

INFORME ECONÒMIC FINANCER PRESSUPOST 2024

Identificació de l'expedient :

Departament/ Sol·licitant: GESTIÓ ECONÒMICA

Expedient: 2023/2725-1619

Contingut: PRESSUPOST, PLANTILLA DE PERSONAL I BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE L'ANY 2024

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 2024, emeto el següent

INFORME

D'acord amb la legislació vigent, aquest informe econòmic financer el conforma 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.

Seguint la previsió de l'article 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.

També 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, regula 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.



El darrer pressupost aprovat va ser el corresponent a l'exercici 2023, sotmès a consideració del Ple municipal de data 22 de desembre de 2022 i aprovat definitivament en data 1 de febrer de 2023.

Les previsions del Pressupost d'Ingressos per a 2024 s'han realitzat tenint en compte l'aprovació de les ordenances fiscals pel proper exercici, l'execució pressupostària dels darrers exercicis, les dades de la comptabilitat municipal i de la gestió tributària, així com la facilitada pels diferents departaments gestors d'ingressos per taxes o d'ingressos per subvencions d'altres administracions. Així mateix, s'ha pressupostat sota el principi de prudència, donada l'actual conjuntura econòmica.



Avaluació del pressupost de 2024 de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt

Avaluació del pressupost d'ingressos de 2024

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 sobre del previst es destinaran a reduir el nivell de deute públic".

Quadre Resum Pressupost Inicial d'Ingressos 2024

Capítol	Descripció	Crèdit Inicial 2024
Cap I	Impostos directes	4.607.000,00
Cap II	Impostos indirectes	225.000,00
Cap III	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.236.617,00
Cap IV	Transferències corrents	2.416.832,37
Cap V	Ingressos patrimonials	212.400,00
Cap VI	Alienació d'inversions reals	0,00
Cap VII	Transferències de capital	78.975,00
Cap VIII	Actius financers	5.000,00
Cap IX	Passius financers	0,00
	Total Ingressos	9.781.824,37



Consideracions Generals del Pressupost Inicial d'Ingressos de 2024.

Tal i com vaig comentar en l'Informe Econòmic Financer del Pressupost Inicial de 2023, la congelació de la major part dels impostos i les taxes els darrers anys, i en especial de l'IBI urbà, estava produint una tensió a nivell pressupostari que havia provocat una reducció de la capacitat inversora (Capítol VI de Despeses: Inversions Reals) i fins i tot, en el Pressupost de l'any 2023 havia arribat a afectar en el Capítol II: Despeses corrents en béns i serveis).

El Pressupost de 2024 canvia la tendència dels darrers anys amb un increment d'Ingressos elevat que fan que el Pressupost de 2024 pugui atendre totes les despeses corrents d'una manera més realista amb la tendència dels darrers anys i fins i tot, hi hagi un increment destacat en les inversions.

Els principals increments del Pressupost d'Ingressos de 2024 són:

- ✓ Increment del tipus impositiu de l'IBI en un **4,7%. (+95.000 euros)**
- ✓ Increment tipus de gravamen de les plusvàlues en un **10,69% (+120.000 euros)**
- ✓ Increment taxa aparcament regulat en un **50% (+140.000 euros)**
- ✓ Millora en la gestió de tresoreria, gràcies a l'increment dels tipus d'interès, es preveu recaptar **105.000 euros** en interessos dels dipòsits bancaris.
- ✓ Subvenció de l'ICAEN per la Instal·lació Fotovoltaica d'us compartit de **78.975 euros**
- ✓ Subvenció Programa Específic Extraordinari Autonomia Local de **50.843,20 euros.**

Així doncs, el Pressupost d'Ingressos de 2024 es situa en **9.781.824,37 euros, 754.018,78 euros** més que el Pressupost Inicial de 2023.

Aquest increment d'ingressos és clau per poder fer un Pressupost de Despeses que atengui les despeses necessàries pel 2024, cal tenir en compte que l'evolució dels darrers anys no es podia mantenir.

Els Ajuntaments es troben amb la problemàtica d'haver d'escollir entre **incrementar impostos** (per poder atendre els serveis que demana la ciutadania) o **congelar/abaixar impostos** per no incrementar les despeses dels seus vilatans. Aquesta controvèrsia s'ha vist més agreujada els darrers anys, amb increments elevats de l'IPC, increments dels preus energètics, la crisi del COVID l'any 2020 entre d'altres.



Cal comentar que durant els darrers anys, el finançament dels Ajuntaments ha patit davallades d'ingressos importants, com són:

- ✓ L'any 2022, alguns Ajuntaments de la Comarca, van perdre l'ingrés de l'IBI de Característiques especials de l'Autopista, en el cas de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt, la pèrdua d'ingressos va ser de **109.336,53 euros**.
- ✓ L'any 2022, arrel del canvi normatiu en la Base Imposable de l'Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana, va provocar un decrement d'ingressos dels Ajuntaments d'entre un **30%-40%** aproximadament, en el cas de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt no va haver-hi reducció d'ingressos ja que es va incrementar el tipus de gravamen de l'**11%** al **26%**.
- ✓ Molts Ajuntaments, entre els quals es troba l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt, han inclòs en l'Ordenança de L'IBI, bonificacions per instal·lacions de sistemes per a l'aprofitament tèrmic o elèctric de l'energia provinent del sol per a l'autoconsum. L'impacte en els ingressos d'aquestes bonificacions en el Pressupost de 2023 ha estat de **60.912,89 euros**.

En canvi, les despeses corrents han augmentat els darrers anys degut als increments dels Salaris del personal funcionari i laboral i a l'increment del l'IPC dels darrers any, en pàgines posteriors mostraré l'evolució d'aquests paràmetres.

Així doncs, he estudiat els increments de l'IBI urbà de la comarca del Maresme pel 2024 i d'aquest estudi es pot concloure que el promig de l'increment del tipus d'IBI urbà del Maresme és del **8,5%**. Amb alguns increments molt elevats com són:

1. Cabrera de Mar: **31,81%**
2. Pineda de Mar: **25,40%**
3. Tiana: **24,72%**
4. Palafolls: **16,00%**

En l'apartat del Capítol I d'ingressos, estan detallats els increments pel 2024 del tipus d'IBI urbà del Maresme.

Els equips de govern que en aquesta nova legislatura s'han vist obligats a incrementar de forma significativa el tipus impositiu de l'IBI urbà per a l'any 2024 han argumentat, en les sessions plenàries, el següent:



- ✓ El tipus d'IBI no s'havia modificat durant molts anys.
- ✓ Incrementos de la despesa corrent, capítols I i II (personal i compra de béns corrents i serveis).
- ✓ Aquest creixement de despesa corrent i congelació d'impostos havia provocat que el pressupost inicial de l'ajuntament no pogués atendre tota la despesa necessària de l'exercici.

Així doncs, segons el model actual de finançament dels ajuntaments, les 2 alternatives comentades anteriorment:

1. Incrementar impostos.

2. Abaixar/congelar impostos.

Personalment, les substituiria per:

- 1. Incrementar cada any impostos de manera moderada per adaptar els ingressos als increments de despesa de cada any.**
- 2. No fer increments ajustats moderats anualment i haver d'augmentar els impostos de forma considerable quan la situació econòmica no deixa cap altra alternativa.**

Cal remarcar que la situació és diferent en els anys on no hi ha increments salarials i d'IPC o bé són molt moderats, en comparació amb els anys on hi ha augments significatius. Crec que cal adaptar cada any els ingressos a la realitat econòmica anual. No fer-ho significa actuar de forma brusca en algun moment, i aquesta forma d'actuar significa comprometre els comptes de l'Ajuntament.

Tot i que l'augment del tipus d'IBI urbà de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt pel 2024 ha estat del **4,7%**, moderat respecte els d'altres ajuntaments de la comarca, cal mencionar que s'han incrementat també les plusvàlues (IIVTNU) del **26%** al **28,78%** i la taxa dels parquímetres.

És a dir, encara que pugui no semblar-ho gràcies a la pujada moderada de l'IBI urbà, la situació econòmica de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt, a l'hora de fer el Pressupost Inicial era delicada, i els increments pel 2024 han permès poder fer un pressupost inicial que pogués atendre les despeses corrents i les inversions recurrents. Crec que encara estem amb uns ingressos per sota del recomanable, però s'ha fet un gran esforç per millorar la situació on estàvem l'any 2023.

A continuació mostraré amb dades i gràfics que reforcen aquestes consideracions generals:

Ingressos

Capítol	Descripció	2018	2019	2020	2021	2022	Crèdit Inicial		2024 VS 2023	2024 Vs 2023 %	2024 vs 2018	2024 vs 2018 %
							2023	2024				
Cap I	1 Impostos directes	4.019.000,00	4.146.000,00	4.274.719,57	4.374.000,00	4.267.000,00	4.402.000,00	4.607.000,00	205.000,00	4,66%	588.000,00	14,63%
Cap II	2 Impostos indirectes	100.000,00	110.000,00	125.000,00	150.000,00	150.000,00	225.000,00	225.000,00	0,00	0,00%	125.000,00	125,00%
Cap III	3 Taxes, preus públics i altres ingressos	1.822.406,00	1.852.606,00	1.926.606,00	1.979.006,00	2.138.111,00	2.044.617,00	2.236.617,00	192.000,00	9,39%	414.211,00	22,73%
Cap IV	4 Transferències corrents	1.712.228,69	1.707.684,91	1.728.558,23	2.048.693,07	2.140.657,60	2.242.182,59	2.416.832,37	174.649,78	7,79%	704.603,68	41,15%
Cap V	5 Ingressos patrimonials	288.000,00	105.600,00	105.600,00	62.206,00	62.206,00	109.006,00	212.400,00	103.394,00	94,85%	-75.600,00	-26,25%
Cap VI	6 Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Cap VII	7 Transferències de capital	408.594,20	480.446,16	0,00	501.693,26	68.365,07	0,00	78.975,00	78.975,00		-329.619,20	-80,67%
Cap VIII	8 Actius financers	26.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%	-21.000,00	-80,77%
Cap IX	9 Passius financers	259.130,59	256.267,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-259.130,59	-100,00%
Total Ingressos		8.635.359,48	8.663.604,22	8.165.483,80	9.120.598,33	8.831.339,67	9.027.805,59	9.781.824,37	754.018,78	8,35%	1.146.464,89	13,28%

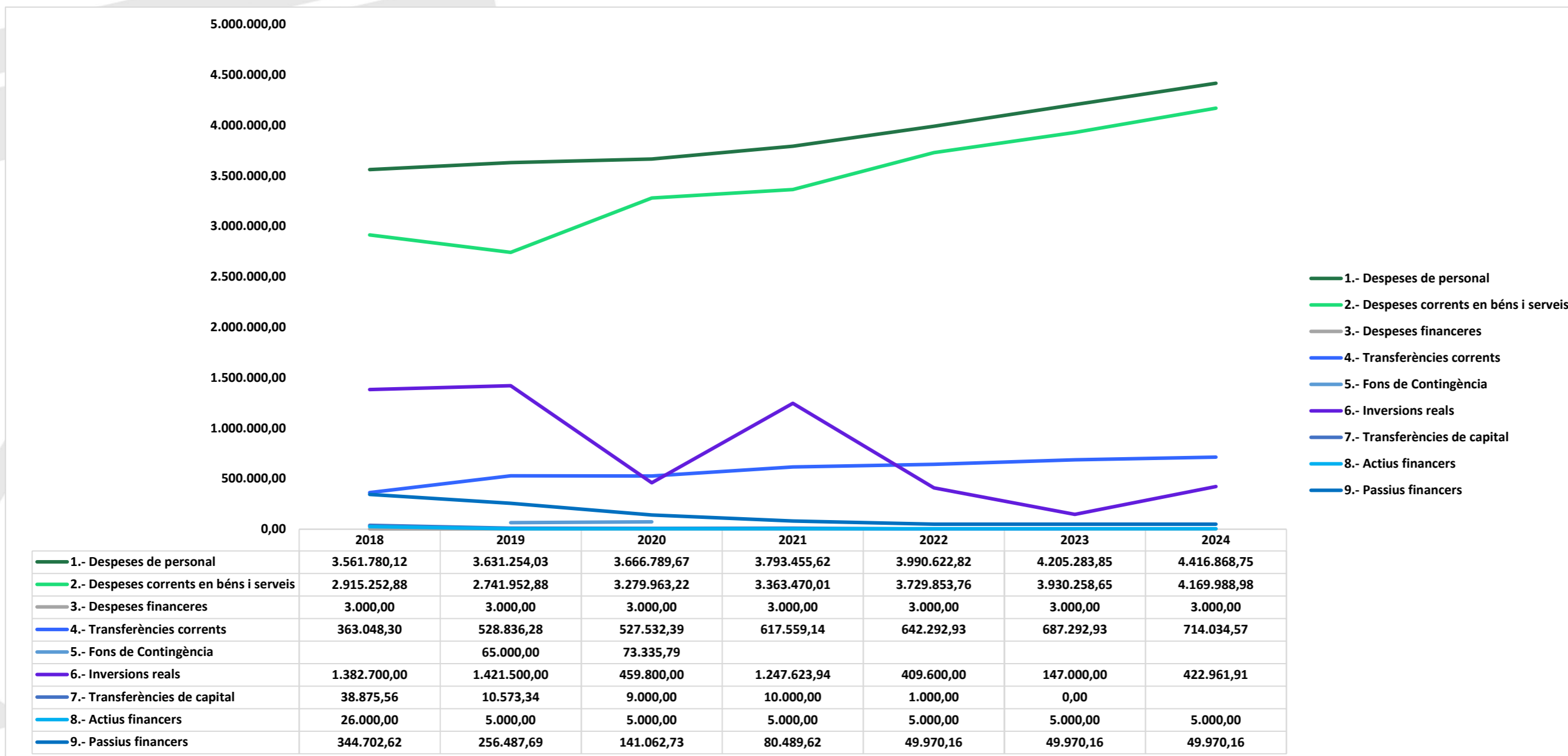
Despeses

Capítol	Descripció	2018	2019	2020	2021	2022	Crèdit Inicial		2024 VS 2023	2024 VS 2023 %	2024 VS 2018	2024 vs 2018 %
							2023	2024				
Cap I	1 Despeses de personal	3.561.780,12	3.631.254,03	3.666.789,67	3.793.455,62	3.990.622,82	4.205.283,85	4.416.868,75	211.584,90	5,03%	855.088,63	24,01%
Cap II	2 Despeses corrents en béns i serveis	2.915.252,88	2.741.952,88	3.279.963,22	3.363.470,01	3.729.853,76	3.930.258,65	4.169.988,98	239.730,33	6,10%	1.254.736,10	43,04%
Cap III	3 Despeses financeres	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Cap IV	4 Transferències corrents	363.048,30	528.836,28	527.532,39	617.559,14	642.292,93	687.292,93	714.034,57	26.741,64	3,89%	350.986,27	96,68%
Cap V	5 Fons de Contingència	0,00	65.000,00	73.335,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Cap VI	6 Inversions reals	1.382.700,00	1.421.500,00	459.800,00	1.247.623,94	409.600,00	147.000,00	422.961,91	275.961,91	187,73%	-959.738,09	-69,41%
Cap VII	7 Transferències de capital	38.875,56	10.573,34	9.000,00	10.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00		-38.875,56	-100,00%
Cap VIII	8 Actius financers	26.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%	-21.000,00	-80,77%
Cap IX	9 Passius financers	344.702,62	256.487,69	141.062,73	80.489,62	49.970,16	49.970,16	49.970,16	0,00	0,00%	-294.732,46	-85,50%
Total Despeses		8.635.359,48	8.663.604,22	8.165.483,80	9.120.598,33	8.831.339,67	9.027.805,59	9.781.824,37	754.018,78	8,35%	1.146.464,89	13,28%

En aquestes taules dels Pressupostos Inicials d'Ingressos i Despeses es pot veure com l'increment d'ingressos dels ingressos corrents (Capítols I-V) no s'incrementava al mateix ritme que les despeses corrents (Capítols I-IV) i això provocava una minoració en el Capítol VI d'Inversions reals (L'any 2023 el Capítol VI d'Inversions Reals va ser de **147.000 euros**).



Gràfic Despeses Pressupostos Inicials per Capítols 2018-2024



Tal i com exposava en la pàgina anterior, el **capítol VI** s'anava reduint i aquest any 2024 ha canviat la tendència. (En aquest gràfic es pot veure més clarament).



Un altre aspecte a destacar, són les modificacions de crèdit. Un pressupost d'ingressos baix, provoca haver de modificar durant l'any el Pressupost de despeses. Les modificacions de crèdit haurien de servir per finançar inversions o despeses corrents puntuals, de caràcter no recurrent. Però els darrers anys no s'estava produint aquest fet, i les modificacions de crèdit servien per corregir deficiències del Pressupost Inicial.

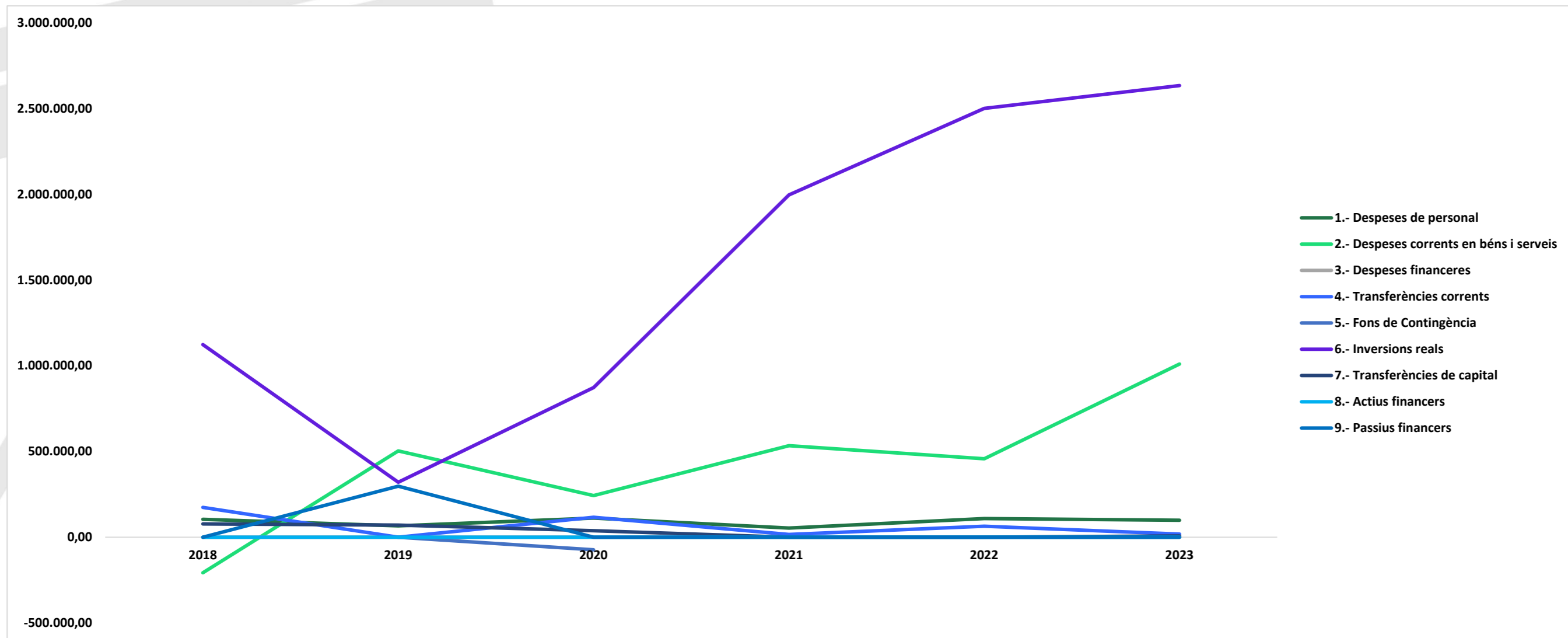
Any	Crèdits inicials	Modificacions de crèdit	Crèdits totals consignats
2018	8.635.359,48	1.272.137,12	9.907.496,60
2019	8.663.604,22	1.259.215,84	9.922.820,06
2020	8.165.483,80	1.308.739,88	9.474.223,68
2021	9.120.598,33	2.601.199,09	11.721.797,42
2022	8.831.339,67	3.132.986,91	11.964.326,58
2023	9.027.805,59	3.771.141,78	12.798.947,37

Aquesta taula posa de manifest l'increment elevat dels darrers anys de l'import de les modificacions de crèdit. Malgrat aquest augment, el que més em preocupa és l'increment de les modificacions de crèdit del capítol II, que en el Pressupost de 2023 ha estat de **1.010.416,55 euros**, import massa elevat i que posa de manifest els problemes que hi ha en el Pressupostos Inicials. A continuació, es detallen les modificacions de crèdit per capítols:

Modificacions de crèdit	Capítol									
Any	1.- Despeses de personal	2.- Despeses corrents en béns i serveis	3.- Despeses financeres	4.- Transferències corrents	5.- Fons de Contingència	6.- Inversions reals	7.- Transferències de capital	8.- Actius financers	9.- Passius financers	Total
2018	104.585,44	-207.396,09	0,00	174.000,00		1.123.360,43	77.587,34	0,00	0,00	1.272.137,12
2019	66.652,70	503.804,57	0,00	0,00	0,00	320.790,24	70.267,11	0,00	297.701,22	1.259.215,84
2020	111.570,75	242.635,00	0,00	117.000,00	-73.335,79	872.968,94	37.900,98	0,00	0,00	1.308.739,88
2021	53.428,41	534.460,61	0,00	16.179,24		1.997.130,83	0,00	0,00	0,00	2.601.199,09
2022	109.284,88	457.722,75	0,00	63.626,48		2.502.352,80	0,00	0,00	0,00	3.132.986,91
2023	99.363,14	1.010.416,55	0,00	18.626,48		2.635.035,61	7.700,00	0,00	0,00	3.771.141,78



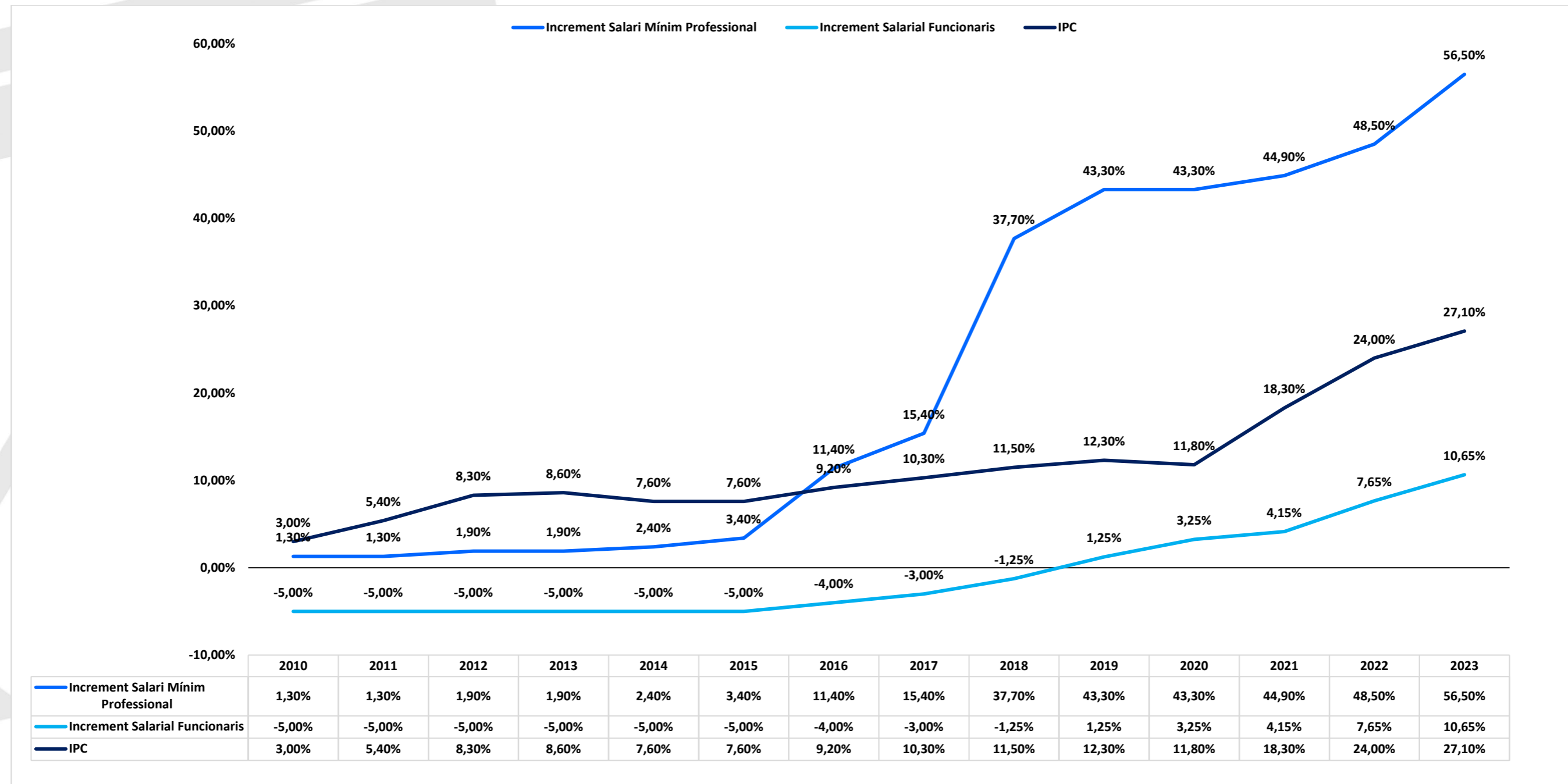
Gràfic Modificacions de Crèdit per Capítols de Despesa anys 2018-2023.



Tal i com comentava anteriorment, és preocupant l'evolució de les modificacions de crèdit del **capítol II**: Despeses corrents en béns i serveis.



També és important el context econòmic alhora d'incrementar o no incrementar impostos i els últims anys estem en un període de forts increments salarials i de l'IPC, cosa que fa incrementar les despeses de l'Ajuntament.



Aquest gràfic mostra els augments **acumulats respecte 2010** del Salari Mínim Professional, l'Increment Salarial dels Funcionaris i l'IPC. (Anys 2010-2023).

Capítol I: Impostos directes

La previsió inicial del capítol I d'ingressos del Pressupost de 2024 és de **4.607.000** euros, un **4,66%** superior respecte el Pressupost Inicial de 2023, degut fonamentalment a:

- ✓ Creixement en la previsió dels ingressos de l'Impost sobre el Valor de dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU), que passa dels **650.000** al Pressupost Inicial de 2023 a **770.000** euros al Pressupost Inicial de 2024.
- ✓ Increment en la previsió dels ingressos de l'Impost sobre Béns Immobles de naturalesa Urbana (IBI Urbà), que passa dels **3.140.000** al Pressupost Inicial de 2023 a **3.235.000** euros al Pressupost Inicial de 2024.

• Impost sobre Béns Immobles (IBI)

L'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt apuja el tipus d'IBI urbà i rústega un 4,7% després de 3 anys consecutius de "congelació".

Els tipus impositius de L'IBI urbà, l'IBI rústega i l'IBI de característiques especials es situen en el **0,468%**, **0,745%** i **1,3%** respectivament.

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

L'IBI és l'impost més important de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt, actualment representa el **35%** aproximadament de tot el Pressupost Inicial d'Ingressos. Dels 3 tipus d'IBI, l'urbà representa el **96,5%**, el rústega el **3,5%** i el de característiques especials ha deixat d'ingressar-se, tal com he comentat anteriorment.

A continuació mostraré una taula amb els diferents tipus d'IBI de la comarca del Maresme, dades de 2023, publicades pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública: [Consulta de informació impositiva municipal - Municipios \(hacienda.gob.es\)](http://www.hacienda.gob.es):

Ajuntament	Població	Rev. Catastral	IBI Urbà 2023
Alella	9.954	2.002	0,671%
Arenys de Mar	15.942	2.002	0,747%
Arenys de Munt	9.191	2.000	0,710%
Argentona	12.629	2.009	0,710%
Cabrera de Mar	4.787	2.000	0,874%
Cabrils	7.567	2.008	0,490%
Caldes d'Estrac	3.097	1.994	0,790%
Calella	19.236	2.010	0,653%
Canet de Mar	14.810	2.012	0,744%
Dosrius	5.685	1.996	0,840%
Malgrat de Mar	18.950	2.001	0,738%
Masnou (El)	23.848	2.002	0,760%
Mataró	129.120	2.013	0,596%
Montgat	12.260	2.006	0,440%
Òrrius	779	2.022	0,900%
Palafolls	9.646	1.986	0,700%
Pineda de Mar	27.974	2.005	0,630%
Premià de Mar	28.523	2.013	0,809%
Sant Iscle de Vallalta	1.438	2.004	1,000%
Sant Andreu de Llavaneres	11.150	2.013	0,450%
Sant Cebrià de Vallalta	3.570	2.005	0,845%
Vilassar de Dalt	9.074	1.994	0,834%
Vilassar de Mar	20.936	2.013	0,936%
Premià de Dalt	10.419	2.010	0,565%
Sant Pol de Mar	5.538	2.001	0,770%
Santa Susanna	3.650	2.012	0,775%
Sant Vicenç de Montalt	6.523	2.010	0,447%
Teià	6.532	2.011	0,745%
Tiana	9.009	2.006	0,538%
Tordera	17.788	2.000	0,873%
Promig	15.321	2.005	0,719%
Diferència SVM Sobre Promig			-60,918%

Tal com mostra la taula, el tipus d'IBI urbà de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt era un **60,92%** més baix que el promig de la comarca (**Prenent de referència l'IBI de l'Ajuntament de Sant Vicenç, no el Promig**).

Tal i com mostra la taula anterior, el tipus d'IBI urbà de l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt continua molt baix, l'any 2023 era del **0,447%** i pel 2024 serà del **0,468%**. L'any 2023 l'IBI urbà de Sant Vicenç era el 2n. més baix del Maresme, només Montgat (**0,440%**) tenia el tipus més baix que Sant Vicenç.

Malgrat no tenir les dades oficials de tots el municipis de la comarca del Maresme, a través d'internet, he pogut trobar les dades dels municipis de la comarca. Tot i que les dades no són oficials i que en algun cas podria haver-hi alguna incorrecció (alguna dada s'ha obtingut de notícies), es pot assegurar que els increments dels tipus d'IBI Urbà pel 2024 de la comarca del Maresme són elevats.

A continuació mostro les dades obtingudes del tipus d'IBI urbà de la comarca del Maresme i la font d'informació d'on s'han obtingut aquestes dades:

Població	IBI Urbà 2023	IBI Urbà 2024	2023 VS 2024	Link
Alella	0,6710%	0,7450%	11,03%	https://alella.cat/20528
Arenys de Mar	0,7470%	0,7840%	4,95%	https://arenysdemar.cat/44806
Arenys de Munt	0,7100%	0,7800%	9,86%	https://www.radioarenysmunt.cat/el-ple-aprova-les-ordenances-fiscals-2024-lencarrec-del-servei-de-radio-a-gusam-i-dues-mocions-durgencia/
Argentona	0,7100%	0,7700%	8,45%	https://www.youtube.com/watch?v=6Zrxv-TkddA
Cabrera de Mar	0,8740%	1,1520%	31,81%	https://bop.diba.cat/anunci/3534411/aprovacio-definitiva-de-la-modificacio-de-l-ordenanca-fiscal-num-2-1-reguladora-de-l-impost-sobre-bens-immobles-ibi-per-a-l-exercici-2024-ajuntament-de-cabrera-de-mar
Cabrils	0,4900%	0,4900%	0,00%	https://www.youtube.com/watch?v=7_VG6W5Rqyw
Caldes d'Estrac	0,7900%	0,8600%	8,86%	https://www.youtube.com/watch?v=AfUoGvcUp-w&t=45m00s
Calella	0,6530%	0,6950%	6,43%	https://www.calella.com/2023/10/08/lajuntament-apuja-libi-un-643-pel-2024/
Canet de Mar	0,7440%	0,8040%	8,06%	Aprovació inicial de modificació de les ordenances fiscals per a l'exercici 2024 i següents. - Butlletí Oficial de la Província de Barcelona (BOPB) (diba.cat)
Dosrius	0,8400%	0,9572%	13,95%	Ple extraordinari 11-10-2023 - YouTube
Malgrat de Mar	0,7380%	0,8120%	10,03%	https://www.onamalgrat.cat/news/id/onamalgrat_news_8262
Masnou (El)	0,7596%	0,8196%	7,90%	https://www.elmasnou.cat/actualitat/noticies/el-ple-aprova-les-ordenances-fiscals-del-2024-apuja-libi-i-les-plusvalues-per-mantenir-lequilibri-financer
Mataró	0,5955%	0,6372%	7,00%	Cada mataroní pagarà 5 euros mensuals més d'impostos el 2024 (capgros.com)
Montgat	0,4400%	0,4400%	0,00%	Aprovació provisional de la modificació de les ordenances fiscals per a l'any 2024. - Butlletí Oficial de la Província de Barcelona (BOPB) (diba.cat)
Òrrius	0,9000%	1,0000%	11,11%	Aprovació inicial de la modificació de l'Ordenança fiscal núm. 1, reguladora de l'impost sobre béns immobles (IBI) per a l'exercici 2024. - Butlletí Oficial de la Província de Barcelona (BOPB) (diba.cat)
Palafolls	0,7000%	0,8120%	16,00%	Novetats en les taxes i els impostos pel 2024 - Ajuntament de Palafolls
Pineda de Mar	0,6300%	0,7900%	25,40%	https://marina360.cat/pineda-apuja-libi-i-altres-taxes-pel-2024/
Premià de Mar	0,8090%	0,8450%	4,45%	https://premiamedia.cat/aprovada-al-ple-una-pujada-de-libi-del-45-gracies-a-un-inusual-consens-entre-els-grups/
Sant Iscle de Vallalta	1,0000%	1,0000%	0,00%	OF 01 IBI 2023.pdf (diba.cat)
Sant Andreu de Llavaneres	0,4500%	0,4500%	0,00%	Aprovació inicial de modificació de les ordenances fiscals per a l'exercici 2024. - Butlletí Oficial de la Província de Barcelona (BOPB) (diba.cat)
Sant Cebrià de Vallalta	0,8450%	0,9650%	14,20%	Ple Municipal Extraordinari 25 octubre 2023 - YouTube
Vilassar de Dalt	0,8340%	0,8500%	1,92%	https://www.vilassardedalt.cat/actualitat/noticies/el-ple-aprova-provisionalment-les-ordenances-fiscals-2024
Vilassar de Mar	0,9360%	0,9360%	0,00%	2023_13 - Àudio vídeo Actes (vilassardemar.cat)
Premià de Dalt	0,5650%	0,6500%	15,04%	12/2023 - Àudio vídeo Actes - Ajuntament de Premià de Dalt
Sant Pol de Mar	0,7700%	0,8085%	5,00%	https://www.santpol.cat/document.php?id=51814
Santa Susanna	0,7750%	0,7950%	2,58%	https://media.seu-e.cat/acteca/826130008/2023/82ba759e-0c4c-4c4c-8f11-a491577d5a39/14.%20APEX17102023_sgt.pdf
Sant Vicenç de Montalt	0,4470%	0,4680%	4,70%	
Teià	0,7450%	0,7450%	0,00%	https://www.teia.cat/item/24626-el-govern-congela-la-pressio-fiscal
Tiana	0,5380%	0,6710%	24,72%	https://lalocal.tianat.cat/el-ple-aprova-els-pressupostos-municipals-de-lany-2024-increment-de-libi-vocacio-social-i-comunitaria-i-onze-inversions/
Tordera	0,8730%	0,8957%	2,60%	https://www.tordera.cat/actualitat/el-ple-municipal-doctubre-aprova-ajustar-i-actualitzar-les-taxes-i-impostos-municipals-per-adequar-les-al-cost-real-existent
Promig	0,7193%	0,7809%	8,5352%	
Diferència amb Promig	-60,9180%	-66,8602%		

Com ja he comentat en les consideracions generals, la taula anterior mostra els increments de l'IBI urbà dels ajuntaments del Maresme. El promig d'increment és del **8,5%**, amb alguns increments per sobre del **25%** fins i tot.

Aquesta taula deixa entreveure els problemes de finançament dels ajuntaments i com el fet de no incrementar, mica en mica, cada any els impostos per adaptar-los als increments de despesa, comporta al final, haver d'incrementar-los de manera massa elevada.

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

Creixement important en la Previsió Inicial de 2024 de l'aplicació pressupostària de "**Impost increment valor dels terrenys de naturalesa urbana**", passant dels **650.000** euros en la Previsió Inicial de 2023 als **770.000** euros en la Previsió Inicial de 2024, el que suposa un increment de **120.000** euros, un **18,46%** més.

Aquest pujada en la Previsió d'Ingressos està fonamentada en 2 aspectes:

- ✓ Augment del tipus de gravamen, que passa del 26% al 2023 al 28,78% pel 2024 (increment del **10,69%**).
- ✓ Evolució dels drets reconeguts dels darrers anys:

A continuació es mostra una taula amb les Previsions Inicials i els Drets Reconeguts Nets des de 2018 i la previsió de Drets Reconeguts de 2023:

	PREVISIONS INICIALS PRESSUPOST	DRETS RECONEGUTS NETS
2018	435.000,00	581.593,00
2019	477.000,00	559.918,62
2020	500.000,00	543.559,44
2021	525.000,00	740.964,11
2022	525.000,00	744.104,66
2023	650.000,00	750.000,00*

*Previsió 31/12/2023



Un altre punt important a tenir en compte, és el canvi de coeficients màxims a aplicar sobre l'Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana pel 2024. Aquests nous coeficients no es van actualitzar al 2023 i pel 2024 seran vigents els coeficients els previstos en el Projecte de Llei dels Pressuposts Generals de l'Estat de 2023 a l'espera que s'aprovin els nous coeficients de la Llei de Pressuposts Generals de l'Estat de 2024.

Anys	Coef 2022	Coef Projecte Llei PGE 2023	PGE 2023 VS 2022	Coef 2023	Coef 2024	2024 vs 2023
0	0,140	0,150	7,14%	0,140	0,150	7,14%
1	0,130	0,150	15,38%	0,130	0,150	15,38%
2	0,150	0,140	-6,67%	0,140	0,140	0,00%
3	0,160	0,150	-6,25%	0,150	0,150	0,00%
4	0,170	0,170	0,00%	0,170	0,170	0,00%
5	0,170	0,180	5,88%	0,170	0,180	5,88%
6	0,160	0,190	18,75%	0,160	0,190	18,75%
7	0,120	0,180	50,00%	0,120	0,180	50,00%
8	0,100	0,150	50,00%	0,100	0,150	50,00%
9	0,090	0,120	33,33%	0,090	0,120	33,33%
10	0,080	0,100	25,00%	0,080	0,100	25,00%
11	0,080	0,090	12,50%	0,080	0,090	12,50%
12	0,080	0,090	12,50%	0,080	0,090	12,50%
13	0,080	0,090	12,50%	0,080	0,090	12,50%
14	0,100	0,090	-10,00%	0,090	0,090	0,00%
15	0,120	0,100	-16,67%	0,100	0,100	0,00%
16	0,160	0,130	-18,75%	0,130	0,130	0,00%
17	0,200	0,170	-15,00%	0,170	0,170	0,00%
18	0,260	0,230	-11,54%	0,230	0,230	0,00%
19	0,360	0,290	-19,44%	0,290	0,290	0,00%
20	0,450	0,450	0,00%	0,450	0,450	0,00%

Tal i com mostra la taula, també es produirà un increment en els Drets Reconeguts Nets derivat de l'actualització dels coeficients de l'IIVTNU.



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	117.000,00
01/11300	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana	3.235.000,00
01/11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	425.000,00
01/11600	Impost increment valor dels terrenys de naturalesa urbana	770.000,00
01/13000	Impost sobre activitats econòmiques	60.000,00
Total Capítol I: Impostos directes		4.607.000,00



Capítol II: Impostos indirectes

Es pressuposta només l'import corresponent a impostos d'instal·lacions construccions i obres. En el pressupost de 2024 es consigna la mateixa previsió que en el Pressupost Inicial de 2023, **225.000** 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	225.000,00
Total Capítol II: Impostos indirectes		225.000,00

Capítol III: Taxes, preus públics i altres ingressos

Els ingressos previstos són de **2.236.617,00** euros, la qual cosa suposa un increment del **9,39%** respecte 2023. Els canvis més importants respecte 2023 són en les aplicacions:

- **"Taxa aparcament regulat"**: increment important de la previsió d'ingressos d'aquesta aplicació, que passa de **240.000 euros** al 2023 als **380.000 euros** al 2024. Aquest augment en la previsió d'ingressos es fonamenta en l'augment dels preus de l'ordenança número 19 **"TAXA PER L'ESTACIONAMENT DE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA EN LES VIES PÚBLIQUES MUNICIPALS"**.
- **"Servei Escola Bressol"**: un altre increment important en la previsió d'ingressos, que passa de **60.000 euros** al Pressupost Inicial de 2023 a **96.000 euros** al Pressupost Inicial de 2024. Aquest augment és degut a l'obertura d'una nova línia de mitja jornada en l'Escola Bressol en el curs P1, a les noves matriculacions pel curs 2023-2024 i a una previsió d'ingressos del passat pressupost de 2023 per sota dels ingressos reals.

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	4.000,00
01/30100	Servei de clavegueram	78.000,00
01/30200	Servei de recollida d'escombraries	620.000,00
01/30900	Taxa conservació Cementiri Municipal	11.000,00
01/31200	Servei Escola Bressol	96.000,00
01/31201	Quotes Escola de Música	45.000,00
01/31300	Quotes Activitats Esportives Extraescolars	6,00
01/31301	Quotes Activitats Esportives d'estiu	50.000,00
01/31302	Aprofitament instal·lacions esportives	20.000,00
01/32100	Llicències urbanístiques	70.000,00
01/32500	Taxa per expedició de documents	3.000,00
01/32600	Taxa per retirada de vehicles	500,00
01/32900	Llicències obertura d'establiments	3.000,00
01/32901	Drets enterraments Cementiri Municipal	3.000,00
01/33000	Taxa aparcament regulat	380.000,00
01/33100	Taxa per entrada de vehicles	70.000,00
01/33200	Taxa utilització privativa o aprofitament especial	140.000,00
01/33500	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses	20.000,00
01/33501	Taxa per ocupació de la via pública Mercat	6.000,00
01/33502	Taxa per ocupació de la via pública Rodatges i altres	2.000,00
01/33900	Instal·lació establiments eventuais desmuntables	205.105,00
01/33901	Taxa cartells indicadors	1.500,00
01/34100	Menjador social	8.000,00
01/34500	Expedició carnets servei autobús urbà	500,00
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	1.500,00
01/36200	Venda paper, cartró, envasos i vidre	135.000,00
01/39100	Multes per infraccions urbanístiques	1.000,00
01/39101	Multes per conductes incíviques	4.000,00
01/39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació	180.000,00
01/39211	Recàrrec de constrenyiment	10.000,00
01/39300	Interessos de demora	15.000,00
01/39400	Prestació personal	5.000,00
01/39800	Indemnitzacions per danys de tercers	10.000,00
01/39900	Altres ingressos diversos	35.000,00
01/39901	Taquillatges per organització d'actes	2.000,00
01/39902	Ingressos per execucions subsidiàries diverses	6,00
Total Capítol III: Taxes, preus públics i altres ingressos		2.236.617,00



Capítol IV: Transferències corrents.

La previsió inicial d'ingressos del capítol IV, que corresponen a subvencions, aportacions i transferències no finalistes rebudes, ascendeix a **2.416.832,37** euros, el que suposa un augment de **174.649,78 euros**, un **7,79%**

Cal destacar:

- **Participació en els Tributs de l'Estat:** s'ha incrementat la previsió respecte al Pressupost Inicial de 2023 en un **3,56%**, passant de **1.545.000** euros al 2023 a **1.600.000** euros al 2024.
Tot i no tenir dades definitives, s'ha fet una previsió d'ingressos moderada.
- **Subvenció Programa Específic Extraordinari Autonomia Local:** l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt ha estat beneficiari d'una subvenció de la Diputació de Barcelona per poder ajudar a les finances locals. Aquesta subvenció és pels anys 2023 i 2024, amb la següent distribució:

Ens destinatari	NIF Ens	Codi XGL	Import concedit 2023 (EUR)	Import preassignat 2024 (EUR)	Import total (EUR)
Sant Vicenç de Montalt	P082640 0D	23/X/348 941	101.686,40	50.843,20	152.529,60

Aquesta subvenció de la Diputació de Barcelona posa de manifest la delicada situació actual del finançament dels Ajuntaments, s'adjunta resolució i distribució de la subvenció per Ajuntament a l'expedient.

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	1.600.000,00
01/42090	Altres transferències corrents de l'Administració de l'Estat	4.000,00
01/45000	Participació en tributs de la Comunitat Autònoma	140.000,00
01/45030	Generalitat. Subvenció Escola Bressol	151.000,00
01/45060	Generalitat. Servei Sosteniment Consultoris Mèdics	50.000,00
01/45061	Generalitat. Retorn Cànon Gestió Residus	40.000,00
01/45080	Generalitat. Altres subvencions corrents Comunitat Autònoma	15.000,00
01/45101	Agència Catalana Aigua. Subvenció manteniment lleres	20.022,25
01/46101	Diputació de Barcelona. Subvenció funcionament Biblioteca	45.000,00
01/46102	Diputació de Barcelona. Subvenció cessió personal OGT	21.000,00
01/46103	Diputació de Barcelona. Altres subvencions XGL	100.000,00
01/46104	Diputació de Barcelona. Altres transferències corrents	1.000,00
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	20.000,00
01/46113	Diputació de Barcelona. Subvenció sosteniment Escola Música	6.000,00
01/46114	Diputació de Barcelona. Subvenció àmbit del Benestar Social	40.000,00
01/46117	Diputació de Barcelona. Subvenció Escolta Jove Fase 2	6,00
01/46118	Diputació de Barcelona. Subvenció Sanitat Ambiental	20.000,00
01/46119	Subvenció Programa Específic Extraordinari Autonomia Local	50.843,20
01/46200	Transferències corrents Ajuntaments	6,00
01/46500	Consell Comarcal Maresme. Conveni EBASP	55.000,00
01/46501	Consell Comarcal del Maresme. Altres transferències corrents	3.000,00
01/46502	Subvenció Consell Comarcal. Temps per Cures	14.930,92
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
Total Capítol IV: Transferències corrents		2.416.832,37



Capítol V: Ingressos patrimonials.

La previsió inicial del capítol V d'ingressos augmenta de forma considerable, passant de **109.006,00** euros a **212.400,00** (increment del **94,85%**). Aquesta puja en les previsions és deguda a l'increment en la previsió d'ingressos de l'aplicació pressupostària "**Interessos dipòsits bancaris**" que passa de **6** euros al 2023 a **105.000** euros a 2024.

Aquest increment és degut a l'augment dels tipus d'interès i que han permès contractar dipòsits a termini durant l'any 2023 i a que s'està treballant pel 2024 amb un nou producte financer que retribueix diàriament interessos i per tant, es pugui obtenir rendiment dels excedents de tresoreria de l'Ajuntament a un "risc 0".

En les previsions pel 2024 s'estima poder tenir en aquest tipus de producte uns **3.500.000** a un **3%** d'interès aproximadament.

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	105.000,00
01/54100	Producte de l'arrendament de finques urbanes	16.000,00
01/54900	Adjudicació i subhasta locals de negoci	13.200,00
01/55000	Concessió administrativa servei d'aigües	70.000,00
01/55001	Cànon concessió Administrativa SORLI	7.200,00
01/55900	Concessió administrativa nínxols cementiri	1.000,00
Total Capítol V: Ingressos patrimonials		212.400,00

Capítol VI: Alienació d'inversions reals.

No s'ha creat cap concepte per l'exercici 2024, 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.

En el Pressupost inicial de 2024 només es preveu una aplicació pressupostària “Subvenció ICAEN. Instal·lació Fotovoltaica d'us compartit” amb una previsió inicial de **78.975 euros**. En el Pressupost Inicial de 2023 no hi havia cap aplicació pressupostària del capítol VII d'ingressos.

Estem en el primer any de legislatura, les grans subvencions d'inversions encara estan pendents d'atorgar-se, com són el Pla General d'Inversions (PGI) de la Diputació de Barcelona i el Pla Únic d'Obres i Serveis de Catalunya (PUOSC) de la Generalitat de Catalunya.

El capítol VII d'ingressos acostuma a concentrar-se en el 2n. i 3r. de legislatura, ja que en el primer any normalment encara no han estat concedides, i el en 4t. any, normalment ja han estat executades.

Així doncs, aquest any ens trobem excepcionalment amb aquesta aplicació pressupostària, d'una subvenció que es va demanar a l'ICAEN el gener de 2022 i que ha estat resolta el 17 d'octubre de 2023. S'adjunta la sol·licitud i la resolució a l'expedient.

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

Aplicació	Descripció	Previsions Inicials
01/75301	Subvenció ICAEN. Instal·lació Fotovoltaica d'us compartit	78.975,00
Total Capítol VII: Transferències de Capital		78.975,00



Capítol VIII: Actius financers.

Igual que en el Pressupost Inicial de 2023, el capítol VIII d'ingressos de 2024 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 els últims anys, en el Pressupost de 2024 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 2024

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 2024

Capítol	Descripció	Crèdit Inicial 2024
Cap I	Despeses de personal	4.416.868,75
Cap II	Despeses corrents en béns i serveis	4.169.988,98
Cap III	Despeses financeres	3.000,00
Cap IV	Transferències corrents	714.034,57
Cap V	Fons de Contingència	0,00
Cap VI	Inversions reals	422.961,91
Cap VII	Transferències de capital	0,00
Cap VIII	Actius financers	5.000,00
Cap IX	Passius financers	49.970,16
	Total Despeses	9.781.824,37



Consideracions Generals del Pressupost Inicial de despeses de 2024.

De la mateixa manera que el Pressupost d'ingressos, el Pressupost Inicial de despeses de 2024 experimenta un fort increment, **un 8,35%**.

El Pressupost Inicial de Despeses va lligat al Pressupost Inicial d'Ingressos, el Pressupost d'Ingressos limita la quantia del Pressupost de Despeses i per tant, totes les decisions en els increments/decrements d'impostos, taxes i preus públics incideixen en el Pressupost de Despeses.

Aquest Pressupost Inicial de Despeses de 2024 corregeix les deficiències que es van produir en el Pressupost Inicial de 2023, on van haver-hi aplicacions pressupostàries amb un crèdit inicial per sota del que era recomanable respecte la despesa dels anys anteriors. Aquestes deficiències en el Pressupost Inicial de 2023 estaven concentrades en el Capítol II: Despeses en béns corrents i serveis i en el Capítol VI: Inversions reals.

Tal i com mostraré ens els apartats del Capítol II i Capítol VI de despeses, he valorat el "Dèficit" del Pressupost Inicial de 2023 en **328.554 euros**:

- Dèficit Pressupost Inicial 2023 Capítol II: **182.054 euros**.
- Dèficit Pressupost Inicial 2023 Capítol VI: **146.500 euros**.

Aquest concepte de "dèficit" en el Pressupost Inicial de 2023, en el benentès que algunes aplicacions pressupostàries estaven consignades per sota del recomanable, per sota de l'evolució de les despeses dels darrers anys, i que com els ingressos no eren suficients, no es podien dotar econòmicament amb l'import previsible/recomanable.

Cal comentar aquests imports que comento, són discutibles, i cadascú pot considerar imports diferents o fins i tot considerar que les aplicacions del Pressupost Inicial de 2023 eren suficients i no hi havia cap "dèficit" en les consignacions.

Tot seguit, explicaré els capítols de despesa i detallaré aquestes deficiències en els capítols corresponents.



Capítol I: Despeses de personal.

El crèdit inicial del Pressupost de 2024 s'incrementa un **5,03%** respecte al Pressupost Inicial de 2023, passant de **4.205.283,85** euros al 2023 a **4.416.868,75** euros al 2024 (increment de **211.584,90** 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 2024 es preveu l'increment de:
 - Increment **2% + 0,5%** addicional en funció de variables vinculades a l'IPC tal i com marcava la Llei de Pressupostos de 2023. Tot i no tenir encara la Llei de Pressupostos de 2024, en el 2023 ja indicava els increments per 2023 i 2024.
- També cal destacar l'increment en les aplicacions pressupostàries **“Retribucions bàsiques Càrrecs Electes”** i **“Seguretat Social Càrrecs electes”** que passen de 6,00 euros i 1,95 euros al Pressupost Inicial de 2023 a **54.000 euros** i **18.900 euros**. Aquest increment és degut al canvi de dedicació de l'alcalde respecte el Pressupost Inicial de 2023, ja que en la legislatura anterior el senyor alcalde no es trobava amb dedicació exclusiva i rebia les assignacions corresponents per assistència efectiva a sessions dels òrgans col·legiats.
- Els increments més destacats per regidories són:
 - **Governació:** es crea l'aplicació **“Retribucions bàsiques personal funcionari Seguretat grup C1”** amb un crèdit inicial de **227.082,24 euros** a causa de la modificació de l'apartat 2 de l'article 24 de la Llei 16/1991 on es canvien l'escala bàsica dels cossos de la Policia i passen de C2 a C1. Aquest fet també afecta a la reducció en l'aplicació pressupostària **“Retribucions bàsiques personal funcionari Seguretat grup C2”** que passa de **254.770,49 euros** en el 2023 a **30.075,24 euros** al 2024 (aplicació només pel personal administratiu de la Policia Local).

L'altra novetat important en la regidoria de Governació és la creació d'una plaça nova de caporal a la plantilla de 2024.

- **Benestar Social:** la consignació del capítol I de la regidoria de Benestar Social passa de **175.812,39** euros al Pressupost Inicial de 2023 a



236.343,58 euros al Pressupost Inicial de 2024, el que representa un increment de **60.531,19** euros, un **34,43%**. L'augment es justifica per la contractació d'un nou/va educador/a social per al reforç temporal de l'àrea, com a funcionari/a interí/na per programa, per portar a terme un projecte d'atenció i intervenció amb famílies.

- **Urbanisme:** la consignació del capítol I de la regidoria d'urbanisme passa de **286.352,41 euros** en el Pressupost Inicial de 2023 a **342.901,41 euros** al Pressupost Inicial de 2024. Està previst reforçar l'àrea amb una persona de perfil administratiu qualificat, que pugui donar un nou impuls a la regidoria, ja que durant els darrers anys ha sofert un augment significatiu en la càrrega de treball, i amb una nova incorporació es podrà millorar la gestió dels expedients d'Urbanisme.
- **Educació:** la consignació del capítol I de la regidoria d'Educació passa de **661.007,36** euros al Pressupost Inicial de 2023 a **708.294,98** euros al Pressupost Inicial de 2024, el que representa un increment de **47.287,62** euros, un **7,15%**. L'augment es justifica per la contractació d'una nova educadora infantil com a funcionària per programa per l'obertura d'una nova estança a l'Escola Bressol pel curs 2023/2024.

Tot i que aquesta despesa no estava prevista en el Pressupost Inicial de 2023, en l'expedient de modificació de crèdit 7/2023, es van habilitar les aplicacions de despesa corresponents per poder contractar una nova educadora infantil. En data 31 d'agost de 2023 es va nomenar la nova educadora infantil pel curs 2023/2024. **(Expedient 2023/2070-1470)**

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



Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024
01/132/12003	Retribucions bàsiques personal funcionari Seguretat grup C1	227.082,24
01/132/12004	Retribucions bàsiques personal funcionari Seguretat grup C2	30.075,24
01/132/12006	Triennis personal funcionari Seguretat	45.994,57
01/132/12100	Complement de destinació personal funcionari Seguretat	100.709,98
01/132/12101	Complement específic personal funcionari Seguretat	473.857,10
01/132/13100	Personal laboral temporal Seguretat	13.744,20
01/132/15100	Gratificacions personal funcionari Seguretat	30.000,00
01/132/15200	Productivitat personal funcionari Seguretat	21.599,05
01/132/16000	Seguretat Social Seguretat	322.053,63
02/2311/12001	Retribucions bàsiques personal funcionari Serveis Socials A2	15.442,44
02/2311/12006	Triennis personal funcionari Serveis Socials	560,52
02/2311/12100	Complement de destinació personal funcionari Serveis Socials	6.613,46
02/2311/12101	Complement específic personal funcionari Serveis Socials	14.399,42
02/2311/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Serveis Socials	50.935,04
02/2311/13001	Hores extraordinàries personal laboral Serveis Socials	1.200,00
02/2311/13002	Altres remuneracions laboral fix Serveis Socials	92.010,42
02/2311/15200	Productivitat personal funcionari Serveis Socials	862,66
02/2311/16000	Seguretat Social Serveis Socials	54.319,62
05/330/12004	Retribucions bàsiques personal funcionari Cultura	10.025,08
05/330/12006	Triennis personal funcionari Cultura	2.100,00
05/330/12100	Complement de destinació personal funcionari Cultura	4.356,80
05/330/12101	Complement específic personal funcionari Cultura	17.712,56
05/330/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Cultura	9.187,64
05/330/13001	Hores extraordinàries personal laboral Cultura	500,00
05/330/13002	Altres remuneracions laboral fix Cultura	15.641,30
05/330/13100	Personal laboral temporal Cultura	2.392,45
05/330/15200	Productivitat personal funcionari Cultura	862,66
05/330/16000	Seguretat Social Cultura	17.209,39
06/32303/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Escola Primària	17.134,95
06/32303/13002	Altres remuneracions laboral fix Escola Primària	30.148,99
06/32303/16000	Seguretat Social Escola Primària	14.209,47
06/32310/12003	Retribucions bàsiques personal funcionari Escola Bressol C1	9.856,00
06/32310/12006	Triennis personal Escola Bressol	360,67
06/32310/12100	Complement de destinació personal funcionari Escola Bressol	3.630,67
06/32310/12101	Complement específic personal funcionari Escola Bressol	9.770,37
06/32310/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Escola Bressol	99.452,23



06/32310/13002	Altres remuneracions laboral fix Escola Bressol	169.444,31
06/32310/13100	Personal laboral temporal Escola Bressol	6.137,83
06/32310/15200	Productivitat personal funcionari Escola Bressol	718,88
06/32310/16000	Seguretat Social Escola Bressol	87.706,79
06/3271/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Escola de Música	41.115,86
06/3271/13002	Altres remuneracions laboral fix Escola de Música	78.877,40
06/3271/13100	Personal laboral temporal Escola de Música	4.235,67
06/3271/16000	Seguretat Social Escola de Música	36.820,24
06/3321/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Biblioteca	27.269,64
06/3321/13002	Altres remuneracions laboral fix Biblioteca	46.291,64
06/3321/13100	Personal laboral temporal. Biblioteca	3.000,00
06/3321/16000	Seguretat Social Biblioteca	22.113,37
07/340/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Administració de l'esport	43.653,60
07/340/13001	Hores extraordinàries personal laboral Adm. de l'esport	2.000,00
07/340/13002	Altres remuneracions laboral fix Administració de l'esport	71.190,37
07/340/16000	Seguretat Social Administració de l'esport	35.608,56
07/341/13100	Personal laboral temporal Foment de l'esport	32.734,19
07/341/16000	Seguretat Social Foment de l'esport	10.294,45
08/3370/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Joventut	11.827,20
08/3370/13002	Altres remuneracions laboral fix Joventut	17.181,21
08/3370/16000	Seguretat Social Joventut	8.918,91
11/17210/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Medi ambient	9.187,64
11/17210/13001	Hores extraordinàries personal laboral Medi ambient	1.000,00
11/17210/13002	Altres remuneracions laboral fix Medi ambient	13.965,34
11/17210/16000	Seguretat Social Medi ambient	7.921,74
14/241/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Promoció ocupació	12.353,95
14/241/13002	Altres remuneracions laboral fix Promoció ocupació	14.964,99
14/241/13100	Personal laboral temporal Promoció ocupació	6,00
14/241/16000	Seguretat Social Promoció ocupació	8.157,94
17/3121/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Sanitat	9.624,08
17/3121/13002	Altres remuneracions laboral fix Sanitat	16.921,50
17/3121/16000	Seguretat Social Sanitat	7.498,99
18/15322/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Conservació vies públiques	40.931,71
18/15322/13001	Hores extraordinàries personal laboral Conservació vies	4.000,00
18/15322/13002	Altres remuneracions laboral fix Conservació vies públiques	78.712,11
18/15322/16000	Seguretat Social Conservació vies públiques	42.848,24
18/163/13100	Personal Laboral temporal Neteja viària	15.000,00



18/163/16000	Seguretat Social Neteja viària	5.490,00
18/171/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Parcs i jardins	29.237,80
18/171/13001	Hores extraordinàries personal laboral Parcs i jardins	3.000,00
18/171/13002	Altres remuneracions laboral fix Parcs i jardins	79.873,88
18/171/16000	Seguretat Social Parcs i jardins	38.706,60
18/450/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Manteniments	49.287,96
18/450/13001	Hores extraordinàries personal laboral Manteniments	5.000,00
18/450/13002	Altres remuneracions laboral fix Manteniments	98.467,64
18/450/13100	Personal laboral temporal Manteniments	2.779,68
18/450/16000	Seguretat Social Manteniments	54.033,52
19/430/12001	Retribucions bàsiques personal funcionari Turisme A2	8,40
19/430/12003	Retribucions bàsiques personal funcionari comerç i turisme	11.827,20
19/430/12006	Triennis personal funcionari comerç i turisme	2.065,90
19/430/12100	Complement destinació personal funcionari comerç i turisme	5.865,13
19/430/12101	Complement específic personal funcionari comerç i turisme	17.769,10
19/430/15200	Productivitat personal funcionari comerç i turisme	863,13
19/430/16000	Seguretat Social Comerç i Turisme	9.557,74
20/150/12000	Retribucions bàsiques personal funcionari Urbanisme A1	19.317,50
20/150/12001	Retribucions bàsiques personal funcionari Urbanisme A2	15.442,44
20/150/12003	Retribucions bàsiques personal funcionari Urbanisme C1	23.654,40
20/150/12004	Retribucions bàsiques personal funcionari Urbanisme C2	10.025,08
20/150/12005	Retribucions bàsiques personal funcionari Urbanisme AP	9.187,64
20/150/12006	Triennis personal funcionari Urbanisme	13.090,09
20/150/12100	Complement de destinació personal funcionari Urbanisme	41.421,41
20/150/12101	Complement específic personal funcionari Urbanisme	93.271,49
20/150/13000	Retribucions bàsiques personal laboral Urbanisme	10.025,08
20/150/13002	Altres remuneracions personal laboral Urbanisme	24.369,66
20/150/15100	Gratificacions personal funcionari Urbanisme	6.000,00
20/150/15200	Productivitat personal funcionari Urbanisme	5.262,23
20/150/16000	Seguretat Social Urbanisme	71.834,39
24/171/16104	Indemnitzacions al personal laboral	1.000,00
24/211/14700	Aportacions pla de pensions	6,00
24/211/16103	Pensions excepcionals	2.500,00
24/221/16204	Prestacions socials	9.500,00
24/912/10001	Retribucions bàsiques Càrrecs Electes	54.000,00
24/912/16000	Seguretat Social Càrrecs electes	18.900,00
24/920/12000	Retribucions bàsiques personal funcionari Administració A1	38.634,99



24/920/12003	Retribucions bàsiques personal funcionari Administració C1	59.136,00
24/920/12004	Retribucions bàsiques personal funcionari Administració C2	70.175,56
24/920/12006	Triennis personal funcionari Administració	30.514,02
24/920/12100	Complement de destinació personal funcionari Administració	93.231,40
24/920/12101	Complement específic personal funcionari Administració	231.775,74
24/920/13000	Retribucions bàsiques laboral fix Administració	20.050,16
24/920/13001	Hores extraordinàries personal laboral Administració	500,00
24/920/13002	Altres remuneracions laboral fix Administració	32.467,72
24/920/13100	Personal laboral temporal Administració	3.000,00
24/920/15100	Gratificacions personal funcionari Administració	15.000,00
24/920/15200	Productivitat personal funcionari Administració	16.687,04
24/920/16000	Seguretat Social Administració	156.809,86
Total Capítol I: Despeses de personal		4.416.868,75



A continuació, es mostra la comparació de despeses per Regidories dels Pressupostos de 2024 i 2023:

Regidoria	Crèdit Inicial 2024	Crèdit Inicial 2023	2024 VS 2023	2024 VS 2023%
Administració General	853.888,49	791.419,52	62.468,97	7,89%
Benestar Social	236.343,58	175.812,39	60.531,19	34,43%
Cultura	79.987,88	96.996,03	-17.008,15	-17,53%
Educació	708.294,98	661.007,36	47.287,62	7,15%
Esports	195.481,17	190.539,99	4.941,18	2,59%
Governació	1.265.116,01	1.216.564,74	48.551,27	3,99%
Joventut	37.927,32	36.585,36	1.341,96	3,67%
Medi Ambient	32.074,72	31.076,15	998,57	3,21%
Ocupació	35.482,88	34.754,96	727,92	2,09%
Sanitat	34.044,57	33.157,53	887,04	2,68%
Serveis Municipals	547.369,14	604.315,14	-56.946,00	-9,42%
Turisme	47.956,60	46.702,27	1.254,33	2,69%
Urbanisme	342.901,41	286.352,41	56.549,00	19,75%
Total	4.416.868,75	4.205.283,85	211.584,90	5,03%



Capítol II: Despeses en béns corrents i serveis.

El capítol II de despeses augmenta en **239.730,33 euros** respecte el Pressupost Inicial de 2023 (un **6,10%**), passant de **3.930.258,65 euros** al 2023 a **4.169.988,98 euros** al Pressupost Inicial de 2024.

Tal i com he comentat en les consideracions generals de les despeses del Pressupost Inicial de 2024, part de l'augment del Pressupost Inicial de 2024 d'aquest capítol, corregeix les deficiències del Pressupost Inicial de 2023.

Així en el Pressupost de 2024 podríem destacar un primer grup d'aplicacions pressupostàries que s'han pogut dotar amb un crèdit inicial més elevat que en el Pressupost de 2023 ja que estaven consignades amb un import massa baix respecte les despeses dels anys anteriors.

Tot i que és qüestionable si una aplicació pressupostària està dotada massa baixa (si no hi ha cap compromís de despesa que ho permeti), a la pràctica, les despeses reals dels darrers anys condicionen les despeses futures.

Aquest grup d'aplicacions van ser modificades durant 2023 per afegir crèdit (via expedients de modificació de crèdit), fet que referma la meva opinió que estaven consignades amb un crèdit menor del que seria adient.

A continuació mostraré les aplicacions més importants:

Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024	Crèdit Inicial 2023	Modificacions de Crèdit 2023	Previsió Obligacions Reconegudes 31/12/2023	Crèdit Inicial 2022	Obligacions Reconegudes 2022	2024 VS 2023	Dèficit Pressupost Inicial 2023
05/3380/2260902	Organització Festes Majors	185.000,00	80.000,00	125.815,00	220.359,32	95.000,00	124.586,58	105.000,00	80.000,00
05/3380/2260906	Organització altres festes i actes populars	65.000,00	25.000,00	81.603,25	120.000,00	45.000,00	39.949,68	40.000,00	20.000,00
11/4591/2270010	Servei extern neteja de platges	50.000,00	25.000,00	25.000,00	49.060,00	27.000,00	24.659,80	25.000,00	24.060,00
22/2313/2269917	Treball Comunitari: Dona i Infància	20.000,00	3.000,00	17.000,00	15.000,00	14.000,00	26.057,32	17.000,00	17.000,00
05/334/2260900	Promoció de la Cultura	35.000,00	20.000,00	1.964,85	27.000,00	35.000,00	36.145,51	15.000,00	15.000,00
05/3380/20800	Lloguer llums de Nadal	15.000,00	6,00	25.000,00	25.000,00	15.000,00	16.701,03	14.994,00	14.994,00
08/330/2269925	Despeses sosteniment Activitats Infantils	8.000,00	2.000,00	6.000,00	8.500,00	8.000,00	7.681,28	6.000,00	6.000,00
19/432/2260204	Promoció del turisme	10.000,00	5.000,00	17.162,00	22.162,00	20.000,00	13.523,64	5.000,00	5.000,00
Total		388.000,00	160.006,00	299.545,10	487.081,32	259.000,00	289.304,84	227.994,00	182.054,00

Tot i que la diferència entre el Pressupost Inicial de 2024 respecte el Pressupost Inicial de 2023 d'aquestes aplicacions pressupostàries és de **227.994 euros**, He valorat en **182.054,00 euros** el "dèficit" de dotació d'aquestes aplicacions, tot i que cadascú pot valorar-ho amb altres imports. Cal remarcar que el conjunt d'aquestes aplicacions van ser incrementades durant l'exercici 2023 via modificacions de crèdit per import de **299.545,10 euros**.

✓ D'altra banda diferenciaré les aplicacions pressupostàries en:

1. Noves aplicacions Pressupost Inicial 2024.
2. Aplicacions que incrementen el crèdit respecte 2023 (**estan incloses les aplicacions amb dèficit en el Pressupost Inicial de 2023**).
3. Aplicacions que redueixen el crèdit respecte 2023.
4. Aplicacions amb el mateix crèdit inicial que l'any 2023.

1. Noves aplicacions Pressupost Inicial 2024:

Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024	Crèdit Inicial 2023	2024 VS 2023	2024 VS 2023%
20/150/2270628	Resolució concessió Passeig de Sant Joan	45.000,00	0,00	45.000,00	
06/32310/2269929	Servei Extern Vetllador/a Escola Bressol	18.150,00	0,00	18.150,00	
25/3112/2269930	Despeses diverses en benestar animal	15.000,00	0,00	15.000,00	
21/338/2269928	Altres despeses destinades a la Gent Gran	10.000,00	0,00	10.000,00	
07/34204/21209	Conservació i manteniment Instal·lacions Esportives	10.000,00	0,00	10.000,00	
06/320/2279927	Servei d'atenció logopèdica	3.000,00	0,00	3.000,00	
12/1371/2260210	Despeses per campanyes de seguretat viària	1.000,00	0,00	1.000,00	
Total		102.150,00	0,00	102.150,00	

D'aquestes aplicacions cal destacar:

- ✓ Resolució de mutu acord del contracte subscrit el 23 de setembre de 2013 de constitució d'un dret de superfície sobre el sòl de propietat municipal descrit a l'antecedent per a la construcció d'habitatges protegits, cosa que permetria recuperar la lliure propietat sense càrregues de la parcel·la d'equipaments municipals. L'empresa adjudicatària del contracte tindria dret a recuperar la despesa efectivament suportada en el cas de resolució contractual, que han justificat per sobre els **60.000 euros**, però s'ha arribat a un acord amb ells per evitar la via jurisdiccional i facilitar la recuperació del terreny.
- ✓ Servei Extern Vetllador/a Escola Bressol: amb l'obertura de la nova aula de P1 durant el curs 2023/2024, ha estat necessària la contractació del servei extern al setembre de 2023 i que durarà tot el curs escolar.
- ✓ Despeses diverses en benestar animal: aplicació pressupostària que diferenciarà les despeses en benestar animal que anteriorment anaven imputades a "Accions públiques relatives a la salut" i que amb la nova llei de 7/2023 de protecció dels drets i benestar animal farà incrementar considerablement la despesa en aquest tipus d'accions.
- ✓ Altres despeses destinades a la Gent Gran: aquesta aplicació pressupostària, tot i no estar prevista en el Pressupost Inicial de 2023 es va habilitar en



l'expedient de modificació de crèdit 7/2023 per fer front a despeses destinades a la Gent Gran a banda del dinar de la gent gran que es realitza cada any.

- ✓ Conservació i manteniment Instal·lacions Esportives: en aquest Pressupost de 2024 es crea aquesta nova aplicació per englobar les despeses d'instal·lacions esportives diferents a les que ja tenen partida individual (Piscina, Pavelló i Camp de Futbol). En aquesta aplicació s'imputaran les despeses de manteniment i reparació de l'Skatepark, Pumptrack,...
- ✓ Servei d'atenció logopèdica: des de la regidoria d'educació, es vol oferir el servei d'atenció logopèdica als alumnes dels centres educatius de Sant Vicenç de Montalt, està previst que aquest servei comenci el curs 2024/2025.
- ✓ Despeses per campanyes de seguretat viària: des de la regidoria de mobilitat es vol impulsar campanyes la seguretat viària, amb especial èmfasi en l'ús dels patinets elèctrics.



2. Aplicacions pressupostàries que incrementen crèdit respecte el Pressupost Inicial de 2023:

Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024	Crèdit Inicial 2023	2024 VS 2023	2024 VS 2023%
05/3380/2260902	Organització Festes Majors	185.000,00	80.000,00	105.000,00	131,25%
18/171/2270009	Serveis externs manteniment parcs, jardins i vies públiques	80.000,00	16.500,00	63.500,00	384,85%
05/3380/2260906	Organització altres festes i actes populars	65.000,00	25.000,00	40.000,00	160,00%
04/491/2260207	Despeses Diverses en Comunicació	30.000,00	3.000,00	27.000,00	900,00%
11/4591/2270010	Servei extern neteja de platges	50.000,00	25.000,00	25.000,00	100,00%
07/341/2260901	Promoció de L'esport	30.000,00	10.000,00	20.000,00	200,00%
22/2313/2269917	Treball Comunitari: Dona i Infància	20.000,00	3.000,00	17.000,00	566,67%
05/334/2260900	Promoció de la Cultura	35.000,00	20.000,00	15.000,00	75,00%
05/3380/20800	Lloguer llums de Nadal	15.000,00	6,00	14.994,00	249900,00%
20/920/2270614	Serveis jurídics Urbanisme	32.000,00	20.328,00	11.672,00	57,42%
18/15322/21000	Conservació vies i espais públics	80.307,82	69.016,71	11.291,11	16,36%
17/3113/2269904	Accions públiques relatives a la salut	20.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00%
17/3113/2269924	Gestió i control de plagues	18.000,00	8.000,00	10.000,00	125,00%
11/1621/2270000	Servei Recollida Escombraries	405.000,00	395.000,00	10.000,00	2,53%
24/912/23300	Altres indemnitzacions G.G.P.P.	32.100,00	25.000,00	7.100,00	28,40%
04/491/2279921	Serveis Gestió Ràdio Municipal	92.000,00	85.000,00	7.000,00	8,24%
16/433/2270624	Elaboració Pla Director Promoció Econòmica	20.000,00	14.000,00	6.000,00	42,86%
08/330/2269925	Despeses sosteniment Activitats Infantils	8.000,00	2.000,00	6.000,00	300,00%
19/432/2260204	Promoció del turisme	10.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00%
07/341/2260915	Organització Curses esportives	8.000,00	3.000,00	5.000,00	166,67%
15/924/2269907	Programa Foment Participació Ciutadana	8.000,00	3.000,00	5.000,00	166,67%
10/920/22102	Gas	45.000,00	40.000,00	5.000,00	12,50%
24/920/22708	Serveis de recaptació a favor de l'entitat	160.000,00	155.000,00	5.000,00	3,23%
11/16223/21503	Manteniment àrees contenidors	10.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00%
24/912/22601	Atencions protocol·làries i representatives	22.000,00	18.000,00	4.000,00	22,22%
07/34202/21201	Conservació i manteniment Camp de Futbol	10.000,00	6.000,00	4.000,00	66,67%
02/2314/2270622	Consell Comarcal, suport administratiu Serveis Socials	29.000,00	25.249,14	3.750,86	14,86%
06/3230/21203	Conservació i manteniment Escoles Primàries	15.000,00	12.000,00	3.000,00	25,00%
18/171/20304	Lloguer maquinària especial	15.000,00	12.000,00	3.000,00	25,00%
05/3332/2279900	Serveis externs so i llum Centre Cívic	8.000,00	6.000,00	2.000,00	33,33%
24/920/22400	Primes d'assegurances	47.000,00	45.000,00	2.000,00	4,44%
06/3321/2260907	Despeses funcionament operatiu Biblioteca	7.000,00	5.000,00	2.000,00	40,00%
24/920/2269900	Despeses formació personal	6.000,00	4.000,00	2.000,00	50,00%



18/171/21300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	32.000,00	30.000,00	2.000,00	6,67%
02/2314/2279924	Consell Comarcal del Maresme. SAD social i dependència	17.000,00	15.000,00	2.000,00	13,33%
24/920/2269918	Inclassificables, imprevistos i indemnitzacions a tercers	5.000,00	4.000,00	1.000,00	25,00%
02/2314/2279907	Servei Atenció Domiciliària	7.000,00	6.000,00	1.000,00	16,67%
11/1622/2270005	Servei transport i gestió de residus procedents construcció	4.000,00	3.000,00	1.000,00	33,33%
17/3111/21901	Manteniment i adequació desfibril·ladors i primers auxilis	4.500,00	3.700,00	800,00	21,62%
11/4591/20500	Lloguer aparells sanitaris platja	4.000,00	3.500,00	500,00	14,29%
04/920/2260908	Adquisició llibres de difusió gratuïta	4.500,00	4.000,00	500,00	12,50%
24/920/22004	Subscripció bases de dades jurídica	5.200,00	5.000,00	200,00	4,00%
Total		1.700.607,82	1.229.299,85	471.307,97	38,34%

D'aquestes aplicacions cal destacar:

- ✓ El grup d'aplicacions detallat en l'apartat anterior que estaven pressupostades per sota del que seria ideal.
- ✓ Serveis externs manteniment parcs, jardins i vies públiques: aplicació que el nou Equip de Govern vol incrementar per reforçar la neteja del municipi.
- ✓ Serveis jurídics Urbanisme: el nou Equip de Govern ha considerat que, entre les diverses propostes de millora de l'àrea d'Urbanisme, destaca l'augment de la dedicació que té assignada el servei d'assessoria jurídica, ampliant la prestació del servei d'un a dos dies a la setmana. Això suposa un increment del cost del servei, es passa del servei per 10 hores setmanals, de les quals 4 havien de ser necessàriament presencial, a 5 hores setmanals, de les quals necessàriament 10 s'han de prestar de forma presencial. S'ha celebrat la licitació per a l'adjudicació del servei per dos anys prorrogables per termini igual i ara mateix es troba en tràmit.
- ✓ Diverses aplicacions de reforç de les diferents regidories/àrees/serveis que presta l'Ajuntament, com son:
 1. Promoció de L'esport
 2. Treball Comunitari: Dona i Infància
 3. Conservació vies i espais públics
 4. Altres despeses destinades a la Gent Gran
 5. Servei Recollida Escombraries
 6. Organització Curses esportives



3. Aplicacions pressupostàries que redueixen el crèdit respecte el Pressupost Inicial de 2023:

Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024	Crèdit Inicial 2023	2024 VS 2023	2024 VS 2023%
02/2311/2270626	Serveis externs reforç àrea de Benestar Social	6,00	60.000,00	-59.994,00	-99,99%
10/920/22100	Energia elèctrica Immobles	130.000,00	165.000,00	-35.000,00	-21,21%
10/165/2270607	Servei manteniment Enllumenat Públic	81.400,00	106.000,00	-24.600,00	-23,21%
10/165/22100	Energia elèctrica Enllumenat Públic	110.000,00	130.000,00	-20.000,00	-15,38%
24/912/23301	Indemnitzacions per assistència reunions Càrrecs Electes	150.000,00	170.000,00	-20.000,00	-11,76%
01/132/2270101	Manteniment sistemes de seguretat	6.000,00	23.000,00	-17.000,00	-73,91%
08/3370/22741	Servei dinamització juvenil Cau Jove	3.000,00	15.000,00	-12.000,00	-80,00%
13/920/21603	Manteniment anual aplicacions Absis	28.000,00	35.000,00	-7.000,00	-20,00%
13/920/21602	Llicències anuals Microsoft i Altres	25.000,00	32.000,00	-7.000,00	-21,88%
24/920/2270621	Assessorament tècnic en matèria de recursos humans	12.705,00	18.876,00	-6.171,00	-32,69%
01/132/20400	Rènting vehicles Policia Local	31.072,80	37.165,44	-6.092,64	-16,39%
07/341/2260905	Despeses funcionament activitats esportives d'estiu	15.000,00	21.000,00	-6.000,00	-28,57%
07/34203/21201	Conservació i manteniment Pavelló Municipal	12.000,00	18.000,00	-6.000,00	-33,33%
24/920/2269903	Quotes per serveis Bancs i Caixes	2.000,00	8.000,00	-6.000,00	-75,00%
01/132/22104	Vestuari i equip personal Policia Local	12.000,00	18.000,00	-6.000,00	-33,33%
02/2314/2270619	Consell Comarcal, treballadora social atenció dependència	6,00	5.300,00	-5.294,00	-99,89%
10/1522/2270610	Servei manteniment Instal·lacions Tècniques d'Equipaments	25.000,00	30.000,00	-5.000,00	-16,67%
18/15321/21401	Reparació vehicles Brigada	15.000,00	20.000,00	-5.000,00	-25,00%
11/170/2270620	Assessorament tècnic en medi ambient	22.000,00	27.000,00	-5.000,00	-18,52%
18/15322/21304	Reparació i manteniment maquinària pesada Brigada	15.000,00	20.000,00	-5.000,00	-25,00%
24/920/22200	Quotes servei telefònic	40.000,00	45.000,00	-5.000,00	-11,11%
18/15322/22103	Combustibles i carburants Brigada	20.000,00	25.000,00	-5.000,00	-20,00%
11/4591/2270100	Servei prevenció i salvament platja	74.000,00	78.000,00	-4.000,00	-5,13%
02/23126/2279905	Servei menjador social	22.000,00	25.000,00	-3.000,00	-12,00%
10/161/22101	Aigua	12.000,00	15.000,00	-3.000,00	-20,00%
06/320/2269921	Altres despeses d'educació	5.000,00	8.000,00	-3.000,00	-37,50%
14/241/2269909	Actuacions foment ocupació	12.000,00	15.000,00	-3.000,00	-20,00%
25/3112/2279906	Servei recollida animals domèstics abandonats	12.100,00	15.000,00	-2.900,00	-19,33%
04/491/2260205	Despeses millora Web Municipal	1.000,00	3.000,00	-2.000,00	-66,67%
05/3332/21202	Conservació edifici Centre Cívic	10.000,00	12.000,00	-2.000,00	-16,67%
24/920/21200	Conservació edificis diversos	28.000,00	30.000,00	-2.000,00	-6,67%



12/133/21900	Manteniment parquímetres	20.000,00	22.000,00	-2.000,00	-9,09%
05/3322/2270612	Contractació serveis arxiver	10.000,00	12.000,00	-2.000,00	-16,67%
18/171/21005	Conservació zones verdes i enjardinaments	18.000,00	20.000,00	-2.000,00	-10,00%
01/132/22103	Combustibles i carburants Policia Local	10.000,00	12.000,00	-2.000,00	-16,67%
11/1622/2270006	Servei transport i gestió de residus de la neteja viària	1.000,00	3.000,00	-2.000,00	-66,67%
24/920/2270613	Serveis jurídics externs	1.000,00	3.000,00	-2.000,00	-66,67%
20/150/2270601	Minuts per confecció de projectes	10.000,00	12.000,00	-2.000,00	-16,67%
24/920/2270616	Actualització inventari	1.000,00	3.000,00	-2.000,00	-66,67%
06/32310/2279925	Reforç servei menjador Escola Bressol	1.000,00	3.000,00	-2.000,00	-66,67%
17/3121/21204	Manteniment edificis consultoris mèdics	6.000,00	8.000,00	-2.000,00	-25,00%
11/1622/2270003	Servei transport i gestió de residus voluminosos	1.000,00	2.000,00	-1.000,00	-50,00%
01/132/21400	Reparació vehicles Policia Local	4.000,00	5.000,00	-1.000,00	-20,00%
17/3111/22105	Productes farmacèutics i material sanitari	1.000,00	2.000,00	-1.000,00	-50,00%
24/920/22103	Combustibles i carburants Administració	2.000,00	3.000,00	-1.000,00	-33,33%
01/138/2270102	Servei seguretat privada	6,00	1.000,00	-994,00	-99,40%
16/2410/2279917	Programa foment ocupació Jove	6,00	1.000,00	-994,00	-99,40%
13/920/21605	Manteniment anual Sistema Vídeo Acta	12.500,00	13.200,00	-700,00	-5,30%
02/2311/2260603	Despeses cursos formació Serveis Socials	1.000,00	1.500,00	-500,00	-33,33%
02/2311/2269908	Despeses diverses Serveis Socials	1.000,00	1.500,00	-500,00	-33,33%
24/920/22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	6,00	500,00	-494,00	-98,80%
04/491/2260206	Publicacions no Periòdiques	6,00	500,00	-494,00	-98,80%
Total		1.031.813,80	1.359.541,44	-327.727,64	-24,11%

D'aquestes aplicacions cal destacar:

- ✓ Serveis externs reforç àrea de Benestar Social: tal i com ja he comentat en l'apartat del capítol I: Despeses de personal, en el Pressupost de 2024 està previst la contractació d'un nou/va educador/a social com a funcionari/a interí/na per programa per reforçar l'àrea i portar a terme un projecte d'atenció i intervenció amb famílies. Així doncs, aquest servei passarà a donar-se amb personal propi i no de manera externa, a diferència de l'any anterior.
- ✓ Decrements en les aplicacions relacionades amb els subministraments elèctrics (Energia elèctrica Immobles i Energia elèctrica Enllumenat Públic) degut a la reducció dels preus de la llum respecte l'elevadíssim increment que va haver-hi a finals de 2022 i que va obligar a incrementar les consignacions inicials de 2023 d'una manera elevada.
- ✓ Indemnitzacions per assistència reunions Càrrecs Electes: tal i com ja he tractat en l'apartat del Capítol I: Despeses de Personal, el canvi en la



dedicació de l'alcalde, ha provocat un increment en les aplicacions: **“Retribucions bàsiques Càrrecs Electes”** i **“Seguretat Social Càrrecs electes”** però, d'altra banda, provoca una reducció de la despesa en aquesta aplicació.

- ✓ Manteniment sistemes de seguretat: el nou Equip de Govern està estudiant el canvi de tots els sistemes de seguretat del municipi (càmeres videovigilància i alarmes). En aquests moments no té gaire sentit fer actuacions de manteniment dels sistemes actuals fins que no es prengui una decisió al respecte i per tant, es deixa aquesta aplicació amb una consignació inicial baixa a l'espera de decidir què es fa al respecte.
- ✓ Servei dinamització juvenil Cau Jove: aquest Equip de Govern vol que la dinamització del Cau Jove es faci amb personal propi i només es preveu aquest servei extern per complementar la dinamització en períodes determinats on calgui un reforç puntual.
- ✓ Quotes per serveis Bancs i Caixes: aquesta aplicació pressupostària està relacionada amb el que ja he comentat en el Pressupost Inicial d'Ingressos, en el Capítol V: Ingressos patrimonials. L'augment en els tipus d'interès i una millora en la gestió de la tresoreria, amb negociacions actuals en la retribució dels excedents de tresoreria i en la rebaixa en les comissions bancàries per les transferències fan preveure una reducció important en les despeses d'aquesta aplicació pressupostària.



4. Aplicacions amb el mateix crèdit inicial que l'any 2023.

Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024	Crèdit Inicial 2023	2024 VS 2023	2024 VS 2023%
01/132/20501	Rènting emissores digitals Policia Local	4.020,72	4.020,72	0,00	0,00%
01/132/20504	Rènting drogotest	1.524,60	1.524,60	0,00	0,00%
01/132/20603	Lloguer programa gestió policial	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
01/132/21504	Reparació emissores Policia Local	300,00	300,00	0,00	0,00%
01/132/2219901	Pràctiques Obligatòries Agents Policia Local	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
02/23126/2269905	Despeses diverses menjador social	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00%
02/2313/2279923	Organització Casal Arts escèniques per joves	6,00	6,00	0,00	0,00%
02/2315/2279909	Servei psicòleg infantil	25.218,08	25.218,08	0,00	0,00%
03/4312/2269902	Foment del comerç	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
04/491/24000	Edició i publicació butlletí informació municipal	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
05/330/2270606	Drets d'Autor SGAE	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
06/32310/21207	Manteniment Escola Bressol	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
06/32310/2269901	Despeses funcionament operatiu Escola Bressol	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
06/32313/2269914	Despeses educació viària	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
06/3271/21203	Conservació i manteniment Escola de Música	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00%
06/3271/2260903	Despeses funcionament operatiu Escola de Música	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00%
06/3271/2260916	Despeses festival viu la música	6,00	6,00	0,00	0,00%
06/3271/2270611	Servei assessorament Escola de Música	6,00	6,00	0,00	0,00%
07/341/2260913	Despeses funcionament activitats esportives extraescolars	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
07/34201/21201	Conservació i manteniment Piscina Municipal	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00%
07/34201/2279903	Servei de taquillaatge i socorrisme Piscina Municipal	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%
08/330/2269923	Despeses sosteniment Activitats Juvenils	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00%
08/337/2279919	Conveni assessorament mobilitat Joves	500,00	500,00	0,00	0,00%
08/3370/2260601	Despeses cursos formació jovent	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
10/165/21002	Conservació enllumenat públic	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
10/165/21009	Adequació quadres subministraments elèctrics	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
10/17211/2269911	Actuacions en matèria d'estalvi energètic	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
10/17211/2270604	Assessorament energètic i manteniment SIE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
11/136/21010	Protecció àrees perimetrals urbanitzacions	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
11/15322/21012	Manteniment lleres públiques en trams urbans	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
11/1622/2260209	Educació Ambiental	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
11/1622/2270004	Servei transport i gestió de residus fracció verda	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00%
11/1622/2270008	Servei transport i gestió altres residus	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00%
11/17211/2260201	Informació, difusió i divulgació ambiental	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%



11/17211/2269910	Actuacions per millores ambientals	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
11/17211/2270605	Estudis i informes ambientals externs	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
11/4591/21011	Despeses manteniment platja	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
11/4591/21305	Reparació i manteniment maquinària platja	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
11/4591/21501	Subministrament i manteniment mobiliari platja	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
11/4591/22500	Tributs estatals	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00%
11/4591/2279904	Muntatge, desmuntatge i conservació infraestructures platja	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
12/133/20503	Rènting radars mòbils	15.263,88	15.263,88	0,00	0,00%
12/1371/2270103	Regulació trànsit vehicles i senyalització viària	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
12/1372/20000	Lloguer pastilla C/La Pau ADIF	6,00	6,00	0,00	0,00%
12/1373/2270400	Retirada vehicles de la via pública	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
12/4411/2260208	Publicitat campanyes bus urbà	6,00	6,00	0,00	0,00%
13/2412/2269920	Despeses funcionament Telecentre	6,00	6,00	0,00	0,00%
13/920/20600	Rènting equips processos informació	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00%
13/920/21600	Manteniment equips i aplicacions per a processos informació	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00%
14/241/2270623	Honoraris tècnic promoció ocupació	6,00	6,00	0,00	0,00%
16/433/2260202	Difusió promoció econòmica	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
16/433/2260203	Promoció empreses i indústries	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
17/1640/21205	Conservació Cementiri Municipal	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
17/3113/2269916	Tractament Legionel·losi	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00%
18/15322/21301	Conservació eines i estris de la Brigada	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
18/15322/2279926	Servei poda arbrat municipal	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
18/1600/21003	Conservació xarxa clavegueram	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
18/163/2279915	Serveis Externs Neteja viària	233.000,00	233.000,00	0,00	0,00%
18/171/2279922	Manteniment jocs infantils i altres	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
18/450/20305	Rènting carro elevador per a la Brigada	7.342,08	7.342,08	0,00	0,00%
18/450/22104	Vestuari i equip personal Brigada	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00%
19/432/21601	Manteniment Tòtem informatiu i APP's	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
19/432/2269919	Organització jornades gastronòmiques	6,00	6,00	0,00	0,00%
20/150/2270617	Consell Comarcal, Enginyer Municipal	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
20/1516/2279916	Pla d'inspecció d'activitats	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
20/15322/21008	Numeració i retolació carrers	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
21/338/2269922	Despeses dinar de la gent gran	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
24/1522/2270001	Servei neteja immobles	392.000,00	392.000,00	0,00	0,00%
24/920/20604	Programa control horari	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
24/920/21303	Conservació maquinària administració	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00%
24/920/21402	Reparació vehicles administració	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%



24/920/21500	Reparació mobiliari	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
24/920/22000	Material d'oficina	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00%
24/920/22003	Edictes, anuncis i altres publicacions	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00%
24/920/22201	Servei de correus, telègrafs, etc.	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00%
24/920/22202	Servei missatgers i recaders	600,00	600,00	0,00	0,00%
24/920/22501	Tributs de les comunitats autònomes	300,00	300,00	0,00	0,00%
24/920/22502	Tributs de les entitats locals	100,00	100,00	0,00	0,00%
24/920/2269915	Actuacions en matèria de prevenció de riscos	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
24/920/2270600	Honoraris de diversos professionals	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00%
24/920/2270602	Prevenció de riscos i accidents laborals	13.500,00	13.500,00	0,00	0,00%
24/920/2270615	Honoraris assessorament econòmic i coordinació	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00%
24/920/23020	Dietes del personal	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00%
Total		1.335.417,36	1.335.417,36	0,00	0,00%



A continuació, es mostra la comparació de despeses per Regidories dels Pressupostos de 2024 i 2023:

Regidoria	Crèdit Inicial 2024	Crèdit Inicial 2023	2024 VS 2023	2024 VS 2023%
Administració General	1.086.511,00	1.109.876,00	-23.365,00	-2,11%
Benestar Animal	27.100,00	15.000,00	12.100,00	80,67%
Benestar Social	103.436,08	165.973,22	-62.537,14	-37,68%
Comerç	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
Comunicació	152.506,00	120.500,00	32.006,00	26,56%
Cultura	334.000,00	161.006,00	172.994,00	107,45%
Educació	74.162,00	53.012,00	21.150,00	39,90%
Esports	149.000,00	122.000,00	27.000,00	22,13%
Gent Gran	25.000,00	15.000,00	10.000,00	66,67%
Gestió Energètica	438.400,00	521.000,00	-82.600,00	-15,85%
Governació	76.924,12	116.010,76	-39.086,64	-33,69%
Igualtat	20.000,00	3.000,00	17.000,00	566,67%
Joventut	24.500,00	30.500,00	-6.000,00	-19,67%
Medi Ambient	679.500,00	650.000,00	29.500,00	4,54%
Mobilitat	53.275,88	54.275,88	-1.000,00	-1,84%
Noves Tecnologies	122.506,00	137.206,00	-14.700,00	-10,71%
Ocupació	12.006,00	15.006,00	-3.000,00	-19,99%
Participació Ciutadana	8.000,00	3.000,00	5.000,00	166,67%
Promoció Econòmica	24.506,00	19.500,00	5.006,00	25,67%
Sanitat	57.000,00	39.200,00	17.800,00	45,41%
Serveis Municipals	576.649,90	513.858,79	62.791,11	12,22%
Turisme	12.006,00	7.006,00	5.000,00	71,37%
Urbanisme	103.000,00	48.328,00	54.672,00	113,13%
Total	4.169.988,98	3.930.258,65	239.730,33	6,10%

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



Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024
01/132/20400	Rènting vehicles Policia Local	31.072,80
01/132/20501	Rènting emissores digitals Policia Local	4.020,72
01/132/20504	Rènting drogotest	1.524,60
01/132/20603	Lloguer programa gestió policial	6.000,00
01/132/21400	Reparació vehicles Policia Local	4.000,00
01/132/21504	Reparació emissores Policia Local	300,00
01/132/22103	Combustibles i carburants Policia Local	10.000,00
01/132/22104	Vestuari i equip personal Policia Local	12.000,00
01/132/2219901	Pràctiques Obligatòries Agents Policia Local	2.000,00
01/132/2270101	Manteniment sistemes de seguretat	6.000,00
01/138/2270102	Servei seguretat privada	6,00
02/2311/2260603	Despeses cursos formació Serveis Socials	1.000,00
02/2311/2269908	Despeses diverses Serveis Socials	1.000,00
02/2311/2270626	Serveis externs reforç àrea de Benestar Social	6,00
02/23126/2269905	Despeses diverses menjador social	1.200,00
02/23126/2279905	Servei menjador social	22.000,00
02/2313/2279923	Organització Casal Arts escèniques per joves	6,00
02/2314/2270619	Consell Comarcal, treballadora social atenció dependència	6,00
02/2314/2270622	Consell Comarcal, suport administratiu Serveis Socials	29.000,00
02/2314/2279907	Servei Atenció Domiciliària	7.000,00
02/2314/2279924	Consell Comarcal del Maresme. SAD social i dependència	17.000,00
02/2315/2279909	Servei psicològ infantil	25.218,08
03/4312/2269902	Foment del comerç	10.000,00
04/491/2260205	Despeses millora Web Municipal	1.000,00
04/491/2260206	Publicacions no Periòdiques	6,00
04/491/2260207	Despeses Diverses en Comunicació	30.000,00
04/491/2279921	Serveis Gestió Ràdio Municipal	92.000,00
04/491/24000	Edició i publicació butlletí informació municipal	25.000,00
04/920/2260908	Adquisició llibres de difusió gratuïta	4.500,00
05/330/2270606	Drets d'Autor SGAE	6.000,00
05/3322/2270612	Contractació serveis arxiver	10.000,00
05/3332/21202	Conservació edifici Centre Cívic	10.000,00
05/3332/2279900	Serveis externs so i llum Centre Cívic	8.000,00
05/334/2260900	Promoció de la Cultura	35.000,00
05/3380/20800	Lloguer llums de Nadal	15.000,00
05/3380/2260902	Organització Festes Majors	185.000,00
05/3380/2260906	Organització altres festes i actes populars	65.000,00



06/320/2269921	Altres despeses d'educació	5.000,00
06/320/2279927	Servei d'atenció logopèdica	3.000,00
06/3230/21203	Conservació i manteniment Escoles Primàries	15.000,00
06/32310/21207	Manteniment Escola Bressol	10.000,00
06/32310/2269901	Despeses funcionament operatiu Escola Bressol	6.000,00
06/32310/2269929	Servei Extern Vetllador/a Escola Bressol	18.150,00
06/32310/2279925	Reforç servei menjador Escola Bressol	1.000,00
06/32313/2269914	Despeses educació viària	1.000,00
06/3271/21203	Conservació i manteniment Escola de Música	4.000,00
06/3271/2260903	Despeses funcionament operatiu Escola de Música	4.000,00
06/3271/2260916	Despeses festival viu la música	6,00
06/3271/2270611	Servei assessorament Escola de Música	6,00
06/3321/2260907	Despeses funcionament operatiu Biblioteca	7.000,00
07/341/2260901	Promoció de L'esport	30.000,00
07/341/2260905	Despeses funcionament activitats esportives d'estiu	15.000,00
07/341/2260913	Despeses funcionament activitats esportives extraescolars	6.000,00
07/341/2260915	Organització Curses esportives	8.000,00
07/34201/21201	Conservació i manteniment Piscina Municipal	18.000,00
07/34201/2279903	Servei de taquillatge i socorrisme Piscina Municipal	40.000,00
07/34202/21201	Conservació i manteniment Camp de Futbol	10.000,00
07/34203/21201	Conservació i manteniment Pavelló Municipal	12.000,00
07/34204/21209	Conservació i manteniment Instal·lacions Esportives	10.000,00
08/330/2269923	Despeses sosteniment Activitats Juvenils	8.000,00
08/330/2269925	Despeses sosteniment Activitats Infantils	8.000,00
08/337/2279919	Conveni assessorament mobilitat Joves	500,00
08/3370/2260601	Despeses cursos formació jovent	5.000,00
08/3370/22741	Servei dinamització juvenil Cau Jove	3.000,00
10/1522/2270610	Servei manteniment Instal·lacions Tècniques d'Equipaments	25.000,00
10/161/22101	Aigua	12.000,00
10/165/21002	Conservació enllumenat públic	30.000,00
10/165/21009	Adequació quadres subministraments elèctrics	3.000,00
10/165/22100	Energia elèctrica Enllumenat Públic	110.000,00
10/165/2270607	Servei manteniment Enllumenat Públic	81.400,00
10/17211/2269911	Actuacions en matèria d'estalvi energètic	1.000,00
10/17211/2270604	Assessorament energètic i manteniment SIE	1.000,00
10/920/22100	Energia elèctrica Immobles	130.000,00
10/920/22102	Gas	45.000,00



11/136/21010	Protecció àrees perimetrals urbanitzacions	20.000,00
11/15322/21012	Manteniment lleres públiques en trams urbans	25.000,00
11/1621/2270000	Servei Recollida Escombraries	405.000,00
11/1622/2260209	Educació Ambiental	2.000,00
11/1622/2270003	Servei transport i gestió de residus voluminosos	1.000,00
11/1622/2270004	Servei transport i gestió de residus fracció verda	12.000,00
11/1622/2270005	Servei transport i gestió de residus procedents construcció	4.000,00
11/1622/2270006	Servei transport i gestió de residus de la neteja viària	1.000,00
11/1622/2270008	Servei transport i gestió altres residus	8.000,00
11/16223/21503	Manteniment àrees contenidors	10.000,00
11/170/2270620	Assessorament tècnic en medi ambient	22.000,00
11/17211/2260201	Informació, difusió i divulgació ambiental	2.000,00
11/17211/2269910	Actuacions per millores ambientals	1.500,00
11/17211/2270605	Estudis i informes ambientals externs	3.000,00
11/4591/20500	Lloguer aparells sanitaris platja	4.000,00
11/4591/21011	Despeses manteniment platja	6.000,00
11/4591/21305	Reparació i manteniment maquinària platja	5.000,00
11/4591/21501	Subministrament i manteniment mobiliari platja	2.000,00
11/4591/22500	Tributs estatals	12.000,00
11/4591/2270010	Servei extern neteja de platges	50.000,00
11/4591/2270100	Servei prevenció i salvament platja	74.000,00
11/4591/2279904	Muntatge, desmuntatge i conservació infraestructures platja	10.000,00
12/133/20503	Rènting radars mòbils	15.263,88
12/133/21900	Manteniment parquímetres	20.000,00
12/1371/2260210	Despeses per campanyes de seguretat viària	1.000,00
12/1371/2270103	Regulació trànsit vehicles i senyalització viària	15.000,00
12/1372/20000	Lloguer pastilla C/La Pau ADIF	6,00
12/1373/2270400	Retirada vehicles de la via pública	2.000,00
12/4411/2260208	Publicitat campanyes bus urbà	6,00
13/2412/2269920	Despeses funcionament Telecentre	6,00
13/920/20600	Rènting equips processos informació	22.000,00
13/920/21600	Manteniment equips i aplicacions per a processos informació	35.000,00
13/920/21602	Llicències anuals Microsoft i Altres	25.000,00
13/920/21603	Manteniment anual aplicacions Absis	28.000,00
13/920/21605	Manteniment anual Sistema Vídeo Acta	12.500,00
14/241/2269909	Actuacions foment ocupació	12.000,00
14/241/2270623	Honoraris tècnic promoció ocupació	6,00



15/924/2269907	Programa Foment Participació Ciutadana	8.000,00
16/2410/2279917	Programa foment ocupació Jove	6,00
16/433/2260202	Difusió promoció econòmica	1.500,00
16/433/2260203	Promoció empreses i indústries	3.000,00
16/433/2270624	Elaboració Pla Director Promoció Econòmica	20.000,00
17/1640/21205	Conservació Cementiri Municipal	1.000,00
17/3111/21901	Manteniment i adequació desfibril·ladors i primers auxilis	4.500,00
17/3111/22105	Productes farmacèutics i material sanitari	1.000,00
17/3113/2269904	Accions públiques relatives a la salut	20.000,00
17/3113/2269916	Tractament Legionel·losi	6.500,00
17/3113/2269924	Gestió i control de plagues	18.000,00
17/3121/21204	Manteniment edificis consultoris mèdics	6.000,00
18/15321/21401	Reparació vehicles Brigada	15.000,00
18/15322/21000	Conservació vies i espais públics	80.307,82
18/15322/21301	Conservació eines i estris de la Brigada	6.000,00
18/15322/21304	Reparació i manteniment maquinària pesada Brigada	15.000,00
18/15322/22103	Combustibles i carburants Brigada	20.000,00
18/15322/2279926	Servei poda arbrat municipal	15.000,00
18/1600/21003	Conservació xarxa clavegueram	25.000,00
18/163/2279915	Serveis Externs Neteja viària	233.000,00
18/171/20304	Lloguer maquinària especial	15.000,00
18/171/21005	Conservació zones verdes i enjardinaments	18.000,00
18/171/21300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	32.000,00
18/171/2270009	Serveis externs manteniment parcs, jardins i vies públiques	80.000,00
18/171/2279922	Manteniment jocs infantils i altres	6.000,00
18/450/20305	Rènting carro elevador per a la Brigada	7.342,08
18/450/22104	Vestuari i equip personal Brigada	9.000,00
19/432/21601	Manteniment Tòtem informatiu i APP's	2.000,00
19/432/2260204	Promoció del turisme	10.000,00
19/432/2269919	Organització jornades gastronòmiques	6,00
20/150/2270601	Minutes per confecció de projectes	10.000,00
20/150/2270617	Consell Comarcal, Enginyer Municipal	5.000,00
20/150/2270628	Resolució concessió Passeig de Sant Joan	45.000,00
20/1516/2279916	Pla d'inspecció d'activitats	10.000,00
20/15322/21008	Numeració i retolació carrers	1.000,00
20/920/2270614	Serveis jurídics Urbanisme	32.000,00
21/338/2269922	Despeses dinar de la gent gran	15.000,00



21/338/2269928	Altres despeses destinades a la Gent Gran	10.000,00
22/2313/2269917	Treball Comunitari: Dona i Infància	20.000,00
24/1522/2270001	Servei neteja immobles	392.000,00
24/912/22601	Atencions protocol·làries i representatives	22.000,00
24/912/23300	Altres indemnitzacions G.G.P.P.	32.100,00
24/912/23301	Indemnitzacions per assistència reunions Càrrecs Electes	150.000,00
24/920/20604	Programa control horari	6.000,00
24/920/21200	Conservació edificis diversos	28.000,00
24/920/21303	Conservació maquinària administració	24.000,00
24/920/21402	Reparació vehicles administració	2.000,00
24/920/21500	Reparació mobiliari	3.000,00
24/920/22000	Material d'oficina	16.000,00
24/920/22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	6,00
24/920/22003	Edictes, anuncis i altres publicacions	4.500,00
24/920/22004	Subscripció bases de dades jurídica	5.200,00
24/920/22103	Combustibles i carburants Administració	2.000,00
24/920/22200	Quotes servei telefònic	40.000,00
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	47.000,00
24/920/22501	Tributs de les comunitats autònomes	300,00
24/920/22502	Tributs de les entitats locals	100,00
24/920/2269900	Despeses formació personal	6.000,00
24/920/2269903	Quotes per serveis Bancs i Caixes	2.000,00
24/920/2269915	Actuacions en matèria de prevenció de riscos	1.000,00
24/920/2269918	Inclassificables, imprevistos i indemnitzacions a tercers	5.000,00
24/920/2270600	Honoraris de diversos professionals	85.000,00
24/920/2270602	Prevenció de riscos i accidents laborals	13.500,00
24/920/2270613	Serveis jurídics externs	1.000,00
24/920/2270615	Honoraris assessorament econòmic i coordinació	18.000,00
24/920/2270616	Actualització inventari	1.000,00
24/920/2270621	Assessorament tècnic en matèria de recursos humans	12.705,00
24/920/22708	Serveis de recaptació a favor de l'entitat	160.000,00
24/920/23020	Dietes del personal	2.500,00
25/3112/2269930	Despeses diverses en benestar animal	15.000,00
25/3112/2279906	Servei recollida animals domèstics abandonats	12.100,00
Total Capítol II: Despeses corrents en béns i serveis		4.169.988,98



Capítol III: Despeses financeres

El capítol III de despeses queda exactament igual que al pressupost de 2023, 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	Crèdit Inicial 2024
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
Total Capítol III: Despeses financeres		3.000,00

Capítol IV: Transferències corrents.

El capítol IV de despesa experimenta un augment del **3,89%**, passant de **642.292,93** euros al 2023 a **714.034,57** euros al Pressupost Inicial de 2024.

Els aspectes més rellevants d'aquest capítol IV del Pressupost Inicial de 2024 són:

- ✓ Noves aplicacions del Pressupost Inicial de 2024 no previstes l'exercici anterior:
 1. Subvenció Associació Projecte Samburu: crèdit Inicial **3.000 euros**.
 2. Subvenció especial Club de Futbol KOMMIT: crèdit Inicial **5.000 euros**.
 3. Subvenció Associació Esportiva Campus Índia: crèdit Inicial **1.500 euros**.
- ✓ Increment global en les aportacions al Consorci de Tractament de Residus:
 1. Aportacions Consorci Tractament Residus Urbans: baixa en **5.000 euros** respecte 2023.
 2. Aportacions Consorci Tractament Residus FORM: s'incrementa en **25.000 euros** respecte 2023.
- ✓ Increment de les subvencions a entitats i associacions en un **7%**.

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



Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024
02/2311/48000	Atencions benèfiques i assistencials	45.000,00
02/2319/48001	Solidaritat i Cooperació	7.500,00
02/2319/48959	Subvenció Associació Projecte Samburu	3.000,00
02/3370/46106	Serveis borsa de lloguer social i jove	6,00
03/430/48958	Subvenció Associació Comerç Sant Vicenç de Montalt	15.000,00
04/491/46604	Conveni Intermunicipal Ràdio	6,00
05/334/46101	Aportació per organització Mostra Literària Maresme	600,00
05/334/48903	Subvenció Colla de Geganters	4.067,13
05/334/48910	Subvenció Orfeó Parroquial El Delme	4.049,16
05/334/48917	Subvenció Amics dels Pessebres de Sant Vicenç	3.210,00
05/334/48931	Subvenció Agrupació Local de Puntaires	2.725,05
05/334/48940	Subvenció Associació fotogràfica	1.362,53
05/334/48948	Subvenció Golafres	3.370,50
05/334/48956	Aportació Fundació Palau per Festival Poesia	3.000,00
05/3373/48928	Subvenció associació de veïns	165,00
06/3262/48915	Subvenció extraordinària AFA, TIS curs escolar	6.615,00
06/3262/48941	Subvenció Escola Sant Jordi	1.730,64
06/3262/48942	Subvenció Escola Sot del Camp	2.447,62
06/3262/48943	Subvenció Institut Esteve Albert	3.996,95
06/3262/48944	Subvenció AMPA Escola Sant Jordi	1.743,06
06/3262/48945	Subvenció AMPA Escola Sot del Camp	2.465,18
06/3262/48946	Subvenció Associació de Famílies Institut Esteve Albert	4.025,64
06/3262/48947	Subvenció AMPA Escola Bressol Els Garrofers	622,52
07/3410/48905	Subvencions a entitats esportives	29.639,01
07/3410/48937	Subvenció especial Club de Futbol KOMMIT	5.000,00
07/3410/48959	Subvenció Associació Esportiva Campus Índia	1.500,00
11/136/48929	Subvenció ADF arranjamet camins	4.000,00
11/16231/46204	Ajuntament Llaneres, explotació deixalleria mancomunada	50.000,00
11/16231/46205	Ajuntament Llaneres, explotació deixalleria mòbil	25.000,00
11/16232/46700	Aportacions Consorci Tractament Residus Urbans	155.000,00
11/16232/46701	Aportacions Consorci Tractament Residus FORM	145.000,00
11/17211/46102	Consell Comarcal, Conveni Contaminació Acústica	6,00
12/4411/47900	Empresa Casas, S.A. Servei Transport Urbà	150.000,00
12/4411/48936	Aportació Agrupació Municipis Servei Transport Urbà	1.600,00
14/241/46105	Consell Comarcal, despeses gestió i altres Plans d' ocupació	1.000,00
19/432/46702	Aportació Consorci Promoció Turística	3.000,00
21/23121/48924	Subvenció Associació Gent Gran Els Xurravins	14.575,58
24/920/46103	Consell Comarcal, servei recursos europeus	6,00
24/920/46107	Altres transferències a Diputacions o Consells	6.000,00
24/920/46603	Transferències a altres ens locals	6.000,00
Total Capítol IV: Transferències corrents		714.034,57



Capítol V: Fons de contingència.

De la mateixa manera que en el Pressupost de 2023, 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 2024.

Capítol VI: Inversions reals.

El capítol VI de despeses incrementa un **187,73%** passant de **147.000,00** euros al Pressupost Inicial de 2023 a **422.961,91** euros al Pressupost Inicial de 2024.

De la mateixa manera que en el Capítol II de Despeses i tal i com he comentat en les consideracions generals de les despeses del Pressupost Inicial de 2024, gran part de l'increment del Pressupost Inicial de 2024 d'aquest capítol, corregeix les deficiències del Pressupost Inicial de 2023.

En el Capítol VI de Despeses: Inversions reals podríem dividir-ho en 3 apartats:

1. Noves aplicacions Pressupost Inicial 2024.
2. Aplicacions que incrementen el crèdit respecte 2023.
3. Aplicacions amb el mateix crèdit inicial que l'any 2023.

1. Noves aplicacions Pressupost Inicial 2024.

Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024	Crèdit Inicial 2023	2024 VS 2023	2024 VS 2023%
10/425/62337	Instal·lació Fotovoltaica d'us Compartit	133.961,91	0,00	133.961,91	
13/920/64107	Llicències infraestructura Sistema virtualització	6.000,00	0,00	6.000,00	
Total		139.961,91	0,00	139.961,91	

D'aquestes aplicacions cal destacar:

- ✓ Instal·lació Fotovoltaica d'us Compartit: única aplicació realment destacada del pressupost d'inversions. Tal i com he comentat en el Capítol VII d'ingressos, aquesta inversió està finançada per l'ICAEN amb una subvenció de **78.975 euros** i suposarà un estalvi important en el consum d'energia elèctrica un cop estigui en marxa.



2. Aplicacions que incrementen el crèdit respecte 2023.

Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024	Crèdit Inicial 2023	2024 VS 2023	2024 VS 2023%
01/132/62309	Sistema videovigilància	20.000,00	3.000,00	17.000,00	566,67%
11/16223/62901	Treballs tancament àrees de contenidors	20.000,00	3.000,00	17.000,00	566,67%
24/920/62500	Adquisició mobiliari	25.000,00	10.000,00	15.000,00	150,00%
18/15321/60901	Obres vies públiques	20.000,00	6.000,00	14.000,00	233,33%
11/16223/62522	Adquisició contenidors i accessoris	16.500,00	3.000,00	13.500,00	450,00%
24/920/62209	Adequació edificis diversos	15.000,00	3.000,00	12.000,00	400,00%
18/171/60012	Adequació Parcs i Jardins	15.000,00	5.000,00	10.000,00	200,00%
18/171/62508	Adquisició mobiliari urbà per parcs públics	10.000,00	3.000,00	7.000,00	233,33%
18/171/60014	Adquisició jocs infantils Parcs i Jardins	10.000,00	3.000,00	7.000,00	233,33%
07/34203/62205	Millora equipaments esportius	10.000,00	3.000,00	7.000,00	233,33%
06/320/63207	Adequació centres educatius	10.000,00	3.000,00	7.000,00	233,33%
06/320/62506	Mobiliari centres educatius	10.000,00	3.000,00	7.000,00	233,33%
13/920/62600	Ampliació equip informàtic	10.000,00	3.000,00	7.000,00	233,33%
11/4591/62513	Adquisició rètols i mobiliari platja	10.000,00	3.000,00	7.000,00	233,33%
10/165/63306	Renovació instal·lacions enllumenat públic	10.000,00	6.000,00	4.000,00	66,67%
05/3380/62526	Adquisició enllumenat i altres elements de Nadal	10.000,00	6.000,00	4.000,00	66,67%
18/450/62316	Adquisició maquinària i eines Brigada	10.000,00	7.000,00	3.000,00	42,86%
07/341/62338	Adquisició material esportiu	8.000,00	6.000,00	2.000,00	33,33%
07/34201/63204	Inversions Piscina Municipal	6.000,00	5.000,00	1.000,00	20,00%
Total		245.500,00	84.000,00	161.500,00	192,26%

Tal i com he comentat en les consideracions generals de les despeses del Pressupost Inicial de 2024, part de l'increment del Pressupost Inicial de 2024 d'aquest capítol, corregeix les deficiències del Pressupost Inicial de 2023.

En aquest apartat es troben totes aquelles aplicacions que en el Pressupost Inicial de 2023 estaven consignades amb un import menor del que seria desitjable, són inversions recurrents, que es necessiten cada any.

Tot i que és discutible si una aplicació pressupostària està dotada amb un crèdit insuficient (si no hi ha cap compromís de despesa que ho permeti), a la pràctica, és important tenir en compte la despesa realment executada en els darrers anys per a preveure les despeses futures.

La major part d'aquestes d'aplicacions van ser modificades durant 2023 per afegir crèdit (via expedients de modificació de crèdit), fet que referma la meua opinió de que estaven consignades amb un crèdit menor del que seria adient.

A continuació es mostra el detall d'aquestes aplicacions d'inversió:

Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024	Crèdit Inicial 2023	Modificacions de Crèdit 2023	Previsió Obligacions Reconeegudes 31/12/2023	Crèdit Inicial 2022	Obligacions Reconeegudes 2022	2024 VS 2023	Dèficit Pressupost Inicial 2023
01/132/62309	Sistema videovigilància	20.000,00	3.000,00	0,00	1.316,26	15.000,00	14.342,20	17.000,00	12.000,00
11/16223/62901	Treballs tancament àrees de contenidors	20.000,00	3.000,00	30.000,00	20.000,00	6.000,00	2.958,45	17.000,00	7.000,00
24/920/62500	Adquisició mobiliari	25.000,00	10.000,00	14.629,28	24.000,00	20.000,00	34.896,65	15.000,00	15.000,00
18/15321/60901	Obres vies públiques	20.000,00	6.000,00	115.192,96	75.000,00	10.000,00	94.065,02	14.000,00	14.000,00
11/16223/62522	Adquisició contenidors i accessoris	16.500,00	3.000,00	40.000,00	20.000,00	10.000,00	9.867,40	13.500,00	13.500,00
24/920/62209	Adequació edificis diversos	15.000,00	3.000,00	40.541,87	25.000,00	8.000,00	9.079,11	12.000,00	12.000,00
18/171/60012	Adequació Parcs i Jardins	15.000,00	5.000,00	1.801,69	5.000,00	8.000,00	1.005,15	10.000,00	10.000,00
18/171/62508	Adquisició mobiliari urbà per parcs públics	10.000,00	3.000,00	7.000,00	10.000,00	5.000,00	826,95	7.000,00	7.000,00
18/171/60014	Adquisició jocs infantils Parcs i Jardins	10.000,00	3.000,00	0,00	2.358,29	6.000,00	1.887,60	7.000,00	7.000,00
07/34203/62205	Millora equipaments esportius	10.000,00	3.000,00	0,00	2.000,00	8.000,00	4.789,66	7.000,00	7.000,00
06/320/63207	Adequació centres educatius	10.000,00	3.000,00	58.676,91	30.000,00	12.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
06/320/62506	Mobiliari centres educatius	10.000,00	3.000,00	25.000,00	28.000,00	4.000,00	4.113,87	7.000,00	7.000,00
13/920/62600	Ampliació equip informàtic	10.000,00	3.000,00	36.429,55	35.000,00	10.000,00	6.500,16	7.000,00	7.000,00
11/4591/62513	Adquisició rètols i mobiliari platja	10.000,00	3.000,00	3.000,00	5.000,00	3.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
10/165/63306	Renovació instal·lacions enllumenat públic	10.000,00	6.000,00	63.297,79	40.000,00	10.000,00	18.248,72	4.000,00	4.000,00
05/3380/62526	Adquisició enllumenat i altres elements de Nadal	10.000,00	6.000,00	18.150,00	20.000,00	0,00	14.903,90	4.000,00	4.000,00
18/450/62316	Adquisició maquinària i eines Brigada	10.000,00	7.000,00	10.000,00	12.000,00	10.000,00	8.688,68	3.000,00	3.000,00
07/341/62338	Adquisició material esportiu	8.000,00	6.000,00	4.772,24	10.000,00	8.000,00	2.618,14	2.000,00	2.000,00
07/34201/63204	Inversions Piscina Municipal	6.000,00	5.000,00	0,00	4.974,07	54.000,00	45.996,65	1.000,00	1.000,00
Total		245.500,00	84.000,00	468.492,29	369.648,62	207.000,00	274.788,31	161.500,00	146.500,00

He valorat en **146.500,00 euros** el “dèficit” de dotació d’aquestes aplicacions, però cadascú pot valorar-ho amb altres imports.

Excepte les aplicacions: “**Sistema videovigilància**” i “**Treballs tancament àrees de contenidors**”, que han estat consignades amb un import elevat perquè el nou equip de govern té previst fer actuacions de major intensitat en aquests dos àmbits, en la resta d’aplicacions, el dèficit està valorat com la diferència entre el Crèdit Inicial de 2024 – el Crèdit Inicial de 2023, ja que considero que la previsió inicial en aquest 2024 s’ajusta bastant a les necessitats reals. Cal remarcar que la major part d’aquestes aplicacions pressupostàries van ser incrementades durant l’exercici 2023 via modificacions de crèdit per import de **468.492,29 euros**.

3. Aplicacions amb el mateix crèdit inicial que l'any 2023.

Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024	Crèdit Inicial 2023	2024 VS 2023	2024 VS 2023%
12/4421/62900	Adquisició mobiliari transport urbà	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
17/3121/62318	Inversions en béns mobles relatius a la salut	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
17/1640/64005	Rescat drets funeraris	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
04/491/62307	Material Ràdio Municipal	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
21/333/62505	Adquisició Mobiliari per Local Associació de veïns	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
05/3332/63213	Adequació Centre Cívic	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
13/920/64106	Inversió en aplicacions informàtiques	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
06/320/61009	Projectes educatius	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00%
17/3121/62300	Adquisició material per consultoris mèdics	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
06/3271/62303	Adquisició instruments musicals	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
18/920/62215	Adequació Magatzem Brigada	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
07/34203/62216	Adequació Pavelló	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
01/132/62319	Mobiliari i estris Policia Local	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
11/419/62101	Millores i adequació horts urbans	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
Total		37.500,00	37.500,00	0,00	0,00%

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



Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024
01/132/62309	Sistema videovigilància	20.000,00
01/132/62319	Mobiliari i estris Policia Local	3.000,00
04/491/62307	Material Ràdio Municipal	3.000,00
05/3332/63213	Adequació Centre Cívic	3.000,00
05/3380/62526	Adquisició enllumenat i altres elements de Nadal	10.000,00
06/320/61009	Projectes educatius	4.000,00
06/320/62506	Mobiliari centres educatius	10.000,00
06/320/63207	Adequació centres educatius	10.000,00
06/3271/62303	Adquisició instruments musicals	2.000,00
07/341/62338	Adquisició material esportiu	8.000,00
07/34201/63204	Inversions Piscina Municipal	6.000,00
07/34203/62205	Millora equipaments esportius	10.000,00
07/34203/62216	Adequació Pavelló	3.000,00
10/165/63306	Renovació instal·lacions enllumenat públic	10.000,00
10/425/62337	Instal·lació Fotovoltaica d'us Compartit	133.961,91
11/16223/62522	Adquisició contenidors i accessoris	16.500,00
11/16223/62901	Treballs tancament àrees de contenidors	20.000,00
11/419/62101	Millores i adequació horts urbans	2.000,00
11/4591/62513	Adquisició rètols i mobiliari platja	10.000,00
12/4421/62900	Adquisició mobiliari transport urbà	5.000,00
13/920/62600	Ampliació equip informàtic	10.000,00
13/920/64106	Inversió en aplicacions informàtiques	3.000,00
13/920/64107	Llicències infraestructura Sistema virtualització	6.000,00
17/1640/64005	Rescat drets funeraris	2.000,00
17/3121/62300	Adquisició material per consultoris mèdics	1.500,00
17/3121/62318	Inversions en béns mobles relatius a la salut	2.000,00
18/15321/60901	Obres vies públiques	20.000,00
18/171/60012	Adequació Parcs i Jardins	15.000,00
18/171/60014	Adquisició jocs infantils Parcs i Jardins	10.000,00
18/171/62508	Adquisició mobiliari urbà per parcs públics	10.000,00
18/450/62316	Adquisició maquinària i eines Brigada	10.000,00
18/920/62215	Adequació Magatzem Brigada	3.000,00
21/333/62505	Adquisició Mobiliari per Local Associació de veïns	1.000,00
24/920/62209	Adequació edificis diversos	15.000,00
24/920/62500	Adquisició mobiliari	25.000,00
Total Capítol VI: Inversions reals		422.961,91



Capítol VII: Transferències de capital.

No es preveu cap aplicació de despesa del Capítol VII de despeses en aquest Pressupost Inicial de 2024.

Capítol VIII: Actius financers.

Exactament igual que en el Pressupost Inicial de 2023, al capítol VIII de despeses del Pressupost de 2024 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	Crèdit Inicial 2024
14/011/82020	Consell Comarcal del Maresme. Bestreta C/T Plans d'ocupació	5.000,00
Total Capítol VIII: Actius financers		5.000,00



Capítol IX: Passius financers.

La previsió inicial del capítol IX de despeses és idèntica respecte el Pressupost Inicial de 2023, **49.970,16** euros.

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

Aplicació	Descripció	Crèdit Inicial 2024
09/011/91317	Préstec IDAE Renovació enllumenat públic	49.970,16
Total Capítol IX: Passius financers		49.970,16

A continuació es mostra l'evolució de l'endeutament a 31/12/2023 i Previsió a 31/12/2024:

Endeutament	Cap pendent 31/12/2023	Amort. anual	Cap pendent 31/12/2024	Finalització
Crèdit IDAE Enllumenat	145.746,27	49.970,16	95.776,11	30/11/2026
Total	145.746,27	49.970,16	95.776,11	

Anivellació Pressupostària.

Tenint en compte el manifestat 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