

**MEMÒRIA DE LA PRESIDÈNCIA PRESSUPOST INSTITUT MUNICIPAL DE
SERVEIS SOCIALS DE TARRAGONA 2024**

El pressupost de l'exercici 2024, a l'igual que en exercicis anteriors, està condicionat per les diferents circumstàncies vinculades a l'actual conjuntura econòmica, i a la normativa recollida en la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, així com les línies generals contemplades pel Pla d'Ajust aprovat per l'Ajuntament de Tarragona en data 13 de juny de 2014.

PRESSUPOST D'INGRESSOS

El pressupost d'ingressos per l'exercici 2024 s'eleva a 13.051.568,52€. El percentatge d'augment respecte l'any anterior, és d'un 4,04%.

Per a l'avaluació de la previsió d'ingressos s'ha tingut en compte el següent:

Dins del **capítol III (taxes i altres ingressos)**, essencialment, es troba el subconcepte "*38900 - Reinteguments d'operacions corrents*", que per al 2024 s'ha projectat en 50.000,00€, amb un increment nul.

El **capítol IV (transferències corrents)** incrementa en un 4,05% per l'augment de 501.623,17€ de l'aportació al dèficit per part de l'Ajuntament. Els conceptes que integren aquest capítol són els següents:

- a) Aportació Ordinària Municipal: L'aportació ordinària per a l'exercici 2024 està prevista en 12.812.548,52€, un 3,91%, superior a l'any anterior. Aquest increment es dona, en part, per una major aportació de la Generalitat de Catalunya, dins el Contracte Programa 2022-2025, aportació que rep l'Ajuntament i transfereix dins l'aportació a dèficit, per l'import assenyalat, a l'IMSST. Les transferències de la Generalitat, per l'exercici 2024, representen un import de 5.882.600,52 euros, import que implica un increment de 220.664,39€, respecte l'exercici anterior.
- b) Aportació OOAA i agències CCAA: Per a l'any 2024 es preveuen uns ingressos de 14.000,00€, mateix import que l'any anterior.
- c) Aportació d'entitats privades: Per al 2024 es preveuen uns ingressos de 10.000,00€, import que representa 5.000,00€ més, respecte l'exercici anterior.
- d) Aportació d'entitats sense finalitat de lucre: Per al 2024 es preveuen uns ingressos de 40.000,00€, import que representa 15.000,00€ més, respecte l'exercici anterior.

El **capítol V (ingressos patrimonials)** no rep cap consignació per la manca d'interessos de dipòsits i la derogació de la taxa pel lloguer d'habitatges a persones en situació de risc social.

El capítol VII (transferències de capital) es preveu una transferència de capital, de l'Ajuntament, per import de 105.000,00€, per tal de finançar les inversions reflectides a l'annex d'aquest informe. Aquest import implica un creixement addicional del 5%, respecte l'exercici anterior.

El Capítol VIII (variació actius financers) correspon íntegrament a reintegrament de pagues avançades al personal i es correspon pel mateix import amb la corresponent aplicació de despeses. Es manté la consignació de l'exercici anterior, per import de 20.000,00€.

PRESSUPOST DE DESPESES

El pressupost de despeses per l'exercici 2024 s'eleva a 13.051.568,52€. El percentatge d'augment respecte l'any anterior, és d'un 4,04%.

En el **Capítol I (despeses de personal)**, s'ha elaborat d'acord amb la documentació enviada pel Servei de Personal, annexa a aquest informe, i d'acord la normativa vigent, amb un increment interanual del 2,41% (166.606,59 euros). Amb la finalitat de comprovar l'increment real, en termes comparatius, s'ha de descomptar l'efecte dels 185.780,57 dels tres treballadors que varen passar de la plantilla de l'IMSST a integrar-se a la plantilla de l'Ajuntament, responent a l'acord del Consell Plenari, donat l'informe del Cap de Servei de Personal, de data 12/04/2023.

Tenint en compte que el creixement interanual en termes comparatius, per aquest exercici 2024, és de 352.387,17 euros, tot seguit es detallen els aspectes més rellevants del mateix:

- a) Pel que fa al fet de pressupostar un increment del 2% sobre la base de les retribucions ja incrementades a l'exercici anterior, més un increment retributiu addicional i consolidable del 0,5% (en cas que l'increment interanual del PIB superi el 2,1% respecte l'exercici anterior), implica un increment de 199.650,42 euros.
- b) En el cas del 0,5%, per tal d'abonar-lo retroactivament respecte l'exercici 2023, en cas que l'increment interanual del PIB superi el 2,1% respecte l'exercici anterior, representa un import de 38.482,21 euros.
- c) S'evidencia, també, un increment de 18.770,94 euros, en quant a substitucions, respecte l'exercici anterior.
- d) Pel que fa a la consignació d'un tècnic mig A2, donada la subvenció IFE, representa un increment de 44.951,52 euros. Ja que amb la modificació del conveni interadministratiu amb el Departament d'Igualtat i Feminismes de la Generalitat de Catalunya, s'ha vist incrementada l'aportació per executar aquests programes i serveis, que es troba dins del projecte "Migració i Primera Acollida de Refugiats". Per tant, l'aportació ha passat de 78.218,97€

per l'any 2023 i 86,040,87€ pels anys 2024 i 2025, a 113.833,90€ pels anys 2023 i 2024, i 125.217,29€ l'any 2025.

- e) En el cas del triennis del personal que forma part de la plantilla, es veuen incrementats en 46.330,00 euros.

La provisió de les places vacants i llocs de treball s'haurà d'efectuar d'acord amb la dotació pressupostària prevista en cada cas i la normativa vigent sobre reposició d'efectius. Com també s'haurà d'adequar a les limitacions que s'incloguin dins la corresponent Llei General de Pressupostos de l'Estat i demès normativa vigent, en quant a increment de la massa salarial.

En el **Capítol II (despeses en bens i serveis)** s'han previst les quantitats necessàries per atendre el compliment de les obligacions derivades dels contractes vigents, així com de les despeses de funcionament pròpies dels serveis de l'IMSST, amb un decreixement del -0,34%. Tor seguit es detallen les principals davallades:

- L'aplicació "01 23100 22701 – Assessorament jurídic servei d'atenció primària", per import de -20.000,00€, donat que es prescindeix de la branca d'assessorament jurídic en matèria d'habitatge.
- L'aplicació "01 23100 22709 Prestació serveis activitats IMSST", per import de -112.000,00€, donat que no es renovaria el lot de monitoratge i el punt d'assessorament energètic.

D'altra banda, també cal posar de manifest els increments en les següents aplicacions:

- L'aplicació "01 23100 20200 - Lloguers" en 35.000,00€, que consigna el total de la despesa que té l'ens, en arrendament d'immobles.
- L'aplicació "01 23100 21200 - Conservació i manteniment edificis" en 12.137,43€.
- L'aplicació "01 23100 22613 – Despeses grals. de l'IMSST" en 13.000,00€.
- L'aplicació "01 23100 22704 – Prestació de serveis" en 28.000,00€.

El **Capítol III (despeses financeres)** es manté al 2024 amb un import de 2.000,00€ per poder fer front a les despeses bancàries ocasionades pel cost del servei de guàrdia i custòdia que, des del mes d'abril del 2021, les entitats bancàries amb les quals opera l'entitat liquiden segons el saldo mitjà dels comptes corrents.

El **Capítol IV (transferències corrents)** s'incrementa un 141,20% respecte a l'exercici anterior, restant un import, a l'aplicació "01 23100 48014 Convenis, altres

subvencions i ajuts socials", de 250.000,00 euros. A continuació es detallen els convenis nominatius que responen a l'increment:

- a) CONVENI AMB CREU ROJA TARRAGONA, per import de 70.000,00€.
- b) CONVENI AMB LA FUNDACIÓ FORMACIÓ I TREBALL, per import de 131.000,00€.
- c) CONVENI AMB CÀRITAS INTERPARROQUIAL DE TARRAGONA, per import de 30.000,00€
- d) CONVENI AMB L'ASSOCIACIÓ JOVENTUT I VIDA, per import de 75.000,00€
- e) CONVENI AMB LA FUNDACIÓ BONA NIT, per import de 47.000,00€.

El **Capítol V (fons de contingència)** es manté, respecte a l'exercici anterior, amb una consignació de 2.000,00€.

El **Capítol VI (inversions reals)** augmenten en un 5% respecte les inversions pressupostades a l'exercici anterior, consignant-se per import de 105.000,00€.

El **Capítol VIII (variació actius financers)** manté la consignació per a la concessió de bestretes al personal, per import de 20.000,00€, que d'acord amb les bases d'execució tinguin la consideració de préstec.

El Gerent, amb el vist i plau de la Presidenta

Tarragona, en data de la signatura electrònica

