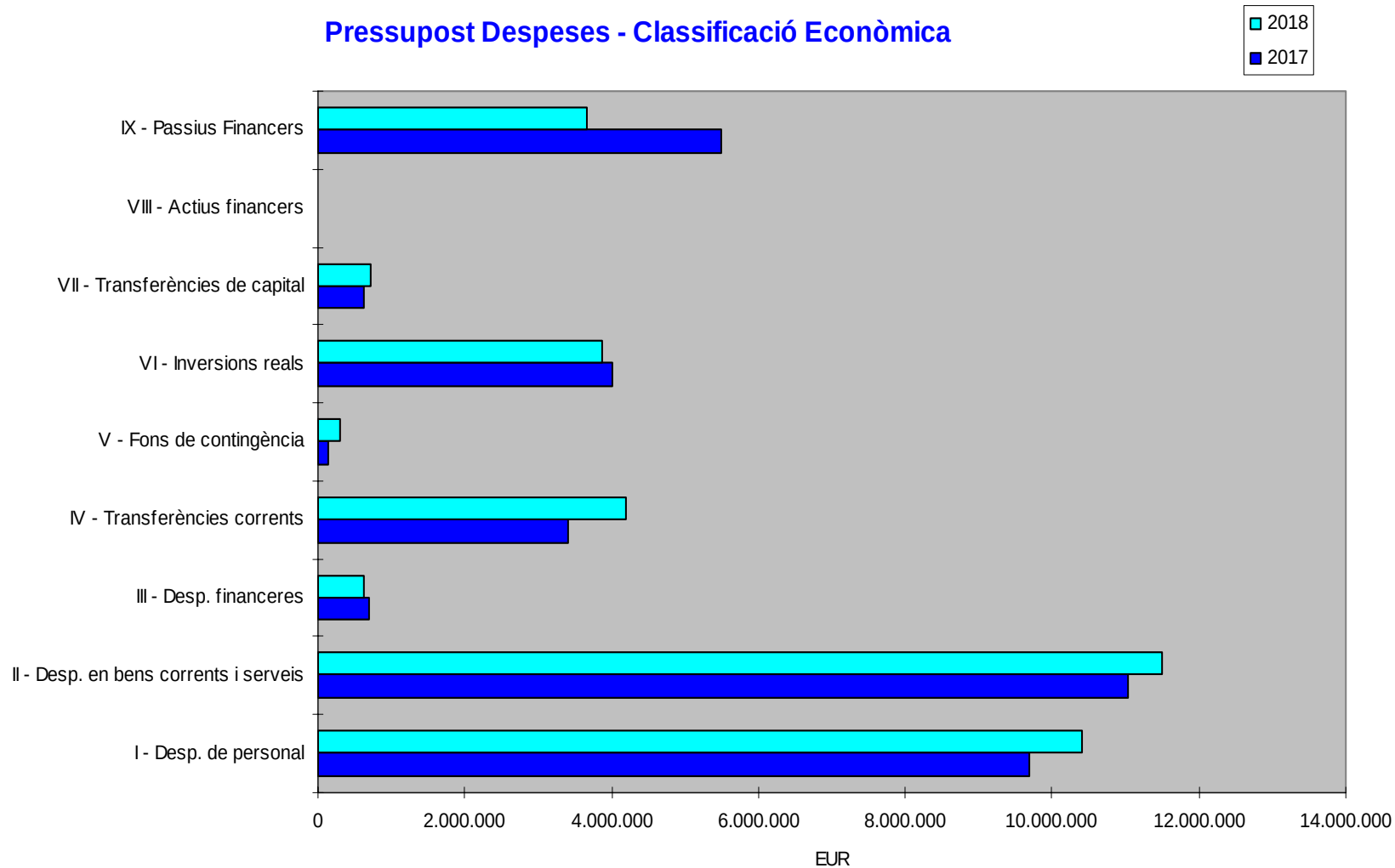
P-2018 – Ajuntament - Despeses

- Impuls en l'àmbit esportiu i els WSG Tortosa 2019 com a eina de promoció
- Potenciació de les activitats culturals, les actuacions en l'àrea de Joventut i la implantació del nou Punt del Voluntariat
- Les transferències corrents a les EMD s'incrementen continuant amb la tònica dels darrers exercicis com ho demostra l'increment del 47,02% que s'ha produït des del 2012
- Tots els serveis i programes es continuen prestant al mateix nivell i es millora la seva eficiència
- Seguint el camí iniciat a 2017, important volum de les actuacions d'inversió

P-2018 – Ajuntament – Despeses – 18 vs 17

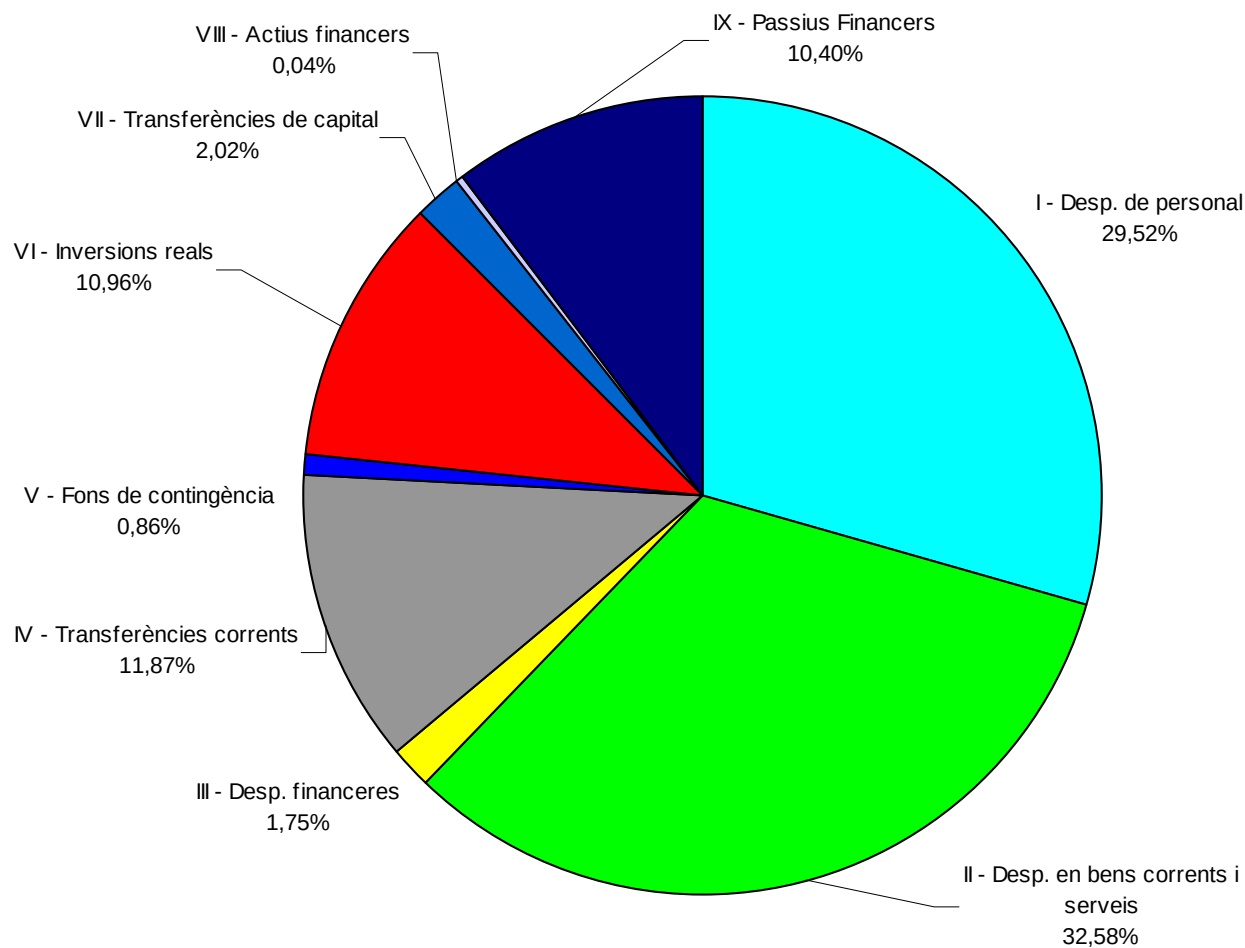
Estat de despeses	P-2017	P-2018	Dif 18 vs 17	% var
Cap. I - de Personal	9.681.875,30	10.416.000,00	734.124,70	7,58%
Cap. II - Béns corrents i serveis	11.030.240,97	11.497.100,00	466.859,03	4,23%
Cap. III - Financeres	691.828,38	619.000,00	-72.828,38	-10,53%
Cap. IV - Txfs. Corrents	3.401.734,90	4.189.000,00	787.265,10	23,14%
Cap. V - Fons de contingència	150.000,00	305.000,00	155.000,00	103,33%
Corrents	24.955.679,55	27.026.100,00	2.070.420,45	8,30%
Cap. VI - Inversions reals	4.006.550,00	3.866.000,00	-140.550,00	-3,51%
Cap. VII - Txfs. de capital	629.500,00	711.100,00	81.600,00	12,96%
De capital	4.636.050,00	4.577.100,00	-58.950,00	-1,27%
Cap. VIII - Actius financers	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00%
Cap. IX - Passius financers	5.500.684,86	3.670.300,00	-1.830.384,86	-33,28%
Financeres	5.513.684,86	3.683.300,00	-1.830.384,86	-33,20%
Total	35.105.414,41	35.286.500,00	181.085,59	0,52%

P-2018 – Ajuntament – Despeses – 18 vs 17



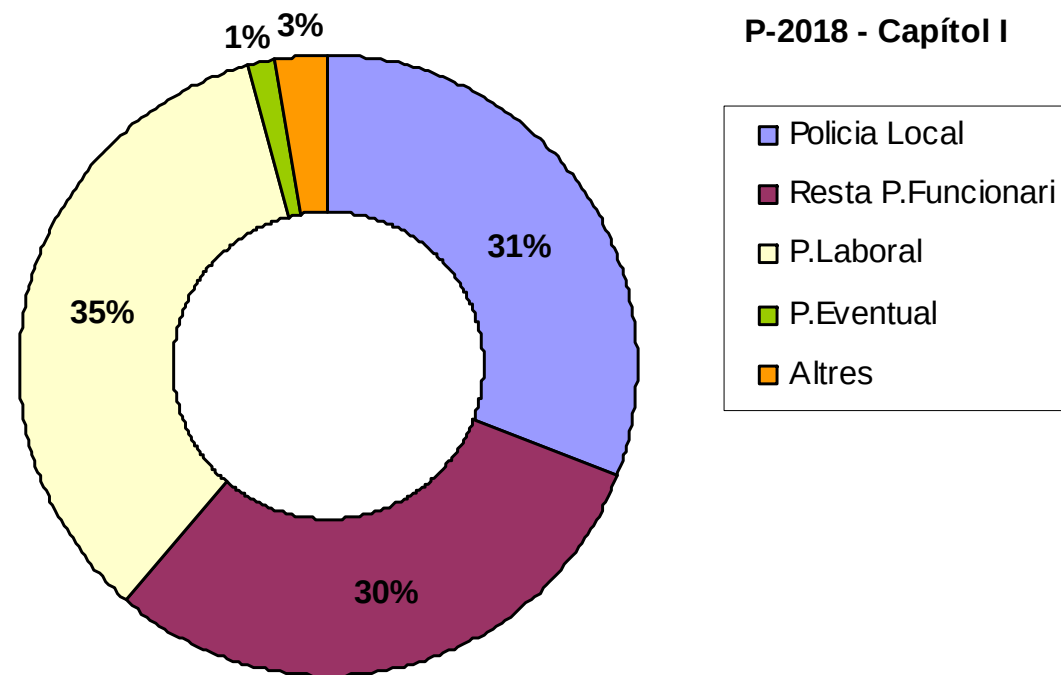
P-2018 – Ajuntament – Despeses – Class. econòmica

Pressupost Despeses - Classificació Econòmica



P-2018 – Ajuntament - Despeses – Capítol I

Capítol I	P-2018
Polícia Local	3.221.578,45
Resta P.Funcionari	3.166.479,27
P.Laboral	3.595.644,58
P.Eventual	148.243,59
Altres	284.054,11
Total	10.416.000,00



P-2018

Ajuntament

Despeses

Capítol II

Class. orgànica

Org.	Descripció	Ci-2017	P-2018	%
ASC	Serveis Centrals	402.800,00	451.800,00	12,16%
BSO	Benestar Social	513.845,93	909.256,19	76,95%
ENS	Ensenyament	141.380,00	159.500,00	12,82%
FES	Festes	412.900,00	428.400,00	3,75%
FIR	Fires	158.715,00	103.745,00	-34,63%
GOV	Governació	86.345,00	91.645,00	6,14%
IAC	Cultura	281.425,00	307.185,00	9,15%
IMA	Imatge, Urbanisme i Obres Públiques	150.200,00	194.900,00	29,76%
INF	Sistemes d'Informació	252.100,00	317.446,40	25,92%
INT	Intervenció	651.000,00	656.000,00	0,77%
JOV	Joventut	64.200,00	83.250,00	29,67%
MOB	Mobilitat	228.050,00	236.924,87	3,89%
PFO	Promoció i Foment de l'Ocupació	17.550,00	39.661,86	125,99%
POL	Polícia	350.475,00	387.125,00	10,46%
PRE	Presidència	687.350,00	752.725,00	9,51%
PRO	Promoció Econòmica	42.800,00	46.800,00	9,35%
REG	Els Reguers	41.170,00	49.470,00	20,16%
RRH	Recursos Humans	59.500,00	93.200,00	56,64%
SEC	Secretaria	28.300,00	28.300,00	0,00%
TRE	Tresoreria	12.000,00	18.000,00	50,00%
SER	Serveis	6.321.475,04	5.979.555,68	-5,41%
TUR	Turisme	96.950,00	126.500,00	30,48%
VIN	Vinallop	29.710,00	35.710,00	20,20%
	Total	11.030.240,97	11.497.100,00	4,23%

P-2018 – Ajuntament - Despeses – Capítol IV

Capítol IV - Resum	P-2017 Ci	P-2018	18 vs 17	% 18 vs 17
Total Cap IV	3.401.734,90	4.189.000,00	787.265,10	23,14%
- RSU (Copate)	304.779,20	938.377,50	633.598,30	207,89%
- Subvencions on només fem de mitjancers	0,00	33.462,50	33.462,50	
= Total Cap IV (sense RSU ni subv mitjancers)	3.096.955,70	3.217.160,00	120.204,30	3,88%
+ Aportació a SMs	835.978,00	913.204,00	77.226,00	9,24%
+ Aportació a EMDs	1.482.000,00	1.492.000,00	10.000,00	0,67%
+ Aportació a Mancomunitat T-R	23.350,00	4.750,00	-18.600,00	-79,66%
+ Aportació a Consorci Ruta 3 Reis	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00%
= Aportació a ens dependents, EMDs i Mancomunitats	2.350.328,00	2.418.954,00	68.626,00	2,92%
+ Grups polítics	44.800,00	43.000,00	-1.800,00	-4,02%
+ Aportacions a ens en que es participa	201.570,00	204.720,00	3.150,00	1,56%
+ Subvencions	500.257,70	550.486,00	50.228,30	10,04%
= Grups, ens en que participa i subvencions	746.627,70	798.206,00	51.578,30	6,91%
= Check Total 2	3.096.955,70	3.217.160,00	120.204,30	3,88%

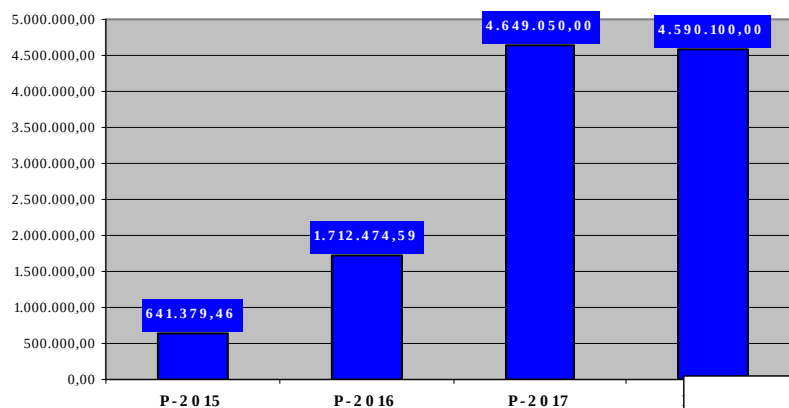
Detall:

Org.	Pro.	Eco.	Descripción	P-2017 Ci	P-2018	Ci 18 vs 17	% Ci 18 vs 17
ASC	34000	44900	Aportació Tortosasport, SL	727.978,00	776.204,00	48.226,00	6,62%
ASC	49100	44900	Aportació TortosaMedia, SL	108.000,00	137.000,00	29.000,00	26,85%
ASC	94200	46800	Aportació EMD de Jesús	909.000,00	915.000,00	6.000,00	0,66%
ASC	94200	46801	Aportació EMD de Bitem	283.000,00	285.000,00	2.000,00	0,71%
ASC	94200	46802	Aportació EMD de Campredó	290.000,00	292.000,00	2.000,00	0,69%

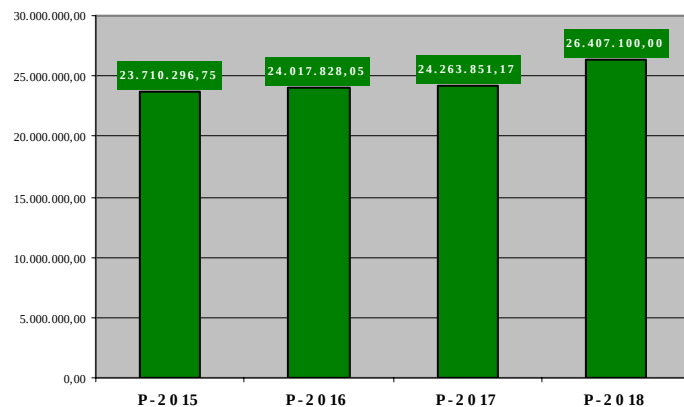
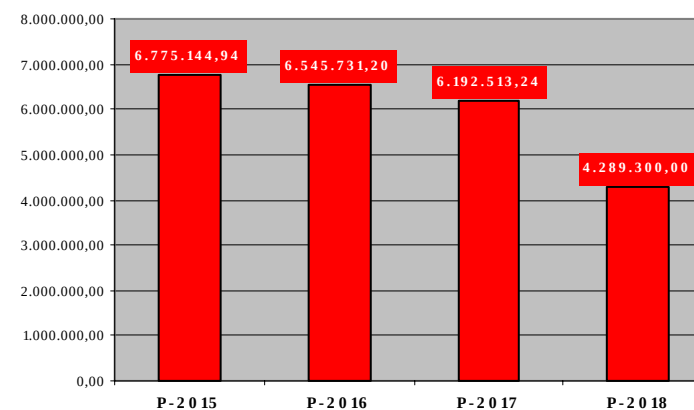
Ajuntament – Despeses – evolució 2015-2018 (agrupat)

Capítols	P-2015	P-2016	P-2017	P-2018	% 16 vs 15	% 17 vs 16	% 18 vs 17
Caps. I, II, IV, V	23.710.296,75	24.017.828,05	24.263.851,17	26.407.100,00	1,30%	1,02%	8,83%
Caps. VI, VII i VIII	641.379,46	1.712.474,59	4.649.050,00	4.590.100,00	167,00%	171,48%	-1,27%
Caps. III i IX	6.775.144,94	6.545.731,20	6.192.513,24	4.289.300,00	-3,39%	-5,40%	-30,73%
Total	31.126.821,15	32.276.033,84	35.105.414,41	35.286.500,00	3,69%	8,77%	0,52%

Des - Caps. VI, VII i VIII

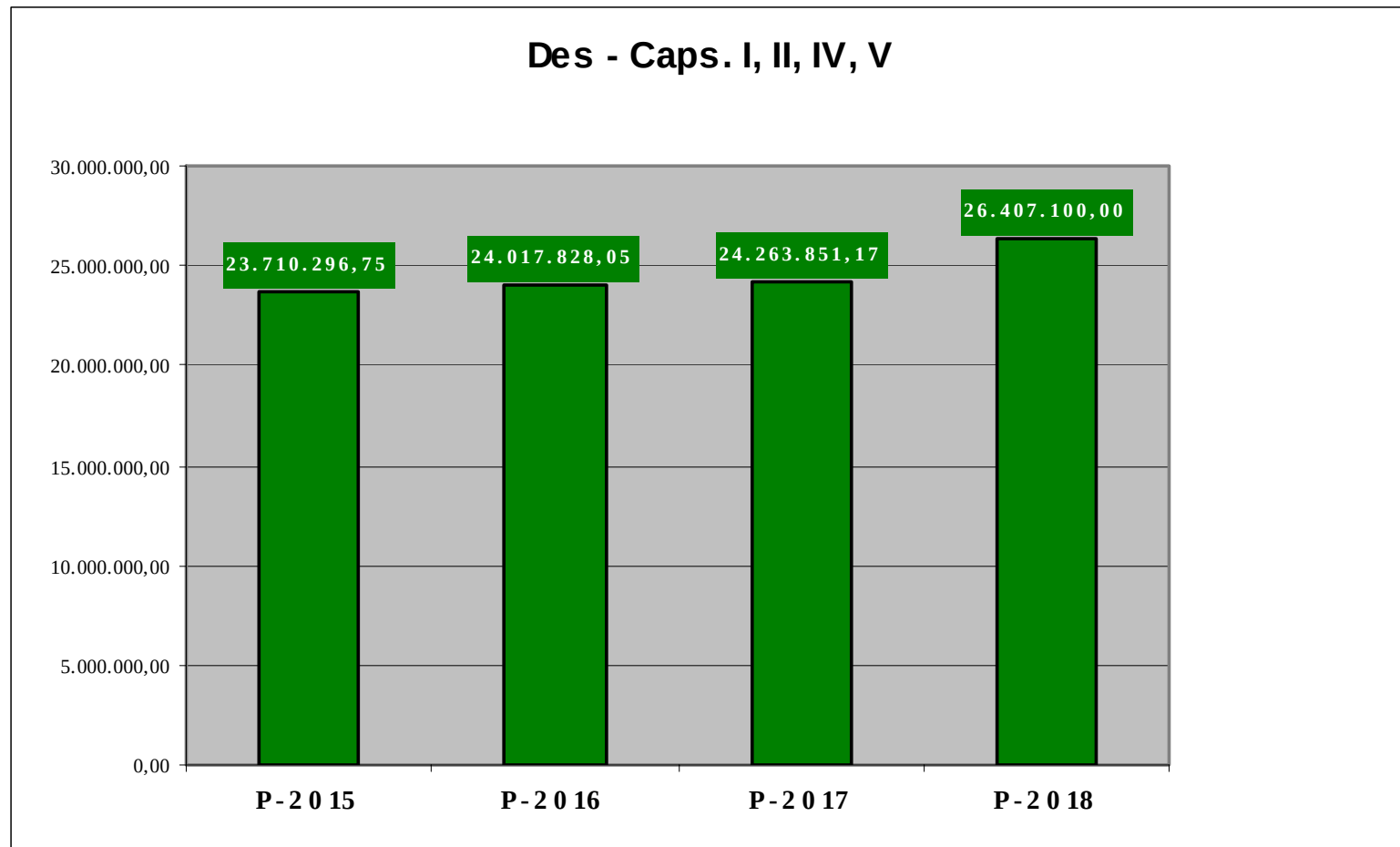


Des - Caps. III i IX



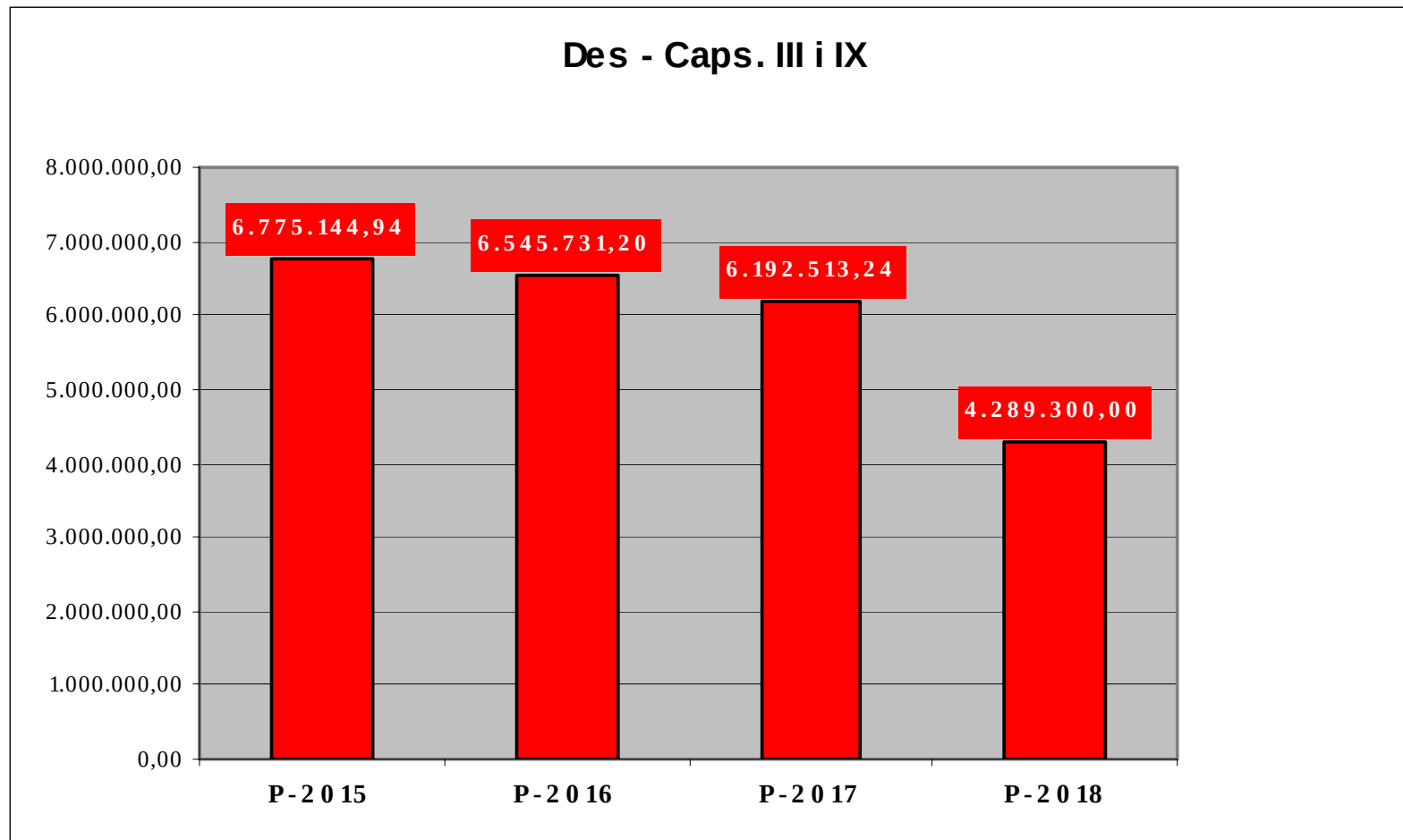
Ajuntament - Despeses - evolució Caps I+II+IV+V

- Increment important dels recursos destinats a la prestació dels serveis públics municipals

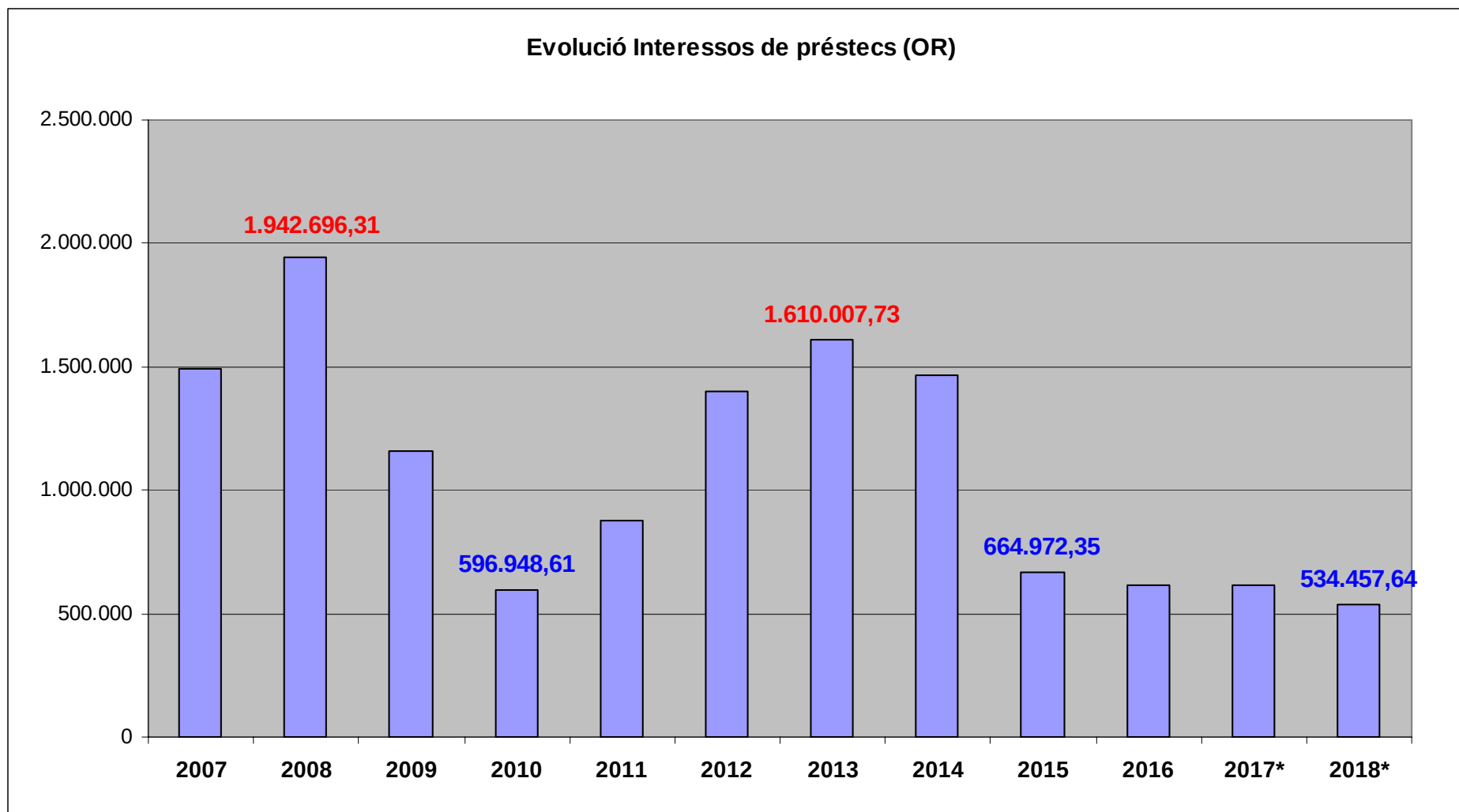


Ajuntament - Despeses - evolució Caps III+IX

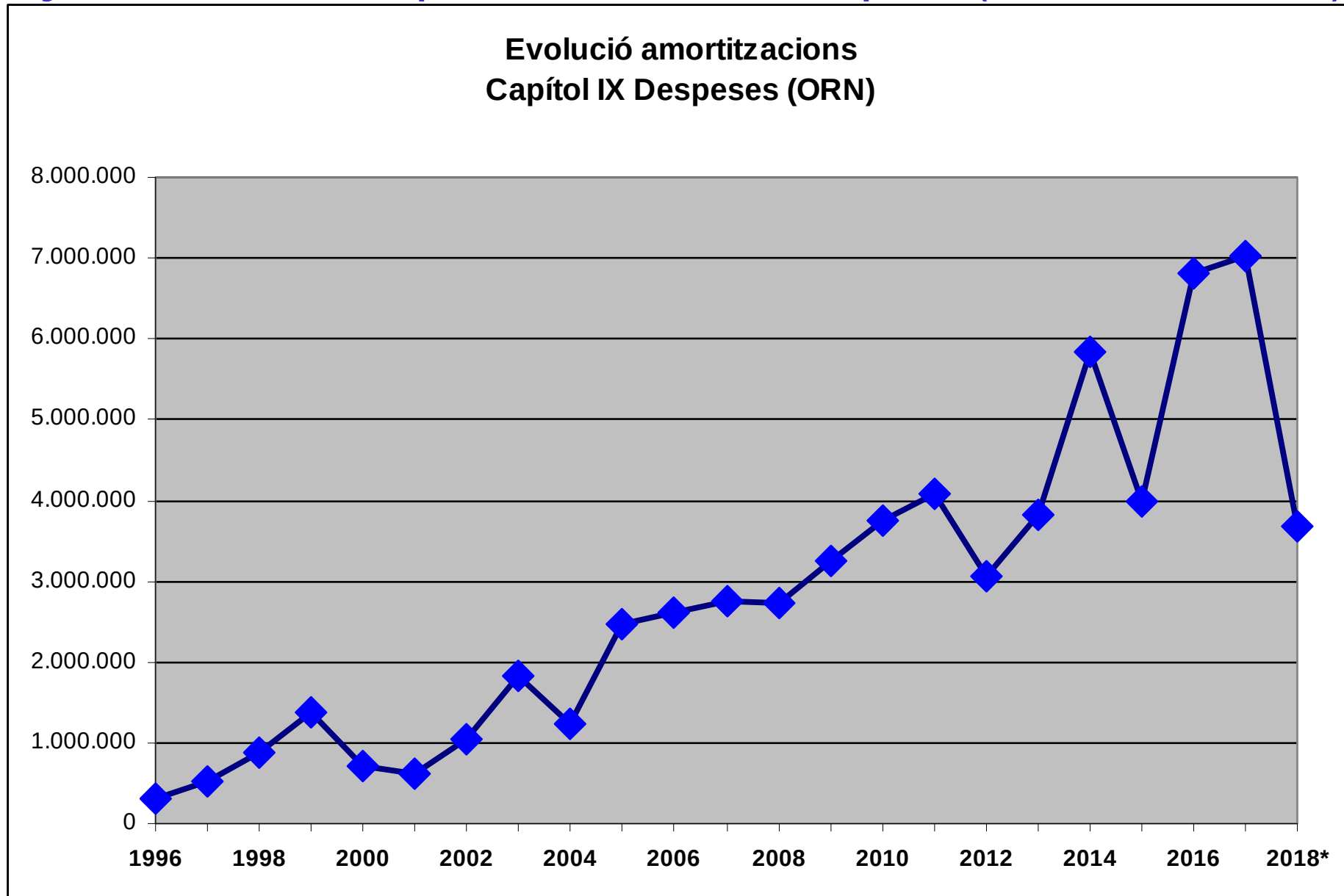
- Important reducció de l'import per atendre els interessos i les amortitzacions.



Ajuntament - Despeses - evolució interessos préstecs

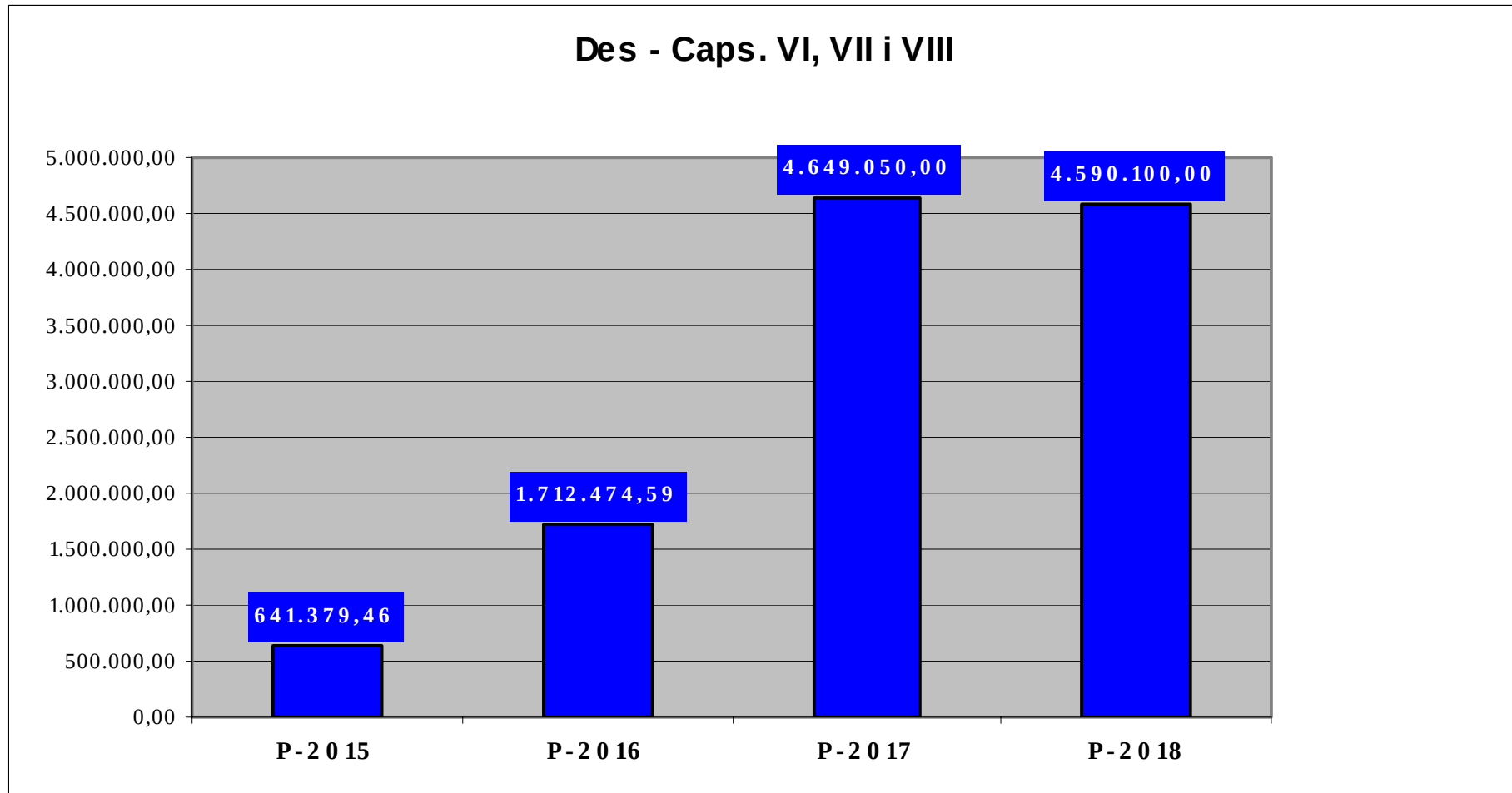


Ajuntament - Despeses - evolució Cap. IX (amortitzacions)



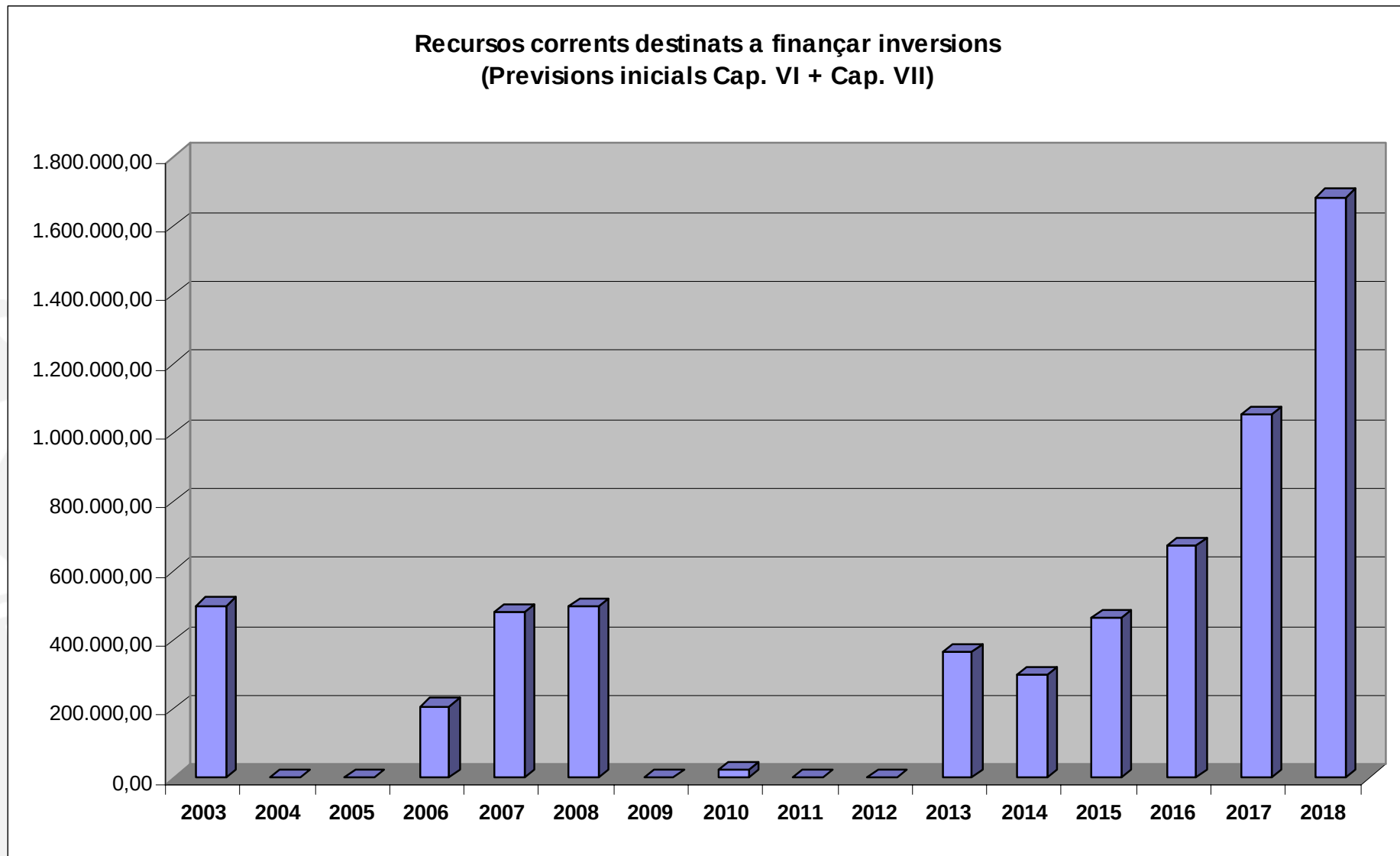
Despeses - evolució Caps VI+VII+VIII

- Consolidació del creixement en inversions



P-2018 – Ajuntament – Inversions finançades amb recursos propis

- Millora la capacitat inversora amb recursos propis



Principals inversions



Complex esportiu piscines



Renovació enllumenat Estadi J. Otero



Ampliació Rocòdrom Pavelló Ferreries

Principals inversions



Urbanització pl. Catedral

Urbanització c. Mercè



Subvencions per rehabilitació d'edificis



Equips i mobiliari Biblioteca M. Domingo



Equipament tècnic TAFP

Pressupostos Participatius 2a edició



Columbaris cementiri de Sant Llàtzer



Millora enllumenat públic



Ampliació Casal Vinallop

PRESSUPOSTOS PARTICIPATIUS



TORTOSA 2017

Ajuntament de Tortosa

TORTOSA	Pressupost
Eliminar barreres arquitectòniques al Temple: c.Enric d'Ossó, Lamote de Grignon i MR Molas	22.600
Eliminar barreres arquitectòniques al Centre: Av.Generalitat (Ronda Reus i Artur Anguera), Argentina, Felip Pedrell, Cervantes i Despuig	31.000
Adquirir desfibril·ladors per disposar de més espais cardioprotegits	17.000
Ampliar l'skatepark al parc dels Països Catalans	40.000
Nous punts d'alimentació per a colònies de gats	12.450
Millorar l'enllumenat del carrer Sant Blai	1.500
Pavimentar el carrer Sol (alçada núm. 25)	2.450
Millorar accessibilitat vorera a l'encreuament de la rambla Pompeu Fabra i el carrer J.S. Elcano	3.500
ELS REGUERS	Pressupost
Nou passeig al costat del barranc	10.000
VINALLOP	Pressupost
Il·luminar zona contenidors c/ Llevant	4.000
Instal·lar wifi al Casal i a l'Ajuntament	3.900
Noves porteries futbol pista poliesportiva	1.500



P-2018 – Ajuntament - Despeses - Caps. VI i VII (Inversions)

Complex esportiu piscines	2.281.000 €
Urbanització de la PI Catedral	350.000 €
Urbanització c/ Mercè	40.000 €
Zona aparcament a Ferreries	50.000 €
Adquisició immobles	100.000 €
Rehabilitació antigues escoles S. Llàtzer	50.000 €
Inversions EMDs	440.000 €
Inversions entitats esportives	82.000 €
Subvencions per rehabilitació edificis	95.000 €

P-2018 – Ajuntament - Despeses - Caps. VI i VII (Inversions)

Ampliació casal de Vinallop	50.000 €
Columbaris cementiri S. Llätzer	20.000 €
Equipament tècnic TAFP	50.000 €
Millora eficiència clima TAFP	68.000 €
Equips i mobiliari Biblioteca MD (*)	29.500 €
Ampliació rocòdrom Pavelló Ferreries	45.000 €
Millora serveis públics Estadi J.Otero	35.000 €
Renovació enllumenat Estadi J.Otero	71.000 €
Inversió en instal·lacions esportives	12.000 €
Adquisició mobiliari i equips inform.	80.000 €

P-2018 – Ajuntament - Despeses - Caps. VI i VII (Inversions)

Pressupostos participatius – 2 ^a edició	200.000 €
Adquisició mobiliari urbà	12.500 €
Millores a la via pública	136.000 €
Inversió en camins municipals	30.000 €
Millora eficiència enllumenat edificis	10.000 €
Millora enllumenat públic	40.000 €
Senyalització turística	18.000 €
Inversió en recursos turístics	27.000 €
Mobilitat-sonòmetre, pacificació trànsit,	17.500 €
Equipament trànsit i seguretat	10.500 €



L'Audiència



Serveis públics → Pressupost



Política Fiscal



Ordenances Fiscals 2018



Pressupost General 2018



Ajuntament - Ingressos



Ajuntament - Despeses



Dades de liquidacions



Conclusió

Dades de liquidacions

- Ajuntament - Liquidació 2016 (ingressos i despeses per capítols)
- Ajuntament - Liquidació exercicis - Evolució
 - Resultat pressupostari ajustat
 - Romanent de Tresoreria per a despeses generals
 - Ingressos i despeses corrents, estalvi brut, estalvi net
- Consolidat SEC
 - Previsió ràtio d'endeutament consolidat a 31/12/2018
 - PMP – Dades 3T-2017

Ajuntament – Liquidació 2016 – Ingressos per capítols

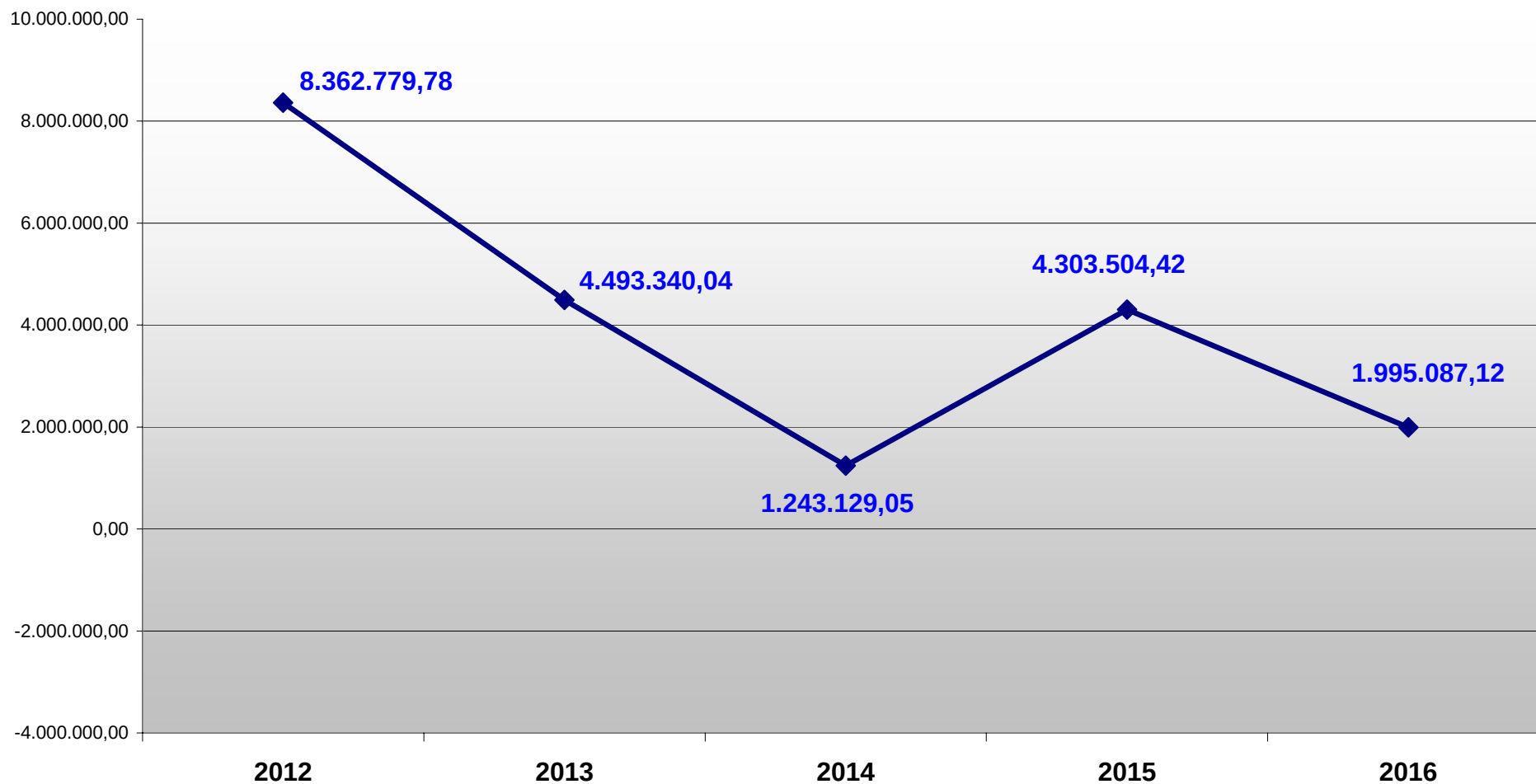
EXECUCIÓ INGRESSOS 2016					
Cap.	Denomin.	Previsions inicials	Previs. Definitiva	Drets reconeguts nets	% Dº rec. s./Previs. Definitiva
I	Impostos directes	14.558.000,00	14.558.000,00	14.324.576,16	98,40%
II	Impostos indirectes	190.000,00	190.000,00	467.031,95	245,81%
III	Taxes i altres ingressos	6.596.190,59	6.596.190,59	6.569.559,44	99,60%
IV	Transfer. corrents	9.503.722,25	10.485.941,18	11.135.191,80	106,19%
V	Ingressos patrimonials	522.121,00	522.121,00	550.013,14	105,34%
Total corrent		31.370.033,84	32.352.252,77	33.046.372,49	102,15%
VI	Alienació invers. reals	0,00	0,00	0,00	
VII	Transfer. de capital	900.000,00	966.704,64	169.267,18	17,51%
VIII	Actius financers	6.000,00	2.333.283,71	9.267,11	0,40%
IX	Passius financers	0,00	586.000,00	71.198,29	12,15%
Total capital		906.000,00	3.885.988,35	249.732,58	6,43%
TOTAL INGRESSOS		32.276.033,84	36.238.241,12	33.296.105,07	91,88%

Ajuntament – Liquidació 2016 – Despeses per capítols

EXECUCIÓ DESPESES 2016					
Cap.	Denomin.	Crèdits inicials	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	% OR s./Crèdits totals
I	Personal	9.917.025,50	10.302.198,20	9.783.419,26	94,96%
II	Béns corr. i serv.	10.974.361,12	10.790.567,40	9.707.316,37	89,96%
III	Desp. Financeres	951.063,40	692.311,44	660.639,45	95,43%
IV	Transfer. corrents	2.992.441,43	3.903.888,26	3.791.399,36	97,12%
V	Fons de contingència	134.000,00	55.364,26	0,00	0,00%
Total corrent		24.968.891,45	25.744.329,56	23.942.774,44	93,00%
VI	Inversions reals	1.369.474,59	3.300.006,23	1.205.171,29	36,52%
VII	Transfer. capital	337.000,00	360.000,00	257.574,15	71,55%
VIII	Actius financers	6.000,00	13.982,39	10.919,96	78,10%
IX	Passius financers	5.594.667,80	6.819.922,94	6.807.587,56	99,82%
Total capital		7.307.142,39	10.493.911,56	8.281.252,96	78,91%
TOTAL DESPESES		32.276.033,84	36.238.241,12	32.224.027,40	88,92%

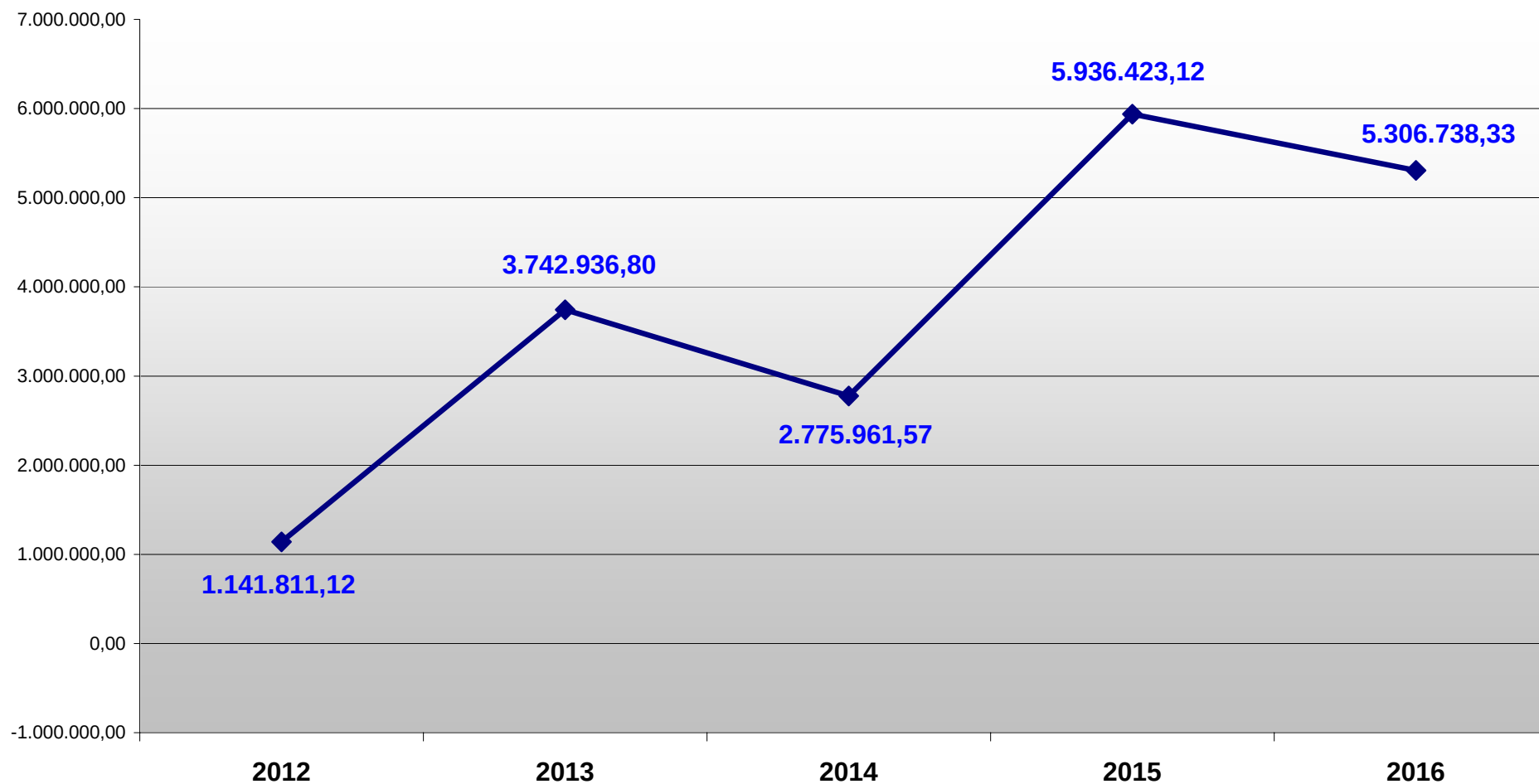
Ajuntament – Liquidacions – Resultat pressupostari ajustat

Ajuntament de Tortosa
Evolució del resultat pressupostari ajustat
(Font: Liquidacions del pressupost)



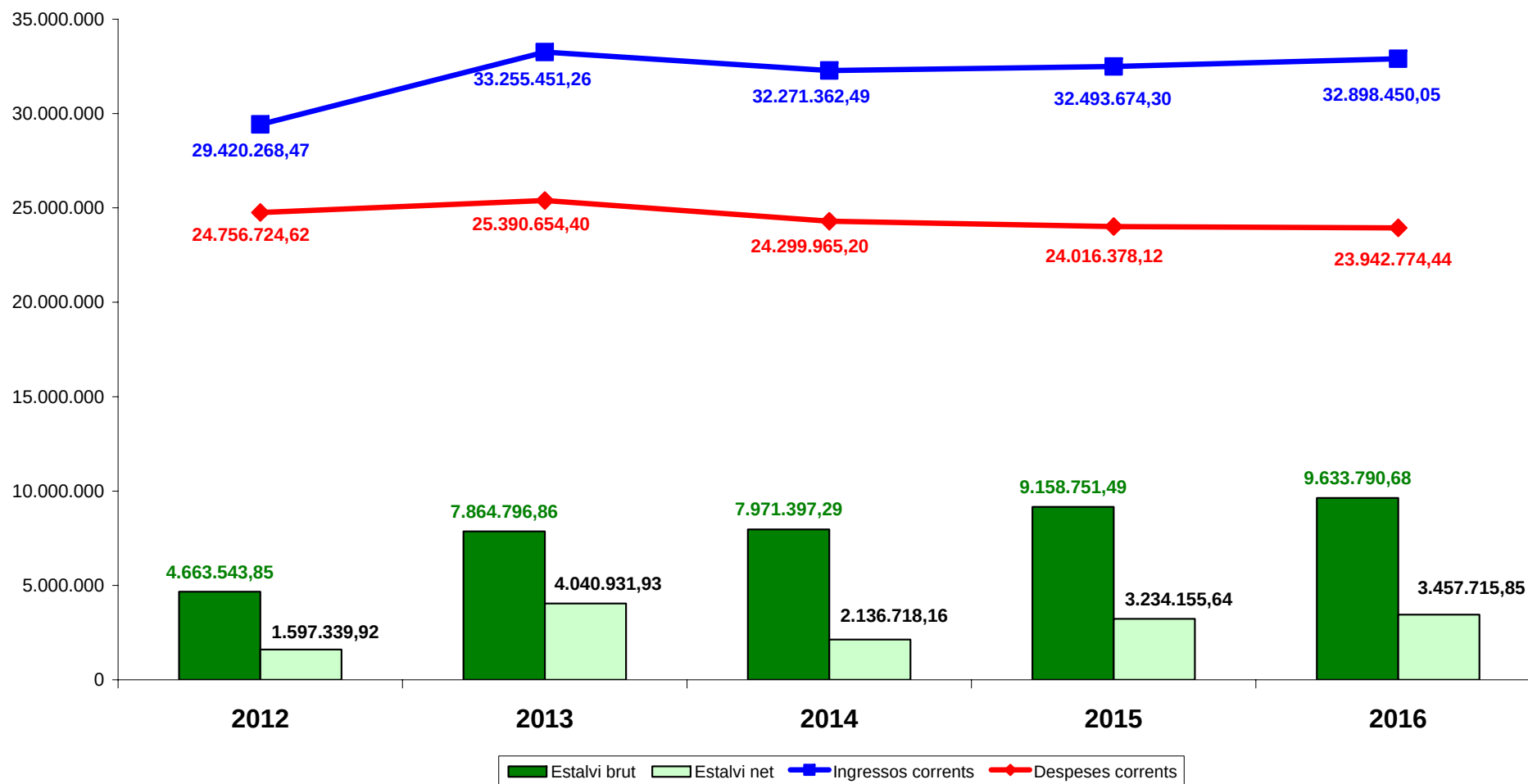
Ajuntament – Liquidacions – Romanent de Tresoreria DG

Ajuntament de Tortosa
Evolució del romanent de tresoreria per a despeses generals
(Font: Liquidacions del pressupost)



Ajuntament – Liquidacions – IC, DC, estalvi brut, estalvi net

Ajuntament de Tortosa
Evolució dels ingressos i despeses corrents, de l'estalvi net i de l'estalvi brut
(Font: Liquidacions del pressupost)



Consolidat SEC – Previsió ràtio d'endeutament a 31/12/2018

Previsions endeutament a 31/12/2018	Total
+ Deute viu préstecs a 31/12 de l'exercici a c/t	1.000.000,00
+ Deute viu préstecs a 31/12 de l'exercici a l/t	31.514.242,58
= Deute viu préstecs a 31/12 de l'exercici	32.514.242,58
+ Risc d'avals a 31/12 de l'exercici	408.560,00
+ Saldo d'operacions formalitzades i no disposades	0,00
+ Import d'operacions projectades	0,00
= Deute viu total a 31/12	32.922.802,58

Sobre ingressos corrents de l'exercici	
+ Ingressos corrents exercici	53.416.628,00
- Cap. III - ingressos afectats a op. Capital (q.urbanització, c.especials, aprofitam	0,00
= Ingressos corrents de l'exercici ajustats	53.416.628,00
Ràtio d'endeutament a 31/12 exercici (s/ ingressos corrents)	61,63 %

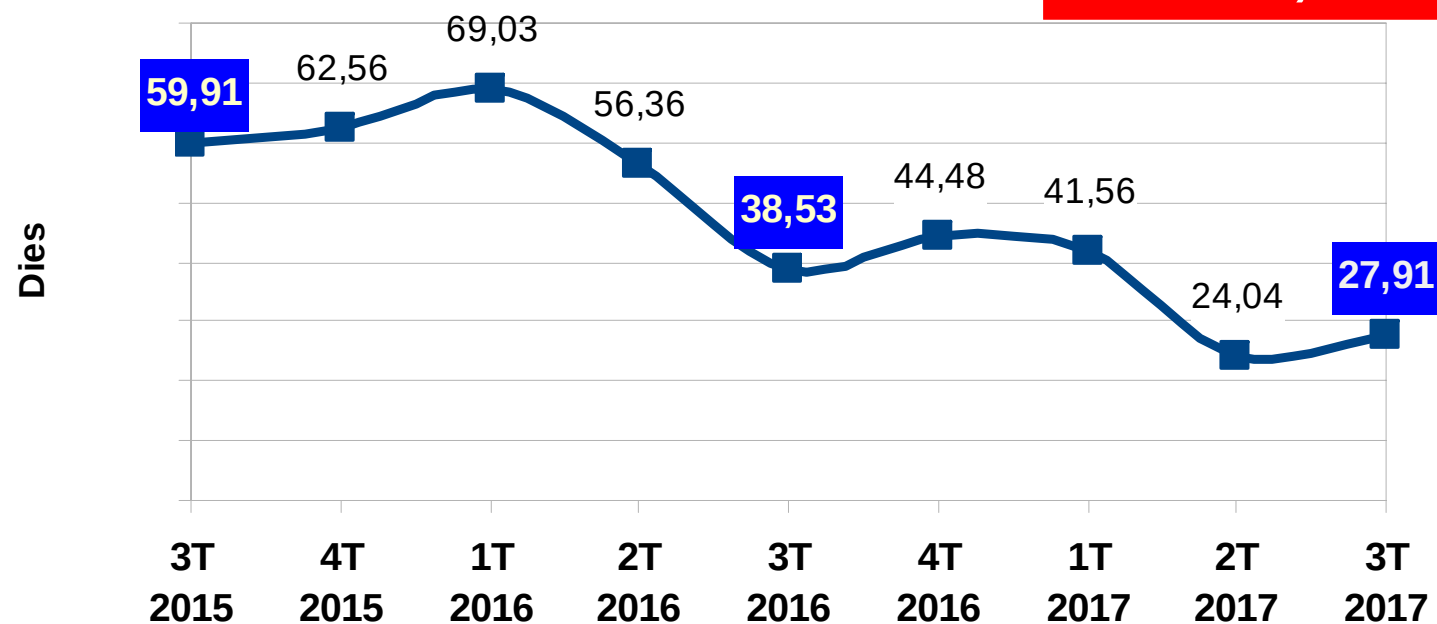
- Consolidació dels classificats com a sector públic administratiu (Ajuntament, Tortosasport, TortosaMedia, Gumtsa, Gesat, EPEL Hospital).
- La ràtio calculada sobre la previsió d'ingressos corrents consolidats de l'exercici 2017.

Consolidat SEC – PMP a 3T-2017



PMP 3T-2016
38,53

PMP 3T-2017
27,91





L'Audiència



Serveis públics → Pressupost



Política Fiscal



Ordenances Fiscals 2018



Pressupost General 2018



Ajuntament - Ingressos



Ajuntament - Despeses



Dades de liquidacions



Conclusió



Un pressupost per a 2018 que:

- **allibera importants recursos**, que abans es destinaven a atendre interessos i amortitzacions, i que ara dediquem a ...
 - ✓ millorar la qualitat dels **serveis públics** i seguir apostant per la **promoció de la ciutat** com a eix estratègic
 - ✓ mantenir i incrementar les **polítiques socials** de suport als col·lectius més desfavorits
 - ✓ consolidar una nova etapa amb **major capacitat inversora**

Un pressupost per a 2018 que:

- es fonamenta en un marc pressupostari estable i rigorós i en una política fiscal seriosa i justa que:
 - continua sense incrementar la pressió tributària
 - millora l'equitat tributària lluitant contra el frau
 - permet una nova reducció del deute financer
 - situa la ràtio d'endeutament en el 61,63% a 31/12/2018
 - aconsegueix un PMP de 27,91 dies (3T-2017)
- no hipoteca governs futurs ni generacions futures

Reglament de Participació Ciutadana

Audiència Pública

Pressupost i ordenances fiscals
2018

Gràcies per la seva atenció
Informació del P-2018 disponible a
www.tortosa.cat