

## **INFORME ECONÒMIC FINANCER PRESSUPOST 2022**

D'acord amb el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i en l'article 18.1.e) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, en relació a l'expedient d'aprovació del Pressupost Municipal per a l'exercici 2022, emeto el següent

### **INFORME**

Tal com recull la legislació vigent, aquest informe econòmic financer conté una exhaustiva anàlisi dels criteris utilitzats per a l'avaluació dels ingressos, l'anàlisi de les operacions de crèdit previstes, per al finançament d'inversions, i en definitiva, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i com a conseqüència d'això l'efectiva anivellació del pressupost.

D'acord amb l'art. 168.1.g) del Text Refós de la Llei de Hisendes Locals, el Pressupost de l'Ajuntament serà format per l'Alcalde i haurà de contenir entre d'altres, un informe econòmic financer en el que s'exposin les bases utilitzades per la avaluació d'ingressos i les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis, i en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost.

Així mateix el reial Decret 500/1990 de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del títol VI de la Llei d'Hisendes locals en matèria de pressupostos, estableix que en relació a les operacions de crèdit, inclourà a l'informe, a més a més del seu import, el detall de les característiques i condicions financeres de tot ordre en què es prevegin concertar i es farà una especial referència a la càrrega financera que pesi sobre l'Ajuntament abans i després de la seva formalització.

S'informa que l'últim pressupost aprovat va ser el corresponent a l'exercici 2021, aprovat pel Ple municipal de data 26 de gener de 2021.



## Avaluació del pressupost de 2022 de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt

### Avaluació del pressupost d'ingressos de 2022

#### Criteris genèrics del pressupost d'ingressos

El criteri genèric utilitzat ha estat l'anàlisi individual de cada aplicació pressupostària per determinar la previsió dels drets reconeguts nets a 31 de desembre.

D'acord amb l'art. 12.5 de la Llei 2/2012, de 27 d'abril de 2012, reguladora d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), s'estableix que "els ingressos que s'obtinguin per damunt del previst es destinaran a reduir el nivell de deute públic".

### **Quadre Resum Pressupost Inicial d'Ingressos 2022**

	Capítol	Descripció	Previsió Inicial 2022
Cap I	1	Impostos directes	4.267.000,00
Cap II	2	Impostos indirectes	150.000,00
Cap III	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.138.111,00
Cap IV	4	Transferències corrents	2.140.657,60
Cap V	5	Ingressos patrimonials	62.206,00
Cap VI	6	Alienació d'inversions reals	0,00
Cap VII	7	Transferències de capital	68.365,07
Cap VIII	8	Actius financers	5.000,00
Cap IX	9	Passius financers	0,00
		<b>Total Ingressos</b>	<b>8.831.339,67</b>



## Capítol I: Impostos directes

La previsió inicial del capítol I d'ingressos del Pressupost de 2022 és de 4.267.000 euros, un **2,45%** inferior respecte el Pressupost Inicial de 2021, degut, fonamentalment, a la finalització de la concessió d'autopistes el passat 31 d'agost i que provoca deixar d'ingressar els **109.336,53** euros que es venien recaptant els anys anteriors.

- **Impost sobre Béns Immobles (IBI)**

L'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt manté els tipus impositius de 2021 de tots els impostos directes.

D'aquesta manera, i a diferència dels últims anys, els tipus impositius de L'IBI urbà i l'IBI rústega es mantenen en el **0,447** i **0,712** respectivament.

Tot i que l'IBI de característiques especials (BICES) es manté a l'**1,3**, en el Pressupost de 2022, s'elimina l'aplicació pressupostària de l'**Impost sobre béns immobles de característiques especials** a causa de la finalització de la concessió d'autopistes el passat 31 d'agost de 2021. D'aquesta manera l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt deixa d'ingressar els **109.336,53** euros que venia ingressant els darrers anys.



- **Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU)**

Tot i que les previsions d'ingressos de l'aplicació pressupostària de l'**impost de l'increment dels valors de naturalesa urbana** es manté igual que en el pressupost de 2021, amb una previsió inicial de **525.000 euros**, cal explicar les novetats sobre aquest impost que van haver-hi a finals de 2021 i cal explicar per què es manté la mateixa previsió d'ingressos que en el Pressupost de 2021.

El passat 26 d'octubre de 2021, el Tribunal Constitucional va declarar inconstitucional la fórmula de determinació de la Base Imposable de l'Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (Sentència 182/2021). En concret, la referida sentència declarava la inconstitucionalitat i nul·litat dels articles 107.1, segon paràgraf, 107.2 a) i 107.4 del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per el Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març.

Posteriorment, el Reial Decret-Llei 26/2021, de 8 de novembre de 2021, publicat en el BOE de 9 de novembre, modifica la Llei Reguladora de les Hisendes Locals amb l'objecte d'adaptar aquesta llei a la referida jurisprudència constitucional. La nova normativa regula un nou sistema de determinació de la Base Imposable.

El Reial Decret-Llei 26/2021 regula un doble sistema per a la determinació de la Base Imposable de l'Impost:

1. **Estimació Objectiva:** aquest primer mètode és similar a l'anterior. La base imposable s'obté de multiplicar el valor cadastral del sòl en el moment del meritament pels coeficients que aprovi l'Ajuntament. Aquests coeficients no podran accedir dels que s'indiquen a continuació:

Període de generació	Coefficient
Inferior a 1 any	0,140
1 any	0,130
2 anys	0,150
3 Anys	0,160
4 anys	0,170
5 anys	0,170
6 anys	0,160



7 anys	0,120
8 anys	0,100
9 anys	0,090
10 anys	0,080
11 anys	0,080
12 anys	0,080
13 anys	0,080
14 anys	0,100
15 anys	0,120
16 anys	0,160
17 anys	0,200
18 anys	0,260
19 anys	0,360
Igual o superior a 20 anys	0,450

(En el cas de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt, aquests són els coeficients definitius pel 2022 ja que s'ha optat per no modificar-los).

2. **Estimació directa:** quan a instància del subjecte passiu, es constati que l'increment de valor, determinat per la diferència entre els valors del terreny entre les dates de transmissió i adquisició, és inferior al determinat pel mètode objectiu, es prendrà com a base dit increment de valor.

D'altra banda, el Ple de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt va incrementar el tipus impositiu d'aquest impost, passant de l'**11%** al **26%** el passat 28 d'octubre de 2021.

Així doncs, l'Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana es modifica de manera important, d'una banda per la modificació en el càlcul de la Base Imposable i d'altra banda per l'increment en el tipus Impositiu.



- **Efectes en la Previsió d'ingressos d'aquests canvis de l'IIVTNU en el Pressupost de 2022.**

L'efecte d'aquestes modificacions en el càlcul de la quota tributària es positiu, si tenim en compte el mètode de càlcul objectiu i no es pot determinar si tenim en compte el mètode d'estimació directa.

#### **Fórmula Anterior Càlcul Quota Tributària:**

**Base Imposable x Tipus Impositiu**

**On Base Imposable = Valor Cadastral x Coeficient x Número d'anys**

#### **Fórmula Actual Càlcul Quota Tributària per estimació objectiva:**

**Base Imposable x Tipus Impositiu**

**On Base Imposable = Valor Cadastral x Coeficient**

He fet un estudi sobre la previsible incidència d'aquestes modificacions per tal de fer la previsió d'ingressos d'aquest impost en el Pressupost de 2022 (**s'adjunta estudi a l'expedient**), a continuació resumeixo els punts més importants de l'estudi:

1.- No es possible determinar la incidència, de forma precisa, d'aquestes modificacions en l'apartat del càlcul de la Base Imposable per **estimació directa**, ja que desconeixem quins seran els valors de transmissió i adquisició dels terrenys. No obstant, en els casos que el contribuent decideixi optar per determinar la Base imposable per **estimació directa**, es perquè aquest mètode li és més favorable a l'**estimació objectiva**, i per tant, cal considerar-ho alhora de fer les previsions.

2.- Per tant, l'estudi es centra en el càlcul de la Base Imposable per **estimació objectiva**, i que penso que la major part de les plusvàlues es calcularan sota aquest supòsit, tot i no tenir la certesa.



Anys	Coef Anterior	Coef Anterior x Num Anys	Coef Actual	Diferència Coeficient multiplicador Valor Cadastral x Base Imposable	Diferència % Coeficient multiplicador Valor Cadastral x Base Imposable
0	0,0	0,000	0,140	0,140	
1	3,7	0,037	0,130	0,093	251,35%
2	3,7	0,074	0,150	0,076	102,70%
3	3,7	0,111	0,160	0,049	44,14%
4	3,7	0,148	0,170	0,022	14,86%
5	3,7	0,185	0,170	-0,015	-8,11%
6	3,5	0,210	0,160	-0,050	-23,81%
7	3,5	0,245	0,120	-0,125	-51,02%
8	3,5	0,280	0,100	-0,180	-64,29%
9	3,5	0,315	0,090	-0,225	-71,43%
10	3,5	0,350	0,080	-0,270	-77,14%
11	3,2	0,352	0,080	-0,272	-77,27%
12	3,2	0,384	0,080	-0,304	-79,17%
13	3,2	0,416	0,080	-0,336	-80,77%
14	3,2	0,448	0,100	-0,348	-77,68%
15	3,2	0,480	0,120	-0,360	-75,00%
16	3,0	0,480	0,160	-0,320	-66,67%
17	3,0	0,510	0,200	-0,310	-60,78%
18	3,0	0,540	0,260	-0,280	-51,85%
19	3,0	0,570	0,360	-0,210	-36,84%
20	3,0	0,600	0,450	-0,150	-25,00%

Tal i com es mostra en la taula anterior, el coeficient multiplicador de la Base Imposable, determinada per l'estimació objectiva, baixa considerablement respecte a l'anterior de forma global. En els primers 4 anys es produeix un increment i a partir del 5è any baixa.



D'altra banda, s'ha de tenir en compte l'increment del tipus impositiu, que ha passat de l'**11%** de 2021 al **26%** de 2022:

Anys	Coef Anterior	Coef Anterior x Num Anys	Coef Actual	Coef Anterior x Num Anys X Tipus Anterior 11%	Coef Actual x Tipus Actual 26%	Diferència Coef Actual x Tipus 26% - Coef Anterior x Tipus 11%	Diferència % Coef Actual x Tipus 26% - Coef Anterior x Tipus 11%
0	0,0	0,000	0,140	0,000	0,036	0,036	
1	3,7	0,037	0,130	0,004	0,034	0,030	730,5%
2	3,7	0,074	0,150	0,008	0,039	0,031	379,1%
3	3,7	0,111	0,160	0,012	0,042	0,029	240,7%
4	3,7	0,148	0,170	0,016	0,044	0,028	171,5%
5	3,7	0,185	0,170	0,020	0,044	0,024	117,2%
6	3,5	0,210	0,160	0,023	0,042	0,019	80,1%
7	3,5	0,245	0,120	0,027	0,031	0,004	15,8%
8	3,5	0,280	0,100	0,031	0,026	-0,005	-15,6%
9	3,5	0,315	0,090	0,035	0,023	-0,011	-32,5%
10	3,5	0,350	0,080	0,039	0,021	-0,018	-46,0%
11	3,2	0,352	0,080	0,039	0,021	-0,018	-46,3%
12	3,2	0,384	0,080	0,042	0,021	-0,021	-50,8%
13	3,2	0,416	0,080	0,046	0,021	-0,025	-54,5%
14	3,2	0,448	0,100	0,049	0,026	-0,023	-47,2%
15	3,2	0,480	0,120	0,053	0,031	-0,022	-40,9%
16	3,0	0,480	0,160	0,053	0,042	-0,011	-21,2%
17	3,0	0,510	0,200	0,056	0,052	-0,004	-7,3%
18	3,0	0,540	0,260	0,059	0,068	0,008	13,8%
19	3,0	0,570	0,360	0,063	0,094	0,031	49,3%
20	3,0	0,600	0,450	0,066	0,117	0,051	77,3%

Tal i com es mostra en la taula anterior, si tenim en compte els 2 canvis (Modificació coeficients Base Imposable i Increment Tipus Impositiu), la Base Imposable per **estimació objectiva** s'incrementa de forma global. S'incrementa de 0 anys a 7 anys, baixa del 8è al 17è i torna a incrementar-se a partir del 18è any.





Per què afirmo que es produeix un increment global tot i haver-hi anys on s'incrementa i altres que disminueix? Per tal de fer una previsió de la incidència en els ingressos de plusvàlues, derivat d'aquestes modificacions, s'ha de fer un estudi de quins són els anys que tenen més incidència en aquest impost, és evident que no tenen la mateixa incidència, en la recaptació de l'impost, les plusvàlues de 0 anys que les de 20 anys.

Fent un estudi dels ingressos de plusvàlues de 2021, es corrobora un fet que intuïtivament ja es podia suposar, i es que la major part dels ingressos per plusvàlues corresponen a plusvàlues de 20 anys o més.

Per tal de calcular la incidència d'aquestes variacions vaig estudiar les plusvàlues de forma individual, vaig ordenar-les per major import i vaig fer l'estudi de les 161 plusvàlues d'import més elevat (DRN 630.176,76 euros), deixant les d'import més baix sense estudi 118 plusvàlues (DRN 32.055,52).

Anys	DRN 2021 (DRN més elevats de 2021)	% Sobre el Total
0		0,00%
1	0,00	0,00%
2	0,00	0,00%
3	6.083,41	0,97%
4	2.264,51	0,36%
5	5.010,92	0,80%
6	11.799,35	1,87%
7	8.054,05	1,28%
8	2.681,06	0,43%
9	15.850,93	2,52%
10	4.147,65	0,66%
11	8.232,13	1,31%
12	33.092,86	5,25%
13	3.183,66	0,51%
14	10.481,55	1,66%
15	29.468,47	4,68%
16	48.601,14	7,71%
17	25.190,21	4,00%
18	6.204,80	0,98%
19	45.959,48	7,29%
20	363.870,58	57,74%
<b>Total</b>	<b>630.176,76</b>	



Tal i com es mostra en la taula anterior, la major part dels ingressos per plusvàlues provenen de liquidacions de 20 anys o més (**57,74%** del total).

Fent una extrapolació d'aquests 630.176,76 euros de les plusvàlues més elevades de 2021, amb les noves modificacions de la Base Imposable per **estimació objectiva** i l'increment del tipus impositiu, aquestes modificacions suposen un increment del **44,56%** en els ingressos:

DRN 2021 (DRN més elevats de 2021.)	DRN amb nova fórmula càlcul objectiu segons DRN de 2021 sense increment de Tipus	DRN amb nova fórmula càlcul objectiu segons DRN de 2021
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
6.083,41	8.768,88	20.726,44
2.264,51	2.601,13	6.148,12
5.010,92	4.604,63	10.883,67
11.799,35	8.989,98	21.249,05
8.054,05	3.944,84	9.324,17
2.681,06	957,52	2.263,23
15.850,93	4.528,84	10.704,52
4.147,65	948,03	2.240,81
8.232,13	1.870,94	4.422,22
33.092,86	6.894,35	16.295,73
3.183,66	612,24	1.447,12
10.481,55	2.339,63	5.530,04
29.468,47	7.367,12	17.413,19
48.601,14	16.200,38	38.291,81
25.190,21	9.878,51	23.349,21
6.204,80	2.987,50	7.061,35
45.959,48	29.027,04	68.609,37
363.870,58	272.902,94	645.043,30
630.176,76	385.424,49	911.003,34
<b>Variació respecte el Total</b>	<b>-38,84%</b>	<b>44,56%</b>



Tal i com es mostra en la taula anterior, si només tenim en compte la modificació de la Base Imposable per estimació objectiva, prorratjant els ingressos de la mateixa manera de com es van produir al 2021, obtindríem una rebaixa en els ingressos del **38,84%**. Però si, a més a més, tenim en compte l'increment en el tipus impositiu, es produeix un increment en els ingressos del **44,56%**.

#### **Previsió ingressos Pressupost de 2022:**

Tot i que numèricament les modificacions de la Base Imposable i del Tipus impositiu tenen un efecte positiu en la previsió d'ingressos, s'opta, de forma prudencial, per deixar la mateixa previsió d'ingressos de 2021 (**525.000 euros**).

S'ha de tenir en compte que hi ha diversos factors a valorar a part del ja comentat (variació coeficient i tipus en l'**estimació objectiva**).

- **Drets reconeguts nets dels darrers 5 anys:**

	<b>PREVISIONS INICIALS PRESSUPOST</b>	<b>DRETS RECONEGUTS NETS</b>
<b>2017</b>	<b>350.000,00</b>	<b>669.074,04</b>
<b>2018</b>	<b>435.000,00</b>	<b>581.593,00</b>
<b>2019</b>	<b>477.000,00</b>	<b>559.918,62</b>
<b>2020</b>	<b>500.000,00</b>	<b>543.559,44</b>
<b>2021</b>	<b>525.000,00</b>	<b>740.964,11</b>

Com es pot veure en la taula anterior, els drets reconeguts nets de l'exercici han superat les previsions inicials, la mitjana dels darrers 5 anys és de **619.021,84** euros. Per tant, considero que les previsions inicials de 2022 (**525.000 euros**) és una previsió prudent.

- **Estimació directa de la Base Imposable:** tot i que no crec que la incidència sigui important, ja que els coeficients actuals s'han calculat tenint en compte l'evolució del mercat immobiliari dels darrers anys, és possible que una part important de les noves liquidacions es facin sota l'**estimació directa** i, per tant, hi hagi una reducció dels ingressos respecte els càlculs realitzats sota l'**estimació objectiva**.
- **Incertesa:** aquesta variació en la fórmula del càlcul, la declaració d'inconstitucionalitat de la fórmula anterior, ha fet que els ingressos d'aquest impost estiguin parats des de finals d'octubre. Malgrat aquest fet, la previsió es que durant 2022 es torni a reactivar el cobrament. Com a punt a favor, cal tenir en compte que l'any 2022, previsiblement, es



liquidaran les plusvàlues de novembre i desembre de 2021, ja que a partir de finals d'octubre no es van liquidar més plusvàlues.



- **Possibles devolucions:** durant aquest període s'han entrat diversos recursos reclamant devolució d'ingressos degut a la declaració d'inconstitucionalitat en la fórmula del càlcul. Previsiblement hi haurà recursos que es resoldran positivament i altres negativament. Normalment les resolucions d'aquests recursos es lenta i no crec que tingui una incidència molt elevada en el Pressupost de 2022, però no deixa de ser un punt a tenir en compte.

Així doncs, per tot l'exposat en l'apartat d'aquest impost, es decideix deixar la previsió d'ingressos exactament igual que en el Pressupost de 2021 (**525.000 euros**).

A continuació es mostra el detall de la previsió d'ingressos del capítol I "Impostos directes":

Aplicació	Descripció	Previsions Inicials
01/11200	Impost sobre béns immobles de naturalesa rústega	112.000,00
01/11300	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana	3.130.000,00
01/11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	440.000,00
01/11600	Impost increment valor dels terrenys de naturalesa urbana	525.000,00
01/13000	Impost sobre activitats econòmiques	60.000,00
<b>Total Capítol I: Impostos directes</b>		<b>4.267.000,00</b>



## Capítol II: Impostos indirectes

Es pressuposta només l'import corresponent a impostos d'instal·lacions construccions i obres. En el pressupost de 2022 s'ha previst el mateix import que en el Pressupost de 2021, **150.000** euros.

Es continua fent una previsió prudent ja que es tracta d'un ingrés molt volàtil i és difícil fer una estimació acurada. Malgrat que en l'exercici 2021 els drets reconeguts nets van ser de **110.332,06** euros, la mitjana d'ingressos dels drets reconeguts nets dels darrers 4 anys és de **157.325,94** euros.

A continuació es mostra el detall de la previsió d'ingressos del capítol II "Impostos indirectes":

Aplicació	Descripció	Previsions Inicials
01/29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	150.000,00
<b>Total Capítol II: Impostos indirectes</b>		<b>150.000,00</b>



### Capítol III: Taxes, preus públics i altres ingressos

Els ingressos previstos són de **2.138.111,00** euros, la qual cosa suposa un increment del **8,04%** respecte 2021. Els augments més importants respecte 2021 són en les aplicacions:

- “**Servei Escola Bressol**”: la previsió inicial de 2021 va ser de **90.000** de forma excepcional degut a la covid-19, veníem d'un any 2020 on es van produir confinaments totals i per tant s'havien retornat quotes de mesos sencers l'any anterior i per aquest motiu, la previsió inicial de 2021 era tan baixa. Aquest any la previsió inicial torna a ser de **120.000** euros.

Any	Aplicació	Descripció	Previsions Inicials
2018	01/31200	Servei Escola Bressol	110.000,00
2019	01/31200	Servei Escola Bressol	120.000,00
2020	01/31200	Servei Escola Bressol	120.000,00
2021	01/31200	Servei Escola Bressol	90.000,00
2022	01/31200	Servei Escola Bressol	120.000,00

- “**Instal·lació establiments eventuais desmuntables**”: l'any 2021 es van licitar les guinguetes de la platja, per tant, en el Pressupost Inicial de 2021 encara no se sabia l'import de manera certa i es va optar per fer una previsió prudent (**140.000 euros**). En aquest Pressupost inicial de 2022 ja està consignat l'import exacte (**205.105 euros**) d'acord amb el resultat de la licitació de 2021.
- “**Venda paper, cartró, envasos i vidre**”: en el Pressupost Inicial de 2021 es van preveure **95.000** euros però els drets reconeguts nets van ser de **139.518,37** euros, per aquest motiu, en el Pressupost Inicial de 2022 s'han previst **125.000** euros.

A continuació es mostra el detall de la previsió d'ingressos del capítol III “Taxes, preus públics i altres ingressos”:



Aplicació	Descripció	Previsions Inicials
01/30000	Servei de proveïment d'aigua	5.000,00
01/30100	Servei de clavegueram	78.000,00
01/30200	Servei de recollida d'escombraries	620.000,00
01/30900	Taxa conservació Cementiri Municipal	12.000,00
01/31200	Servei Escola Bressol	120.000,00
01/31201	Quotes Escola de Música	50.000,00
01/31300	Quotes Activitats Esportives Extraescolars	40.000,00
01/31301	Quotes Activitats Esportives d'estiu	75.000,00
01/31302	Aprofitament instal·lacions esportives	10.000,00
01/32100	Llicències urbanístiques	60.000,00
01/32500	Taxa per expedició de documents	3.000,00
01/32600	Taxa per retirada de vehicles	1.000,00
01/32900	Llicències obertura d'establiments	5.000,00
01/32901	Drets enterraments Cementiri Municipal	3.000,00
01/33000	Taxa aparcament regulat	225.000,00
01/33100	Taxa per entrada de vehicles	70.000,00
01/33200	Taxa utilització privativa o aprofitament especial	115.000,00
01/33500	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses	14.000,00
01/33501	Taxa per ocupació de la via pública Mercat	5.000,00
01/33900	Instal·lació establiments eventuais desmuntables	205.105,00
01/33901	Taxa cartells indicadors	1.500,00
01/34100	Menjador social	12.000,00
01/34500	Expedició carnets servei autobús urbà	1.000,00
01/34900	Pla autoprotecció incendis forestals	500,00
01/34901	Quotes inscripcions cursos formatius	500,00
01/36000	Venda d'impresos	500,00
01/36100	Venda de plaques i distintius	2.000,00
01/36200	Venda paper, cartró, envasos i vidre	125.000,00
01/39100	Multes per infraccions urbanístiques	6.000,00
01/39101	Multes per conductes incíviques	6.000,00
01/39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació	180.000,00
01/39211	Recàrrec de constrenyiment	8.000,00
01/39300	Interessos de demora	15.000,00
01/39400	Prestació personal	3.000,00
01/39800	Indemnitzacions per danys de tercers	6.000,00
01/39900	Altres ingressos diversos	45.000,00
01/39901	Taquillatges per organització d'actes	10.000,00
01/39902	Ingressos per execucions subsidiàries diverses	6,00
<b>Total Capítol III: Taxes, preus públics i altres ingressos</b>		<b>2.138.111,00</b>





#### Capítol IV: Transferències corrents.

La previsió inicial d'ingressos del capítol IV, que corresponen a subvencions, aportacions i transferències no finalistes rebudes, ascendeix a **2.140.657,60 €**.

Increment important de la previsió inicial respecte l'any passat, un **4,49%**. Aquest augment ve determinat per l'increment en els ingressos de la **Participació en els Tributs de l'Estat**, que passen d'una previsió d' **1.270.000** euros al 2021 a **1.502.027,60** euros al Pressupost de 2022, aquesta xifra correspon exactament amb els lliuraments a compte ja publicats de l'exercici 2022.

D'altra banda, es produeix una menor previsió d'ingressos de les subvencions relacionades amb el Covid-19 previstes en el pressupost anterior atorgades per la Diputació de Barcelona.

A continuació es mostra el detall de la previsió d'ingressos del capítol IV "Transferències corrents":

Aplicació	Descripció	Previsions Inicials
01/42000	Participació en els tributs de l'Estat	1.502.027,60
01/42090	Altres transferències corrents de l'Administració de l'Estat	100,00
01/45000	Participació en tributs de la Comunitat Autònoma	125.000,00
01/45030	Generalitat. Subvenció Escola Bressol	88.000,00
01/45060	Generalitat. Servei Sosteniment Consultoris Mèdics	50.000,00
01/45061	Generalitat. Retorn Cànon Gestió Residus	30.000,00
01/45080	Generalitat. Altres subvencions corrents Comunitat Autònoma	20.000,00
01/46101	Diputació de Barcelona. Subvenció funcionament Biblioteca	45.000,00
01/46102	Diputació de Barcelona. Subvenció cessió personal OGT	33.000,00
01/46103	Diputació de Barcelona. Altres subvencions XGL	80.000,00
01/46104	Diputació de Barcelona. Altres transferències corrents	3.000,00
01/46109	Diputació de Barcelona. Subvenció plans d'ocupació	6,00
01/46110	Diputació de Barcelona. Subvenció sosteniment Escola Bressol	6,00
01/46111	Diputació de Barcelona. Subvenció Millora condicions Platges	30.000,00
01/46113	Diputació de Barcelona. Subvenció sosteniment Escola Música	6.500,00
01/46114	Diputació de Barcelona. Subvenció àmbit del Benestar Social	40.000,00
01/46200	Transferències corrents Ajuntaments	6,00
01/46500	Consell Comarcal Maresme. Conveni EBASP	65.000,00
01/46501	Consell Comarcal del Maresme. Altres transferències corrents	3.000,00
01/46600	Subvenció AMTU pel servei de transport urbà	20.000,00
01/47000	Transferències corrents d'empreses privades	6,00
01/48000	Transferències corrents famílies i institucions sense lucre	6,00
<b>Total Capítol IV: Transferències corrents</b>		<b>2.140.657,60</b>



### Capítol V: Ingressos patrimonials.

El capítol V d'ingressos es manté amb la mateixa previsió que en l'anterior exercici, amb una previsió de **62.206,00** euros.

A continuació es mostra el detall de la previsió d'ingressos del capítol V "Ingressos patrimonials":

Aplicació	Descripció	Previsions Inicials
01/52000	Interessos dipòsits bancaris	6,00
01/54100	Producte de l'arrendament de finques urbanes	10.000,00
01/54900	Adjudicació i subhasta locals de negoci	25.000,00
01/55000	Concessió administrativa servei d'aigües	20.000,00
01/55001	Cànon concessió Administrativa SORLI	6.200,00
01/55900	Concessió administrativa nínxols cementiri	1.000,00
<b>Total Capítol V: Ingressos patrimonials</b>		<b>62.206,00</b>

### Capítol VI: Alienació d'inversions reals.

No s'ha creat cap concepte per l'exercici 2022, ja que no es preveu que es produeixi cap dret reconegut durant aquest exercici, tal i com ha passat en els últims anys.



## Capítol VII: Transferències de capital.

El capítol VII d'ingressos experimenta un fort decrement respecte el Pressupost de 2021, passant de **501.693,26** euros a **68.365,07** euros, un **86,37%** inferior.

En el Pressupost de 2021 es va preveure la totalitat de les subvencions del Programa General d'Inversions 2020-2023 de la Diputació de Barcelona (antigues Meses de Concertació), van preveure 2 dels 3 projectes: **la subvenció per la reforma de l'Ajuntament i la subvenció per la pavimentació de l'Aparcament del Sot del Camp**. Posteriorment, en la modificació de crèdit 3/2021 es va pressupostar el 3r. Projecte. Així doncs, en l'exercici de 2021 es va concentrar la totalitat del Pla General D'inversions 2020-2023.

A continuació es mostra el detall de la previsió d'ingressos del capítol VII "Transferències de capital":

Aplicació	Descripció	Previsions Inicials
01/76136	Diputació de Barcelona. Subvenció Millora Equip Culturals	18.365,07
01/76140	Diputació de Barcelona. Actuacions Emergència Climàtica	50.000,00
<b>Total Capítol VII: Transferències de capital</b>		<b>68.365,07</b>

Pel que fa al Pla Únic d'Obres i Serveis de Catalunya (PUOSC), es preveu que els dos projectes subvencionats es pressupostin durant l'exercici per modificació de crèdit.



### Capítol VIII: Actius financers.

El capítol VIII d'ingressos de 2022 el conforma només una partida: **“82020 bestreta retornable per plans d’ocupació. Consell Comarcal del Maresme”** per import de **5.000** euros. Es tracta d’una bestreta concedida al Consell per a la contractació de personal mitjançant Plans d’Ocupació, que haurà de retornar, un cop rebí el finançament de la Generalitat de Catalunya. Aquesta aplicació es pressuposta per si el Consell Comarcal opta per aquesta fórmula alhora de contractar algun pla d’ocupació.

A continuació es mostra el detall de la previsió d’ingressos del capítol VIII “Actius financers”:

Aplicació	Descripció	Previsions Inicials
01/82020	Consell Comarcal del Maresme. Retorn bestreta a curt termini	5.000,00
Total Capítol VIII: Actius financers		5.000,00

### Capítol IX: Passius financers.

De la mateixa manera que en el Pressupost de 2021, en el Pressupost de 2022 no està previst demanar cap tipus de crèdit per finançar inversions, tot el finançament de les inversions és a través de subvencions i recursos propis.



## Avaluació del pressupost de despeses de 2022

### criteris genèrics del Pressupost de despeses

Segons estableix l'art. 7 de la LOEPSF les polítiques de despesa pública hauran d'enquadrar-se en un marc de planificació, programació i consignació pressupostària atenent a la situació econòmica, als objectius de política econòmica i al compliment dels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

### **Quadre Resum Pressupost Inicial de Despeses 2022**

Capítol	Descripció	Crèdit Inicial 2022
Cap I	1 Despeses de personal	3.990.622,82
Cap II	2 Despeses corrents en béns i serveis	3.729.853,76
Cap III	3 Despeses financeres	3.000,00
Cap IV	4 Transferències corrents	642.292,93
Cap V	5 Fons de Contingència	0,00
Cap VI	6 Inversions reals	409.600,00
Cap VII	7 Transferències de capital	1.000,00
Cap VIII	8 Actius financers	5.000,00
Cap IX	9 Passius financers	49.970,16
	<b>Total Despeses</b>	<b>8.831.339,67</b>



## Capítol I: Despeses de personal.

El crèdit inicial del Pressupost de 2022 s'incrementa un **5'20%** respecte al Pressupost Inicial de 2021, passant de **3.793.455,62** euros al 2021 a **3.990.622,82** euros al 2022 (increment de **197.167,20** euros). Ens remetem a l'informe específic pel que fa a la proposta d'aprovació de la plantilla i RLT on es fa referència també a les modificacions que consten a l'annex de personal dels pressupostos.

Sobre el capítol I del pressupost de despeses cal comentar alguns aspectes significatius:

- En el Pressupost Inicial de 2022 es preveu l'increment del 2% dels salaris tal i com marca la Llei de Pressupostos de 2022.
- Els increments més importants del capítol I "Despeses de personal" són:
  - **Seguretat:** passa d' **1.007.006,64** euros al 2021 a **1.044.132,91** euros al 2022. La despesa de personal de seguretat és difícil de preveure amb molta exactitud per la seva singularitat. L'any 2021 es va fer curtes les previsions anuals i aquest any s'ha incrementat les previsions inicials en un **3,69%** tot i que l'augment de les retribucions és del 2% i no es preveu ampliar la plantilla.
  - **Educació:** passa de **530.793,63** euros a **562.922,95** euros, la qual cosa suposa un increment del **6,05%**. La previsió anual de les despeses de personal d'Educació varia, bàsicament, segons les necessitats de personal de l'Escola Bressol. En aquest Pressupost de 2022 es preveu una dotació de personal una mica superior a les previsions inicials de 2021 per atendre les necessitats informades per part de la regidoria.
  - **Esports:** passa de **208.486,87** euros a **224.759,16** euros, un **7,80%** superior. Aquest increment respecte el pressupost inicial de 2021 s'ha calculat a la vista de l'augment de la despesa en contractacions de monitors d'activitats extraescolars i de l'estiu que es va produir durant l'execució del 2021.
  - **Ocupació:** passa de **24** euros al Pressupost Inicial de 2021 a **18.090,91** euros en el Pressupost Inicial de 2022. En aquest exercici



es preveu contractar un/a tècnic/a de promoció econòmica i inserció laboral a jornada parcial.

- **Administració General:** increment important en aquesta classificació orgànica, amb un increment del **13,42%**. L'aplicació del manual de retribucions dels empleats públics aprovat pel plenari en la darrera legislatura amb consens de totes les forces polítiques, completant-se l'exercici anterior, la qual cosa ha suposat una part important de l'increment del capítol 1 d'aquest exercici i d'aquesta classificació orgànica en concret.

En el Pressupost de 2022 s'ha revisat la previsió en funció de les despeses reals de 2021 incrementades amb el **2%** que marca la Llei de Pressupostos de l'Estat de 2022. També es preveu un augment important en l'aplicació "Gratificacions personal funcionari" que en el Pressupost de 2021 tenia una consignació molt baixa degut al Covid-19.

A continuació es mostra el detall de la previsió de despeses del capítol I "Despeses de personal":

Aplicació	Descripció	Crèdits inicials
24/912/10001	Retribucions bàsiques Càrrecs Electes	6,00
20/150/12000	Retribucions bàsiques personal funcionari Urbanisme A1	16.392,90
24/920/12000	Retribucions bàsiques personal funcionari Administració A1	32.785,80
19/430/12001	Retribucions bàsiques personal funcionari Turisme A2	6,00
20/150/12001	Retribucions bàsiques personal funcionari Urbanisme A2	14.415,02
19/430/12003	Retribucions bàsiques personal funcionari comerç i turisme	11.040,40
20/150/12003	Retribucions bàsiques personal funcionari Urbanisme C1	11.040,40
24/920/12003	Retribucions bàsiques personal funcionari Administració C1	64.623,14
01/132/12004	Retribucions bàsiques personal funcionari Seguretat grup C2	234.828,86
05/330/12004	Retribucions bàsiques personal funcionari Cultura	9.358,00
20/150/12004	Retribucions bàsiques personal funcionari Urbanisme C2	9.358,00
24/920/12004	Retribucions bàsiques personal funcionari Administració C2	65.506,00
20/150/12005	Retribucions bàsiques personal funcionari Urbanisme AP	8.576,26
01/132/12006	Triennis personal funcionari Seguretat	42.533,02
05/330/12006	Triennis personal funcionari Cultura	1.680,12
19/430/12006	Triennis personal funcionari comerç i turisme	1.524,28
20/150/12006	Triennis personal funcionari Urbanisme	10.295,34
24/920/12006	Triennis personal funcionari Administració	28.329,08
01/132/12100	Complement de destinació personal funcionari Seguretat	90.730,49



05/330/12100	Complement de destinació personal funcionari Cultura	4.067,00
19/430/12100	Complement destinació personal funcionari comerç i turisme	5.474,88
20/150/12100	Complement de destinació personal funcionari Urbanisme	32.101,86
24/920/12100	Complement de destinació personal funcionari Administració	92.237,05
01/132/12101	Complement específic personal funcionari Seguretat	356.270,57
05/330/12101	Complement específic personal funcionari Cultura	12.934,46
19/430/12101	Complement específic personal funcionari comerç i turisme	16.587,04
20/150/12101	Complement específic personal funcionari Urbanisme	71.110,62
24/920/12101	Complement específic personal funcionari Administració	217.577,42
02/2311/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Serveis Socials	47.546,04
05/330/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Cultura	15.075,79
05/3321/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Biblioteca	23.773,02
06/32303/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Escola Primària	15.994,72
06/32310/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Escola Bressol	77.849,42
06/3271/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Escola de Música	37.899,74
07/340/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Administració de l'esport	47.262,72
08/3370/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Joventut	11.040,40
11/17210/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Medi ambient	8.576,26
14/241/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Promoció ocupació	7.207,51
17/3121/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Sanitat	8.983,68
18/15322/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Conservació vies públiques	38.208,02
18/171/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Parcs i jardins	36.650,26
18/450/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Manteniments	55.366,26
20/150/13000	Retribucions bàsiques personal laboral Urbanisme	9.358,00
24/920/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Administració	35.092,50
02/2311/13001	Hores extraordinàries personal laboral Serveis Socials	1.200,00
05/330/13001	Hores extraordinàries personal laboral Cultura	500,00
07/340/13001	Hores extraordinàries personal laboral Adm. de l'esport	2.000,00
11/17210/13001	Hores extraordinàries personal laboral Medi ambient	1.000,00
18/15322/13001	Hores extraordinàries personal laboral Conservació vies	4.000,00
18/171/13001	Hores extraordinàries personal laboral Parcs i jardins	3.000,00
18/450/13001	Hores extraordinàries personal laboral Manteniments	5.000,00
24/920/13001	Hores extraordinàries personal laboral Administració	500,00
02/2311/13002	Altres remuneracions laboral fix Serveis Socials	80.289,51
05/330/13002	Altres remuneracions laboral fix Cultura	30.486,87
05/3321/13002	Altres remuneracions laboral fix Biblioteca	39.049,17
06/32303/13002	Altres remuneracions laboral fix Escola Primària	27.832,56
06/32310/13002	Altres remuneracions laboral fix Escola Bressol	134.156,92
06/3271/13002	Altres remuneracions laboral fix Escola de Música	71.556,99
07/340/13002	Altres remuneracions laboral fix Administració de l'esport	74.357,63
08/3370/13002	Altres remuneracions laboral fix Joventut	15.667,34
11/17210/13002	Altres remuneracions laboral fix Medi ambient	12.829,10





14/241/13002	Altres remuneracions laboral fix Promoció ocupació	6.616,89
17/3121/13002	Altres remuneracions laboral fix Sanitat	15.626,65
18/15322/13002	Altres remuneracions laboral fix Conservació vies públiques	72.870,40
18/171/13002	Altres remuneracions laboral fix Parcs i jardins	92.214,45
18/450/13002	Altres remuneracions laboral fix Manteniments	113.859,38
20/150/13002	Altres remuneracions personal laboral Urbanisme	22.592,00
24/920/13002	Altres remuneracions laboral fix Administració	57.021,07
01/132/13100	Personal laboral temporal Seguretat	12.663,95
05/330/13100	Personal laboral temporal Cultura	2.233,65
05/3321/13100	Personal laboral temporal. Biblioteca	6,00
06/32310/13100	Personal laboral temporal Escola Bressol	64.823,92
06/3271/13100	Personal laboral temporal Escola de Música	3.954,26
07/341/13100	Personal laboral temporal Foment de l'esport	48.425,32
14/241/13100	Personal laboral temporal Promoció ocupació	6,00
18/163/13100	Personal Laboral temporal Neteja viària	12.000,00
18/450/13100	Personal laboral temporal Manteniments	2.595,12
24/920/13100	Personal laboral temporal Administració	3.000,00
24/211/14700	Aportacions pla de pensions	6,00
01/132/15100	Gratificacions personal funcionari Seguretat	25.000,00
20/150/15100	Gratificacions personal funcionari Urbanisme	6.000,00
24/920/15100	Gratificacions personal funcionari Administració	10.000,00
01/132/15200	Productivitat personal funcionari Seguretat	20.693,66
05/330/15200	Productivitat personal funcionari Cultura	809,12
19/430/15200	Productivitat personal funcionari comerç i turisme	809,56
20/150/15200	Productivitat personal funcionari Urbanisme	4.045,60
24/920/15200	Productivitat personal funcionari Administració	12.018,13
01/132/16000	Seguretat Social Seguretat	261.412,36
02/2311/16000	Seguretat Social Serveis Socials	38.004,65
05/330/16000	Seguretat Social Cultura	21.022,96
05/3321/16000	Seguretat Social Biblioteca	18.041,01
06/32303/16000	Seguretat Social Escola Primària	13.018,74
06/32310/16000	Seguretat Social Escola Bressol	82.188,20
06/3271/16000	Seguretat Social Escola de Música	33.647,48
07/340/16000	Seguretat Social Administració de l'esport	37.707,74
07/341/16000	Seguretat Social Foment de l'esport	15.005,75
08/3370/16000	Seguretat Social Joventut	8.171,38
11/17210/16000	Seguretat Social Medi ambient	7.293,62
14/241/16000	Seguretat Social Promoció ocupació	4.260,51
17/3121/16000	Seguretat Social Sanitat	7.001,25
18/15322/16000	Seguretat Social Conservació vies públiques	39.961,07
18/163/16000	Seguretat Social Neteja viària	3.600,00
18/171/16000	Seguretat Social Parcs i jardins	45.494,44



18/450/16000	Seguretat Social Manteniments	61.741,63
19/430/16000	Seguretat Social Comerç i Turisme	8.716,89
20/150/16000	Seguretat Social Urbanisme	57.366,19
24/912/16000	Seguretat Social Càrrecs electes	1,95
24/920/16000	Seguretat Social Administració	163.373,43
24/211/16103	Pensions excepcionals	2.500,00
24/171/16104	Indemnitzacions al personal laboral	1.000,00
24/221/16204	Prestacions socials	9.500,00
	<b>Total Capítol I: Despeses de personal</b>	<b>3.990.622,82</b>

## Capítol II: Despeses en béns corrents i serveis.

El capítol II de despeses augmenta en **366.383,75** euros respecte el Pressupost Inicial de 2021 (un **10,89%**).

El Pressupost de 2022 canvia de manera important respecte el Pressupost de 2021, i el capítol II (Despeses en béns corrents i serveis) és on es mostra més aquesta diferència.

El capítol II del Pressupost de 2021 va ser un Pressupost molt diferent als anteriors, era un Pressupost molt marcat pel Covid-19, amb un increment de despeses en Sanitat, Serveis Socials i Comerç i amb un fort decrement en Cultura, Esports i Turisme.

En canvi, el capítol II del Pressupost de 2022 torna a ser un Pressupost més en línia dels Pressupostos anteriors a 2021, s'augmenta la dotació pressupostària en la major part de les regidories, i de forma molt important, en les àrees de Cultura, Gent Gran, Esports, Joventut, Administració General, Governació, Turisme, Serveis Municipals i Noves Tecnologies .

A continuació, es mostra la comparació de despeses per Regidories dels Pressupostos de 2022 i 2021:



Regidoria	Crèdit Inicial 2022	Crèdit Inicial 2021	2022 VS 2021	2022 VS 2021%
Administració General	1.079.064,00	1.004.376,00	74.688,00	7,44 %
Benestar Social	122.967,22	120.967,22	2.000,00	1,65 %
Comerç	20.000,00	16.000,00	4.000,00	25,00 %
Comunicació	121.000,00	114.500,00	6.500,00	5,68 %
Cultura	225.470,00	96.970,00	128.500,00	132,52 %
Educació	51.006,00	45.012,00	5.994,00	13,32 %
Esports	119.821,38	105.000,00	14.821,38	14,12 %
Gent Gran	12.000,00	6,00	11.994,00	199900,00 %
Gestió Econòmica	0,00	0,00	0,00	
Gestió Energètica	375.600,00	384.600,00	-9.000,00	-2,34 %
Governació	107.010,76	89.500,72	17.510,04	19,56 %
Igualtat	14.000,00	5.000,00	9.000,00	180,00 %
Joventut	36.450,00	16.450,00	20.000,00	121,58 %
Medi Ambient	605.401,47	612.700,00	-7.298,53	-1,19 %
Mobilitat	55.275,88	61.118,00	-5.842,12	-9,56 %
Noves Tecnologies	112.406,00	58.006,00	54.400,00	93,78 %
Ocupació	32.000,00	26.150,00	5.850,00	22,37 %
Participació Ciutadana	6.000,00	8.000,00	-2.000,00	-25,00 %
Promoció Econòmica	5.500,00	16.100,00	-10.600,00	-65,84 %
Sanitat	49.900,00	63.200,00	-13.300,00	-21,04 %
Serveis Municipals	502.647,05	474.480,07	28.166,98	5,94 %
Sostenibilitat	0,00	0,00	0,00	
Turisme	22.006,00	7.006,00	15.000,00	214,10 %
Urbanisme	54.328,00	38.328,00	16.000,00	41,74 %
<b>Total</b>	<b>3.729.853,76</b>	<b>3.363.470,01</b>	<b>366.383,75</b>	<b>10,89 %</b>



Si entrem en el detall de les aplicacions pressupostàries, els canvis més importants en aquest Pressupost de 2022, de forma resumida, són:

1. Incrementos en aplicacions pressupostàries d'organització d'actes i altres activitats, aplicacions que s'havien vist reduïdes en el Pressupost de 2021 a causa del Covid-19:

Aplicació	Descripció	Crèdits inicials 2022	Crèdits inicials 2021	2022- 2021
05/3380/2260902	Organització Festes Majors	95.000,00	30.000,00	65.000,00
05/3380/2260906	Organització altres festes i actes populars	45.000,00	25.000,00	20.000,00
19/432/2260204	Promoció del turisme	20.000,00	5.000,00	15.000,00
05/334/2260900	Promoció de la Cultura	35.000,00	20.000,00	15.000,00
21/338/2269922	Despeses dinar de la gent gran	12.000,00	6,00	11.994,00
14/241/2269909	Actuacions foment ocupació	18.000,00	8.000,00	10.000,00
08/3370/22741	Servei dinamització juvenil Cau Jove	15.000,00	5.000,00	10.000,00
24/912/22601	Atencions protocol·làries i representatives	18.000,00	12.000,00	6.000,00
08/330/2269923	Despeses sosteniment Activitats Juvenils	8.000,00	4.000,00	4.000,00

2. També cal destacar en aquest Pressupost l'increment en les previsions inicials de la major part de les partides referents als manteniments d'edificis. En aquest exercici es preveu licitar el servei de manteniment de les instal·lacions d'equipaments municipals, tot seguit es transcriu l'informe del gestor energètic referent a la licitació:

*“Els plecs tècnics redactats per l'enginyer Jordi Ribas Graell que han de regir la contractació del servei de manteniment integral dels equipaments municipals, preveu un estudi econòmic que pretén donar cobertura als diferents serveis que s'hi inclouen.*

*En aquest sentit la prestació del servei preventiu i normatiu, que és una xifra tancada de prestació obligatòria, s'ha xifrat en 34.621,80 euros, i haurà de tenir cabuda en el pressupost de 2022 en la partida corresponent del grup amb classificació econòmica 227.*



*En quant al manteniment correctiu s'ha previst una dotació extraordinària tota vegada que es pretén no només atendre les avaries que sorgeixin espontàniament, sinó també a tot seguit d'actuacions que de ben segur sorgiran de les inspeccions reglamentàries a què s'han de sotmetre les instal·lacions tècniques dels equipaments, inspeccions que es duran a terme amb l'objectiu d'adequar les instal·lacions a la normativa vigent, la qual és obligatòria per Llei.*

*Es preveu una dotació econòmica de 55.660 euros, a banda de la dotació ordinària per atendre avaries, i s'ubicarà en les partides pertinents del grup de classificació econòmica 212.*

*I finalment s'ha previst un altre capítol per fer front a altres treballs, amb la mateixa finalitat de legalitzar les instal·lacions, i que donaria cobertura a honoraris per redacció de projectes i memòries tècniques de les instal·lacions que pels motius que sigui no compten amb l'expedient de legalització inicial i també els honoraris de l'entitat inspectora. Aquestes despeses s'encabirien a la partida genèrica d'honoraris de professionals externs.*

*L'ingent tasca de posar les instal·lacions tècniques dels equipaments en solfa amb la normativa legal vigent requereix un esforç extraordinari que en condicions normals no s'hauria de repetir en exercicis posteriors.”*

Les aplicacions relacionades amb la licitació són:

Aplicació	Descripció	Crèdits inicials 2022	Crèdits inicials 2021	2022-2021
24/920/21200	Conservació edificis diversos	30.000,00	15.000,00	15.000,00
07/34203/21201	Conservació i manteniment Pavelló Municipal	18.000,00	8.000,00	10.000,00
05/3332/21202	Conservació edifici Centre Cívic	10.000,00	2.500,00	7.500,00
17/3121/21204	Manteniment edificis consultoris mèdics	6.000,00	2.000,00	4.000,00
06/32310/21207	Manteniment Escola Bressol	10.000,00	6.000,00	4.000,00
07/34201/21201	Conservació i manteniment Piscina Municipal	17.000,00	14.000,00	3.000,00
06/3230/21203	Conservació i manteniment Escoles Primàries	10.000,00	7.000,00	3.000,00
06/3271/21203	Conservació i manteniment Escola de Música	4.000,00	1.000,00	3.000,00
10/1522/2270610	Servei manteniment Instal·lacions Tècniques d'Equipaments	30.000,00	30.000,00	0,00



3. Un altre apartat a destacar en el Pressupost de 2022 és l'increment en les previsions inicials de les aplicacions pressupostàries de la Regidoria de Noves Tecnologies. Les principals novetats que provoquen aquest increment són: el canvi de sistema informàtic previst a l'Ajuntament amb el nou sistema de virtualització, la renovació d'equips informàtics i la previsió de compra d'una passarel·la de pagaments per facilitar al ciutadà els pagaments d'autoliquidacions a l'Organisme de Gestió Tributària.

Aplicació	Descripció	Crèdits inicials 2022	Crèdits inicials 2021	2022-2021
13/920/21603	Manteniment anual aplicacions Absis	35.000,00	0,00	35.000,00
13/920/21602	Llicències anuals Microsoft i Altres	15.400,00	0,00	15.400,00
13/920/20600	Rènting equips processos informació	22.000,00	8.000,00	14.000,00
13/920/21600	Manteniment equips i aplicacions per a processos informació	40.000,00	50.000,00	-10.000,00

En aquest pressupost de 2022 es crea l'aplicació **“Manteniment anual aplicacions Absis”**, en els pressupostos anteriors la despesa d'aquesta aplicació pressupostària anava a l'aplicació pressupostària **“Manteniment equips i aplicacions per a processos informació”**.

4. Per últim, destacar algunes aplicacions pressupostàries noves en aquest Pressupost de 2022, les més importants són:

Aplicació	Descripció	Crèdits inicials 2022	Crèdits inicials 2021	2022-2021
18/15322/2279926	Servei poda arbrat municipal	35.000,00	0,00	35.000,00
05/3380/20800	Lloguer llums de Nadal	15.000,00	0,00	15.000,00
08/330/2269925	Despeses sosteniment Activitats Infantils	8.000,00	0,00	8.000,00



A continuació es mostra el detall de la previsió de despeses del capítol II  
"Despeses corrents en béns i serveis":

Aplicació	Descripció	Crèdits inicials
12/1372/20000	Lloguer pastilla C/La Pau ADIF	6,00
18/171/20304	Lloguer maquinària especial	12.000,00
18/450/20305	Rènting carro elevador per a la Brigada	7.342,04
01/132/20400	Rènting vehicles Policia Local	37.165,44
11/4591/20500	Lloguer aparells sanitaris platja	3.500,00
01/132/20501	Rènting emissores digitals Policia Local	4.020,72
12/133/20503	Rènting radars mòbils	15.263,88
01/132/20504	Rènting drogotest	1.524,60
13/920/20600	Rènting equips processos informació	22.000,00
01/132/20603	Lloguer programa gestió policial	4.000,00
24/920/20604	Programa control horari	6.000,00
05/3380/20800	Lloguer llums de Nadal	15.000,00
18/15322/21000	Conservació vies i espais públics	71.805,01
10/165/21002	Conservació enllumenat públic	24.200,00
18/1600/21003	Conservació xarxa clavegueram	25.000,00
18/171/21005	Conservació zones verdes i ajardinaments	20.000,00
20/15322/21008	Numeració i retolació carrers	1.000,00
10/165/21009	Adequació quadres subministraments elèctrics	3.000,00
11/136/21010	Protecció àrees perimetrals urbanitzacions	20.000,00
11/4591/21011	Despeses manteniment platja	4.000,00
24/920/21200	Conservació edificis diversos	30.000,00
07/34201/21201	Conservació i manteniment Piscina Municipal	17.000,00
07/34202/21201	Conservació i manteniment Camp de Futbol	6.000,00
07/34203/21201	Conservació i manteniment Pavelló Municipal	18.000,00
05/3332/21202	Conservació edifici Centre Cívic	10.000,00
06/3230/21203	Conservació i manteniment Escoles Primàries	10.000,00
06/3271/21203	Conservació i manteniment Escola de Música	4.000,00
17/3121/21204	Manteniment edificis consultoris mèdics	6.000,00
17/1640/21205	Conservació Cementiri Municipal	1.000,00
06/32310/21207	Manteniment Escola Bressol	10.000,00
18/171/21300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	22.000,00
18/15322/21301	Conservació eines i estris de la Brigada	6.000,00
24/920/21303	Conservació maquinària administració	23.000,00
18/15322/21304	Reparació i manteniment maquinària pesada Brigada	14.000,00
11/4591/21305	Reparació i manteniment maquinària platja	5.000,00
01/132/21400	Reparació vehicles Policia Local	3.000,00



18/15321/21401	Reparació vehicles Brigada	16.000,00
24/920/21402	Reparació vehicles administració	1.500,00
24/920/21500	Reparació mobiliari	3.000,00
11/4591/21501	Subministrament i manteniment mobiliari platja	2.000,00
11/16223/21503	Manteniment àrees contenidors	6.000,00
01/132/21504	Reparació emissores Policia Local	300,00
13/920/21600	Manteniment equips i aplicacions per a processos informació	40.000,00
19/432/21601	Manteniment Tótem informatiu i APP's	2.000,00
13/920/21602	Llicències anuals Microsoft i Altres	15.400,00
13/920/21603	Manteniment anual aplicacions Absis	35.000,00
01/132/21604	Quota anual app Beesafe Policia Local	4.000,00
12/133/21900	Manteniment parquímetres	18.000,00
17/3111/21901	Manteniment i adequació desfibriladors i primers auxilis	3.700,00
24/920/22000	Material d'oficina	12.000,00
24/920/22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	500,00
24/920/22003	Edictes, anuncis i altres publicacions	4.500,00
24/920/22004	Subscripció bases de dades jurídica	5.000,00
10/165/22100	Energia elèctrica Enllumenat Públic	95.000,00
10/920/22100	Energia elèctrica Immobles	100.000,00
10/161/22101	Aigua	15.000,00
10/920/22102	Gas	25.000,00
01/132/22103	Combustibles i carburants Policia Local	9.000,00
18/15322/22103	Combustibles i carburants Brigada	20.000,00
24/920/22103	Combustibles i carburants Administració	2.000,00
01/132/22104	Vestuari i equip personal Policia Local	18.000,00
18/450/22104	Vestuari i equip personal Brigada	9.000,00
17/3111/22105	Productes farmacèutics i material sanitari	2.000,00
01/132/2219901	Pràctiques Obligatòries Agents Policia Local	2.000,00
24/920/22200	Quotes servei telefònic	45.000,00
24/920/22201	Servei de correus, telègrafs, etc.	4.000,00
24/920/22202	Servei missatgers i recaders	600,00
24/920/22400	Primes d'assegurances	43.000,00
11/4591/22500	Tributs estatals	12.000,00
24/920/22501	Tributs de les comunitats autònomes	200,00
24/920/22502	Tributs de les entitats locals	100,00
24/912/22601	Atencions protocol·làries i representatives	18.000,00
11/17211/2260201	Informació, difusió i divulgació ambiental	2.000,00
16/433/2260202	Difusió promoció econòmica	1.500,00
16/433/2260203	Promoció empreses i indústries	3.000,00
19/432/2260204	Promoció del turisme	20.000,00
04/491/2260205	Despeses millora Web Municipal	3.500,00





04/491/2260206	Publicacions no Periòdiques	500,00
04/491/2260207	Despeses Diverses en Comunicació	10.000,00
12/4411/2260208	Publicitat campanyes bus urbà	6,00
11/1622/2260209	Educació Ambiental	2.000,00
08/3370/2260601	Despeses cursos formació jovent	5.000,00
02/2311/2260603	Despeses cursos formació Serveis Socials	1.500,00
05/334/2260900	Promoció de la Cultura	35.000,00
07/341/2260901	Promoció de L'esport	10.000,00
05/3380/2260902	Organització Festes Majors	95.000,00
06/3271/2260903	Despeses funcionament operatiu Escola de Música	4.000,00
07/341/2260905	Despeses funcionament activitats esportives d'estiu	21.000,00
05/3380/2260906	Organització altres festes i actes populars	45.000,00
05/3321/2260907	Despeses funcionament operatiu Biblioteca	9.000,00
04/920/2260908	Adquisició llibres de difusió gratuïta	4.000,00
07/341/2260913	Despeses funcionament activitats esportives extraescolars	10.000,00
07/341/2260915	Organització Curses esportives	3.000,00
06/3271/2260916	Despeses festival viu la música	3.000,00
24/920/2269900	Despeses formació personal	3.000,00
06/32310/2269901	Despeses funcionament operatiu Escola Bressol	6.000,00
03/4312/2269902	Foment del comerç	20.000,00
24/920/2269903	Quotes per serveis Bancs i Caixes	6.000,00
17/3113/2269904	Accions públiques relatives a la salut	8.000,00
02/23126/2269905	Despeses diverses menjador social	1.200,00
15/924/2269907	Programa Foment Participació Ciutadana	6.000,00
02/2311/2269908	Despeses diverses Serveis Socials	1.500,00
14/241/2269909	Actuacions foment ocupació	18.000,00
11/17211/2269910	Actuacions per millores ambientals	1.500,00
10/17211/2269911	Actuacions en matèria d'estalvi energètic	1.000,00
06/32313/2269914	Despeses educació viària	1.000,00
24/920/2269915	Actuacions en matèria de prevenció de riscos	1.000,00
17/3113/2269916	Tractament Legionel·losi	6.200,00
22/2313/2269917	Treball Comunitari: Dona i Infància	14.000,00
24/920/2269918	Inclassificables, imprevistos i indemnitzacions a tercers	4.000,00
19/432/2269919	Organització jornades gastronòmiques	6,00
13/2412/2269920	Despeses funcionament Telecentre	6,00
06/320/2269921	Altres despeses d'educació	10.000,00
21/338/2269922	Despeses dinar de la gent gran	12.000,00
08/330/2269923	Despeses sosteniment Activitats Juvenils	8.000,00
17/3113/2269924	Gestió i control de plagues	8.000,00
08/330/2269925	Despeses sosteniment Activitats Infantils	8.000,00
11/1621/2270000	Servei Recollida Escombraries	395.000,00
24/1522/2270001	Servei neteja immobles	390.000,00



11/1622/2270003	Servei transport i gestió de residus voluminosos	4.000,00
11/1622/2270004	Servei transport i gestió de residus fracció verda	10.000,00
11/1622/2270005	Servei transport i gestió de residus procedents construcció	3.000,00
11/1622/2270006	Servei transport i gestió de residus de la neteja viària	3.000,00
11/1622/2270008	Servei transport i gestió altres residus	6.000,00
18/171/2270009	Serveis externs manteniment Parcs i Jardins	16.500,00
11/4591/2270010	Servei extern neteja de platges	27.000,00
11/4591/2270100	Servei prevenció i salvament platja	67.901,47
01/132/2270101	Manteniment sistemes de seguretat	23.000,00
01/138/2270102	Servei seguretat privada	1.000,00
12/1371/2270103	Regulació trànsit vehicles i senyalització viària	20.000,00
12/1373/2270400	Retirada vehicles de la via pública	2.000,00
24/920/2270600	Honoraris de diversos professionals	75.000,00
20/150/2270601	Minutes per confecció de projectes	18.000,00
24/920/2270602	Prevenió de riscos i accidents laborals	12.000,00
10/17211/2270604	Assessorament energètic i manteniment SIE	1.000,00
11/17211/2270605	Estudis i informes ambientals externs	5.000,00
05/330/2270606	Drets d'Autor SGAE	6.000,00
10/165/2270607	Servei manteniment Enllumenat Públic	81.400,00
10/1522/2270610	Servei manteniment Instal·lacions Tècniques d'Equipaments	30.000,00
06/3271/2270611	Servei assessorament Escola de Música	6,00
05/3322/2270612	Contractació serveis arxiver	8.470,00
24/920/2270613	Serveis jurídics externs	3.000,00
20/920/2270614	Serveis jurídics Urbanisme	20.328,00
24/920/2270615	Honoraris assessorament econòmic i coordinació	18.000,00
24/920/2270616	Actualització inventari	3.000,00
20/150/2270617	Consell Comarcal, Enginyer Municipal	5.000,00
02/2314/2270619	Consell Comarcal, treballadora social atenció dependència	5.300,00
11/170/2270620	Assessorament tècnic en medi ambient	18.500,00
24/920/2270621	Assessorament tècnic en matèria de recursos humans	17.424,00
02/2314/2270622	Consell Comarcal, suport administratiu Serveis Socials	25.249,14
14/241/2270623	Honoraris tècnic promoció ocupació	14.000,00
24/920/22708	Serveis de recaptació a favor de l'entitat	145.000,00
08/3370/22741	Servei dinamització juvenil Cau Jove	15.000,00
05/3332/2279900	Serveis externs so i llum Centre Cívic	2.000,00
07/34201/2279903	Servei de taquillatge i socorrisme Piscina Municipal	34.821,38
11/4591/2279904	Muntatge, desmuntatge i conservació infraestructures platja	8.000,00
02/23126/2279905	Servei menjador social	22.000,00
17/3112/2279906	Servei recollida animals domèstics abandonats	15.000,00
02/2314/2279907	Servei Atenció Domiciliària	6.000,00



02/2315/2279909	Servei psicològ infantil	25.218,08
18/163/2279915	Serveis Externs Neteja viària	213.000,00
20/1516/2279916	Pla d'inspecció d'activitats	10.000,00
16/2410/2279917	Programa foment ocupació Jove	1.000,00
08/337/2279919	Conveni assessorament mobilitat Joves	450,00
04/491/2279921	Serveis Gestió Ràdio Municipal	78.000,00
18/171/2279922	Manteniment jocs infantils i altres	15.000,00
02/2313/2279923	Organització Casal Arts escèniques per joves	20.000,00
02/2314/2279924	Consell Comarcal del Maresme. SAD social i dependència	15.000,00
06/32310/2279925	Reforç servei menjador Escola Bressol	3.000,00
18/15322/2279926	Servei poda arbrat municipal	35.000,00
24/920/23020	Dietes del personal	2.000,00
24/912/23300	Altres indemnitzacions G.G.P.P.	21.240,00
24/912/23301	Indemnitzacions per assistència reunions Càrrecs Electes	180.000,00
04/491/24000	Edició i publicació butlletí informació municipal	25.000,00
<b>Total Capítol II: Despeses corrents en béns i serveis</b>		<b>3.729.853,76</b>



### Capítol III: Despeses financeres

El capítol III de despeses queda exactament igual que al pressupost de 2021, amb una dotació pressupostària global de **3.000** euros. Cal destacar que l'import del capítol III és molt baix respecte l'endeutament, atès que el tipus d'interès dels préstecs amb entitats de crèdit és molt reduït i la major part de l'endeutament actual és a tipus d'interès 0.

A continuació es mostra el detall de la previsió de despeses del capítol III "Despeses financeres":

Aplicació	Descripció	Crèdits inicials
09/011/31000	Interessos préstecs llarg termini	1.000,00
09/011/35200	Interessos de demora	1.000,00
09/011/35900	Altres despeses financeres	1.000,00
<b>Total Capítol III: Despeses financeres</b>		<b>3.000,00</b>

### Capítol IV: Transferències corrents.

El capítol IV de despesa experimenta un moderat augment, un **4,01%**, passant de **617.559,14** euros al 2021 a **642.292,93** euros al Pressupost Inicial de 2022.

Els aspectes més rellevants d'aquest capítol IV del Pressupost Inicial de 2022 són:

- S'incrementen les subvencions a les entitats en un **5%** de forma general.
- S'amplien les aplicacions de despeses de la Regidoria de Medi Ambient.

A continuació es mostra el detall de la previsió de despeses del capítol IV "Transferències corrents":



Aplicació	Descripció	Crèdits inicials
05/334/46101	Aportació per organització Mostra Literària Maresme	600,00
11/17211/46102	Consell Comarcal, Conveni Contaminació Acústica	6,00
24/920/46103	Consell Comarcal, servei recursos europeus	6,00
14/241/46105	Consell Comarcal, despeses gestió i altres Plans d'ocupació	1.000,00
02/3370/46106	Serveis borsa de lloguer social i jove	4.000,00
24/920/46107	Altres transferències a Diputacions o Consells	1.500,00
11/16231/46204	Ajuntament Llaveneres, explotació deixalleria mancomunada	50.000,00
11/16231/46205	Ajuntament Llaveneres, explotació deixalleria mòbil	25.000,00
24/920/46603	Transferències a altres ens locals	3.000,00
04/491/46604	Conveni Intermunicipal Ràdio	6,00
11/16232/46700	Aportacions Consorci Tractament Residus Urbans	160.000,00
11/16232/46701	Aportacions Consorci Tractament Residus FORM	110.000,00
19/432/46702	Aportació Consorci Promoció Turística	1.500,00
03/430/47900	Subvencions Empreses per despeses Covid-19	1.000,00
12/4411/47900	Empresa Casas, S.A. Servei Transport Urbà	130.000,00
02/2311/48000	Atencions benèfiques i assistencials	45.000,00
02/2319/48001	Solidaritat i Cooperació	7.500,00
05/334/48903	Subvenció Colla de Geganters	3.801,06
07/3410/48905	Subvencions a entitats esportives	27.700,01
05/334/48910	Subvenció Orfeó Parroquial El Delme	3.784,26
06/3262/48915	Subvenció extraordinària AFA, TIS curs escolar	6.615,00
21/23121/48924	Subvenció Associació Gent Gran Els Xurravins	13.622,04
05/3373/48928	Subvenció associació de veïns	165,00
11/136/48929	Subvenció ADF arranjamnt camins	4.000,00
05/334/48931	Subvenció Agrupació Local de Puntaires	2.546,78
12/4411/48936	Aportació Agrupació Municipis Servei Transport Urbà	1.600,00
07/3410/48937	Subvenció especial Club de Futbol Kommit	5.000,00
05/334/48940	Subvenció Associació fotogràfica	1.273,39
06/3262/48941	Subvenció Escola Sant Jordi	1.622,22
06/3262/48942	Subvenció Escola Sot del Camp	2.230,56
06/3262/48943	Subvenció Institut Esteve Albert	3.787,60
06/3262/48944	Subvenció AMPA Escola Sant Jordi	1.674,84
06/3262/48945	Subvenció AMPA Escola Sot del Camp	2.302,91
06/3262/48946	Subvenció Associació de Famílies Institut Esteve Albert	3.910,46
06/3262/48947	Subvenció AMPA Escola Bressol Els Garrofers	388,80
05/334/48948	Subvenció Golafres	3.150,00
05/334/48956	Aportació Fundació Palau per Festival Poesia	3.000,00
02/135/48957	Subvenció Creu Roja	10.000,00
	<b>Total Capítol IV: Transferències corrents</b>	<b>642.292,93</b>



## Capítol V: Fons de contingència.

De la mateixa manera que en el Pressupost de 2021, no es preveu l'aplicació pressupostària de capítol V “**Fons contingència exec. pres. Art.31 LI.O.2/2012**” i per tant, no hi ha consignació inicial del capítol V en el Pressupost de 2022.

Els increments retributius del personal **(2%)** estan previstos en el Capítol I “Despeses de personal”.

## Capítol VI: Inversions reals.

El capítol VI de despeses baixa un **67,17%** passant de **1.247.623,94** euros al Pressupost Inicial de 2021 a **409.600,00** euros al Pressupost Inicial de 2022.

El Pressupost Inicial del capítol VI “Inversions reals” està molt relacionat amb el capítol VII d'ingressos ja que es una part fonamental del finançament de les inversions.

En el Pressupost de 2021 les subvencions de capital previstes eren de **501.693,26** euros i en canvi, en el Pressupost de 2022 únicament es preveuen uns ingressos de **68.365,07** euros.

Així doncs, el capítol VI “Inversions reals” del Pressupost Inicial de 2022 és molt moderat, no es preveuen grans inversions, les més importants són:

- **Substitució Il·luminàries obsoletes Sector Golf:** inversió subvencionada per la Diputació de Barcelona (Programa sectorial per a fer front a l'emergència climàtica Codi: 21/X/313603). Tot seguit es transcriu l'informe del gestor energètic referent a la inversió:

*“Al sector del golf hi ha quatre quadres d'enllumenat públic amb un total de 323 punts de llum.*

*Les Il·luminàries d'aquests punts de llum han esdevingut obsoletes pel pas del temps i es van avariant totes elles progressivament. Aquestes avaries representen un gran contratemps perquè requereixen d'atencions constants, sigui per substituir la làmpada o per substituir la Il·luminària sencera. A més, les avaries provoquen apagades generalitzades perquè fan saltar les proteccions del quadre.*



*La substitució de la lluminària sencera servirà per evitar aquestes avaries que sorgeixen d'una manera constant i suposarà un estalvi en prestació personal i també energètic.*

*Es proposa la instal·lació de lluminàries modernes equipades amb làmpada led, que siguin programables i amb reducció de flux punt a punt, la qual cosa garanteix un estalvi en consum sense penalitzar les prestacions.*

*A través de l'Associació Catalana de Municipis, que va dur a terme en el seu moment una acció de compra col·lectiva i accessible a tots els municipis associats, es poden adquirir els materials necessaris a un preu molt favorable, garantint-se així la màxima eficiència i economia.”*

- **“Inversions Piscina Municipal”**: es preveu fer una actuació a la Piscina Municipal per millorar-ne la seguretat, consisteix en modificar la zona de la platja de la Piscina per evitar relliscades. Les zones de platja de la piscina han d'estar lliures d'impediments i la seva amplada ha de permetre un accés fàcil al vas per tots els costats. El disseny d'aquestes zones ha de preveure que l'aigua que s'hi escorri, inclosa la pluvial, s'evacui cap als desguassos, sense que pugui penetrar en el vas. Les platges s'han de considerar zones per a peus descalços i, per a la seva construcció, s'han d'utilitzar paviments higiènics i antilliscants classificats d'acord amb la norma DIN 51.097, amb el nivell B.
- **“Llicències infraestructura Sistema virtualització”**: el canvi en el sistema informàtic previst a l'Ajuntament, amb el nous sistemes de virtualització fa necessària la compra de llicències d'infraestructura.

A continuació es mostra el detall de la previsió de despeses del capítol VI “Inversions reals”:



Aplicació	Descripció	Crèdits inicials
18/171/60012	Adequació Parcs i Jardins	8.000,00
18/171/60014	Adquisició jocs infantils Parcs i Jardins	6.000,00
18/171/60016	Urbanització entorn Parc Riera del Gorg	18.000,00
18/15321/60901	Obres vies públiques	10.000,00
06/320/61009	Projectes educatius	4.000,00
11/419/62101	Millores i adequació horts urbans	2.000,00
07/34203/62205	Millora equipaments esportius	8.000,00
24/920/62209	Adequació edificis diversos	8.000,00
17/3121/62300	Adquisició material per consultoris mèdics	1.500,00
06/3271/62303	Adquisició instruments musicals	2.000,00
04/491/62307	Material Ràdio Municipal	3.000,00
01/132/62309	Sistema videovigilància	15.000,00
18/450/62316	Adquisició maquinària i eines Brigada	10.000,00
17/3121/62318	Inversions en béns mobles relatius a la salut	3.000,00
01/132/62319	Mobiliari i estris Policia Local	6.000,00
05/3321/62334	Maquinària préstec automatitzat Biblioteca	10.100,00
07/341/62338	Adquisició material esportiu	8.000,00
01/132/62411	Retolació i adaptació vehicles Policia Local	5.000,00
24/920/62500	Adquisició mobiliari	20.000,00
21/333/62505	Adquisició Mobiliari per Local Associació de veïns	1.000,00
06/320/62506	Mobiliari centres educatius	4.000,00
18/171/62508	Adquisició mobiliari urbà per parcs públics	5.000,00
11/4591/62513	Adquisició rètols i mobiliari platja	3.000,00
11/16223/62522	Adquisició contenidors i accessoris	10.000,00
05/3321/62523	Mobiliari préstec automatitzat Biblioteca	7.000,00
13/920/62600	Ampliació equip informàtic	10.000,00
04/491/62609	Millores mitjans de comunicació digital	2.000,00
05/3321/62612	Equipament informàtic i visual Biblioteca	13.000,00
12/4421/62900	Adquisició mobiliari transport urbà	5.000,00
11/16223/62901	Treballs tancament àrees de contenidors	6.000,00
07/34201/63204	Inversions Piscina Municipal	54.000,00
06/320/63207	Adequació centres educatius	12.000,00
05/3332/63213	Adequació Centre Cívic	5.000,00
10/165/63306	Renovació instal·lacions enllumenat públic	10.000,00
10/165/63307	Substitució lluminàries obsoletes Sector Golf	65.000,00
17/1640/64005	Rescat drets funeraris	2.000,00
13/920/64106	Inversió en aplicacions informàtiques	3.000,00
13/920/64107	Llicències infraestructura Sistema virtualització	45.000,00
<b>Total Capítol VI: Inversions reals</b>		<b>409.600,00</b>





## Capítol VII: Transferències de capital.

El capítol VII de despeses baixa un **90,00%** passant de **10.000,00** euros al Pressupost Inicial de 2021 a **1.000,00** euros al Pressupost Inicial de 2022.

L'única aplicació prevista és "**Subvencions Empreses per inversions Covid-19**". La situació actual és molt diferent als anys 2020 i 2021 però es decideix mantenir l'aplicació pressupostària per si fos necessari reactivar les ajudes a les empreses davant de noves situacions que calgués afrontar.

A continuació es mostra el detall de la previsió de despeses del capítol VII "Transferències de capital":

Aplicació	Descripció	Crèdits inicials
03/430/77000	Subvencions Empreses per inversions Covid-19	1.000,00
	<b>Total Capítol IV: Transferències de capital</b>	<b>1.000,00</b>

## Capítol VIII: Actius financers.

Exactament igual que en el Pressupost Inicial de 2021, al capítol VIII de despeses del Pressupost de 2022 només hi figura la partida "82020 bestreta retornable per plans d'ocupació. Consell Comarcal del Maresme" per import de **5.000** euros. Es tracta d'una bestreta concedida al Consell per a la contractació de personal mitjançant Plans d'Ocupació, que haurà de retornar, un cop rebí el finançament de la Generalitat de Catalunya. Aquesta aplicació es contempla per si es donés el cas que el Consell Comarcal optés per aquesta fórmula alhora de contractar algun pla d'ocupació.

A continuació es mostra el detall de la previsió de despeses del capítol VIII "Actius financers":

Aplicació	Descripció	Crèdits inicials
14/011/82020	Consell Comarcal del Maresme. Bestreta C/T Plans d'ocupació	5.000,00
	<b>Total Capítol VIII: Actius financers</b>	<b>5.000,00</b>



## Capítol IX: Passius financers.

La previsió inicial del capítol IX de despeses disminueix en un **-37,92%** respecte 2021. Així doncs, el pressupost del capítol IX passa de **80.489,62** euros al 2021 a **49.970,16** euros al Pressupost de 2022.

Aquest decrement és degut a què, dels dos crèdits vigents que quedaven pendents d'amortitzar, un d'ells es va amortitzar definitivament durant l'exercici 2021.

A continuació es mostra el detall de la previsió de despeses del capítol IX "Passius financers:

Aplicació	Descripció	Crèdits inicials
09/011/91317	Préstec IDAE Renovació enllumenat públic	49.970,16
<b>Total Capítol IX: Passius financers</b>		<b>49.970,16</b>

A continuació es mostra l'evolució de l'endeutament:

Endeutament	Cap pendent 31/12/20	Amortització 2021	Cap pendent 31/12/21	Amortització 2022	Cap pendent 31/12/22
Crèdit BCL Finançament inversions 2002	30.519,46	30.519,46	0,00	0,00	0,00
Crèdit IDAE Enllumenat	295.656,75	49.970,16	245.686,59	49.970,16	195.716,43
<b>Total</b>	<b>326.176,21</b>	<b>80.489,62</b>	<b>245.686,59</b>	<b>49.970,16</b>	<b>195.716,43</b>

Cal destacar els deutes corresponents a les liquidacions negatives de les Participacions en els Tributs de l'Estat d'exercicis anteriors han quedat definitivament saldades durant l'exercici 2021.

PTE	Cap pendent 31/12/20	Amortització 2021	Cap pendent 31/12/21
Liquidació negativa 2008	9.317,83	9.317,83	0,00
Liquidació negativa 2009	19.698,96	19.698,96	0,00
<b>Total</b>	<b>29.016,79</b>	<b>29.016,79</b>	<b>0,00</b>



### **Anivellació Pressupostària.**

Tenint en compte l'exposat i, una vegada exposades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions previstes i les despeses de funcionament d'aquest Ajuntament, així com, les operacions de crèdit previstes, es dedueix l'efectiva anivellació del pressupost conforme a allò que s'ha fixat en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i es presenta el Pressupost sense dèficit inicial.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT