



**Consell Econòmic i Social
de Barcelona**

DICTAMEN

Sobre els pressupostos generals 2002



DICTAMEN

Sobre els Pressupostos generals 2002



INDEX

I. ANTECEDENTS	4
II. CONTINGUT	5
II.1 Eixos bàsics del pressupost	5
II.1.1 Marc pressupostari	5
II.1.2 Equilibri econòmic-financer	5
II.1.3 Política d'inversions	7
II.2 Estat de consolidació	7
II.3 Pressupost de despeses	8
II.3.1 Capítol 1. Despeses de personal	8
II.3.2 Capítol 2. Compra de béns i serveis	9
II.3.3 Capítol 3. Interessos	13
II.3.4 Capítol 4. Transferències corrents	13
II.3.6 Capítols 6 i 7. Inversions reals i transferències de capital	13
II.3.7 Capítol 9. Variació de passius financers	14
II.4 Pressupost d'ingressos	14
II.4.1 Capítol 1. Impostos directes	16
II.4.2 Capítol 2. Impostos indirectes	16
II.4.3 Capítol 3. Taxes i altres ingressos	16
II.4.4 Capítol 4. Transferències corrents	17
II.4.5 Capítol 5. Ingressos patrimonials	17
II.4.6 Capítol 6. Venda d'inversions reals	17
II.4.7 Capítol 7. Transferències de capital	17
II.4.8 Capítol 9. Operacions financeres	18
III. VALORACIONS	19

D'acord amb les competències atribuïdes al Consell Econòmic i Social de Barcelona en els seus estatuts aprovats pel Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona el 29 de maig de 1992, amb tramitació i estudi previs fets per la Comissió de Fiscalitat i Pressupostos i amb l'aprovació inicial de la Comissió Executiva a l'empara de l'article 9.A, el Plenari del CESB, de conformitat amb el procediment previst als articles 3.A i 6.C, en sessió ordinària celebrada el 21 de desembre de 2001, emet el següent

D I C T A M E N

I. ANTECEDENTS

I.1 A les reunions de la Comissió de Fiscalitat i Pressupostos celebrades el dia 6 de novembre de 2001 es van debatre els pressupostos generals de l'Ajuntament de Barcelona de l'any 2000 i es va aprovar una proposta de dictamen pel corresponent estudi per la Comissió Executiva .

Els textos posats a disposició de la Comissió de Fiscalitat i Pressupostos del CESB són els següents:

Pressupostos generals 2002. Volums I, II i III

I.2 A la reunió de la Comissió Executiva del dia 3 de desembre de 2001 va debatre i aprovar la proposta de dictamen elaborada per la Comissió de Fiscalitat i Pressupostos.

I.3 El Plenari del Consell Econòmic i Social de Barcelona serà informat del text definitiu d'aquest dictamen en la sessió ordinària prevista pel dia 21 de desembre de 2001.



II. CONTINGUT

II.1 EIXOS BÀXICS DEL PRESSUPOST

El pressupost contempla els recursos necessaris per assolir els objectius polítics definits en el Programa d'Actuació Municipal. El Govern municipal, per altra banda, es manté estricte en el desenvolupament d'una estratègia econòmica global que garanteixi la solvència econòmica de la entitat.

II.1.1 Marc pressupostari

Els objectius econòmico-financers de l'actual mandat es centren en prosseguir en les línies de gestió que han permès l'actual estabilitat econòmica i financera de la institució, fent possible un marc d'inversions ampli, que continui afavorint la modernització del conjunt de la gestió municipal, la cohesió social, la millora de la qualitat de vida de les ciutadanes i ciutadans i, al mateix temps, donar suport a les principals línies estratègiques de creixement de la ciutat.

Es preveu un marc pressupostari dins dels següents paràmetres:

- L'IPC considerat és del 2,5% pel 2002 .
- L'estimació del creixement del PIB nominal per a l'any 2002 és del 4,9% (PIB real del 2,3%)
- S'ha considerat, per al càlcul del cost financer, uns tipus Euríbor a 3 mesos del 4% al 2002.

II.1.2 Equilibri econòmico-financer

Es preveu un dèficit net de 172,95 M euros, fruit de l'important esforç inversor que es portarà a terme l'any 2002 amb un creixement del 115,7% de les inversions directes respecte de 2001.

El pressupost, en el seu conjunt, té un canvi global poc significatiu.

Els ingressos corrents augmenten un 5,1% degut bàsicament a l'increment del 4,9% de la participació municipal en els ingressos de l'Estat, i a la major activitat econòmica prevista a la ciutat que es traduirà en increments bàsicament de l'IAE i construccions. També val a dir, que s'han actualitzat les bases i padrons de partida pressupostaris.

Les despeses corrents no financeres augmenten en un 5,8%, mentre que la despesa financera disminueix en un 23,6%, la qual cosa permet que s'incrementi l'estalvi corrent un 13,4% i, alhora, s'acceleri el ritme creixent de les inversions.

Les variacions en els ingressos que es deriven de les modificacions a les Ordenances Fiscals són:

- **Impost de Béns Immobles:** donada la revisió cadastral que s'està portant a terme l'any 2001 amb efectes 2002, es baixen els tipus impositius (del 0,89% al 0,86%), a més a més d'altres mesures complementàries per gestionar millor el procés d'implantació dels nous valors, amb l'establiment d'un total màxim d'increment del 3% per a totes les unitats cadastrals que figuren en el Padró sota els conceptes d'habitatge, d'aparcament residencial i també d'activitat econòmica fins al valor màxim de 10.000.000 de pessetes, és a dir, per al 95% de les unitats del Padró.
- **Plusvàlua :** es rebaixen els tipus del 30 % aplicat el 2001 al 29 %. Es preveu que augmentin els ingressos un 3,1%.
- **Impost d'Activitats Econòmiques:** Es mantenen els coeficients de ciutat i de situació de la via pública. Cada exercici és més significativa la quantitat de bonificacions fiscals (per inici d'activitat, per obres al carrer, etc.)
- **Vehicles:** Es mantenen els tipus impositius.
- **Impost sobre Instal·lacions, Construccions i Obres:** Es manté el tipus impositiu en un 2,75% sobre el cost efectiu de l'obra i/o instal·lació.
- **Serveis Generals:** Increment de les tarifes en un 2,7%.
- **Taxes per Llicències Urbanístiques:** augment mig un 2%.
- **Recollida d'escombraries :** Increment de la tarifa en un 2,7%.
- **Clavegueram:** Actualització a 0,1234 euros el m3 d'aigua consumit.
- **Mercats:** Increment de tarifes del 2,7 llevat de les taxes per adjudicació de parades que es mantenen.
- **Guàrdia Urbana:** Increment de les tarifes en un 2,7%.
- **Taxes per la utilització de la Via Pública:** actualització del preu bàsic a 0,3888 euros per metre²/dia d'aprofitament).
- **Parquímetres:** Increment mig de la tarifa/hora d'un 2,7% i creació de la nova zona A1 pel regulament especial.
- **Cementiris:** Increment de tarifes en un 2,7%. Les tarifes dels serveis funeraris es competència de la nova societat.

II.1.3 política d'inversions.

En relació a la política d'inversions, es continuarà l'exhaustiva planificació de les inversions als districtes, sectors instituts i empreses, sotmeses a la informació favorable del Comitè de Govern. Això permetrà d'acord amb el PAM donar criteris de prioritat, establir un rigorós procediment de comptabilització de les obres a la vegada que es millora el seu control de gestió i seguiment.

La inversió prevista ha estat planificada en funció de les majors aportacions privades per a la urbanització d'espais públics, de les aportacions del Fons de Cohesió de la U.E. i de la rendabilització del patrimoni de la ciutat.

El total de recursos per a inversions directes és de 559'37 milions d'euros.

II.2 Estat de consolidació.

D'acord amb l'establert a l'article 115.1.a. del R.D. 500/90, els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils s'han harmonitzat amb l'estructura pressupostària de l'Ajuntament.

Els pressupostos i estats de previsions de cada organisme i societat mercantil son els que figuren en els pressupostos generals.

L'import total sense consolidar, en termes homogenis i harmonitzat d'acord amb lo descrit anteriorment, és de 2.230'85 milions d'euros, que comparat amb els 1.840'70 milions de 2001 representa un increment del 21%.

El pressupost consolidat, igualment en termes homogenis i harmonitzat, és a dir, una vegada eliminades les transferències internes del grup, és de 1.966'49 milions d'euros, xifra que en relació als 1.601'17 milions de l'any 2001 suposa un increment del 22,7%.

El pressupost conjunt d'organismes autònoms i societats mercantils suma 474'34 milions d'euros, dels quals 307'39 milions corresponen als organismes autònoms i 166'95 a societats mercantils. En analitzar aquestes xifres cal tenir en compte, d'acord amb allò que preveu la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, que els pressupostos de les societats mercantils tenen caràcter de previsió d'ingressos i despeses.

Les despeses corrents consolidades de grup municipal sumen 1.127'66 milions d'euros i els ingressos corrents 1.554'07 milions, la qual cosa suposa un estalvi corrent de 426'41 milions d'euros.

II.3 Pressupost de despeses

Estructura i comparació del pressupost de despeses:

Despeses en milers d'euros			
	Pressupost 2001	Pressupost 2002	Variació 02/01
A. OPERACIONS CORRENTS	1.020.500,53	1.051.781,93	3,07
1. Despeses de personal	259.931,73	266.949,35	2,7
2. Desp. béns corrents i serveis	255.496,26	273.395,28	7,01
3. Despeses financeres	124.349,40	94.965,87	-23,63
4. Transferències corrents	380.723,14	416.471,43	9,39
B. OPERACIONS DE CAPITAL	362.849,04	677.683,66	86,77
6. Inversions reals	262.119,41	559.365,76	113,40
7. Transferències de capital	100.729,63	118.317,90	17,46
C. OPERACIONS FINANCERES	94.388,95	27.045,54	-71,35
8. Actius financers	6.010,12	0,00	-100,00
9. Passius financers	88.378,83	27.045,54	-69,40
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	1.477.738,51	1.756.511,14	18,86

II.3.1 Capítol 1. Despeses de personal

La previsió de despeses de personal per a l'exercici 2002 suma 266'95 M d'euros, suposa un creixement del 2,7%.

Aquesta quantitat inclou l'increment salarial del 2% previst en la Llei de pressupostos generals de l'Estat. Es preveuen també els increments de costos dels processos de promoció interna corresponents al 2001, actualment en tràmit.

La promoció interna no originarà increment global de plantilla, ja que es produirà un increment de les places a les categories objecte de l'esmentada promoció i s'amortitzarà automàticament a les categories d'origen, excepte en el que fa a Guardia Urbana, que s'inclou una previsió d'oferta pública.

El sector 99 inclou, a més del personal adscrit al Programa d'actuacions sectorials, les previsions per a promoció interna, oferta pública d'ocupació, la dotació pel Pla de jubilacions incentivades, les pensions de classes passives a càrrec de l'Ajuntament i totes les contingències.

Remuneracions de personal en milers d'euros

	Pressupost inicial 2002
Retribucions membres corporació i personal eventual	9.776,83
Retribucions bàsiques i complement FN	153.832,66
Retribucions personal laboral	17.848,80
Altres retribucions	567,57
Productivitat	11.958,14
Gratificacions hores extres	10.967,65
SUBTOTAL PERSONAL ACTIU	204.951,66
Quotes socials	59.569,64
SUBTOTAL COSTOS SOCIALS	59.569,64
Prestacions socials	2.428,05
SUBTOTAL PASSIUS	2.428,05
TOTAL CAPÍTOL I	266.949,35

La plantilla pressupostària per a l'exercici 2002 és de 6.897 persones.

Plantilla pressupostària

Any 2001	Any 2002
7.074	6.879

II.3.2 Capítol 2. Compra de béns i serveis

Té un increment global del 7%.

El 41,32% de les despeses de capítol 2 es destinen a la conservació i manteniment de les inversions municipals, el 35,45% a les contractes de neteja viària, recollida i tractament de residus i el 23,23% restant a les despeses de funcionament i consums generades per l'activitat municipal.

El detall de partides i la seva evolució es la següent:

Capítol 2. Compra de béns corrents i serveis en milers d'euros

Conceptes	Pressupost 2001	Pressupost 2002	Diferencia 01/02	Var. % 02/01
202 Arrendaments edificis i altres construccions	5.324,97	5.823,66	498,69	9,37
203 Arrendaments maquinària, insta. i utilatge	673,13	560,21	-112,92	-16,78
204 Arrendaments material de transport	228,38	261,77	33,39	14,62
205 Arrendaments mobiliari i equipament	991,67	889,30	-102,37	-10,32
206 Arrendaments equips de procés d'informació	18,03	0,93	-17,10	-94,84
209 Arrendaments altre immobilitzat material	24,04	43,99	19,95	82,99
212 Manteniment edificis i altres construccions	6.965,73	7.727,65	761,92	10,94
213 Manteniment maquinària, insta. i utilatge	1.947,28	1.972,65	25,37	1,30
214 Manteniment material de transport	925,56	1.001,50	75,94	8,20
215 Manteniment mobiliari i equipament	336,57	340,72	4,15	1,23
216 Manteniment equips i sot. procés d'informació	246,41	154,56	-91,85	-37,28
219 Manteniment altre immobilitzat material	883,49	584,12	-299,37	-33,88
220 Material d'oficina	1.340,26	1.537,68	197,42	14,73
221 Subministraments	23.042,80	24.657,69	1.614,89	7,01
222 Comunicacions	5.108,60	5.784,38	675,78	13,23
223 Transports	288,49	307,46	18,97	6,58
224 Primes d'assegurances	2.139,60	2.199,65	60,05	2,81
225 Tributs	12,02	9,02	-3,00	-24,96
226 Despeses no incloses altres apartats	18.469,10	19.583,13	1.132,06	6,14
227 Treballs realitzats per altres empreses	184.997,54	198.111,32	13.113,78	7,09
230 Dietes	721,21	788,44	67,23	9,32
231 Locomoció del personal	540,91	626,63	85,72	15,85
233 Altres indemnitzacions	270,46	428,82	158,36	58,55
TOTAL CAPÍTOL 2	255.496,26	273.395,28	17.893,01	7,00

Treballs realitzats per altres empreses

Aquest concepte recull en la seva totalitat la partida 227. Aquestes despeses, un 72,45% del total, experimenten un increment del 7,09%.

Els treballs de manteniment més importants són: manteniment de l'espai públic, el clavegueram i l'enllumenat públic

Les contractes de prestació de serveis directes més importants són recollida d'escombraries i neteja viària.

Descripció i evolució dels treballs realitzats per altres empreses:

Concepte 227. Treballs realitzats per altres empreses en milers d'euros

	Pressupost 2001	Pressupost 2002	Var. 02/01 %
Recollida escombraries i neteja viària	92.555,86	96.918,25	4,71
Manteniment vies públiques	11.857,97	12.395,21	4,53
Manteniment xarxa enllumenat públic	9.838,57	10.995,83	11,76
Manteniment xarxa distribució i eliminació d'aigües	10.704,03	11.377,16	6,29
GRANS CONTRACTES	124.956,43	131.686,45	5,39

Les grans contractes experimenten un increment del 5,4% degut a la contracta de manteniment de l'enllumenat públic.

Els bons resultats assolits en la gestió compartida de les contractes descentralitzades ha fet evident la conveniència de continuar pel camí iniciat.

Despeses de funcionament i consums

Les partides que integren el concepte "despeses de funcionament i consum" són:

Despeses de funcionament i consums en milers d'euros

Conceptes	Pressupost 2001	Pressupost 2002	Var. 02/01 %
202 Arrendaments edificis i altres construccions	5.324,97	5.823,66	9,37
203 Arrendaments maquinària, insta. i utilatge	673,13	560,21	-16,78
204 Arrendaments material de transport	228,38	261,77	14,62
205 Arrendaments mobiliari i equipament	991,67	889,30	-10,32
206 Arrendaments equips de procés d'informació	18,03	0,93	-94,84
209 Arrendaments altre immobilitzat material	24,04	43,99	82,99
220 Material d'oficina	1.340,26	1.537,68	14,73
221 Subministraments	23.042,80	24.657,69	7,01
222 Comunicacions	5.108,60	5.784,38	13,23
223 Transports	288,49	307,46	6,58
224 Primes d'assegurances	2.139,60	2.199,65	2,81
225 Tributs	12,02	9,02	-24,96
226 Despeses no incloses altres apartats	18.469,10	19.583,13	6,14
230 Dietes	721,21	788,44	9,32
231 Locomoció del personal	540,91	626,63	15,85
233 Altres indemnitzacions	270,46	428,82	58,55
TOTAL	59.193,67	63.502,76	7,27

Les despeses de funcionament i consums experimentan un increment del 7,27%, per l'increment dels edificis municipals en arrendament, i els increments de les comunicacions derivats bàsicament de l'augment de la xarxa ofimàtica i informàtica.

Manteniment

Les partides que integren el manteniment d'edificis i altres són:

Conservació i manteniment en milers d'euros			
Concepte	Pressupost 2001	Pressupost 2002	Var. 02/01 %
212 Manteniment edificis i altres construccions	6.965,73	7.727,65	
213 Manteniment maquinària, intal. i utilatge	1.947,28	1.972,65	
214 Manteniment material de transport	925,56	1.001,50	
215 Manteniment mobiliari i equipament	336,57	340,72	
216 Manteniment equips i Soft. procés d'informació	246,41	154,56	
219 Manteniment altre immobilitzat material	883,49	584,12	
TOTAL	11.305,04	11.781,2	4,21%

Les despeses de conservació i manteniment d'edificis tenen un creixement regular, a causa de l'entrada en funcionament de noves inversions fetes en els darrers anys.

Distribució de les despeses per grups de funció.

Capítol 2. Compra de béns i serveis en milers d'euros					
Funció	Pressupost		Pressupost		Var. 02/01 %
	2001	%	2002	%	
0 Deute públic	1.923,24	0,75	1.975,00	0,72	2,69
1 Serveis de caràcter general	43.543,33	17,04	47.212,17	17,27	8,43
2 Protecció civil i seguretat ciutadana	5.018,45	1,96	6.279,38	2,30	25,13
3 Seguretat, protecció i promoció social	25.963,72	10,16	25.932,28	9,49	-0,12
4 Producció de béns públics de caràcter Soc.	141.556,38	55,40	154.242,45	56,42	8,96
5 Prod. de béns públics de caràcter Econ.	34.924,81	13,67	35.092,82	12,84	0,48
6 Regulació econòmica de caràcter general	2.019,40	0,79	2.120,27	0,78	5,00
7 Regulació econòmica sectors productius	546,92	0,21	540,91	0,20	-1,10
TOTAL CAPÍTOL 2	255.496,26	100,00	273.395,28	100,00	7,00

El decrement del 0,12% de la funció de Seguretat, protecció i promoció social es compensa, amb escreix, per l'augment d'aquesta funció dins de transferències corrents.

II.3.3 Capítol 3. Interessos

El capítol d'interessos del Pressupost del 2002 està dotat amb 94'97 M d'euros. Aquest decrement de 29,38 M euros (23,6%) degut a la baixada dels tipus d'interès i a que el 2001 es van consignar 17,62 M d'euros de la emissió del cupó zero amb venciment el 2001.

II.3.4 Capítol 4. Transferències corrents

Les transferències corrents augmenten un 9,39%.

Per al 2002 es mantenen les aportacions municipals a altres administracions públiques: Mancomunitat de Municipis i l'aportació de despesa corrent al Consell Comarcal del Barcelonès en concepte del manteniment de la Ronda de Dalt. També figuren les aportacions de a l'Entitat Metropolitana del Transport, així com l'aportació a l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus.

Capítol 4. Transferències corrents en milers d'euros

Funció	Pressupost		Pressupost		Variació 02/01
	2001	%	2002	%	%
1 Serveis de caràcter general	17.471,42	4,6	18.362,42	4,41	5,10
2 Protecció civil i seguretat ciutadana	22.988,71	6,0	26.436,61	6,35	15,00
3 Seguretat, protecció i promoció social	18.631,38	4,9	19.437,27	4,67	4,33
4 Producció de bens públics de caràcter Soc.	213.587,68	56,1	239.011,89	57,43	11,90
5 Prod. De bens públics de caràcter Econ.	18.000,31	4,7	18.000,31	4,33	0,00
6 Regulació econòmica de caràcter general	31.499,04	8,3	32.339,21	7,77	2,67
7 Regulació econòmica de sectors prod.	1.141,92	0,3	1.141,92	0,27	0,00
9 Transferències a administracions públiques	57.402,67	15,1	61.441,80	14,76	7,04
TOTAL CAPÍTOL 4	380.723,14	100,00	416.471,43	100,00	9,39

II.3.6 Capítols 6 i 7. Inversions reals i transferències de capital

Les despeses de capital pressupostades són de 677'68 M d'euros. Aquesta xifra confirma la voluntat d'augmentar el nivell d'inversió i, per tant, de capitalització de la ciutat al màxim nivell, destinant aquest esforç inversor a la renovació urbana dels districtes, en particular de

l'àrea compresa entre el riu Besòs, la Diagonal i el front del litoral, i en la millora de la qualitat dels serveis que es presten a la ciutat.

Capítol 6 i 7. Inversions reals i transferències de capital en milers d'euros

Capítol	Pressupost 2001	Pressupost 2002	Var. 02/01 %
6 Inversions reals	262.119,41	559.365,76	113,40
7 Transferències de capital	100.729,63	118.317,90	17,46
TOTAL	362.849,04	677.683,66	86,77

Destaquen com a transferències de capital més significatives les transferències a HOLSA per 53'81 M d'euros, a l'ATM per 24'18 M d'euros i a PROCIVESA per 22'24 M d'euros

II.3.7 Capítol 9. Variació de passius financers

El capítol d'amortitzacions financeres està dotat amb 27'04 M d'euros Es produeix una disminució del 69,40% dels passius financers.

II.4 PRESSUPOST D'INGRESSOS

El pressupost d'ingressos de 2002 i les variacions per capítols són:

	Pressupost 2001	Pressupost 2002	Var. 02/01 %
A. OPERACIONS CORRENTS	1.369.642,13	1.467.042,76	7,11
Capítol 1 – Impostos directes	553.249,67	579.330	4,71
Capítol 2- Impostos indirectes	15.626,43	19.050,06	21,91
Capítol 3 – Taxes i altres ingressos	165.201,85	175.718,01	6,37
Subtotal ingressos tributaris	734.077,95	774.098,07	5,45
Capítol 4 – Transferències corrents	606.515,99	660.152,91	8,84
Capítol 5 – Ingressos patrimonials	29.048,19	32.791,78	12,89
B. OPERACIONS DE CAPITAL	38.464,77	89.467,39	132,60
Capítol 6 – Venda inversions reals	6.010,12	27.827,00	363,00
Capítol 7 – Transferències de capital	32.454,65	61.640,39	89,93
C. OPERACIONS FINANCERES	69.633,26	200.000,00	187,22
Capítol 9 – Passius financers	69.633,26	200.000,00	187,22
TOTAL INGRESSOS	1.477.738,51	1.756.511,14	18,86

Els ingressos tributaris figuren al pressupost als capítols “1. Impostos directes”, “2. Impostos indirectes” i “3. Taxes i altres ingressos”. Amb caràcter general, el càlcul dels recursos de cadascuna de les figures tributàries s’ha fet d’acord amb les possibilitats financeres de les Ordenances fiscals.

Els ingressos per transferències corrents recullen les diverses subvencions i participacions que rep l’Ajuntament per al finançament de les seves activitats.

En atenció a les seves pròpies normes de generació, s’han calculat els ingressos patrimonials.

Amb la voluntat de reflectir comptablement el flux real d’ingressos gestionats per aquest Ajuntament, es fa necessari tenir present els

ingressos per compte de tercers (corresponent a les transferències per a la Mancomunitat de Municipis de Barcelona). Aquests ingressos tenen la seva contrapartida en despeses, i equivalen a 47,02 M d’euros.

Els tributs locals mantenen el primer lloc en l’aportació de recursos, que representa el 52,77% del pressupost corrent.

El ingressos tributaris s’incrementen en un 5,45%. Aquest augment es deriva de la projecció pel 2002 de l’estat de les liquidacions a 30 de setembre d’enguany més la incorporació de la nova ponència de valors cadastrals i els increments en les taxes d’acord amb les ordenances fiscals.

Cal ressaltar que els tipus impositius -o, si s’escau- les tarifes de les ordenances que regulen els impostos sobre activitats econòmiques, vehicles de tracció mecànica, i el de construccions, instal·lacions i obres no es modifiquen. Pel que fa a l’IBI es baixen els tipus impositius (del 0,89% al 0,86%), a més a més d’altres mesures complementàries per gestionar millor el procés d’implantació dels nous valors, amb l’establiment d’un total màxim d’increment del 3% per a totes les unitats cadastrals que figuren en el Padró sota els conceptes d’habitatge, d’aparcament residencial i també d’activitat econòmica fins al valor màxim de 10.000.000 de pessetes, és a dir, per al 95% de les unitats del Padró. Pel que fa a la plusvàlua es rebaixen els tipus del 30 % aplicat el 2001 al 29 %.

La projecció de les liquidacions dels tributs municipals presenta, com a variació més significativa, la dels ingressos derivats de l’Impost sobre activitats econòmiques i l’Impost sobre construccions conseqüència directa de l’evolució de l’activitat econòmica de la ciutat.

Els ingressos corrents augmenten un 7,11%, per l’augment del 7,16% de la participació en els ingressos de l’Estat.

Estructura de la fiscalitat municipal

	2001	2002
1. Impostos directes	75,37	74,84
2. Impostos indirectes	2,13	2,46
3. Taxes i altres ingressos	22,5	22,70
TOTAL TRIBUTACIÓ LOCAL	100,0	100,0

El pressupost d'ingressos s'ha elaborat tenint en compte els valors liquidats fins a 30 de setembre d'enguany i les perspectives de la gestió que fan els diferents sectors d'actuació i/o districtes.

Les estimacions dels recursos pressupostaris i les corresponents modificacions s'especifiquen desagregades per concepte econòmic són:

II.4.1 Capítol 1. Impostos directes

Augmenta un 4,71%.

La consignació proposada per l'Impost sobre béns immobles es de 287,27 M d'euros.

L'Impost sobre vehicles de tracció mecànica té una consignació de 68,1 M d'euros. S'ha de tenir en compte que existeix una variació del parc i una variació a l'alça en la potència dels cotxes.

Per l'Impost d'increment de valor de terrenys s'estimen uns ingressos de 71,88 M d'euros. S'ha partit de l'evolució real.

Quant a l'Impost sobre activitats econòmiques s'estimen uns ingressos de 152,08 M d'euros dels quals 7,42 milions corresponen a les quotes, nacionals i provincials, recaptades per l'Agència Estatal per a l'Administració Tributària. Si bé el fluxe d'altres és superior a les baixes, cal contemplar que incideixen molt directament les bonificacions previstes per a l'inici d'activitat.

II.4.2 Capítol 2. Impostos indirectes

Aquest capítol integrat per l'Impost sobre construccions, instal·lacions i obres, presenta un augment d'un 21,9%. D'acord amb l'estimació derivada de l'extrapolació de les dades d'enguany a 30 de setembre.

II.4.3 Capítol 3. Taxes i altres ingressos

El capítol 3, Taxes i altres ingressos, no experimenten cap variació significativa excepte la derivada de l'estimació real de la recaptació de multes.

S'inclouen com a taxes les contraprestacions per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local, així com les taxes derivades de la prestació d'un servei públic o la realització d'una activitat administrativa que no sigui de sol·licitud o recepció voluntària pels administrats.

S'inclouen com a preus públics les tarifes i llurs regulacions per la prestació de diferents serveis de l'Ajuntament. Es tracta de serveis de sol·licitud i/o recepció voluntària prestats per l'Ajuntament, bé directament o bé per un dels seus organismes autònoms.

Les multes experimenten una variació del 15%, com a conseqüència de la millora en la recaptació.

Quant als altres ingressos - venda de béns, contribucions especials, recàrrec d'apressament, interessos de demora i imprevisit- no experimenten cap variació significativa.

II.4.4 Capítol 4. Transferències corrents

La variació global suposa un augment del 8,84%.

Aquest increment s'explica per l'estimació de la participació en els Ingressos de l'Estat (PIE) d'acord amb els criteris establerts a l'article 28 de la Llei 42/1994, de 30 de desembre, de mesures fiscals, administratives i d'orde fiscal.

S'incorpora com a previsió inicial l'aportació de la Generalitat de Catalunya en concepte de Fons de Cooperació Local.

II.4.5 Capítol 5. Ingressos patrimonials

Augmenta un 12,9%.

La principal variació ve explicada pel pagament anual del contracte de publicitat a les marquesines de la ciutat.

L'estimació dels interessos de bancs i caixes s'ha efectuat d'acord amb els fluxos de tresoreria estimats per al 2002.

II.4.6 Capítol 6. Venda d'inversions reals

Es pressuposta per 27,83 M d'euros. No es tracta d'ingressos corrents, sinó de capital i, per tant, excepcionals.

II.4.7 Capítol 7. Transferències de capital

Es preveu una dotació de 61,64 milions d'euros per a aquest concepte. Cal tenir present que les subvencions que es reben d'altres Administracions destinades a inversió es vehiculen per aquest capítol com a finançament afectat.

S'ha de destacar que 35,69 milions d'euros corresponen a l'aportació de la Unió Europea en concepte de Fons de Cohesió, d'acord amb les decisions d'atorgament de subvencions

II.4.8 Capítol 9. Operacions financeres

El recurs al mercat de capitals en termes bruts és de 200 milions d'euros. L'augment de l'endeutament a 31 de desembre de 2002 s'estima en 172,95 milions d'euros.



III. VALORACIONS

El Consell Econòmic i Social de Barcelona valora positivament els pressupostos generals de l'any 2002, ja que suposen la continuació d'un tipus de gestió i estratègia econòmica que garanteix la solvència econòmica de la entitat.

El Consell Econòmic i Social de Barcelona valora positivament l'augment de les inversions, amb un creixement del 115,7%. Contribueixen a una més gran capitalització de la ciutat i afavoreixen l'increment de l'activitat econòmica i de l'ocupació.

El Consell Econòmic i Social de Barcelona creu convenient mantenir el suport dels pressupostos a les principals línies estratègiques de creixement de la ciutat.

El Consell Econòmic i Social de Barcelona creu que aquests pressupostos contribuiran a la modernització de la gestió municipal, a garantir la necessària cohesió social, i com a conseqüència a la millora de la qualitat de vida de les ciutadanes i ciutadans.

El Consell Econòmic i Social de Barcelona valora positivament els resultats assolits en la gestió compartida de les contractes descentralitzades i creu convenient continuar aquest tipus de gestió innovadora i de corresponsabilització.

El Consell Econòmic i Social de Barcelona valora positivament l'esforç per apropar i millorar la qualitat dels serveis que dona l'Ajuntament.

Barcelona 3 de desembre de 2001

José A. Fernández Manrique
Secretari general

Vist i Plau
Agustí Bonavia i Pérez
President

Ajuntament  de Barcelona


CCOO
Barcelonès



FOMENT
DEL TREBALL
NACIONAL

