



816.-2023 MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL CONTINGUT DEL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR PER A L'ANY 2024 I DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS RESPECTE DEL PRESSUPOST DE 2023

En virtut del què disposa l'article 168.1.a) del Text refós de la Llei d'hisendes locals, aprovat pel Reial decret 2/2004, de 5 de març, i de l'article 18.1.a) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el projecte del pressupost general i les seves bases d'execució, per a l'exercici econòmic 2024, l'import del qual ascendeix a euros, acompanyat d'aquesta memòria en la que s'expliquen les modificacions més essencials que han estat introduïdes respecte a l'exercici anterior.

EXPLICACIÓ DEL SEU CONTINGUT

Els pressupostos municipals d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2024 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir dits despeses. Es tracta d'uns pressupostos basats en el control de la despesa pública, la cerca de l'eficiència i l'eficàcia en la gestió municipal. A més reflecteixen el compromís amb l'estabilitat pressupostària i amb la sostenibilitat financera i el límit de despesa no financera de l'administració local. És en el pressupost on es concreten els objectius i les directrius que es marca l'equip de govern, els mitjans i recursos que s'assignen a cada servei. És el document que dona resposta a tots els interrogants que es formulen els ciutadans quins són, què, quan i com és farà. En definitiva, mitjançant el pressupost s'ordenen les necessitats públiques en virtut de l'adopció d'unes decisions sobre recursos que són escassos.

L'objectiu és que aquest Ajuntament sigui una administració bé gestionada i solvent i que es regeix per l'equilibri pressupostari.

El context socioeconòmic, nacional i europeu actual és de difícil previsió en magnituds econòmiques-financeres.

S'ha de tenir present que:

Es preveu increment d'ingressos de l'IBI i ICIO per l'augment del tipus impositiu aprovat per l'Ajuntament el dia 30 d'octubre de 2023

Es preveu un increment continuat de les despesa d'energia

I. CONTINGUT

D'acord amb la normativa vigent, els elements que integren els Pressupostos Generals de l'Ajuntament d'Arenys de Mar són els següents:

- El **Pressupost** pròpiament dit de l'Ajuntament, que inclou:

Signatura 1 de 1
Estanislau Fors
Garcia
13/12/2023
Alcalde

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

Codi Segur de Validació f73315e9af04442e8f392f02685fc54e001

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

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



L'Estat d'ingressos, on figuren les estimacions dels diferents recursos econòmics a liquidar durant l'any 2024, són 20.970.759,14 d'euros

	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%
<i>Total pressupost</i>		20.970.759,14	19.897.608,16	+1.073.151 €	

L'Estat de despeses, on s'especifiquen els crèdits necessaris per atendre el compliment de les obligacions, i que ascendeix a 20.970.759,14 €

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	Import
	I. OPERACIONS NO FINANCERES	
	I.1 OPERACIONES CORRIENTES	





1	DESPESES DE PERSONAL.	9.474.705,14
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	9.183.246,50
3	DESPESES FINANCERES.	65.590,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	853.157,50
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	202.260,00
	I.2 OPERACIONES DE CAPITAL	
6	INVERSIONS REALS.	822.155,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	8.700,00
	2. OPERACIONS FINANCERES	
8	ACTIUS FINANCERS.	30.000,00
9	PASSIUS FINANCERS.	330.945,00
	TOTAL PRESSUPOST DESPESES	20.970.759,14

Així, doncs, el pressupost es presenta equilibrat en els seus Estats de despeses i ingressos. Es preveu una inversió en la construcció d'habitatges de lloguer assequible al sector del Basreu Paraiso amb una parcel·la municipal integrada al PMS sobre la qual s'ha constituït el dret de superfície en favor de una UTE per un període de 75 anys que no ha estat pressupostada com a transferència corrent per import de 600.000,00 €, i que aquest Interventor considera necessari commutar-la si és vol fer amb càrrec del PMS (separat del general) per una inversió de compravenda de 2 pisos en plena propietat des del moment d'acabament de la construcció

D'acord amb els criteris introduïts per la Llei d'Estabilitat pressupostària, recollits també a l'Ordre EHA/3565/2008 de 3 de desembre, la classificació seria:

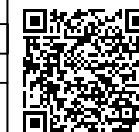
a) Despeses

Operacions no financeres:

Concepte	Import
Operacions corrents (1 al 5):	19.778.958,64 €
Operacions de capital (6 i 7):	830.855,00 €

b) Ingressos

Operacions no financeres:



Concepte	Import
Operacions corrents (1 al 5):	20.658.664,14 €
Operacions de capital (6 i 7):	92.802,62 €

- Els Estats de previsió de despeses i ingressos de l'Entitat Pública Empresarial Ràdio Arenys.

TOTAL PRESSUPOST passa de 305.000,00 € a l'any 2023 a 315.917,15 l'any 2024 amb un increment de despesa global del 3,58% i un resultat d'exercici favorable de + 4.756,00

El capítol de despesa de personal s'incrementa respecte l'exercici anterior en un 4,14% passant dels 253.958,91 € a 264.472,11 €

Les Bases d'Execució del Pressupost (BEP), que contenen l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de l'Ajuntament d'Arenys de Mar, així com aquelles altres necessàries per a la seva encertada gestió, establint quantes prevencions es considerin oportunes o convenients per a la millor realització de les despeses i recaptació dels recursos.

- La documentació complementària, que, d'acord amb l'article 168.I TRLRHL, inclou:
 - La present Memòria.
 - La liquidació del Pressupost de 2022 i un avançament de la del 2023 com a mínim fins a 30 de juny.
 - Annex de beneficis fiscals en tributs locals contenint informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos de cada entitat local.
 - Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats autònomes en matèria de despesa social.
 - L'Annex de personal de l'Ajuntament d'Arenys de Mar, on es relacionen i valoren els llocs de treball.
 - L'Informe econòmic – financer, on s'exposen:
 - 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 dels serveis.





- L'efectiu anivellament dels Pressupostos.
- L'Annex de les Inversions a realitzar durant l'any 2024, on es defineixen els Projectes d'Inversió i el seu finançament.
- Els Annexos, que s'uneixen al Pressupost que són:
 - L'Estat de previsió de moviments i situació del deute.
 - El programa anual d'actuació, inversions i finançament de l'Entitat Pública Empresarial Ràdio Arenys.
 - L'Estat de consolidació del Pressupost del propi Ajuntament amb el de tots els pressupostos dels Organismes Autònoms i societats mercantils.
- Documentació relativa a la verificació de la situació financera, compliment d'objectius d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat financera (Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat financera).

S'ha inclòs aquest últim apartat en compliment de l'establert a l'article 6.1 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, que estableix que la comptabilitat de les Administracions Públiques i demés subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Llei, així com el Pressupost i liquidacions, hauran de tenir informació suficient i adequada que permetrà verificar la seva situació financera, el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat financera, tot i que degut a la crisi sanitària provocada pel COVID-19,

El Congrés dels Diputats el 22 de setembre de 2022 també 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.

2. PRINCIPALS MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST DE 2024 RESPECTE DEL DE 2023.

Modificacions als Estats d'Ingressos i Despeses.

Analitzem separatament els dos Estats, els d'ingressos i despeses, i dintre d'aquests, els Capítols que els componen.

ESTAT D'INGRESSOS

Els ingressos ordinaris experimenten un increment fins a el que suposa un 4,11 % de més.

En resum les principals diferències en les consignacions pressupostàries d'ingressos per a l'exercici 2023, en relació amb el pressupost anterior, són les





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%
<i>Total pressupost</i>		20.970.759,14	19.897.608,16	+1.073.151€	

APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	2022	30/09/2023	2024

Signatura 1 de 1
Estanislaus Fors
Garcia
13/12/2023
Alcalde

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

Codi Segur de Validació f73315e9af04442e8f392f02685fc54e001

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

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



			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 NATURALES A 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 CAPÍTOL I	8.221.014,53	8.354.023,11	8.641.740,00

ESTAT DESPESES

CAPÍTOL	Pressupost inicial 2024	Pressupost inicial 2023	DIFERÈNCIA	%	Pressupost definitiu 2023	DIFERÈNCIA	%
1 . DESPESES DE PERSONAL.	9.474.705,14	8.969.004,79	505.700,35	5,64	9.217.672,84	257.032,30	2,79
2 . DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	9.182.746,50	8.332.550,00	850.196,50	10,20	9.632.975,34	-450.228,84	-4,67
3 . DESPESES FINANCERES.	65.590,00	48.925,00	16.665,00	34,06	61.442,00	4.148,00	6,75
4 . TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	853.657,50	904.303,55	-50.646,05	-5,60	1.003.468,68	-149.811,18	-14,93
5 . FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS - IMPREVISTO	202.260,00		202.260,00	0,00		202.260,00	0,00
6 . INVERSIONS REALS.	822.155,00	1.235.794,82	-413.639,82	-33,47	8.651.624,33	-7.829.469,33	-90,50
7 . TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	8.700,00	12.000,00	-3.300,00	-27,50	18.000,00	-9.300,00	-51,67
8 . ACTIUS FINANCERS.	30.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00	15.000,00	15.000,00	100,0





9 . PASSIUS FINANCERS.	330.945,00	380.030,00	-49.085,00	-12,92	367.513,00	-36.568,00	-9,95	0
Total pressupost . . .	20.970.759,14	19.897.608,16	1.073.150,98	5,39	28.967.696,19	-7.996.937,05	-27,61	

ARTICLE	Pressupost inicial 2024	Pressupost inicial 2023	DIFERÈNCIA	%	Pressupost definitiu 2023	DIFERÈNCIA	%
10 .- Òrgans de govern i personal directiu.	106.999,80	79.652,88	27.346,92	34,33	88.759,13	18.240,67	20,55
11 .- Personal eventual.	58.955,00	64.248,78	-5.293,78	-8,24	61.816,51	-2.861,51	-4,63
12 .- Personal Funcionari.	3.791.202,04	3.510.374,58	280.827,46	8,00	3.501.850,60	289.351,44	8,26
13 .- Personal Laboral.	3.077.205,18	2.988.178,71	89.026,47	2,98	2.979.475,09	97.730,09	3,28
14 .- Altre personal.	7.606,00	33.289,90	-25.683,90	-	226.370,60	-218.764,60	-96,64
				77,15			
15 .- Incentius al rendiment.	59.978,62	61.393,08	-1.414,46	-2,30	61.393,08	-1.414,46	-2,30
16 .- Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec del emple	2.372.758,50	2.231.866,86	140.891,64	6,31	2.298.007,83	74.750,67	3,25
20 .- Arrendaments i cànon.	366.640,00	326.445,00	40.195,00	12,31	359.765,21	6.874,79	1,91
21 .- Reparacions, manteniment i conservació.	983.675,00	887.860,00	95.815,00	10,79	1.071.508,98	-87.833,98	-8,20
22 .- Material, subministraments i altres.	7.177.451,50	6.455.935,00	721.516,50	11,18	7.471.760,89	-294.309,39	-3,94
23 .- Indemnitzacions per raó del servei.	135.300,00	114.700,00	20.600,00	17,96	136.500,00	-1.200,00	-0,88
25 .- Trabaj realitzats per admones públic i altres entid. Públ	519.680,00	547.610,00	-27.930,00	-5,10	593.440,26	-73.760,26	-12,43
31 .- De préstecs i altres operacions financeres en euros.	52.890,00	32.905,00	19.985,00	60,74	45.422,00	7.468,00	16,44
35 .- Interessos de demora i altres despeses financeres.	12.700,00	16.020,00	-3.320,00	-	16.020,00	-3.320,00	-20,72
				20,72			
44 .- A ens públics i sociad mercantils de l'Entitat Local.	287.000,00	253.000,00	34.000,00	13,44	253.000,00	34.000,00	13,44
45 .- A Comunitats Autònomes.	400,00	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	0,00
46 .- A Entitats Locals.	183.975,50	207.481,55	-23.506,05	-	217.880,74	-33.905,24	-15,56
				11,33			
47 .- A Empreses privades.	130.000,00	130.000,00		0,00	137.451,35	-7.451,35	-5,42
48 .- A Famílies i Institucions sense fins de lucre.	252.282,00	313.822,00	-61.540,00	-	395.136,59	-142.854,59	-36,15

Signatura 1 de 1
Estanislaou Fors
Garcia
13/12/2023
Alcalde

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

Codi Segur de Validació	f73315e9af04442e8f392f02685fc54e001
Url de validació	https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





50 .- FONS DE CONTINGENCIA I ALTRES IMPREVISTOS	202.260,00		202.260,00	19,61 0,00		202.260,00	0,00
60 .- Invers nova en infraestructures i béns dest a l'ús gral				0,00	92.205,59	-92.205,59	-100,00
61 .- Invers de reposició de infraes i béns dest a l'ús gral	30.000,00	113.022,74	-83.022,74	-	447.065,03	-417.065,03	-93,29
				73,46			
62 .- Inversió nova associada al funcionam operat dels serv.	294.440,00	113.700,00	180.740,00	158,9 6	973.423,17	-678.983,17	-69,75
63 .- Inv de repos associada al funcionament operat dels ser	432.175,00	962.072,08	-529.897,08	-	7.021.361,17	-6.589.186,17	-93,84
				55,08			
64 .- Despeses en inversions de caràcter immaterial.	65.540,00	47.000,00	18.540,00	39,45	117.569,37	-52.029,37	-44,25
74 .- A ens públic i soc mercantils de l'Entitat local.	8.700,00	12.000,00	-3.300,00	-	18.000,00	-9.300,00	-51,67
				27,50			
76 .- A Entitats Locals.				0,00			0,00
78 .- A famílies i institucions sense fins de lucre.				0,00			0,00
82 .- Concessió préstecs al sector públic.				0,00			0,00
83 .- Concessió de préstecs fora del sector públic.	30.000,00	15.000,00	15.000,00	100,0 0	15.000,00	15.000,00	100,00
91 .- Amortització de préstecs i d'operacions en euros.	330.945,00	380.030,00	-49.085,00	-	367.513,00	-36.568,00	-9,95
				12,92			
<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

Veiem els diferents Capítols que expliquen aquest increment

- **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.

--	--	--	--	--	--

Signatura 1 de 1
Estanislau Fors
Garcia
13/12/2023
Alcalde

Para descargar una copia de este documento consulte la siguiente página web	
Codi Segur de Validació	f73315e9af04442e8f392f02685fc54e001
Url de validació	https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



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 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
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 EXTEMPORANÈITAT	-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 ADMITIVES 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

El detall dels drets reconeguts en la liquidació de l'exercici 2022 i a data 30 de setembre de 2023 que serveixen de base per les estimacions és el següent:

Aquest Capítol ha disminuït les seves previsions de 5.040.280 euros (2023) el que suposa un – 2,91%.

S'han disminuït les previsions d'ingrés del preu públic de les escoles bressol tenint en compte que el Departament d'Educació finançarà la part del cost del servei d'escolarització que satisfan les famílies dels alumnes del primer cicle d'educació infantil, començant pel finançament del nivell d'infantil 2 a partir del curs 2022/2023

També han baixat, entre d'altres els ingressos previstos per recollida i transport d'envasos lleugers i els ingressos per venda de paper i cartró.

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.





<u>APLICACIÓ</u>	-	<u>DESCRIPCIÓ</u>	<u>2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>2024</u>
-	-	-	<u>DRETS RECONEGUTS NETS</u>	<u>DRETS RECONEGUTS NETS</u>	<u>CRÈDITS INICIALS</u>
<u>21</u>	<u>52000</u>	<u>INTERESSOS DIPÒSITS</u>	<u>0,00</u>	<u>19.080,40</u>	<u>118.000,00</u>
<u>80</u>	<u>54100</u>	<u>ARRENDAMENTS DE FINQUES.HABITATGES SOCIALS</u>	<u>10.373,79</u>	<u>10.782,03</u>	<u>12.180,00</u>
<u>30</u>	<u>55000</u>	<u>DE CONCESSIONS ADMTVES PARADES MERCAT SEDENTARI</u>	-	<u>676,58</u>	-
<u>50</u>	<u>55000</u>	<u>CANON TANATORI</u>	<u>8.597,04</u>	<u>9.466,70</u>	<u>9.465,00</u>
<u>82</u>	<u>55000</u>	<u>CONCESSIONS ADMINISTRATIVES ESPORTS</u>	<u>29.492,34</u>	<u>7.809,75</u>	<u>31.990,00</u>
<u>90</u>	<u>55000</u>	<u>CANON SERVEI GRUA</u>	<u>14.751,51</u>	-	<u>14.750,00</u>
<u>51</u>	<u>55900</u>	<u>INGRESSOS APROFITAMENTS ESPECIALS GUINGUETES</u>	<u>172.449,57</u>	<u>100.386,09</u>	<u>140.190,00</u>
-	-	<u>TOTAL CAPITOL 5</u>	<u>235.664,25</u>	<u>148.201,55</u>	<u>326.575,00</u>

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 SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	174.462,53
1320	SEGURETAT 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 URBA	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	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

Signatura 1 de 1	Alcalde
Estanislau Fors Garcia	13/12/2023

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

Codi Segur de Validació	f73315e9af04442e8f392f02685fc54e001
Url de validació	https://tramits.arenysdemar.cat/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament d'Arenys de Mar

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

Signatura 1 de 1
Estanislau Fors Garcia
13/12/2023
Alcalde

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

Codi Segur de Validació f73315e9af04442e8f392f02685fc54e001

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

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



Programa	Descripció	Crèdits inicials
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	97.065,00
9340	GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA.	12.500,00
9430	TRANSFERÈNCIES A ALTRES ENTITATS LOCALS.	25.400,00
	Total general	20.970.759,14



- **Capítol I. Despeses de Personal**

Aquest Capítol passa de **8.969.004,79** euros (2023) a **9.474.705,14 €** a dir, un **5,34 %**, més l a reserva d'un possible increment d'un 0,5 addicional per l'evolució del PIB en atenció al mandat de l'article 19.1 de la LGPE 2023.

En aquest augment s'ha de tenir en compte:

- Les previsions del capítol I de l'estat de despeses del pressupost han estat calculades amb un increment de les retribucions del 2,5 % respecte de les vigents a 31 de desembre de 2023
- Modificacions introduïdes en la relació de llocs de treball i en la plantilla, especificant –se els canvis en els informes que a emès al respecte el Cap del departament de recursos humans i organització.

- **Capítol II. Despeses en béns corrents i serveis**

Aquest Capítol experimenta un increment passant de 8.332.550 euros (2023) a 9.183.246,50 el que suposa un increment del 9,27%.

-increment de l'econòmica 2270000 "Recollida selectiva de residus municipals" de l'orgànica de medi ambient que passa de 1.349.875 euros a 1.761.826,50 €, la qual cosa representa un 23,39 €

A l'exercici 2023 la despesa relativa a l'esmentat servei s'ha previst en la seva totalitat al capítol 2 de despeses donat que el servei es presta mitjançant un contracte de serveis

-Despesa Residència geriàtrica en serveis externs :1.405.027 €

- **Capítol III. Despeses Financeres**

Aquestes despeses s'incrementen passant de 48.925,00 euros (2023) a 65.590,00 € a l'any 2024 la qual cosa implica un **25,41%** més



Es redueix l'aplicació d' "Altres despeses financeres hisenda" atès que les entitats bancàries han procedit a deixar de cobrar pel servei de custòdia i guarda de fons.

S'incrementa l'aplicació d'interessos financers atès l'increment dels tipus d'interès.

- **Capítol IV. Transferències corrents**

Les transferències corrents passant de 904.303,55 euros (2023), a 853.657,50 € que suposa una disminució del **5,66%**. . Es destaca la importància del compromís d'aquest govern amb les polítiques socials i el manteniment del servi descentralitzat de ràdio.

44 .- A ens públics i socied mercantils de l'Entitat Local. Radio Arenys	287.000,00
46 .- A Entitats Locals.	183.975,50
47 .- A Empreses privades.	130.000,00
48 .- A Famílies i Institucions sense fins de lucre.	252.282,00

Capítol V Fons de contingència i altres imprevistos

En aquest exercici s'ha previst despesa relativa al fons de contingència, que no estava prevista a l'any 2023 i es xifra en 202.260,00€.

- **Capítol VI. Inversions Reals**

Per a l'any 2024 les inversions reals suposen 822.155,00 €

Al 2023 varen ser de 1.235.794,82 euros dels quals 863.817,08 euros l'execució del projecte de la rehabilitació de l'Edifici de Les Clarisses d'Arenys de Mar



A l'any 2022 eren 5.159.727,09 euros dels quals per a l'execució del projecte de la rehabilitació de l'Edifici de Les Clarisses d'Arenys de Mar per al seu ús com a biblioteca municipal, amb una anualitat prevista inicialment al pressupost de 2022 de 4.733.542,09 euros

La relació de les inversions es troba detallada a l'annex d'inversions de l'exercici 2024, que inclou entre d'altres, les inversions guanyadores del procés participatiu.

Aquest capítol es podria veure incrementat (obra clarisses , aportació addicional per a construcció de 50 habitatges de lloguer accessible)

Capítol VII. Transferències de Capital

La relació de subvencions de capital es troba detallada en l'annex d'inversions de 2024.

- **Capítol VIII Actius Financers**

Es pressuposten les bestretes al personal, equivalent a l'import del Pressupost d'Ingressos es pressuposten en 8.700,00 €

- **Capítol IX. Passius financers**

Hi ha una disminució passant de 380.030 euros al 2023 a 330.945,00 € l'any 2024, la qual cosa suposa una disminució del **12,92 %**

L'endeutament del 2024 es detalla a l'Annex de l'Estat de previsió de moviments i situació del Deute.

Arenys de Mar, a la data de la signatura electrònica

L'Alcalde

Estanislau Fors i Garcia

