

PLA D'AJUST I RACIONALITZACIÓ DELS RECURSOS HUMANS DE L'AJUNTAMENT DE LA BISBAL D'EMPORDÀ.

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA:

L'actual context socio-econòmic de crisi que té incidència també en l'àmbit local, així com la política municipal expansiva en les despeses dels darrers exercicis econòmics, aconsellen la necessitat de prendre mesures preventives per a fer front a les incerteses de l'activitat econòmica de l'Ajuntament que poden afectar, en major o menor mesura, la seva solvència a curt i a mig termini. Encara que els indicadors pressupostaris (resultat pressupostari i romanent de tresoreria) de la liquidació de l'exercici 2011 són en resultat positiu, no cal oblidar que en els darrers tres exercicis econòmics s'han tancat amb dèficit en termes de ingressos liquidats menys obligacions reconegudes, referit a l'exercici corrent. Cal afegir-hi que en aquests moments, a més de la situació pressupostària de l'ajuntament, ens preocupa la situació compromesa de la tresoreria, entesa com a liquiditat de l'hisenda municipal. Ja fa diversos exercicis econòmics que l'Ajuntament de la Bisbal incompleix la llei d'estabilitat pressupostària, així com la llei contra la morositat en les operacions comercials, i que aquesta situació no té, al menys a curt termini, una solució exògena a l'organització municipal. Les darreres mesures legislatives del govern central obliguen als ajuntaments que incompleixin algun dels paràmetres de les referides lleis a redactar plans d'ajustos per la correcció d'aquestes deficiències.

La situació actual a nivell de tresoreria de l'Ajuntament de la Bisbal d'Empordà requereix de forma urgent un treball de contenció de la despesa i d'increment dels ingressos, bé per ampliació de les seves bases tributàries, per aflorament de fets imposables i/o per ajustaments a l'alça dels tipus impositius. Resulta necessari redefinir les fonts d'ingressos de l'Ajuntament, amb l'objecte d'incrementar la seva autonomia i millorar l'estalvi, donat que mentre lleument s'incrementen els ingressos de naturalesa corrent, les despeses continuen incrementant-se, fonamentalment per la prestació de serveis el cost dels quals no es trasllada a l'usuari final. Tot això va unit a una baixada constant en els últims anys en els percentatges de recaptació, degut a la conjuntura econòmica, agreujat amb la demora en el cobrament de les subvencions que es reben.

L'element fonamental per a l'ampliació de la liquidació de drets sense recórrer al mer increment de tipus impositius constitueix l'ampliació de les bases tributàries o fets imposables subjectes a tributació essent per això un element determinant la inspecció tributària i els processos de comprovació limitada.

Els processos de comprovació limitada, a través de la informació que disposa l'Ajuntament ja no és suficient, essent necessari la realització de campanyes d'inspecció físiques tribut per tribut i per això és necessari la col·laboració i implicació d'altres departaments com són la policia local, urbanisme i serveis.

Vist que la situació econòmica general fa molt difícil la, per altra banda necessària, política d'increment d'ingressos, per no ser ni just ni assumible pels ciutadans un increment important de la ja per si elevada pressió impositiva, cal que els esforços de la Corporació s'adrecin a la rebaixa de l'elevada i creixent despesa corrent que suporta la hisenda municipal en els darrers anys.

Atès que l'Ajuntament de la Bisbal presta una sèrie de serveis, que si bé d'acord amb les lleis de Règim Local, no son de prestació obligatòria, és voluntat de l'equip de govern el seu manteniment mentre ens sigui legalment possible, per entendre que a compleixen una funció social bàsica que d'altra manera difícilment seria prestada, o en les mateixes condicions, per d'altres administracions. Ens referim al Patronat municipal d'Esports, Llar d'infants i Hospital geriàtric; no obstant, cal prestar el màxim de serveis al mínim cost possible.

Cal tenir ben present el projecte de reforma de la Llei Reguladora de les Bases de Règim local, en la que s'estableix que els municipis de menys de 20.000 habitants que exerceixin competències no obligatòries, aquestes seran transferides a la Diputació, sinó a compleixen amb uns requisits de solvència econòmica. Un motiu més per redreçar la situació deficitària dels serveis municipals.

Si bé l'administració no té un objectiu de rendibilitat econòmica dels serveis municipals això no obsta a que en aquests moments s'acoti al màxim els dèficits que esdevenen de la prestació de determinats serveis, via l'increment de la taxa o preu públic, o bé reajustant els costos de personal i d'explotació dels serveis.

Per tant cal adoptar mesures que continuïn la tasca que es va iniciar amb l'aprovació del pressupost d'aquest exercici 2012, reduint despeses i incrementant ingressos.

Cal tenir en compte que l'espiral d'increment de despeses encara no ha finalitzat atès que en exercicis futurs hi ha previst l'increment de la despesa a conseqüència de la finalització dels períodes de carència en els préstecs municipals. També cal tenir en compte que la valoració de llocs de treball aprovada l'any 2010, resta pendent d'aplicament en tres dels cinc exercicis econòmics en que s'havia diferit.

Així mateix es important equilibrar la tresoreria municipal per aconseguir recursos suficients per garantir els compromisos existents de la Corporació i, en la mesura del possible, realitzar nova inversió ja durant aquest mandat.

Per altra banda cal que l'ajuntament amb recursos propis supleixi la manca de transferències de capital de les administracions superiors, com ha pogut veure's recentment amb l'acord de la Generalitat de suspendre la tramitació de qualsevol subvenció. O també suplir la irregularitat en els pagaments de les quanties de les que l'Ajuntament es creditora de les administracions superiors. A hores d'ara el deute de la Generalitat de Catalunya envers el nostra ajuntament es troba prop dels 2 milions d'euros.

En aquest sentit, es recullen un conjunt de mesures que l'ajuntament adoptarà per fer front al reequilibri econòmic de la corporació i que responen tanmateix a una millora en la gestió els recursos humans des del punt de vista de l'eficiència.

SITUACIÓ ECONÒMICA DADES RELLEVANTS:

En els darrers anys hi ha hagut un increment vegetatiu dels ingressos de l'ajuntament, si bé les despeses, especialment de personal, han tingut un increment desmesurat.

Al efecte només cal observar l'evolució dels ingressos liquidats en els darrers anys. Observem que des de l'any 2006 amb 8,8 ME fins el 2011 amb 9,4 ME l'increment ha estat de 600 mil euros. Si observem la despesa corrent calculada en obligacions reconegudes netes aquesta ha passat dels 7.1 ME l'exercici 2006 als gairebé 9,8 ME dels exercicis 2010 i 2011, és a dir un increment de 2,7 ME.

VID GRÀFICA 1

Com es de veure en la gràfica anterior, en els tres darrers exercicis econòmics l'ajuntament de la Bisbal els ha tancat amb unes obligacions reconegudes netes superiors als ingressos líquids en quanties que oscil·len dels prop de 200 mil euros anuals als prop de 350 mil euros anuals, com es de veure en la gràfica inferior.

VID GRAFICA 2

Es significativa l'evolució de les obligacions reconegudes netes perquè demostra la despesa realment generada per la Corporació.

D'aquest increment de les obligacions reconegudes netes, com ja hem dit la principal partida de despesa ha estat el Capítol 1 és a dir la de personal. A l'efecte hem passat dels 3,7 ME de l'exercici econòmic 2006 als prop de 5,7 ME, és a dir un augment de 2ME en termes absoluts. I cal tenir molt present que a aquesta quantia caldria afegir-hi l'aplicació de la valoració de llocs de treball, suspesa l'aplicació de forma temporal per imperatiu legal en els exercicis 2011, 2012 i la previsió que és mantingui per l'exercici 2013.

Cal tenir en compte que en alguns exercicis pressupostaris que aquest capítol 1 de despeses (personal) ha estat prop del 60% del total de totes les despeses, quan la bona pràctica en la hisenda pública recomana no superar el 45%, i només en casos puntuals arribar al 50%. Cal destacar que segons les dades de l'exercici 2011, el municipi de la Bisbal estava situat entre els deu municipis de tot Catalunya amb un percentatge més alt de les despeses de capítol 1 en relació a la totalitat de les despeses. Com és de veure en el gràfic adjunt el capítol de personal es va augmentar un 13% anualment, els tres primers anys de legislatura, i estan en el 2011 a un percentatge del 58% de les obligacions reconegudes netes. A l'efecte si haguéssim tancat amb 5ME el percentatge hagués estat del 51%, encara seria una quantia elevada però no cal dir que molt més assumible i ajustada a una bona pràctica de la gestió de la hisenda municipal.

VID GRÀFICA 3

Un altre indicador que ens reafirma amb la necessitat de l'actuació és la relació entre capítol 1 d'ingressos i capítol 1 de despeses. La bona pràctica en hisenda pública estableixen que el primer (impostos directes) han de cobrir en bona part el cost del segon (despeses de personal). En el nostra ajuntament, si bé és cert que històricament no s'ha acomplert aquesta magnitud, probablement per l'alt grau de serveis no obligatoris que presta la Corporació, no menyscert és que la diferència d'aquesta referència ha anat en increment els darrers exercicis econòmics.

Com és de veure en la gràfica adjunta l'exercici econòmic 2006 la diferència es situava en 1.2 ME aprox. Diferència en negatiu que es va augmentar fins els més de 2,5ME l'any 2011, és a dir és va més que doblar. Un increment de més del 100% que no ve justificat per l'increment de serveis essencials, ni comptava amb cap garantia econòmica derivada de l'increment d'ingressos.

VID GRAFICA 4

Com ja hem dit aquestes xifres posen en perill la tresoreria municipal, fins al punt que els reiterats retards de les administracions superiors, en el pagament de les transferències de capital envers l'Ajuntament de la Bisbal dificulten l'obligat compliment de les obligacions per part d'aquesta Corporació.

Aquest increment de la despesa corrent ha tingut una nova conseqüència a afegir a les explicades anteriorment. Una disminució dels recursos propis destinats a finançar la inversió, el que va suposar que l'endeutament de l'ajuntament de la Bisbal hagi passat dels 3ME l'any 2006 als prop de 9ME l'any 2011 (havent estat la quantia més alta els més de 9.6 ME en l'exercici 2010) i que com a conseqüència de la impossibilitat d'endeutament dels darrers anys fruit de la normativa establerta l'any 2010) suposarà un decrement en la capacitat d'inversió municipal, el que té greus efectes en l'economia del municipi, dedicada en un percentatge molt elevat, al sector immobiliari i de la construcció.

VID GRAFICA 5 EVOLUCIÓ ENDEUTAMENT.

Aquesta xifra d'endeutament és preocupant perquè supera el límit màxim d'endeutament fixat en la normativa actual 75%, el que impedeix al Consistori acudir a finançament de la inversió amb càrrec a endeutament. I com hem vist tampoc pot finançar la inversió amb recursos propis.

VID GRAFICA 6 evolució inversió endeutament (no adjuntada en l'aprovació inicial)

Per altra banda els préstecs sol·licitats en els exercicis 2007 a 2010 tenien un període de carència que ha començat a vèncer aquest 2012 i que ho seguiran fent el 2013. En concret aquest 2012 s'han pressupostat més d'1,1 ME el que suposarà un increment de prop de 400.000 € en concepte de interessos i principal, quantia que es calcula que s'incrementarà en l'exercici 2013.

A part de la impossibilitat de recórrer a endeutament, la solució per continuar finançant les necessàries i imprescindibles inversions que la ciutat necessita queda limitada als recursos propis derivats de l'estalvi pressupostari. A conseqüència de la política econòmica de l'ajuntament dels darrers anys aquesta font de finançament també ha quedat clarament mermada.

El fet que l'Ajuntament tingui tancades les dues formes de finançament de les inversions, perjudica greument la ciutat impeding la realització de les inversions previstes, així com les noves, i el que és més greu impossibilita a l'Ajuntament a l'accés a noves subvencions (proper quadrienni del PUOSC com exemple) al no poder fer front la Corporació a la part no subvencionable de les obres, i ni tant sols avançar la part que correspon el pagament a d'altres administracions.

Identificat el problema de la hisenda municipal, cal posar-hi remei de forma urgent per tal de no comprometre el futur de la ciutat, proposant-se les següents:

MESURES:

Analitzades aquestes dades, que en bona part eren ja conegudes en la preparació del pressupost que havia de regir l'exercici econòmic 2012, es van realitzar en aquest una sèrie de mesures tendents tant a l'increment d'ingressos com a la reducció de les despeses, i que han de continuar amb l'adopció de les mesures següents:

A) INGRESSOS

A1.- Impostos directes

A.1.1.- Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana

La primera mesura aplicada en l'increment de ingressos ha estat feta de forma exògena a la voluntat de l'equip de govern actual. Es van aprovar unes ordenances fiscals amb un increment de l'IBI en un 5%. De forma totalment imprevista, el Govern Central va augmentar de forma lineal en un 10% la quantia d'IBI a aplicar als contribuents en concepte de Impost de Béns Immobles.

Aquesta situació proporcionarà de forma teòrica a l'ajuntament un increment d'uns 250.000 euros anuals. Aquesta quantia però pot quedar fàcilment en quantia comptable, degut a què la situació econòmica de ben segur que pot provocar un increment en els fraccionaments (com ha succeït en els darrers anys) i en els impagaments.

EVOLUCIÓ IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES URBANS

| ANY | DRETS RECONEGUTS | RECAPTACIÓ LÍQUIDA | PENDENT COBRAMENT A 31.12 |
|------|------------------|--------------------|---------------------------|
| 2006 | 1.661.297,21 | 1.502.740,86 | 105.884,79 |
| 2007 | 1.903.727,91 | 1.692.725,75 | 127.795,85 |
| 2008 | 2.116.770,86 | 1.900.209,19 | 216.561,67 |
| 2009 | 2.290.459,38 | 2.011.442,49 | 279.016,89 |
| 2010 | 2.406.273,24 | 2.156.061,19 | 275.242,28 |
| 2011 | 2.509.774,89 | 2.269.260,03 | 322.182,41 |

Per tal d'incrementar la recaptació en l'impost municipal més important, cal no un increment de la pressió tributària, sinó accelerar els processos d'inspecció tributària en matèria d'IBI urbana que han de ser continus i no puntuals i s'han d'avaluar econòmicament.

A.1.2.- Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica

S'ha d'accelerar els processos d'inspecció tributària en matèria d'IBI rústica que han de ser continus i no puntuals i s'han d'avaluar econòmicament.

A.1.3.- Impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana

Atès que aquest impost únicament grava fets imposables puntuals, que només afecten als contribuents quan es produeix la transmissió, de cares a l'exercici 2013 s'aplicarà els tipus màxims que ens permet el RDL 2/2004.

A més, s'ha de continuar amb els procediments de comprovació limitada per a verificar les transmissions no declarades.

A.2.- IMPOSTOS INDIRECTES

A.2.1.- Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres

S'introduirà a través de la inspecció tributària el control de les obres menors del cost real. En aquest sentit per a obres menors (ja que les majors s'efectua aquest control a través de XALOC) es realitzarà una inspecció a totes les obres finalitzades en els últims 4 anys.

A.3.- TAXES I PREUS PÚBLICS

En general la línia a seguir hauria de ser en adequar les taxes al cost real dels serveis municipals.

A l'exercici 2013 i 2014 totes les taxes i preus públics que no cobreixin com a mínim els costos directes i els indirectes s'augmentaran amb l'objectiu que l'exercici 2015 totes les taxes i preus públics hauran de cobrir com a mínim el cost del servei.

En qualsevol establiment de preu públic nou haurà de cobrir-se com a mínim el cost del servei.

Respecte a la taxa d'escombraries i a través de la inspecció tributària es comprovarà que totes les activitats que consten a la matrícula de l'IAE tributen adequadament per aquest concepte.

Respecte a les taxes per utilització o aprofitament del domini públic local s'haurà de continuar amb els procediments d'inspecció i comprovació i en la liquidació de nous usos.

Caldrà però tenir en compte experiències recents d'altres Corporacions on l'increment de taxes i preus públics per cobrir el cost del servei, ha comportat una davallada important d'usuaris, entrant de nou en dèficit i per tant en una espiral de difícil solució. Per tant caldrà ponderar bé qualsevol increment de preus i taxes per evitar que l'adopció d'aquestes mesures agreugi encara més el dèficit del servei.

A.4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS I DE CAPITAL

No s'admetran noves subvencions tant corrents com de capital on l'aportació municipal sigui superior al 30% del total de despesa, excepte que el termini de pagament garantit sigui inferior als 6 mesos.

A.5.- ACTIUS FINANCERS

Es limitarà l'atorgament de bestretes i préstecs al personal de la Corporació. En cap cas el seu retorn podrà superar l'exercici econòmic en què es demani, ni la quantia ser superior al de dues mensualitats, ni acumular més d'una bestreta a l'any.

A.6.- ALTRES MESURES

Els serveis que no són obligatoris segons la LBRL en un termini de tres anys tendiran a l'autofinançament en cas de serveis essencials i en la resta de casos eliminar-se.

En els centres escolars que no són de titularitat de la Corporació (CEIP's) la despesa es limitarà únicament a despesa de conservació, manteniment i vigilància dels edificis de forma estricta i d'acord amb els dictàmens de les associacions municipalistes.

Respecte a les subvencions a entitats i associacions:

- Cap entitat podrà rebre més d'una subvenció anual per part de l'Ajuntament, i aquestes s'ajustaran i reduiran en funció del pressupost municipal.

B) DESPESES

B.1) CAPITOL 2 DE DESPESES.

A l'efecte en el pressupost d'aquest exercici 2012 es va realitzar una reducció important en el capítol 2. En xifres absolutes són 2.771.527,00 €, si bé caldria detreure la quantia de 150.000 € corresponents a les indemnitzacions dels càrrecs electes que tradicionalment s'havien imputat al capítol 1, amb un resultat de 2. 621.527,00 € .

En comparació amb els exercicis anteriors en el pressupost 2011 aquesta quantia 2.874.100,00 i en el pressupost 2010 era de 2,930, 334 €. És a dir suposa una reducció de - 252573 € (- 9,65%) i - 308.807 € (11.77%) respectivament.

Aquesta disminució s'ha realitzat bàsicament amb la reducció de la despesa destinades a les activitats del propi Ajuntament, així com el consum de carburant i electricitat. Si bé és cert que la reducció en activitats són partides totalment controlables per la gestió política de l'Ajuntament, no succeeix el mateix amb les despeses de consum, que venen també molt determinades pels increments de les figures impositives realitzades pels governs central i autonòmic que graven aquestes matèries.

La pujada de l'IVA anunciada pel govern central ens pot suposar en aquests moments un increment d'uns 80.000 a 90.000 euros anuals.

Per altra banda la creació de l'àrea de gestió econòmic financera ha comportat durant aquests mesos negociacions amb els proveïdors municipals per tal de rebaixar la despesa de l'ajuntament sense retallar els serveis. En aquest moment es pot quantificar la rebaixa en prop de 30.000 euros en còmput anual.

B.2) Capítol 1 DESPESES PERSONAL:

Primera.- Reducció efectuada amb l'aprovació pressupost i amortització places ja efectuades.

La xifra total en el capítol 1 de despeses de personal serà per l'any 2012 de 5.443.910,02 € (5.593.910,02 € si afegíssim la retribució als òrgans polítics per fer comparacions en igualtat amb exercicis econòmics anteriors) pels 5.940.000,00 € del pressupost no aprovat del 2011 i els 5.700.458,67 € del pressupost 2010. Aquesta quantia representa el 53,5% de

tot el pressupost de despesa, que si li afegim 150.000 euros de les indemnitzacions dels òrgans polítics a capítol 2 ens situaríem en un 55%.

Aquesta dada ha suposat ja una disminució respecte la pressupostada als darrers exercicis pressupostaris. despesa reduït en 496.089,98 € un percentatge de disminució del 8,87 % (346.098,98 €, una disminució del 6,20%) respecte el de l'any anterior.

Les amortitzacions de places realitzades al pressupost de 2012 ja estaven previstes dins aquesta quantia pressupostada, pel que cal continuar reduint la despesa d'aquesta partida fins a arribar a una quantia no superior als 5ME, quantia que s'estima màxima per un ajuntament amb el nivell d'ingressos similar al nostra, tot això sense que aquesta reducció suposi el tancament de cap dels serveis essencials.

A banda de les amortitzacions realitzades en el pressupost 2012, l'amortització de la plaça d'arquitecte municipal també ha suposat un estalvi pressupostari que es quantifica en uns 20.000 euros anuals (tot i que formalment la quantia serà superior al substituir-se una plaça de capítol 1 per un contracte administratiu del capítol 2).

Però com s'ha dit aquestes reduccions són insuficients per arribar a una quantia que es considera assumible de capítol 1.

La recent mesura adoptada pel govern central respecte el demorament de la paga de Nadal per aquest exercici 2012, no suposarà cap estalvi d'acord de les darreres instruccions emeses pel Ministeri d'Hisenda en data 5 de setembre,.

Finalment cal advertir que amb la normativa recentment aprovada pel govern central, i les novetats legislatives que es van coneixent, els serveis de prestació no obligatòria pels municipis menors de 20.000 habitants, hauran de respectar uns criteris de qualitat i eficiència econòmica, per evitar que aquests serveis siguin assumits per administracions diferents el que podria suposar la supressió en la prestació del servei. És a dir no podran ser deficitaris. Per tant aquells serveis s'hauran d'adaptar per la via del control estricte dels ingressos i despeses. A l'efecte caldrà ser curosos amb les ràtios de personal que estableix la normativa.

En aquests moments, i fruit de la davallada de la matriculació en la llar d'infants, cal ajustar a la baixa la plantilla de personal per equiparar les ràtios establertes per la Generalitat de Catalunya.

Segona.- Aplicació RDL 4/2012

Com s'ha dit en el punt anterior, el govern central ha emès normativa molt restrictiva amb les despeses de personal prohibint la incorporació de noves places a la plantilla de personal, però limitant-ne molt les substitucions.

VID GRÀFICA 6 Evolució hores extres.

VID GRÀFICA 6.II substitucions hospital

Tot i això la prestació del servei s'ha de fer amb els standards de qualitat en què s'ha prestat els darrers anys. Per això cal aplicar, mesures estrictes de control de les baixes i de les substitucions. Les diferents empreses públiques que operen en aquest sector son capaços de gestionar hospitals geriàtrics amb standards de qualitat equiparables, i amb benefici, pel que res (que no sigui una mala gestió dels recursos) impedeix que l'ajuntament també ho faci.

Tercera.- Jornada mínima de 37,5 h setmanals en còmput setmanal.

Ja en les primeres mesures adoptades pel govern central , s'ha establert una jornada de 37,5h en còmput setmanal. En molts ajuntaments, inclòs el nostre, no s'ha aplicat fins el moment per dubtes respecte la seva aplicació a les administracions locals i al personal laboral.

En els pressupostos generals de l'estat s'ha aprovat definitivament aquesta mesura aplicable a totes les Corporacions locals i tant a funcionaris com personal laboral.

Per la majoria de les administracions locals aquesta mesura pot suposar un estalvi econòmic pel no abonament de les partides destinades a la prolongació de jornada que de forma general, encara que no exclusiva es realitza tant en l'Hospital geriàtric com en la policia local,

En còmput anual (que evidentment en aquest exercici econòmic no suposarà en la seva totalitat), suposaria un estalvi d'uns 105.000 euros anuals que suposaria una reducció del 2% respecte a aquest pressupost.

| | P.J. 40 H. | P.J. 37,5 H. | CÀLCUL ESTALVI APLICACIÓ 37,5 H. | COST SEG. SOCIAL | ESTALVI TOTAL |
|---|------------|--------------|---|------------------------|------------------|
| ÀREA DE CULTURA | 212,38 | | 106,19 | 35,04 | 141,23 |
| POLICIA LOCAL | 4.123,95 | | 2.061,98 | 680,45 | 2.742,43 |
| GERIÀTRIC | | 3.702,41 | 3.702,41 | 1.221,80 | 4.924,21 |
| | | | | | |
| Estalvi mensual per aplicació de la jornada de 37,5 h. | | | 5.870,58 | 1.937,29 | 7.807,86 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| Estalvi ANUAL per aplicació de la jornada de 37,5 h. | 82.188,05 | 23.247,48 | 105.435,53 |
|---|------------------|------------------|-------------------|

La resta d'àrees augmentarà la jornada el que ha de suposar menys substitucions i la possibilitat reducció de jornada, hores extres.

Una altre opció en aquests serveis es augmentar la jornada efectiva, amb el que l'increment de jornada pot suposar la prestació del mateix servei que l'actual amb menys efectius. Aquesta solució ha estat la manifestada pel Comitè d'empresa com a solució desitjada és a dir l'increment de la jornada laboral en dues hores i mitja més setmanals en còmput anual a tots els treballadors..

Tanmateix, d'acord amb l'annex al present document, l'ajuntament aplicarà mesures per revisar, suprimir i organitzar les situacions que redueixen jornada efectiva. Cal procedir a iniciar de nou la negociació d'un nou conveni col·lectiu per tal d'equiparar el règim de permisos de personal laboral i funcionari d'acord amb les novetats introduïdes a la llei 8/2006.

Amb el mateix objectiu de racionalitzar els horaris i jornada efectiva s'està gestionant de la manera mes eficaç possible els quadrants horaris de les àrees de prestació de serveis més directe amb el ciutadà per evitar la contractació de personal temporal i per evitar en la mesura del possible, la cobertura de les baixes, en la línia que s'està fent per altres administracions com ara l'autonòmica. Aquesta mesura juntament amb la política de no concessió d'hores extra o serveis extraordinaris suposarà un estalvi important en el capítol 1 del pressupost de despeses.

Finalment la nova normativa també suposa una reducció dels assumptes propis a 3 anuals, el que suposarà un estalvi important en substitucions en diverses àrees municipals.

QUART.- Deducció proporcional d'havers en supòsits d'absència injustificada o per incompliment de l'horari.

Aplicació de l'art. 30.1 EBEP, que ja s'està efectuant actualment.

CINQUÈ.- Aplicació de mesures de flexibilitat interna mitjançant la mobilitat funcional i l'adscripció temporal de funcions.

La Corporació ja ha iniciat mesures de flexibilitat interna mitjançant l'adscripció temporal de funcions, per no realitzar substitucions, i per anar fent una distribució més efectiva del personal al seu servei. Aquesta adscripció temporal, entre places de treball de la mateixa categoria i amb tasques similars, ha de ser una de les eines que han de permetre a la Corporació disminuir les despeses com a conseqüència de les baixes i substitucions, no ja

per l'obligació legal establerta en l'apartat segon d'aquest subapartat, sinó també per fer una administració més eficient i eficaç.

Respecte la mobilitat funcional, ha de ser un instrument que caldrà utilitzar com a mesura alternativa a les amortitzacions de places, tot i que la seva virtualitat ha quedat molt reduïda en l'actualitat conseqüència de les normatives estatals, que prohibeixen la creació de nous serveis o noves places, amb el que dificulta la seva aplicació. En el cas que ens ocupa, la Corporació no té previst la creació de cap nova plaça, si bé té el compromís adquirit amb el Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya de dotar d'una plaça el nou arxiu comarcal. Aquesta plaça es cobrirà no mitjançant una nova contractació, sinó fent ús de la mobilitat funcional respecte a alguna de les persones que ocupaven alguna de les places a amortitzar d'acord al darrer apartat de les mesures proposades.

SISÈ.- Increment de la flexibilitat externa mitjançant la prioritització de la contractació per capítol 2 de totes aquelles funcions que siguin susceptibles de contractació i sempre que no comporti la contractació dels anomenats falsos autònoms.

Com ja s'ha dit anteriorment, un dels principals problemes de la tresoreria municipal ha estat l'increment de personal al servei de la Corporació, en molts casos en serveis o àrees que en aquests moments es troben sobredotades de personal, i en alguna situació i degut a la seva especialització, sense possibilitat de fer ús de la mobilitat funcional especificada en l'apartat anterior.

Per això es proposa que en alguns serveis puntuals, la prestació de servei es realitzi mitjançant contractes administratius no laborals o mitjançant la delegacions de funcions a d'altres organismes com Diputació o Consell Comarcal del Baix Empordà.

Aquest fou el cas de l'arquitecte municipal, on el volum de llicències d'obres majors, no aconsellen tenir un arquitecte a temps complert. A més cal afegir que l'Ajuntament es troba en procés de revisió del POUM, pel que puntualment necessita l'assessorament en una matèria molt especialitzada com aquesta, però que per la pròpia realitat de les tasques no té una vigència indefinida.

Tanmateix cal tenir en compte i donar compliment al que disposa el RD llei 20/2012 en la seva DA primera: els ens, organismes i entitats que formen part del sector públic d'acord amb l'article 3.1 del TRLCSP dictaran, abans del 31 de desembre de 2012 i en els seus respectius àmbits de competències, les instruccions pertinents per a la correcta execució dels serveis externs que haguessin contractat, de manera que quedi aclarida la relació entre els gestors de l'Administració i el personal de l'empresa contractada, evitant, en tot cas, actes que *poguessin considerar-se com a determinants per al reconeixement d'una relació laboral*.

SETÈ.- Jubilacions:

Durant el proper any de legislatura, que engloba dos exercicis econòmics, la Corporació té entre els seus membres 5 treballadors que arribaran a l'edat legal de jubilació. Atès que la recent normativa estatal, prohibeix cobrir aquestes places vacants per jubilació, implicaria una amortització de places que suposarien en còmput anual un estalvi de prop de 90.000 euros a la Corporació.

Aquesta mesura pot aplicar-se de forma reduïda en la nostra Corporació, atès l'edat dels treballadors municipals, i atès el fet que no pot ser objecte d'incentiu aquelles places que hagin de ser de nou cobertes per necessitats del servei, atès que no suposaria cap estalvi i que podria ser impossible la seva cobertura atesa la normativa vigent en aquest moment.

| <i>CODI</i> | <i>EMPLEAT / ADA</i> | <i>SOU BRUT ANUAL</i> | <i>COST SS ANUAL</i> | <i>COST TOTAL ANUAL</i> | <i>DATA JUBILACIÓ /BAIXA</i> |
|-------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------|
| 1005 | BLANCO DIAZ, Manuel | 2.642,50 | 872,03 | 3.514,53 | 24/09/2012 |
| 1005-R | MACIAS REYES, Josep | 15.442,00 | 5.095,86 | 20.537,86 | 24/09/2012 |
| 1006 | ROMERO GARCIA, Manuel | 2.793,14 | 921,74 | 3.714,88 | 16/10/2012 |
| 1006-R | ENRICH BOFILL, Guillermo | 17.438,12 | 5.754,58 | 23.192,70 | 16/10/2012 |
| 2008 | HOYOS ROMERO, Fernando | 1.963,76 | 648,04 | 2.611,80 | 06/05/2013 |
| 2008-R | EL YAAKOUBI ARIKA, Miloud | 10.587,36 | 3.493,83 | 14.081,19 | 06/05/2013 |
| 0126 | SANCHEZ BLASCO, Jordi | 8.434,00 | 2.783,22 | 11.217,22 | 22/05/2013 |
| 0530 | FARRERAS MAURI, Josefa | 8.053,78 | 2.657,75 | 10.711,53 | 10/07/2013 |
| | | | | | |
| | TOTAL | 67.354,66 | 22.227,04 | 89.581,70 | |

VUITÈ.- Reduccions jornada i amortitzacions places:

No pot acordar-se una reducció proporcional o lineal de les retribucions dels empleats públiques, en part perquè la competència per fixar el sou base correspon a l'Estat central, i respecte els complements perquè la normativa aplicable, LEBEB, només ho preveu de forma excepcional i en afectar a convenis col·lectius signants, determina que es faci mitjançant llei.

Per altra banda cal assenyalar, que amb la nova reforma laboral, es permet a les administracions públiques a acollir-se a la possibilitat de l'acomiadament col·lectiu.

D'altra banda destacar que en les reunions prèvies amb la representació sindical, han mantingut la seva oposició absoluta a mesures tendents a la rebaixa del sou, atès que consideren que fixaria "doctrina" cara a negociacions en d'altres administracions municipals.

A l'efecte assenyalar que una reducció d'un 10% de la retribució de tota la plantilla suposaria un estalvi de prop de 500.000 euros, quantia important que faria replantejar-se qualsevol altre tipus de mesura d'amortitzacions.

Per tant queda força delimitat les mesures que la Corporació pot fixar, bàsicament a una amortització o acomiadament col·lectiu, sense perjudici que es pugui resoldre amb mesures de reduccions de jornada.

Si bé és cert que tradicionalment, l'acomiadament o amortització ha estat considerat la "última ràtio" de mesures a aplicar a l'administració, es poden aplicar mesures alternatives com poden ser la reducció de jornada, si bé la suspensió de contractes o bé la reducció dels emoluments, es troben fora de la possibilitat de decisió de la nostra Corporació per manca d'habilitació legal.

Per determinar quines son les places objecte d'amortització o bé de reducció de jornada cal tenir present tres variables en compte.

En primer lloc que la jurisprudència ha establert que per decidir quines places són objecte d'amortització cal tenir en compte els límits legals que a continuació és detallen.

- Prioritat dels representants dels treballadors.
- Prohibició de fer ús de criteris discriminatoris (...)
- Fraus de llei (...)
- Principis de mèrit, capacitat i igualtat

En segon lloc que amb independència de l'antiguitat en l'administració pública, hi ha places que no poden ser amortitzades per respondre a necessitats de servei o bé bàsiques o bé que l'equip de govern considera imprescindibles el manteniment dels serveis associats, amb independència de què estiguin considerades bàsiques segons la LRBRL i la llei municipal de Catalunya.

En tercer lloc cal tenir en compte la davallada en les activitats i per tant en la càrrega de treball que ha sofert algunes de les places ocupades en l'actualitat.

Per últim tant la normativa vigent com la voluntat de l'equip de govern és no cobrir les places ocupades per persones que es jubilin, així com aquelles que en la totalitat o en part venen subvencionades per altres administracions un cop s'acabi aquesta subvenció.

Les àrees que es veuen afectades per una reducció d'efectius i pels motius que es fan constar son les següents:

AREA HOSPITAL GERIÀTRIC:

- Atès que l'ajuntament compleix amb escreix la ràtio de personal tècnic adscrit a infermeria, i que es possible que les tasques de gestió de personal, de compres i de centre de dia, puguin ser realitzades per part de personal de l'ajuntament, si es creu necessari, es podrà fer una reorganització de funcions i de tasques de direcció facultativa i de serveis per part de la direcció de l'hospital, destinant el resta de jornada a les tasques d'infermeria i/o responsable higienico sanitària. Es suprimeix el 50% de la plaça de infermeria ocupada de forma interina, assumint les funcions entre la resta de infermeres i la part alliberada a la directora del geriàtric qui a compleix amb la titulació d'infermera.
- S'han reajustat els càlculs de les ràtios tant de la residència com del centre de dia per adequar-les a les previsions contingudes al Decret 284/1996, de 23 de juliol, de regulació del Sistema Català de Serveis Socials, modificat pel Decret 176/2000, de 15 de maig i al model general de plec de prescripcions tècniques que conformen els requisits per l'acreditació de centres residencials i de dia, d'acord amb les consultes realitzades al Departament de Benestar Social. S'adjunta les ràtios de personal calculades segons la normativa proporcionada pel Departament de Benestar i família com a Annex I.
- Acomplint el que estableix el departament ens situem amb la plantilla actual, per sobre de la ratio en 4.89 jornades anuals (8.091, 25 hores) en gerontòlegs, 0,32 jornada any en psicòleg (536,88 hores anuals) i 0,60 jornada anual en infermeria (1007,88 hores anuals). El que haurà de tenir-se en compte a l'hora d'aplicar noves mesures.

AREA MEDI AMBIENT:

- Supressió d'una plaça de C2 que es justifica en la davallada de tasques efectuades des de l'àrea i que es corresponen amb tasques pròpies d'auxiliar administratiu, d'acord amb el qüestionari de tasques efectuat en el marc del pla d'ajust. Concretament l'àrea a suposat una modificació en el sentit de que part del personal que en va dependre (jardiners) han estat adscrits a l'àrea de serveis, en data desembre de 2011, tal i com s'havia fet fins l'any 2007. A més cal tenir en compte que en aquests moments l'àrea de medi ambient es troba situada dins l'edifici de Torre Maria on el comparteix amb l'àrea de Turisme i promoció econòmica, però sense cap tipus de relació entre elles. Es traslladarà l'àrea de medi ambient a l'àrea d'urbanisme, de molta més relació per les matèries a tractar i més enmig d'una revisió del PGOU, amb el que les tasques de l'auxiliar administratiu s'assignaran i repartiran entre el personal administratiu de l'àrea d'urbanisme.

AREA DE LA LLAR D'INFANTS:

En aplicació de les ràtios publicades pel Departament de la Generalitat de Catalunya, i tenint en compte la preinscripció d'aquest proper curs escolar (120 places enfront les més de 155 del curs anterior). Cal tenir en compte que la davallada en les inscripcions ha suposat el tancament de dues aules de P1 a la tarda i dues de P0 a la tarda, més una de P0 al matí, i així mateix s'ha detectat una davallada molt important en els usuaris al menjador escolar. Tot això en un context on la pujada del preu públic ha estat molt moderada (6%) i on el dèficit anual del servei superava amb escreix els 250.000 euros. El dèficit previst/estimat per aquest curs vinent, tenint en compte la retallada en la subvenció de la Generalitat (de 1.300 aquest exercici a 875 € per alumne/any), així com la disminució del nombre d'alumnes fa preveure un dèficit de 145.000,00€

S'amortitzen dues places d'auxiliar de la llar d'infants, i una tercera plaça es redueix la jornada a un 50%. Es canvia el contracte de mestre i s'adequa a la categoria d'educadora, i es redueix la jornada en un 50% d'una de les netejadores que hi prestava el servei en l'actualitat.

Per altra banda, l'auxiliar de menjador se li concedeix una excedència de 12 mesos fins l'inici del curs escolar 2013/2014, sense que és substitueixi la seva vacant.

S'adjunta com a annex II informe amb l'estudi de costos de la llar d'infants, així com organització de les aules pel curs 2012/2013.

AREA D'ADMINISTRACIÓ I REGIM INTERN.

- Com s'ha dit anteriorment, la Corporació necessita racionalitzar els serveis i tasques que tenen encomanades els treballadors municipals, no limitant-ne les seves tasques per l'àrea objecte d'adscripció de la plaça. En els darrers mesos s'han reassignat les tasques dels serveis generals entre les diferents places preexistents, incloent-hi l'assignació de tasques a la plaça adscrita a alcaldia i padró municipal. Aquesta reassignació d'efectius ha de continuar efectuant-se durant el que resta de legislatura, per tal d'anar cobrint les baixes i vacances, sense haver de recórrer a substitucions, que, com s'ha indicat en d'altres apartats d'aquesta memòria, es troba prohibit per la normativa estatal.

CULTURA.-

- La plaça de C1 de cultura ha de ubicar-se en d'altres serveis de l'Ajuntament, atès que s'ha produït una davallada en les actuacions i activitats que es realitzen des de l'àrea de cultura, derivada bàsicament de la rebaixa de pressupost general d'aquesta àrea. En aquest sentit cal tenir en compte la important davallada de les

partides vinculades a activitats culturals pròpies i programació del mundial i resta de tasques vinculades al servei. Atès que aquesta persona es troba en situació d'embaràs i que el conveni signat en data 8 de juny de 2012 entre l'Ajuntament i el departament de cultura, obliga a la nostra Corporació a assignar al servei una persona amb la categoria C1, es realitzarà una reassignació d'aquesta plaça al nou servei en un 50% de la jornada, quedant pendent a la reincorporació de la treballadora el destí de la resta de jornada, en funció de les necessitats del servei.

UEC:

- Plaça de C1 vinculada a la UEC. Que es justifica en la reestructuració del servei i reassignació de funcions entre els llocs de treball amb categoria de tècnics de l'àrea d'ensenyament. Cal tenir en compte que en aquests moments es corregeix una "anomia" derivada de què el lloc de treball C1 feia funcions de cap d'àrea per sobre de dos tècnics A2 i que tenia com a plaça educadora UEC. En aquest sentit aquesta plaça no era el nivell tècnic adequat per realitzar tasques de UEC, i en veritat des de un primer moment se li van assignar d'altres tasques.

URBANISME.-

Es continuaran prenent mesures d'adequació de la plantilla destinada a l'àrea, a la nova realitat derivada de la crisi en el sector de la construcció i de les activitats, que ha suposat una davallada en la tramitació d'expedients i per tant en les feines suportades per l'àrea.

POLICIA LOCAL.-

- Supressió d'una plaça d'agent de la policia local atès que les noves jornades laborals (increment de jornada derivada de l'aplicació de 2,5h de jornada més setmanal, i la rebaixa dels assumptes propis de 9 a 3) suposen un increment de més de 2500 hores anuals. S'amortitzarà una plaça d'interí en funció de l'antiguitat.

PATRONAT MUNICIPAL D'ESPORTS

- Reducció de la jornada d'una plaça de conserge atès que s'ha detectat un sobrant de més de 500 hores anuals en què, sense cap necessitat del servei, coincideixen dos conserges, i tenint en compte que en els quadrants facilitats amb anterioritat a la publicació de la nova normativa, el sobrant d'hores d'ambdós conserges era d'unes 100 h anuals a cadascun d'ells.