

INFORME DE NECESSITATS PRESSUPOSTÀRIES 2019 A L'ATM DEL CAMP DE TARRAGONA

1. Antecedents

Atesa la situació de pròrroga pressupostària i tenint en compte que aquesta es basa en el pressupost 2017, es detallen les necessitats que des de l'ATM Camp de Tarragona es consideren necessàries per fer front als compromisos adquirits, ja sigui de forma contractual amb les empreses operadores de transport públic, ja sigui per acords dels òrgans de govern de l'entitat que s'han de desenvolupar durant l'exercici 2019.

El projecte de pressupost de l'ATM per 2019 va ser aprovat pel Consell d'Administració en data 19 de desembre de 2018 i tramitat davant el DVEiH mitjançant el DTES, trobant-se incorporat al projecte de pressupost de la Generalitat de Catalunya per 2019, actualment pendent d'aprovació.

Aquest projecte de pressupost 2019 es va equilibrar en 20.675.707,53 €, mentre que el pressupost 2017 prorrogat (actualment en vigor) està equilibrat en 19.479.397,20 €, pel que l'escenari de prorroga pressupostària representat una diferència a la baixa dels ingressos i de les despeses pressupostades de 1.196.310,33 €.

2. Sobre els ingressos

Pel que fa els ingressos, a grans trets, les principals diferències entre tots dos consisteixen en que el projecte de pressupost 2019 experimenta les següents variacions:

- Les aportacions de les entitats consorciades experimenten un increment de la aportació de la Generalitat de 612.589,52 €.
- Les recaptacions obtingudes de la venda de títols de transport integrats experimenten un increment de 522.677,11 €.
- Els ingressos provinents de la venda de targetes sense contacte experimenten un increment de 62.100,57 €.
- Els ingressos obtinguts per la prestació del servei de gestió del sistema tarifari integrat es mantenen pràcticament inalterats amb una lleugera disminució de 1.056,87 €.

3. Sobre les despeses

Pel que fa les despeses, a grans trets, les principals diferències consisteixen en que, el projecte de pressupost 2019 experimenta les següents variacions:

El Capítol 1 de remuneracions del personal considera 235.000 €. Aquest capítol restava congelat des de l'exercici 2015 amb el que els increments salarials anuals aprovats per govern, així com les antiguitats assolides pel personal de l'entitat han anat reduint el marge de maniobra existent en aquest capítol. Tanmateix, l'entitat es troba en procés d'adequació de l'estructura organitzativa del seu personal tècnic a les tasques que realment desenvolupa en desplegament dels seus estatus, de la 9/2003 de la mobilitat, de la Llei 21/2015 de finançament del sistema de transport públic de Catalunya i del Decret 344/2006 de regulació dels estudis d'avaluació de la mobilitat generada (actuació supeditada a l'aprovació del pressupost, i sotmesa a informe de la CRDP, de la DG de Funció Pública i a la DG de Pressupostos).

El Capítol 2 considera 6.675.025,22 €, entre els que destaquen els recursos destinats a la distribució dels ingressos obtinguts per la venda de títols de transport entre els operadors adherits al sistema tarifari integrat, la gestió de la integració tarifària i a la planificació de la mobilitat, preveient aquest darrer concepte l'inici de la realització del pla director de mobilitat del Camp de Tarragona (PDM) i la realització de la enquesta de mobilitat quotidiana al Camp de Tarragona (EMQ).

El Capítol 4 considera 13.753.385,65 €, entre els que destaca l'aplicació 470.0001 destinada a la compensació a les empreses operadores pel decrement d'ingressos ocasionat per l'impacte de la integració tarifaria amb un import de 13.244.798,70 €. Aquest increment de la despesa en particular, es justifica en un escenari de manteniment de la demanda, per l'ampliació del distanciament entre les tarifes d'aplicació a les concessions de serveis regulars (increment de tarifes del 1,9% aprovat per *ORDRE TES/228/2018, de 20 de desembre, sobre tarifes en els serveis regulars de transport de viatgers per carretera*) i les tarifes del sistema tarifari integrat del Camp de Tarragona (manteniment de tarifes aprovat per acord del Consell d'Administració de l'ATM de 19 de desembre de 2018).

Al factor referit anteriorment, cal afegir l'increment previst durant 2019 de la utilització dels títols de transports amb bonificació social que ofereix l'ATM adreçats a nens i nenes d'entre 4 i 12 anys, persones membres de famílies monoparentals i famílies nombroses i persones en situació d'atur, que implica un creixement estimat de la compensació als operadors adherits al sistema tarifari integrat de 702.899,83 €.

D'altra banda, durant l'any 2017 es va demanar la inclusió dels treballs al Programa anual d'actuació estadística de Catalunya per l'any 2018, aprovat en data 28 d'agost de 2018 (DOGC Núm. 7696 de 30.08.2018). L'actuació va quedar catalogada dins el programa d'actuació 2018 amb el codi 01 07 06 – Enquesta de la mobilitat quotidiana al Camp de Tarragona, amb el compromís de realitzar el dimensionament de la mostra, el disseny del qüestionari i la contractació de l'Enquesta de Mobilitat Quotidiana (EMQ) a l'àmbit del sistema tarifari integrat del Camp de Tarragona. Actualment, s'ha tramès a l'IDESCAT un informe justificatiu de no haver pogut realitzar el treball de camp durant l'any 2018 per la situació de pròrroga pressupostària 2018 propiciada per l'aplicació de l'article 155CE, prenent el compromís de fer-ho al llarg del present exercici. El cost d'aquesta actuació, compromesa pel Govern de la Generalitat ascendeix a 200.000,00 €.

Tanmateix, hi ha diverses partides que de cara a 2019 han de suportar increments que ens venen determinats pel compliment dels compromisos adquirits per la Generalitat de Catalunya (increments salarials, expedient d'adequació del personal tècnic de l'ATM, implantació del sistema PANGAEA, compliment de la Llei de Transparència, etc.) així com altres compromisos que es coneix que seran necessaris per tal de mantenir el correcte funcionament del Sistema Tarifari Integrat (adquisició de targetes sense contacte desenvolupament de millores del sistema, manteniment d'equips i d'aplicacions informàtiques, telecomunicacions, etc.).

4. Fonts de finançament de l'increment de la despesa

El projecte de pressupost 2019 preveia finançar aquest increment de la despesa amb l'increment de l'aportació de la Generalitat de Catalunya, amb l'increment dels ingressos obtinguts de la venda de títols de transport i de targetes sense contacte i amb l'increment dels ingressos obtinguda per la prestació de serveis de gestió del sistema tarifari integrat. En aquest sentit donat que l'increment real de la despesa dels capítols 1 i 2 va estretament lligada als ingressos reals del capítol 3, queda en realitat només per resoldre el finançament dels 702.899,83 € de l'increment de despesa prevista al capítol 4 destinats a les compensacions als operadors de transport públic.

Per tal d'abastir aquest increment de la despesa, cal ficar de manifest que el romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2018 és de 4.919.396,69 €, del que 1.956.049,00 € està compromès amb factures corresponents a l'exercici 2018 i rebudes durant el 2019 i 2.431.839,87 € es troben compromesos amb la provisió dels imports de les liquidacions de l'IVA d'exercicis anteriors qüestionades per l'AEAT. Amb el que resta un romanent lliure de tresoreria de 531.507,82 €, que podrien ser destinats a finançar, en cas de ser necessari, l'excés de compensació experimentat. La utilització dels romanents resta supeditada a autorització del DVEiH.

Tot i això, quedaria pendent de resoldre el diferencial de 171.392,01 € existent entre l'increment de la despesa de compensació 702.899,83 € i els 531.507,82 € de romanent de tresoreria disponibles per finançar-la.

Pel que, en aplicació del principi de prudència, amb la finalitat de garantir l'equilibri pressupostari de l'entitat caldria preveure un suplement de crèdit de la Generalitat de Catalunya a l'ATM per 2019 de

171.392,01 € destinat a cobrir, si s'escau, l'increment de la compensació de l'exercici 2019 no cobert amb els romanents de tresoreria.

5. Conclusió

Per tot l'exposat, es conclou que, en cas de mantenir-se les actuals tarifes dels serveis regulars de transport de viatgers per carretera i del sistema tarifari integrat del Camp de Tarragona, caldria dur a terme les següents accions:

- Sol·licitar al DVEiH que autoritzi a l'ATM a fer servir els romanents lliures de tresoreria de l'exercici 2018 (531.507,82 euros) per finançar a l'excés de compensació experimentat durant 2019, reduint el desequilibri econòmic que, en cas contrari, experimentarà l'entitat.
- En el supòsit de que es compleixi el punt anterior, demanar al DTES que prevegi i reservi un suplement de crèdit a favor de l'ATM per cobrir els 171.392,01 euros d'increment de la despesa de compensació no coberts amb els romanents lliures de tresoreria. En cas de no rebre autorització del DVEiH per la utilització dels romanents lliures, el suplement de crèdit hauria de ser per l'import total de l'increment de compensació previst estimat en 702.899,83 euros.

Juan Manrubia Gibert

Gerent ATM Camp de Tarragona

Tarragona, a 10 de maig de 2019.