

EXPEDIENT: GENERAL EXPEDIENTS 2023/4426  
DESCRIPCIÓ: Aprovació Pressupost General 2024

### 813.2023 MEMÒRIA ECONÒMICA – FINANCERA DEL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR PER A L'ANY 2024

D'acord amb l'article 168.I.e) del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, el Pressupost de l'Ajuntament d'Arenys de Mar serà format per l'Alcaldia – Presidència, i s'hi hauran d'unir, entre d'altres, un informe econòmic – financer, en què s'exposin les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament i, en conseqüència, l'efectiu anivellament dels Pressupostos.

Així mateix, el Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, en matèria de Pressupostos, estableix que, en relació a les operacions de crèdit, s'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.

Així doncs, en compliment de la legislació aplicable exposada, aquesta Regidoria d'Hisenda emet el següent informe econòmic financer:

#### I.- ANTECEDENTS

El Congrés dels Diputats el 22 de setembre de 2022 va acordar el manteniment de la suspensió de les regles fiscals per l'exercici 2023, atenent a que a Espanya es mantenen les condicions d'excepcionalitat que aconsellen i justifiquen mantenir la suspensió de les regles fiscals, en línia amb la recomanació de la Comissió Europea, que també ha decidit estendre la clàusula de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement davant la crisi per l'encariment dels preus derivats de la invasió russa a Ucraïna.

Signatura 1 de 1	Regidoria Serveis econòmics
Cristina López Anton	14/12/2023

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació	6aa7492942e24b51aacda0e503be703c001
Url de validació	<a href="https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp">https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



A l'any 2024 es preveu la reactivació de les regles fiscals suspeses la qual cosa pot generar incertesa institucional a causa de la reforma en curs de les regles fiscals europees que hauran de ser trasllades al marc nacional. A més, la impossibilitat d'aprovació dels objectius d'estabilitat pel govern en funcions i la falta de publicació de la taxa de referència de la regla de despesa a nivell nacional també poden ser factors d'incertesa . En aquest mateix senti s'ha manifestat l'Autoritat Independent de Responsabilitat Fiscal (AIReF)

En aquesta situació es transcriu literalment el dictamen següent de l'editorial LEFEBVRE Derecho Local Desembre 2023 :

*(...) Hem de recordar les "Orientacions de Política Fiscal per a 2024" de la Comissió Europea que, estan basades en els següents aspectes:*

- 1. Desactivació de la clàusula general de salvaguarda: la clàusula general de salvaguarda del pacte d'estabilitat i creixement, que preveu una desviació temporal dels requisits pressupostaris que normalment s'apliquen en cas de greu recessió econòmica, es desactivarà a la fi de 2023.(...)*
- 2. Orientacions sobre l'elaboració dels plans d'estabilitat i convergència: els Estats membres estan convidats a establir objectius fiscals en els seus plans d'estabilitat i convergència que compleixin amb els requisits d'ajust fiscal previstos en les guies de reforma de la Comissió. (...)*
- 3. Aplicació del procediment de dèficit excessiu: tenint en compte la persistent elevada incertesa quant a les perspectives macroeconòmiques i pressupostàries en aquesta conjuntura, la Comissió considera que no ha de prendre's una decisió sobre si sotmetre als Estats membres al procediment de dèficit excessiu aquesta primavera. (...)*
- 4. Pròximes propostes sobre governança econòmica: les negociacions sobre la reforma del marc de governança econòmica estan avançant d'acord amb les directrius de la Comissió presentades al novembre de 2022(...)*

**Conclusions : 2a. El pressupost de 2024 haurà de complir l'objectiu d'estabilitat pressupostària donada la vigència de les regles fiscals.**

Signatura 1 de 1	14/12/2023	Regidor/a Serveis econòmics
Cristina López Anton		

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació	6aa7492942e24b51aacda0e503be703c001
Url de validació	<a href="https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp">https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



En data 28 d'abril de 2023.- El Govern ha remès a la Comissió Europea el Programa d'Estabilitat 2023-2026 i el Programa Nacional de Reformes 2023. Aquest enviament s'efectua en compliment de l'obligació de tots els Estats membres de presentar cada any el mes d'abril davant la Comissió Europea els seus Programes Nacionals de Reformes i els seus Programes d'Estabilitat en el Marc del Semestre Europeu per a la coordinació de les polítiques econòmiques

D'acord amb el que estableix la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, l'Ajuntament va elaborar el Marc Pressupostari 2023-2025 i les Línies Fonamentals del Pressupost per a l'any 2024.

Es posa de manifest que aquest pressupost per a l'any 2024 no contempla desviacions importants respecte els documents anteriors. El pressupost general de l'Ajuntament d'Arenys de Mar s'integra pel de la pròpia entitat i el de l'EPEL Ràdio Arenys, classificada com administració pública. El Pressupost general de l'exercici 2024 assoleix l'import consolidat de despeses de **20.970.759,14** euros i d'ingressos **20.970.759,14** euros.

## I.-APECTES SIGNIFICATIUS:

1.-Increment del capítol 1 de despeses de personal amb un increment de + **505.700,04 €** dels quals 268.880,11 € corresponen a l'increment de la massa salarial i retributiva dels empleats/des públics del 2,5% més 0,5% previstos a LGPE 2023 ja consolidada i els 236,819,94 € restants corresponen a las modificacions plantilla aprovada per el Ple de l'Ajuntament en la sessió de caràcter ordinari que va tenir lloc el dia 27 de juliol de 2023, BOP 11-08-2023 i a la dotació del previsible increment del 2% de la massa retributiva global tal com s'especifica a l'informe d'aquesta Intervenció 831/2023 de 5 de desembre de 2023, prevista per l'any 2024 una vegada s'aprovi la plantilla i amb posterioritat la RLT que també haurà de recollir el previsible increment del 0'5 adicional previst en la LGPE 2023 pel segon semestre de l'any 2023 en funció de l'evolució del PIB. Raó bàsica de no acompanyar-la en document separat al Pressupost 2024.

2.-Increment capítol 2 despeses corrents amb un increment de + **850.696,50 €** dels quals una part important correspondrà al previsible increment de despesa per la nova licitació del servei de recollida d'escombraries

3.-Disminució capítol 6 d'Inversions en **-413.639,82 €**



4.- Nou Marc pressupostari plurianual

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PROJECTE PRESSUPOST 2024 CONSOLIDAT	MARC PRESSUPOSTARI 2024-2026	LÍNIES FONAMENTALS PRESSUPOST	DIFERÈNCIES MARC PRESSUPOSTARI 2024-2026	DIFERÈNCIES LÍNIES FONAMENTALS PRESSUPOST
				2024		
	DESPESES					
1	DESPESES DE PERSONAL	9.739.177,25	9.361.687,00	9.539.027,58	377.490,25	200.149,67
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	9.228.229,09	8.427.265,00	8.514.411,84	800.964,09	713.817,25
3	DESPESES FINANCERES	65.940,00	109.535,52	60.774,30	-43.595,52	5.165,70
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	566.657,50	651.303,55	651.303,55	-84.646,05	-84.646,05
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	202.260,00	0	0	202.260,00	202.260,00
6	INVERSIONS REALS	835.611,00	425.000,00	580.000,00	410.611,00	255.611,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0	0	0,00	0,00
8	ACTIUS FINANCERS	30.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00





9	PASSIUS FINANCERS	330.945,00	546.133,91	324.596,62	-215.188,91	6.348,38
	TOTAL PRESSUPOST	20.998.819,84	19.535.924,98	19.685.113,89	1.462.894,86	1.313.705,95

6.-Quadre comparatiu polítiques públiques xifrat

POLÍTICA	Pressupost		Pressupost		DIFERÈNCIA	%	Pressupost		DIFERÈNCIA	%
	inicial	2024	inicial	2023			definitiu	2023		
01 .- DEUTE PÚBLIC.	384.035,00		412.955,00		-28.920,00	-7,00	412.955,00		-28.920,00	-7,00
13 .- SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.	2.781.637,04		2.633.027,61		148.609,43	5,64	2.782.542,78		-905,74	-0,03
15 .- HABITATGE I URBANISME.	1.838.677,07		1.704.581,18		134.095,89	7,87	2.673.939,41		-835.262,34	-31,24
16 .- BENESTAR COMUNITARI.	3.353.409,89		3.014.842,46		338.567,43	11,23	3.978.790,88		-625.380,99	-15,72
17 .- MEDI AMBIENT.	943.159,30		715.217,38		227.941,92	31,87	804.295,95		138.863,35	17,27
22 .- ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D	99.237,83		83.037,83		16.200,00	19,51	83.037,83		16.200,00	19,51
23 .- SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL.	2.517.649,12		2.394.479,20		123.169,92	5,14	2.557.378,79		-39.729,67	-1,55
24 .- FOMENT DE L'OCUPACIÓ.	21.373,10		54.751,87		-33.378,77	-60,96	314.637,11		-293.264,01	-93,21
31 .- SANITAT.	358.933,49		234.686,84		124.246,65	52,94	252.823,78		106.109,71	41,97
32 .- EDUCACIÓ.	1.940.217,27		2.051.347,55		-111.130,28	-5,42	2.184.149,04		-243.931,77	-11,17
33 .- CULTURA.	1.595.607,94		2.366.263,68		-770.655,74	-32,57	8.079.326,30		-6.483.718,36	-80,25
34 .- ESPORT.	810.084,38		478.081,57		332.002,81	69,44	631.221,89		178.862,49	28,34
41 .- Agricultura, Ramaderia i Pesca.						0,00				0,00
42 .- INDÚSTRIA I ENERGIA.						0,00				0,00
43 .- COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRES	496.620,93		464.185,30		32.435,63	6,99	530.027,73		-33.406,80	-6,30
44 .- TRANSPORT PÚBLIC.	24.500,00		29.500,00		-5.000,00	-16,95	22.953,76		1.546,24	6,74
45 .- INFRAESTRUCTURES.						0,00	69.043,94		-69.043,94	-100,00



49 .- ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	374.050,00	309.490,00	64.560,00	20,86	328.920,02	45.129,98	13,72
91 .- ÒRGANS DE GOVERN.	388.906,62	336.164,48	52.742,14	15,69	377.831,85	11.074,77	2,93
92 .- SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	2.032.962,68	1.598.434,60	434.528,08	27,18	1.815.412,47	217.550,21	11,98
93 .- ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	984.297,48	971.161,61	13.135,87	1,35	1.027.217,61	-42.920,13	-4,18
94 .- TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS P	25.400,00	45.400,00	-20.000,00	-44,05	41.190,05	-15.790,05	-38,33
<b>Total pressupost . . .</b>	<b>20.970.759,14</b>	<b>19.897.608,16</b>	<b>1.073.150,98</b>	<b>5,39</b>	<b>28.967.696,19</b>	<b>-7.996.937,05</b>	<b>-27,61</b>

## 7. Lleuger increment ingressos municipals

APLICACI Ó		DESCRIPCIÓ	2022	30/09/2023	2024
			DRETS RECONEGUTS NETS	DRETS RECONEGUTS NETS	CRÈDITS INICIALS
21	11200	IMPT SOBRE BÉNS IMMOBLES. BÉNS IMMOBLES DE NAT.RÚSTICA	11.149,03	10.962,25	11.500,00
21	11300	IMPTO SOBRE BÉNS IMMOBLES. BÉNS IMMOBLES DE NATURESA URBAN	6.534.431,41	6.462.501,82	6.798.605,00
21	11500	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	762.655,97	758.697,68	758.795,00
21	11600	IMPOST SOBRE L'INCREM DEL VALOR DELS TERRENYS DE NATUR URBAN	710.006,92	934.602,35	880.000,00
21	13000	IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	202.771,20	187.259,01	192.840,00





	TOTAL CAPITOL I	8.221.014,53	8.354.023,11	8.641.740,00
--	-----------------	--------------	--------------	--------------

APLICACI Ó		DESCRIPCIÓ	2022	30/09/2023	2024
			DRETS REC. NETS	DRETS REC. NETS	CRÈDITS INICIALS
50	30100	SERVEI DE CLAVEGUERAM	396.801,85	398.200,24	397.840,00
51	30200	SERVEI DE RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES	1.455.823,32	1.453.382,07	1.733.550,00
50	30900	TAXA PER PRESTACIÓ SERVEIS CEMENTIRI	74.336,72	100.440,06	75.775,00
70	31200	TAXA SERVEI ESCOLA DE MÚSICA	153.947,32	107.465,84	147.445,00
82	31300	TAXA PER SERVEIS ESPORTIUS		354,40	
63	31900	TAXA MUSEUS	2.168,15	1.999,50	2.170,00
91	31900	TAXA SERVEIS SANITAT	8.691,06	1.126,45	8.140,00
40	32100	LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	131.034,11	66.320,07	98.050,00
40	32200	CÈDULES D'HABITABILITAT I LLICÈNCIES DE PRIMERA OCUPACIÓ	5.406,86	2.033,20	3.180,00
20	32500	TAXA PER EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS	12.864,06	14.044,42	15.450,00
90	32600	TAXA PER RETIRADA DE VEHICLES	32.646,37	33.085,60	36.890,00
10	32900	TAXA SERVEIS SALA ACTES AJUNTAMENT		153,20	153,00
30	32900	TAXA SERVEIS MERCAT	41.667,60	29.194,20	39.365,00

Signatura 1 de 1  
Cristina López  
Anton

Regidor/a Serveis  
econòmics

14/12/2023

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació	6aa7492942e24b51aacda0e503be703c001
Url de validació	<a href="https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp">https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





40	32900	TAXA INTERVENCIÓ ADMINISTRATIVA ACTIVITATS I INSTAL·LACIONS	32.357,55	38.127,55	37.500,00
50	32900	ALTRES TAXES PER LA REALITZ D'ACTIVITATS DE COMPETÈNCIA LOC	1.406,20	709,00	
90	32900	TAXA SERVEI VIGILÀNCIA ESPECIAL	4.724,30	3.784,80	4.255,00
21	33100	TAXA PER ENTRADA DE VEHICLES	75.771,69	80.643,06	80.385,00
21	33200	TAXA PER UTIL PRIV O APRVE ESP PER EMP EXPL DE SERV DE SUBM	214.001,82	163.298,66	206.700,00
21	33300	TAXA PER UTIL PRIVAT O APROF ESP PER EMP EXPL DE SERV TELECO	33.995,66	11.932,73	15.910,00
40	33500	TAXA PER OCUPACIÓ DE LA VIA PÚBLICA AMB TERRASSES	70.199,76	10.379,86	72.440,00
90	33600	TAXA OCUP VIA PÚBL. TALLAMENT CARRERS	10.161,20	7.573,40	10.095,00
21	33800	COMPENSACIÓ DE TELEFÒNICA D'ESPANYA S.A	55.057,08	37.176,07	50.345,00
21	33900	ALTRES TAXES PER UTILITZACIÓ PRIVATIVA DEL DOMINI PÚBLIC	3.444,40	4.555,05	3.675,00
30	33900	TAXA OVP MERCAT SETMANAL	56.706,39	42.696,81	56.720,00
40	33900	TAXA O.V.P MATERIALS DE CONSTRUCCIÓ	34.591,24	7.939,71	14.500,00
60	33900	TAXA ÚS DESPENDÈNCIES CALISAY	2.433,00	2.767,00	2.585,00
80	34100	PREU PÚBLIC TELEASSISTÈNCIA I SERVEI BÀSIC AJUDA A DOMICILI	17.991,12	14.489,47	19.290,00
83	34100	PREU PÚBLIC GERIÀTRIC	905.256,25	448.212,00	887.730,00
70	34200	PREU PÚBLIC ENSENYAMENTS ESPECIALS	2.106,20	900,92	2.105,00
71	34200	PREU PÚBLIC CASAL D'ESTIU	17.724,05	16.585,50	16.585,00
70	34201	PREU PÚBLIC ESCOLA BRESSOL	313.533,14	199.262,85	247.745,00







82	34300	SERVEIS ESPORTIUS	77,16	288,75	
63	34400	PREUS PÚBLIC MUSEUS	75,85		230,00
20	34900	PREU PÚBLIC ARXIU MUNICIPAL REPRODUCCIONS DIGITAL	81,15	83,75	
60	34900	PREUS PÚBLICS CULTURA	22.140,00	30.397,00	26.270,00
60	34901	ENTRADES FESTIVAL MUSICA A LA GRUTA	2.006,00	3.398,00	2.005,00
21	38900	ALTRES REINTEGRAMENTS D'OPERACIONS CORRENTS	9.699,32	171,68	5.400,00
40	39100	MULTES PER INFRACCIONS URBANÍSTIQUES		300,00	
21	39110	MULTES PER INFRACCIONS TRIBUTÀRIES I ANÀLOGUES	10.740,91	7.564,79	10.085,00
90	39120	MULTES PER INFRACCIONS DE L'ORDENANÇA DE CIRCULACIÓ	658.685,79	691.742,00	625.000,00
21	39190	ALTRES MULTES I SANCIONS	29.450,49	11.240,00	20.775,00
21	39200	RECÀRREC EXTEMPORANEÏTAT	-185,37	561,27	
21	39211	RECÀRREC DE CONSTRENYIMENT	145.406,77	102.304,92	137.585,00
21	39300	INTERESSOS DE DEMORA	3.213,68	22.410,45	16.005,00
40	39710	Altres ingressos per aprofitaments urbanístics.	19.098,39		
21	39900	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	5.898,66	5.167,77	7.385,00
33	39900	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS TAXA TURISTICA	21.557,26	3.693,30	7.525,00
40	39900	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	299.992,00		5.000,00
51	39900	INGRESSOS RECOLLIDA I TRANSPORT ENVASOS VIDRE	32.743,71	2.241,41	29.980,00
70	39900	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	2.222,00	4.109,00	4.105,00
51	39901	INGRESSOS RECOLLIDA I TRANSPORT PAPER I CATRÓ	21.812,12	2.187,44	19.300,00
51	39902	INGRESSOS RECOLLIDA I TRANSPORT ENVASOS LLEUGERS	163.992,71	11.410,01	195.280,00

Signatura 1 de 1  
Cristina López  
Anton

Regidor/a Serveis  
econòmics

14/12/2023

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació	6aa7492942e24b51aacda0e503be703c001
Url de validació	<a href="https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp">https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





51	39903	INGRESSOS VALORITZACIÓ ENERGÈTICA ENVASOS LLEUGERS	8.245,60	651,58	5.890,00
51	39904	INGRESSOS TRANSFERÈNCIA ENVASOS LLEUGERS	10.471,56	11.195,74	10.595,00
51	39905	INGRESSOS RECOLLIDA I TRANSPORT PILES	1.162,87		250,00
51	39906	INGRESSOS RETORN CÀNON RECOLLIDA I TRACTAMENT FORM	126.310,21	46.708,73	132.105,00
51	39907	INGRESSOS VENDA PAPER I CARTRÓ	45.593,44	439,61	5.945,00
		<b>TOTAL CAPITOL 3</b>	<b>5.807.340,75</b>	<b>4.257.100,89</b>	<b>5.553.288,00</b>

APLICACIÓ		DESCRIPCIÓ	2022	30/09/2023	2024
			DRETS RECONEGUTS NETS	DRETS RECONEGUTS NETS	CRÈDITS INICIALS
21	52000	INTERESSOS DIPÒSITS	0,00	19.080,40	118.000,00
80	54100	ARRENDAMENTS DE FINQUES.HABITATGES SOCIALS	10.373,79	10.782,03	12.180,00
30	55000	DE CONCESSIONS ADMITVES PARADES MERCAT SEDENTARI		676,58	
50	55000	CANON TANATORI	8.597,04	9.466,70	9.465,00
82	55000	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES ESPORTS	29.492,34	7.809,75	31.990,00
90	55000	CANON SERVEI GRUA	14.751,51		14.750,00



51	55900	INGRESSOS APROFITAMENTS ESPECIALS GUINGUETES	172.449,57	100.386,09	140.190,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 5</b>	<b>235.664,25</b>	<b>148.201,55</b>	<b>326.575,00</b>

8.- Consolidat

**CONSOLIDAT DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2024**

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	AJUNTAMENT ARENYS DE MAR	EPE RÀDIO ARENYS	OP.INTERNES	TOTAL
	<b>DESPESES</b>				
1	DESPESES DE PERSONAL	9.474.705,14	264.472,11		9.739.177,25
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	9.182.746,50	45.482,59		9.228.229,09
3	DESPESES FINANCERES	65.590,00	350,00		65.940,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	853.657,50		-287.000,00	566.657,50
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	202.260,00			202.260,00
6	INVERSIONS REALS	822.155,00	13.456,00		835.611,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	8.700,00		-8.700,00	0,00
8	ACTIUS FINANCERS	30.000,00			30.000,00
9	PASSIUS FINANCERS	330.945,00			330.945,00
	<b>TOTAL PRESSUPOST</b>	<b>20.970.759,14</b>	<b>323.760,70</b>	<b>-295.700,00</b>	<b>20.998.819,84</b>



CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	AJUNTAMENT ARENYS DE MAR	EPE RÀDIO ARENYS	OP.INTERNES	TOTAL
<b>INGRESSOS</b>					
1	IMPOSTOS DIRECTES	8.641.740,00			8.641.740,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	470.000,00			470.000,00
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	5.553.288,00	28.917,15		5.582.205,15
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.667.061,14	287.000,00	-287.000,00	5.667.061,14
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	326.575,00	0,00		326.575,00
6	ALIENACIÓ INVERSIONS REALS				
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	92.802,62	8.700,00	-8.700,00	92.802,62
8	ACTIUS FINANCERS	30.000,00			30.000,00
9	PASSIUS FINANCERS	189.292,38			189.292,38
<b>TOTAL PRESSUPOST</b>		<b>20.970.759,14</b>	<b>324.617,15</b>	<b>-295.700,00</b>	<b>20.999.676,29</b>

#### OPERACIONS INTERNES

Operacions internes objecte d'eliminació són les següents transferències que realitza l'Ajuntament a l'entitat pública Ràdio Arenys:

Transferència per despesa corrent Ajuntament	<b>287.000,00</b>
Transferència de capital Ajuntament	<b>8.700,00</b>

## 2.-BASES UTILITZADES PER A L'AVAUACIÓ DELS INGRESSOS



Els elements que s'han pres com a bases per a l'avaluació dels ingressos d'una forma genèrica són els següents:

	CAPÍTOL	Previsions inicials 2024	Previsions inicials 2023	DIFERÈNCIA	%
1	Impostos directes.	8.641.740,00	8.031.805,00	+609.935	+ 7,06%
2	Impostos indirectes.	470.000,00	480.000,00	-10.000	-2.09%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	5.553.288,00	5.040.280,00	+513.008	+9.24%
4	Transferència corrents.	5.667.061,14	5.246.660,69	+420.400,45	+7.42%
5	Ingressos patrimonials.	326.575,00	241.600,00	+84.975	+26,03%
7	Transferències de capital.	92.802,62	842.262,47	-749.459,87	-88,99%
8	Actius financers.	30.000,00	15.000,00	-15.000,00	+50%
9	Passius financers.	189.292,38	-----	-189.292,38	+100%
	<b>Total pressupost</b>	<b>20.970.759,14</b>	<b>19.897.608,16</b>	<b>+1.073.151€</b>	

I.- Més marge fiscal per a les EELL

Segons el Programa d'Estabilitat 2023-2026 i el Programa Nacional de Reformes 2023 trampes a la CE pel Govern en data 28 d'abril , “(...) les Entitats Locals tornaran a l'equilibri pressupostari ja en 2023 després d'haver registrat un lleuger dèficit conjuntural en 2022 per qüestions tècniques a l'hora de computar la compensació de l'Estat per la liquidació negativa de 2020. D'aquesta manera, l'any 2024 l'objectiu de les corporacions locals serà el 0%, enfront del superàvit del 0,2% previst en l'anterior senda. Per tant, una vegada més, es flexibilitzen les seves previsions per a donar més marge a aquest subsector(...)



La previsió dels ingressos, tant derivats de l'activitat econòmica o de la prestació de serveis, s'ha dut a terme considerant d'una manera prudent una possible estabilitat futura i una tendència a la normalització de l'activitat.

En l'àmbit dels ingressos destacar:

- Aprovació de les ordenances fiscals per a l'any 2024 , s'han incrementat els tipus de l'IBI i la taxa de recollida de residus urbans .
- Per la consignació dels ingressos s'ha tingut en compte el grau d'execució al mes de setembre de les actuals aplicacions, projectant els resultats reals (disminuint si es el cas per les previsions de baixes per fraccionament o aplaçament) i incorporant, quan així, procedia, les variacions previstes per l'exercici 2024, com a conseqüència de la variació de bases o altres circumstàncies relacionada amb la gestió.
- En el cas de l' IVTNU, l'ICIO, les multes per infracció de l'ordenança de circulació i el capítol 5 d'ingressos patrimonials s'ha considerat el grau d'execució al mes de setembre.
- Es mantenen es previsions de les transferències de l'administració de l'Estat.

Assenyalats de forma genèrica els criteris, tot seguit s'especifica la variació i composició del pressupost d'ingressos per l'exercici de l'any 2024.

ARTICLE		Previsions inicials <b>2024</b>	Previsions inicials <b>2023</b>	DIFERÈNCIA	%	Previsions definitives <b>2023</b>	DIFERÈNCI A	%
PRESSUPOST D'INGRESSOS COMPARATIU PER ARTICLES								





11	.	Impostos sobre el capital.	8.448.900,00	7.830.235,00	618.665,00	7,90	7.830.235,00	618.665,00	7,90
	-								
13	.	Impost sobre les Activitats Econòmiques.	192.840,00	201.570,00	-8.730,00	-4,33	201.570,00	-8.730,00	-4,33
	-								
29	.	Altres impostos indirectes.	470.000,00	480.000,00	-10.000,00	-2,08	480.000,00	-10.000,00	-2,08
	-								
30	.	Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.	2.207.165,00	1.915.905,00	291.260,00	15,20	1.915.905,00	291.260,00	15,20
	-								
31	.	Taxes per la prest de servic públ de caràcter social i prefe	157.755,00	161.330,00	-3.575,00	-2,22	161.330,00	-3.575,00	-2,22
	-								
32	.	Taxes per la realizac de activid de competència local.	234.843,00	223.375,00	11.468,00	5,13	223.375,00	11.468,00	5,13
	-								
33	.	Taxes per utilizac privat o el aprobech esp del dom púb loc	513.355,00	482.640,00	30.715,00	6,36	482.640,00	30.715,00	6,36
	-								
34	.	Preus públics.	1.201.960,00	1.111.145,00	90.815,00	8,17	1.111.145,00	90.815,00	8,17
	-								
38	.	Reintegrants d'operacions corrents.	5.400,00	5.400,00		0,00	5.400,00		0,00
	-								
39	.	Altres ingressos.	1.232.810,00	1.140.485,00	92.325,00	8,10	1.140.485,00	92.325,00	8,10
	-								
42	.	De l'Administració de l'Estat.	4.324.460,00	4.095.745,00	228.715,00	5,58	4.095.745,00	228.715,00	5,58
	-								
45	.	De Comunitats Autònomes.	819.291,09	653.176,99	166.114,10	25,43	735.380,50	83.910,59	11,41
	-								
46	.	D'Entitats Locals.	523.310,05	497.738,70	25.571,35	5,14	750.771,72	-227.461,67	-30,30
	-								
48	.	De famílies i institucions sense fins de lucre.				0,00			0,00
	-								

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació	6aa7492942e24b51aacda0e503be703c001
Url de validació	<a href="https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp">https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



52	.	Interessos de dipòsits.	118.000,00		118.000,00	0,00		118.000,00	0,00
54	.	Rendes de béns immobles.	12.180,00	10.065,00	2.115,00	21,01	10.065,00	2.115,00	21,01
55	.	Productes de concessions i aprofitaments especials.	196.395,00	231.535,00	-35.140,00	-15,18	231.535,00	-35.140,00	-15,18
72	.	De l'Administració de l'Estat.				0,00	2.550.541,49	2.550.541,49	-100,00
75	.	De Comunitats Autònomes.				0,00	801.309,22	-801.309,22	-100,00
76	.	D'Entitats Locals.	92.802,62	842.262,47	-749.459,85	-88,98	1.083.969,17	-991.166,55	-91,44
78	.	De famílies i institucions sense fins de lucre.				0,00			0,00
79	.	De l'exterior.				0,00	340,00	-340,00	-100,00
82	.	Reintegro de prést y anticipos concedidos al sector público				0,00			0,00
83	.	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic.	30.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00	15.000,00	15.000,00	100,00
87	.	Romanent de tresoreria.				0,00	3.180.332,44	3.180.332,44	-100,00
91	.	Préstecs rebuts en euros.	189.292,38		189.292,38	0,00	1.960.621,65	1.771.329,27	-90,35
		<i>Total pressupost . . .</i>	20.970.759,14	19.897.608,16	1.073.150,98	5,39	28.967.696,19	7.996.937,05	-27,61

**A) INGRESSOS ER OPERACIONS CORRENTS**





**Capítol I: Impostos directes: IBI, IVTM, IAE, INTNU**

Aquest Capítol s'ha incrementat, passant de 8.031.805 euros a 8.641.740,00 euros el que suposa un increment del 7,065%.

APLICACIÓ		DESCRIPCIÓ	2022	30/09/2023	2024
			DRETS RECONEGUTS NETS	DRETS RECONEGUTS NETS	CRÈDITS INICIALS
21	11200	IMPT SOBRE BÉNS IMMOBLES. BÉNS IMMOBLES DE NAT.RÚSTICA	11.149,03	10.962,25	11.500,00
21	11300	IMPTO SOBRE BÉNS IMMOBLES. BÉNS IMMOBLES DE NATURALESA URBAN	6.534.431,41	6.462.501,82	6.798.605,00
21	11500	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	762.655,97	758.697,68	758.795,00
21	11600	IMPOST SOBRE L'INCREM DEL VALOR DELS TERRENYS DE NATUR URBAN	710.006,92	934.602,35	880.000,00
21	13000	IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	202.771,20	187.259,01	192.840,00
		<b>TOTAL CAPITOL I</b>	<b>8.221.014,53</b>	<b>8.354.023,11</b>	<b>8.641.740,00</b>

- **Capítol I. Impostos Directes**

Aquest Capítol s'ha incrementat, passant de **8.031.805 euros** a **8.448.900** que suposa un increment del 7,48%.



Seguint les diferents figures impositives, s'explica pel següent:

A. Impost sobre béns immobles

Pel que fa a l'impost sobre béns immobles relatiu als béns immobles de naturalesa urbana s'ha augmentat passant dels 6.366.800,00 euros del 2023, a **6.810.105€** tenint en compte els drets reconeguts nets a setembre 2023 -(6.462.501,82 € (Urbà) ) i 10.962,25 € (rústic) , atenent a que encara manquen comptabilitzar les baixes per fraccionament o aplaçament i tenint en compte l'estimació del padró de 2023 obtingut amb les dades actuals , Representa **un 6,91% més** de possible recaptació

B. Impost sobre vehicles de tracció mecànica

La previsió d'ingressos per aquest impost es fixa 758.795,00 € menys les possibles baixes per fraccionament o aplaçament. L'any 2023 varen ser de 758.697,88 €

C. Impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana

Per a l'any 2024 es pressuposten 880.000,00 € mentre que a l'exercici 2023 l'import era de 934.602,35 euros. Representa **un 5,85% menys**

S'han considerat els drets reconeguts nets a setembre de 2023, (execucions trimestrals pressupost comunicat al Ministerio de Hacienda y Función Pública ) i el drets d'impossible cobrament , mes ajustos addicionals

D. Impost sobre activitats econòmiques

Per a l'any 2024 s'incrementa en 192.840,00 € que representa un **2,9% menys** respecte l'any 2023 xifrats en 187.259,01 €

**Capítol II: Impostos Indirectes: ICIO**



L' Impost de Construccions, Instal·lacions i Obres es disminueix la previsió de 2023 en -10.000,00 € i es fixa per a l'any 2024 en **470.000,00€**, la qual cosa representa un 2,08% menys

S'ha realitzat una previsió inicial prudent tenint en compte la gran variabilitat dels drets reconeguts en concepte d'aquest impost en els últims exercicis però recollint la tendència d'evolució positiva d'aquest any i l'anterior.

**Capítol III: Taxes, preus públics i altres Ingressos.**

APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	2022	30/09/2023	2024
		DRETS REC. NETS	DRETS REC. NETS	CRÈDITS INICIALS
50	30100 SERVEI DE CLAVEGUERAM	396.801,85	398.200,24	397.840,00
51	30200 SERVEI DE RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES	1.455.823,32	1.453.382,07	1.733.550,00
50	30900 TAXA PER PRESTACIÓ SERVEIS CEMENTIRI	74.336,72	100.440,06	75.775,00
70	31200 TAXA SERVEI ESCOLA DE MÚSICA	153.947,32	107.465,84	147.445,00
82	31300 TAXA PER SERVEIS ESPORTIUS		354,40	
63	31900 TAXA MUSEUS	2.168,15	1.999,50	2.170,00
91	31900 TAXA SERVEIS SANITAT	8.691,06	1.126,45	8.140,00
40	32100 LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	131.034,11	66.320,07	98.050,00





40	32200	CÈDULES D'HABITABILITAT I LICÈNCIES DE PRIMERA OCUPACIÓ	5.406,86	2.033,20	3.180,00
20	32500	TAXA PER EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS	12.864,06	14.044,42	15.450,00
90	32600	TAXA PER RETIRADA DE VEHICLES	32.646,37	33.085,60	36.890,00
10	32900	TAXA SERVEIS SALA ACTES AJUNTAMENT		153,20	153,00
30	32900	TAXA SERVEIS MERCAT	41.667,60	29.194,20	39.365,00
40	32900	TAXA INTERVENCIÓ ADMINISTRATIVA ACTIVITATS I INSTAL·LACIONS	32.357,55	38.127,55	37.500,00
50	32900	ALTRES TAXES PER LA REALITZ D'ACTIVITATS DE COMPETÈNCIA LOC	1.406,20	709,00	
90	32900	TAXA SERVEI VIGILÀNCIA ESPECIAL	4.724,30	3.784,80	4.255,00
21	33100	TAXA PER ENTRADA DE VEHICLES	75.771,69	80.643,06	80.385,00
21	33200	TAXA PER UTIL PRIV O APRVE ESP PER EMP EXPL DE SERV DE SUBM	214.001,82	163.298,66	206.700,00
21	33300	TAXA PER UTIL PRIVAT O APROF ESP PER EMP EXPL DE SERV TELECO	33.995,66	11.932,73	15.910,00
40	33500	TAXA PER OCUPACIÓ DE LA VIA PÚBLICA AMB TERRASSES	70.199,76	10.379,86	72.440,00
90	33600	TAXA OCUP VIA PÚBL.TALLAMENT CARRERS	10.161,20	7.573,40	10.095,00
21	33800	COMPENSACIÓ DE TELEFÒNICA D'ESPANYA S.A	55.057,08	37.176,07	50.345,00
21	33900	ALTRES TAXES PER UTILITZACIÓ PRIVATIVA DEL DOMINI PÚBLIC	3.444,40	4.555,05	3.675,00
30	33900	TAXA OVP MERCAT SETMANAL	56.706,39	42.696,81	56.720,00
40	33900	TAXA O.V.P MATERIALS DE CONSTRUCCIÓ	34.591,24	7.939,71	14.500,00
60	33900	TAXA ÚS DESPENDÈNCIES CALISAY	2.433,00	2.767,00	2.585,00
80	34100	PREU PÚBLIC TELEASSISTÈNCIA I SERVEI BÀSIC AJUDA A DOMICILI	17.991,12	14.489,47	19.290,00
83	34100	PREU PÚBLIC GERIÀTRIC	905.256,25	448.212,00	887.730,00

Signatura 1 de 1  
Cristina López  
Anton

Regidor/a Serveis  
econòmics

14/12/2023

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 6aa7492942e24b51aacda0e503be703c001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



70	34200	PREU PÚBLIC ENSENYAMENTS ESPECIALS	2.106,20	900,92	2.105,00
71	34200	PREU PÚBLIC CASAL D'ESTIU	17.724,05	16.585,50	16.585,00
70	34201	PREU PÚBLIC ESCOLA BRESSOL	313.533,14	199.262,85	247.745,00
82	34300	SERVEIS ESPORTIUS	77,16	288,75	
63	34400	PREUS PÚBLIC MUSEUS	75,85		230,00
20	34900	PREU PÚBLIC ARXIU MUNICIPAL REPRODUCCIONS DIGITAL	81,15	83,75	
60	34900	PREUS PÚBLICS CULTURA	22.140,00	30.397,00	26.270,00
60	34901	ENTRADES FESTIVAL MUSICA A LA GRUTA	2.006,00	3.398,00	2.005,00
21	38900	ALTRES REINTEGRAMENTS D'OPERACIONS CORRENTS	9.699,32	171,68	5.400,00
40	39100	MULTES PER INFRACCIONS URBANÍSTIQUES		300,00	
21	39110	MULTES PER INFRACCIONS TRIBUTÀRIES I ANÀLOGUES	10.740,91	7.564,79	10.085,00
90	39120	MULTES PER INFRACCIONS DE L'ORDENANÇA DE CIRCULACIÓ	658.685,79	691.742,00	625.000,00
21	39190	ALTRES MULTES I SANCIONS	29.450,49	11.240,00	20.775,00
21	39200	RECÀRREC EXTEMPORANEÏTAT	-185,37	561,27	
21	39211	RECÀRREC DE CONSTRENYIMENT	145.406,77	102.304,92	137.585,00
21	39300	INTERESSOS DE DEMORA	3.213,68	22.410,45	16.005,00
40	39710	Altres ingressos per aprofitaments urbanístics.	19.098,39		
21	39900	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	5.898,66	5.167,77	7.385,00
33	39900	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS TAXA TURISTICA	21.557,26	3.693,30	7.525,00
40	39900	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	299.992,00		5.000,00
51	39900	INGRESSOS RECOLLIDA I TRANSPORT ENVASOS VIDRE	32.743,71	2.241,41	29.980,00
70	39900	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	2.222,00	4.109,00	4.105,00



51	39901	INGRESSOS RECOLLIDA I TRANSPORT PAPER I CATRÓ	21.812,12	2.187,44	19.300,00
51	39902	INGRESSOS RECOLLIDA I TRANSPORT ENVASOS LLEUGERS	163.992,71	11.410,01	195.280,00
51	39903	INGRESSOS VALORITZACIÓ ENERGÈTICA ENVASOS LLEUGERS	8.245,60	651,58	5.890,00
51	39904	INGRESSOS TRANSFERÈNCIA ENVASOS LLEUGERS	10.471,56	11.195,74	10.595,00
51	39905	INGRESSOS RECOLLIDA I TRANSPORT PILES	1.162,87		250,00
51	39906	INGRESSOS RETORN CÀNON RECOLLIDA I TRACTAMENT FORM	126.310,21	46.708,73	132.105,00
51	39907	INGRESSOS VENDA PAPER I CARTRÓ	45.593,44	439,61	5.945,00
		TOTAL CAPITOL 3	5.807.340,75	4.257.100,89	5.553.288,00
APLICACIÓ		DESCRIPCIÓ	2022	30/09/2023	2024
			DRETS RECONEGUTS NETS	DRETS RECONEGUTS NETS	CRÈDITS INICIALS
21	52000	INTERESSOS DIPÒSITS	0,00	19.080,40	118.000,00
80	54100	ARRENDAMENTS DE FINQUES.HABITATGES SOCIALS	10.373,79	10.782,03	12.180,00
30	55000	DE CONCESSIONS ADMTVES PARADES MERCAT SEDENTARI		676,58	
50	55000	CANON TANATORI	8.597,04	9.466,70	9.465,00
82	55000	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES ESPORTS	29.492,34	7.809,75	31.990,00
90	55000	CANON SERVEI GRUA	14.751,51		14.750,00
51	55900	INGRESSOS APROFITAMENTS ESPECIALS GUINGUETES	172.449,57	100.386,09	140.190,00



		TOTAL CAPITOL 5	235.664,25	148.201,55	326.575,00
--	--	-----------------	------------	------------	------------

**Capítol IV: Transferències corrents: Participació en Tributs de l'Estat i de la Generalitat i Subvencions corrents.**

Estat.: en atenció a dades de liquidació subministrades a l'Estat en data 30 de setembre de 2023 i previsions de final d'exercici es fixa en **4.095.745,00 €**

Pel que que fa al Fons Nacional de Cooperació Local de Catalunya (Participació en els tributs de la Generalitat) s'ha fet un seguiment dels imports rebuts en els darrers exercicis i s'ha previst el mateix import que s'ha atorgat a l'exercici 2023 : en atenció a dades de liquidació subministrades a l'Estat en data 30 de setembre de 2023 i previsions de final d'exercici es fixa en **578.435,00 €**

Existeix un còmput addicional difícil de preveure en 992.881,14 € derivat d'un 10% d'increment a la participació de tributs de l'Estat entregues a compte de 2023 menys la quantitat a retornar durant l'exercici 2024 de la liquidació definitiva de l'exercici 2020

**Capítol V: Ingressos patrimonials.**

APLICACIÓ	-	DESCRIPCIÓ	2022	30/09/2023	2024
-	-	-	DRETS RECONEGUTS NETS	DRETS RECONEGUTS NETS	CRÈDITS INICIALS
<u>21</u>	<u>52000</u>	INTERESSOS DIPÒSITS	<u>0,00</u>	<u>19.080,40</u>	<u>118.000,00</u>
<u>80</u>	<u>54100</u>	ARRENDAMENTS DE FINQUES.HABITATGES SOCIALS	<u>10.373,79</u>	<u>10.782,03</u>	<u>12.180,00</u>
<u>30</u>	<u>55000</u>	DE CONCESSIONS ADMITVES PARADES MERCAT SEDENTARI	-	<u>676,58</u>	-
<u>50</u>	<u>55000</u>	CANON TANATORI	<u>8.597,04</u>	<u>9.466,70</u>	<u>9.465,00</u>
<u>82</u>	<u>55000</u>	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES ESPORTS	<u>29.492,34</u>	<u>7.809,75</u>	<u>31.990,00</u>

90	55000	CANON SERVEI GRUA	14.751,51	-	14.750,00
51	55900	INGRESSOS APROFITAMENTS ESPECIALS GUINGUETES	172.449,57	100.386,09	140.190,00
-	-	TOTAL CAPITOL 5	235.664,25	148.201,55	326.575,00

## A.2) INGRESSOS PER OPERACIONS DE CAPITAL

### Capítol VI. Alienació d'Inversions Reals

A l'exercici 2024 no es preveu realitzar cap venda de patrimoni municipal.

### Capítol VII. Transferències de capital

Aquestes transferències ascendeixen 92.802,62 €.

### Capítol VIII. Actius financers

Es pressuposten els reintegraments de les bestretes al personal, que s'equilibren amb les bestretes concedides a l'estat de despeses. 30.000,00 €

### Capítol IX Passius financers

En relació a l'endeutament a llarg termini per a finançar despeses de capital de l'exercici 2024 es xifra en 189.292,38€





**DESPESES**

Programa	Descripció	Crèdits inicials
0110	DEUTE PÚBLIC	384.035,00
1300	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	174.462,53
1320	SEURETAT I ORDRE PÚBLIC	2.452.364,51
1331	CONTROL I REGULACIÓ DE L'ESTACIONAMENT DE LA VIA PÚBLICA	50.125,00
1332	ORDENACIÓ DEL TRÀFIC	99.325,00
1360	SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS	5.360,00
1510	URBANISME: PLANEJAMENT, GESTIÓ, EXECUCIÓ I DISCIPLINA URBANÍS	709.412,25
1521	PROMOCIÓ I GESTIÓ D'HABITATGE DE PROTECCIÓ PÚBLICA	10.370,00
1532	PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	30.500,00
1533	MANTENIMENT I RENOVACIÓ VIA PÚBLICA I RIALS	124.925,00
1534	MANTENIMENT I RENOVACIÓ MOBILIARI URBÀ	98.920,00
1535	ALTRES ACTUACIONS MANTENIMENT I MILLORA ESPAIS PÚBLICS	864.549,82
1600	CLAVEGUERAM	105.000,00
1621	RECOLLIDA DE RESIDUS.	1.761.826,50
1622	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	122.550,00
1623	TRACTAMENT DE RESIDUS	519.115,00
1630	NETEJA VIÀRIA.	460.272,99
1640	CEMENTIRI I SERVEIS FUNERARIS	57.645,40





1650	ENLLUMENAT PÚBLIC	327.000,00
1700	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE MEDI AMBIENT	121.397,44
1710	PARCS I JARDINS	424.596,86
1722	PLATGES	392.710,00
1723	ALTRES ACTUACIONS PROTECCIÓ I MILLORA MEDI AMBIENT	4.455,00
2210	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS	99.237,83
2310	ADMINISTRACIÓ GENERAL SERVEIS SOCIALS	178.135,80
2311	SERVEIS SOCIALS	904.894,09
2312	IGUALTAT DE GÈNERE	19.000,00
2313	CIVISME	4.092,00
2314	COOPERACIÓ INTERNACIONAL I SOLIDARITAT	6.500,00
2315	RESIDÈNCIA GENT GRAN	1.405.027,23
2410	FOMENT DE L'OCUPACIÓ	21.373,10
3110	PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	358.933,49
3200	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ	45.491,14
3230	FUNCIONAMENT DE CENTRES DOC. D'ENS. PREESCOLAR I PRIMÀRIA	1.541.931,10
3262	ESCOLA DE MÚSICA	226.500,00
3263	FORMACIO D'ADULTS	63.395,03
3264	ALTRES SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	62.900,00
3300	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA	201.028,11
3321	BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES	207.492,89
3322	ARXIU: CENTRE ESPRIU	62.879,10
3330	EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	100,00
3331	EQUIPAMENTS CULTURALS	151.325,00

Signatura 1 de 1  
Cristina López  
Anton

Regidor/a Serveis  
econòmics

14/12/2023

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

Codi Segur de Validació 6aa7492942e24b51aacda0e503be703c001

Url de validació <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



3332	TEATRE	108.000,00
3333	MUSEUS	220.776,26
3340	PROMOCIÓ CULTURAL	75.305,00

**A) BASES UTILITZADES PER A L'AVALUACIÓ DE LES OPERACIONS DE CRÈDIT PREVISTES**

El Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, en matèria de Pressupostos, estableix que, en relació a les operacions de crèdit, s'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.

**B) BASES PER CONSIGNAR ELS LÍMITS DE DESPESA**

A la memòria, que s'incorpora al present expedient, ja s'assenyalen quines son les principals variacions que podem trobar respecte els crèdits inicials de 2023 pel que fa als capítols de despesa.

No obstant ara, respecte a la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis, cal dir que s'ha previst la consignació necessària al menys per dur a terme la prestació de serveis que estableix com a obligatoris la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, quin article 26 disposa:

*“1. Els municipis han de prestar, en tot cas, els serveis següents:*



a) En tots els municipis: enllumenat públic, cementiri, recollida de residus, neteja viària, proveïment domiciliari d'aigua potable, clavegueram, accés als nuclis de població i pavimentació de les vies públiques.

b) En els municipis amb una població superior a 5.000 habitants, a més: parc públic, biblioteca pública i tractament de residus.

c) En els municipis amb una població superior a 20.000 habitants, a més: protecció civil, avaluació i informació de situacions de necessitat social i l'atenció immediata a persones en situació o risc d'exclusió social, prevenció i extinció d'incendis i instal·lacions esportives d'ús públic.

d) En els municipis amb una població superior a 50.000 habitants, a més: transport col·lectiu urbà de viatgers i medi ambient urbà.

2. En els municipis amb una població inferior a 20.000 habitants és la diputació provincial o entitat equivalent la que ha de coordinar la prestació dels serveis següents:

a) Recollida i tractament de residus.

b) Proveïment d'aigua potable a domicili i evacuació i tractament d'aigües residuals.

c) Neteja viària.

d) Accés als nuclis de població.

e) Pavimentació de vies urbanes.

f) Enllumenat públic.

Per coordinar l'esmentada prestació de serveis la diputació ha de proposar, amb la conformitat dels municipis afectats, al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques la forma de prestació, consistent en la prestació directa per la diputació o la implantació de fórmules de gestió compartida a través de consorcis, mancomunitats o altres fórmules. Per reduir els costos efectius dels serveis el Ministeri ha de decidir sobre la proposta formulada, que ha de tenir l'informe preceptiu de la comunitat autònoma si és l'Administració qui exerceix la tutela financera.

Quan el municipi justifiqui davant la diputació que pot prestar aquests serveis amb un cost efectiu inferior que el derivat de la forma de gestió proposada per la diputació provincial o entitat equivalent, el municipi pot assumir la prestació i coordinació d'aquests serveis si la diputació ho considera acreditat.



*Quan la diputació o entitat equivalent assumeixi la prestació d'aquests serveis ha de repercutir als municipis el cost efectiu del servei en funció del seu ús. Si aquests serveis estan finançats per taxes i assumeix la seva prestació la diputació o entitat equivalent, ha de ser aquesta a qui vagi destinada la taxa per al finançament dels serveis.*

*3. L'assistència de les diputacions o entitats equivalents als municipis, que preveu l'article 36, s'ha de dirigir preferentment a l'establiment i la prestació adequada dels serveis mínims."*

Aleshores, mitjançant la descripció del pressupost que ens ofereix la seva classificació per programes podem comprovar que, per aquest 2024, es destinen els crèdits següents per fer front al finançament dels següents àmbits d'actuació:

PRESSUPOST DE DESPESES per Programa				(AVANTPROJECTE)				PRESSUPOST DE DESPESES	DE
		Programa	Descripció						
								Crèdits inicials	
0110		DEUTE PÚBLIC						<b>384.035,00</b>	
1300		ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEURETAT I PROTECCIÓ CIVIL						<b>174.462,53</b>	
1320		SEURETAT I ORDRE PÚBLIC						<b>2.452.364,51</b>	



I331	CONTROL I REGULACIÓ DE L'ESTACIONAMENT DE LA VIA PÚBLICA	50.125,00
I332	ORDENACIÓ DEL TRÀFIC	99.325,00
I360	SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS	5.360,00
I510	URBANISME: PLANEJAMENT, GESTIÓ, EXECUCIÓ I DISCIPLINA URBANÍS	709.412,25
I521	PROMOCIÓ I GESTIÓ D'HABITATGE DE PROTECCIÓ PÚBLICA	10.370,00
I532	PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	30.500,00
I533	MANTENIMENT I RENOVACIÓ VIA PÚBLICA I RIALS	124.925,00
I534	MANTENIMENT I RENOVACIÓ MOBILIARI URBÀ	98.920,00
I535	ALTRES ACTUACIONS MANTENIMENT I MILLORA ESPAIS PÚBLICS	864.549,82
I600	CLAVEGUERAM	105.000,00
I621	RECOLLIDA DE RESIDUS.	1.761.826,50
I622	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	122.550,00
I623	TRACTAMENT DE RESIDUS	519.115,00





I 630	NETEJA VIÀRIA.								<b>460.272,99</b>
I 640	CEMENTIRI I SERVEIS FUNERARIS								<b>57.645,40</b>
I 650	ENLLUMENAT PÚBLIC								<b>327.000,00</b>
I 700	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE MEDI AMBIENT								<b>121.397,44</b>
I 710	PARCS I JARDINS								<b>424.596,86</b>
I 722	PLATGES								<b>392.710,00</b>
I 723	ALTRES ACTUACIONS PROTECCIÓ I MILLORA MEDI AMBIENT								<b>4.455,00</b>
2210	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS								<b>99.237,83</b>
2310	ADMINISTRACIÓ GENERAL SERVEIS SOCIALS								<b>178.135,80</b>
2311	SERVEIS SOCIALS								<b>904.894,09</b>
2312	IGUALTAT DE GÈNERE								<b>19.000,00</b>
2313	CIVISME								<b>4.092,00</b>
2314	COOPERACIÓ INTERNACIONAL I SOLIDARITAT								<b>6.500,00</b>



2315	RESIDÈNCIA GENT GRAN									1.405.027,23
2410	FOMENT DE L'OCUPACIÓ									21.373,10
3110	PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA									358.933,49
3200	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ									45.491,14
3230	FUNCIONAMENT DE CENTRES DOC. D'ENS. PREESCOLAR I PRIMÀRIA									1.541.931,10
3262	ESCOLA DE MÚSICA									226.500,00
3263	FORMACIÓ D'ADULTS									63.395,03
3264	ALTRES SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ									62.900,00
3300	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA									201.028,11
3321	BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES									207.492,89
3322	ARXIU: CENTRE ESPRIU									62.879,10
3330	EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS									100,00
3331	EQUIPAMENTS CULTURALS									151.325,00







3332	TEATRE	108.000,00
3333	MUSEUS	220.776,26
3340	PROMOCIÓ CULTURAL	75.305,00
3371	OCI I TEMPS LLIURE INFÀNCIA I JOVENTUT	238.646,58
3372	OCI I TEMPS LLIURE GENT GRAN	38.805,00
3380	FESTES POPULARS I FESTEJOS	291.250,00
3400	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS	141.838,59
3410	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	72.450,00
3420	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	595.795,79
4300	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE COMERÇ, TURISME I PIMES	216.977,82
4311	FIRES	26.720,00
4312	MERCATS, ABASTAMENTS I LLOTGES	115.493,11
4313	COMERÇ AMBULANT	26.700,00



4320	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	40.040,00
4330	DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	14.105,00
4390	ALTRES ACTUACIONS SECTORIALS.	56.585,00
4412	ALTRE TRANSPORT DE VIATGERS	24.500,00
4910	SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	367.460,00
4930	PROTECCIÓ DE CONSUMIDORS I USUARIS	6.590,00
9120	ÒRGANS DE GOVERN	388.906,62
9200	ADMINISTRACIÓ GENERAL	1.517.288,11
9220	COORDINACIÓ I ORGANITZACIÓ INSTITUCIONAL Entit. LOCALS	1.115,50
9240	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	103.086,00
9250	ATENCIÓ ALS CIUTADANS OAC	209.213,07
9290	IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES.	202.260,00
9310	POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL	874.732,48



9330		GESTIÓ DEL PATRIMONI						<b>97.065,00</b>
9340		GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA.						<b>12.500,00</b>
9430		TRANSFERÈNCIES A ALTRES ENTITATS LOCALS.						<b>25.400,00</b>
							<b>Total general</b>	<b>20.970.759,14</b>

### C) ANIVELLAMENT DEL PRESSUPOST

L'anivellament dels Estats d'Ingressos i Despeses s'analitza des d'un doble punt de vista:

- a) **Formal:** El pressupost general de l'Ajuntament d'Arenys de Mar s'integra pel de la pròpia entitat i el de l'EPEL Ràdio Arenys i és un pressupost amb superàvit inicial, ja que el pressupost de l'Ajuntament es presenta equilibrat, mentre que el de l'EPEL Ràdio Arenys es presenta amb superàvit inicial.
- b) **Material:** ja que els ingressos ordinaris (caps. 1 a 5) ascendeixen a 20.658.664 €, mentre que les despeses ordinàries (caps. 1 a 4 més cap. 9) són de 19.907.644,14 €.

EXERCICI 2024



	INGRESSOS		DESPESES	DIFERÈNCIA
CAPÍTOL 1	8.641.740,00	CAPÍTOL 1	9.474.705,14	-832.965,14 €
CAPÍTOL 2	470.000,00	CAPÍTOL 2	9.182.746,50	-8.712.746,50€
CAPÍTOL 3	5.553.288,00	CAPÍTOL 3	65.590,00	+5.487.698,00€
CAPÍTOL 4	5.667.061,14	CAPÍTOL 4	853.657,50	+4.813.403,64€
CAPÍTOL 5	326.575,00	-----	-----	-----
		CAPÍTOL 9	330.945,00	
Total ordinari	20.658.664,14€		19.907.644,14€	
		Inversions i transferències capital finançades amb ordinari		751.020
		Ingressos no ordinaris que financen despesa ordinària		0,00

## I. CONCLUSIONS:

### a) Equilibri

El pressupost 2024 està fortament marcat per un fort augment dels costos dels subministraments i serveis que es preveu licitar (escombraries, escola bressol...) .

Malgrat això, l'augment de certs ingressos ha permès compensar aquests augments, que evitar que generessin un impacte negatiu en la qualitat en la prestació dels serveis i evitar en la mesura de lo possible que les persones més vulnerables no pateixin tant les conseqüències de l'actual moment d'incertesa a la política europea i nacional , amb unes previsions de disminució de creixement del PIB

### b) Prudència



Les bases per fer les projeccions han estat realistes i el màxim de precises possibles, sempre sent conscients de l'entorn canviant i de la necessitat de mantenir unes finances sanejades per poder fer front a qualsevol contingència que pugui esdevenir.

No obstant, podem afirmar que els recursos considerats són suficients per atendre a les despeses projectades inicialment a reserva d'esdeveniments impossibles de preveure que poden implicar increment de despesa addicional .

c)Eficiència

Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Article 7. *Principi d'eficiència en l'assignació i utilització dels recursos públics.*

*1. Les polítiques de despesa pública hauran d'enquadrar-se en un marc de planificació pluriennal i de programació i pressupost, atesa la situació econòmica, als objectius de política econòmica i al compliment dels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. 2. La gestió dels recursos públics estarà orientada per l'eficàcia, l'eficiència, l'economia i la qualitat, i per a aquesta finalitat s'aplicaran polítiques de racionalització de la despesa i de millora de la gestió del sector públic.*

Durant l'any 2024 :

- S'aprovarà després de 13 anys una nova RLT instrument bàsic d'organització de personal que permetrà fer adequacions singulars retributives amb caràcter plenament objectiu, tanmateix es preveu aprova un Pla d'Ordenació de RRHH que permeti detectar les necessitats de personal en determinats àmbits i la possible reassignació d'efectius en aquests sense tenir que acudir a procediments de selecció .
- Es preveuen inversions per import de 830.855,00 €
- Es preveu aprovar un nou Pla Estratègic de subvencions 2024-2025 que permeti la assignació eficaç de recursos públics



Arenys de Mar, a la data de la signatura electrònica

Regidoria d'Hisenda

Sra. Cristina López Antón

Signatura 1 de 1	14/12/2023	Regidoria Serveis econòmics
Cristina López Antón		

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web

**Codi Segur de Validació** 6aa7492942e24b51aacda0e503be703c001

**Url de validació** <https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp>

**Metadades** Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

