



INFORME ECONÒMIC -FINANCER

AL PRESSUPOST GENERAL ANY 2024

1.- OBJECTE

L'objecte del present informe econòmic -financer es exposar 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 de les despeses de funcionament dels serveis i en conseqüència l'efectiva anivellació del pressupost.

2.- PRESENTACIÓ

El Pressupost General de l'Ajuntament de Montcada i Reixac per a l'exercici 2024 està integrat per:

- El Pressupost de l'Ajuntament
- El Pressupost de l'Organisme Autònom d'Informació Local (OAIL)
- L'Estat de consolidació dels dos pressupostos.

L'Ajuntament de Montcada i Reixac presenta per a l'any 2024 un Pressupost General consolidat anivellat amb uns valors d'ingressos i despeses de **53.446.217,98 €**.

ESTAT DE CONSOLIDACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'ANY 2024 DE L'AJUNTAMENT DE MONTCADA I REIXAC

PRESSUPOST CONSOLIDAT ANY 2024					
INGRESSOS	Ajuntament de Montcada i Reixac	Organisme Autònom d'Informació local (OAIL)	Agregat	Ajustaments de consolidació	Consolidat
I Impostos directes	21.213.719,09 €	0,00 €	21.213.719,09 €		21.213.719,09 €
II Impostos indirectes	2.484.932,28 €	0,00 €	2.484.932,28 €		2.484.932,28 €
III Taxes, preus públics i altres ingressos	12.890.405,16 €	1.020,00 €	12.891.425,16 €		12.891.425,16 €
IV Transferències corrents	15.059.638,92 €	441.158,05 €	15.500.796,97 €	-441.158,05 €	15.059.638,92 €
V Ingressos patrimonials	205.932,53 €	550,00 €	206.482,53 €		206.482,53 €
VI Alienació d'inversions reals	0,00 €	0,00 €	550,00 €		550,00 €
VII Transferències de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
VIII Actius financers	90.010,00 €	10,00 €	90.020,00 €		90.020,00 €
IX Passius financers	1.500.000,00 €	0,00 €	1.500.000,00 €		1.500.000,00 €
Total ingressos	53.444.637,98 €	442.738,05 €	53.887.376,03 €	-441.158,05 €	53.446.217,98 €

DESPESES	Ajuntament de Montcada i Reixac	Organisme Autònom d'Informació local (OAIL)	Agregat	Ajustaments de consolidació	Consolidat
I Despeses de personal	17.919.879,19 €	407.851,76 €	18.327.730,95 €		18.327.730,95 €
II Despeses corrents en bens i serveis	23.775.661,26 €	24.630,00 €	23.800.291,26 €		23.800.291,26 €
III Despeses financeres	782.665,35 €	50,00 €	782.715,35 €		782.715,35 €
IV Transferències corrents	6.079.717,60 €	0,00 €	6.079.717,60 €	-441.158,05 €	5.638.559,55 €
V Fons de contingència	520.334,39 €	10.196,29 €	530.530,68 €		530.530,68 €
VI Inversions reals	1.326.678,52 €	0,00 €	1.326.678,52 €		1.326.678,52 €
VII Transferències de capital	179.371,48 €	0,00 €	179.371,48 €		179.371,48 €
VIII Actius financers	90.010,00 €	10,00 €	90.020,00 €		90.020,00 €
IX Passius financers	2.770.320,19 €	0,00 €	2.770.320,19 €		2.770.320,19 €
Total despeses	53.444.637,98 €	442.738,05 €	53.887.376,03 €	-441.158,05 €	53.446.217,98 €



Ajuntament de Montcada i Reixac

INGRESSOS CONSOLIDATS						
Capítol	2022	2023	2024	% variació 24-23	Dif. 24-23	
1	Impostos directes	20.761.600,00 €	20.715.654,91 €	21.213.719,09 €	2,40%	498.064,18 €
2	Impostos indirectes	2.500.000,00 €	2.500.000,00 €	2.484.932,28 €	-0,60%	-15.067,72 €
3	Taxes, preus públics i altres	8.218.089,14 €	9.931.891,42 €	12.891.425,16 €	29,80%	2.959.533,74 €
4	Transferències corrents	12.498.004,06 €	13.922.704,50 €	15.059.638,92 €	8,17%	1.136.934,42 €
5	Ingressos patrimonials	444.078,69 €	298.637,81 €	206.482,53 €	-30,86%	-92.155,28 €
6	Alienació d'inversions reals	0,00 €	0,00 €	550,00 €	0,00%	550,00 €
7	Transferències de capital	458.115,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
8	Actius financers	90.020,00 €	90.020,00 €	90.020,00 €	0,00%	0,00 €
9	Passius financers	2.470.000,00 €	2.173.440,10 €	1.500.000,00 €	-30,98%	-673.440,10 €
Total ingressos		47.439.907,63 €	49.632.348,74 €	53.446.217,98 €	7,68%	3.813.869,24 €

DESPESES CONSOLIDADES						
Capítol	2022	2023	2024	% variació 24-23	Dif. 24-23	
1	Despeses de personal	16.594.314,23 €	17.822.828,67 €	18.327.730,95 €	2,83%	504.902,28 €
2	Despeses corrents en bens i	20.299.709,80 €	21.208.881,87 €	23.800.291,26 €	12,22%	2.591.409,39 €
3	Despeses financeres	270.560,00 €	685.220,00 €	782.715,35 €	14,23%	97.495,35 €
4	Transferències corrents	4.248.076,54 €	4.302.122,26 €	5.638.559,55 €	31,06%	1.336.437,29 €
5	Fons de contingència	539.111,32 €	699.835,84 €	530.530,68 €	-24,19%	-169.305,16 €
6	Inversions reals	2.928.115,74 €	1.610.026,59 €	1.326.678,52 €	-17,60%	-283.348,07 €
7	Transferències de capital	0,00 €	563.413,51 €	179.371,48 €	-68,16%	-384.042,03 €
8	Actius financers	90.020,00 €	90.020,00 €	90.020,00 €	0,00%	0,00 €
9	Passius financers	2.470.000,00 €	2.650.000,00 €	2.770.320,19 €	4,54%	120.320,19 €
Total Despeses		47.439.907,63 €	49.632.348,74 €	53.446.217,98 €	7,68%	3.813.869,24 €

	2023	2024	% variació 24-23	Dif. 24-23
ingressos corrents	47.368.888,64 €	51.856.197,98 €	9,47%	4.487.309,34 €
ingressos no corrents	2.263.460,10 €	1.590.020,00 €	-29,75%	-673.440,10 €
Total ingressos	49.632.348,74 €	53.446.217,98 €	-20,28%	3.813.869,24 €
despeses corrents	44.718.888,64 €	49.079.827,79 €	9,75%	4.360.939,15 €
despeses no corrents	4.913.460,10 €	4.366.390,19 €	-11,13%	-547.069,91 €
Total Despeses	49.632.348,74 €	53.446.217,98 €	-1,38%	3.813.869,24 €

3- PRESSUPOST AJUNTAMENT

Ingressos

CAPITOL 1 IMPOSTOS DIRECTES

Els ingressos previstos d'aquest capítol s'han valorat amb caràcter general tenint en compte les diferents ordenances fiscals reguladores dels diferents impostos en funció dels padrons corresponents de l'exercici anterior i també s'han tingut en compte l'evolució dels drets liquidats i la previsió de noves liquidacions.



Ajuntament de Montcada i Reixac

Denominació	2023	2024	% variació 24-23	Dif. 24-23
IBI rústega	11.600,00 €	11.600,00 €	0,00%	0,00 €
IBI	12.754.054,91 €	12.710.767,68 €	-0,34%	-43.287,23 €
IVTM	2.050.000,00 €	2.075.341,41 €	1,24%	25.341,41 €
IIVTU	2.350.000,00 €	2.868.000,00 €	22,04%	518.000,00 €
IAE	3.550.000,00 €	3.550.000,00 €	0,00%	0,00 €
Total capítol 1 Impostos directes	20.715.654,91 €	21.215.709,09 €	2,41%	500.054,18 €

Denominació	2023	2024	variació %	Dif. 24-23
IBI rústega	11.600,00 €	11.600,00 €	0,00%	0,00 €
IBI	12.754.054,91 €	12.710.767,68 €	-0,34%	-43.287,23 €
IVTM	2.050.000,00 €	2.075.341,41 €	1,24%	25.341,41 €
IIVTU	2.350.000,00 €	2.868.000,00 €	22,04%	518.000,00 €
IAE	3.550.000,00 €	3.550.000,00 €	0,00%	0,00 €
Total capítol 1 Impostos directes	20.715.654,91 €	21.215.709,09 €	2,41%	500.054,18 €

Denominació	2023	2024	variació %	Dif. 24-23
ICIO	2.500.000,00 €	2.484.932,28 €	-0,61%	-15.067,72 €
Total capítol 2 Impostos indirectes	2.500.000,00 €	2.484.932,28 €	-0,61%	-15.067,72 €

Aquest capítol presenta en termes globals un increment del 2,41% motivat per l'increment vegetatiu del 22% en les en les previsions de recaptació de l'impost de l'increment del valor dels terrenys urbans (IIVTU).

- **Impost sobre Béns immobles de Naturalesa Rústica (IBI rústega).** En relació a les Liquidacions per aquest concepte, no s'aplica creixement vegetatiu ni modificació del tipus de cap gravamen.
- **Impost de béns immobles (IBI).** s'ha estimat un decrement en termes absoluts d'uns 43m€ considerant els drets reconeguts nets (en endavant DRN) de l'exercici 2022 i de la previsió de les noves altes en el padró. No es contempen modificacions en el tipus de gravamen.
- **Impost de vehicles de tracció mecànica (IVTM):** S'ha ajustat lleugerament a l'alça la previsió en base als DRN de l'exercici 2023 i de la seva projecció per a l'exercici 2024.
- **Impost increments sobre el valor dels terrenys de naturalesa urbana (IIVTU).** Aquesta estimació s'ha fet considerant els DRN a l'exercici 2022 (més de 2,8MM€) i dels drets reconeguts a octubre 2023 projectats fins a finals d'any.
- **Impost sobre activitats econòmiques (IAE).** En base als drets reconeguts nets de l'exercici 2023 i de la seva projecció per a l'exercici 2024 s'ha estimat la mateixa previsió de l'exercici anterior.



CAPITOL 2 IMPOSTOS INDIRECTES

Els ingressos previstos d'aquest capítol s'han valorat amb caràcter general tenint en compte l'ordenança fiscal reguladora d'aquest impost contemplant l'actualització de les liquidacions per mòduls, en base a les recomanacions del Col·legi d'Arquitectes.

A més s'ha contemplat la bonificació del 90% sobre aquest impost per la instal·lació de punts de recàrrega de vehicles elèctrics i del 95% per als domicilis que instal·lin plaques solars només aplicat al pressupost referit a les obres i instal·lacions de plaques solars.

Tot i que la previsió per a l'exercici 2024 s'ha fet mantenint les previsions similars respecte l'exercici anterior, aquesta ha estat ajustada lleugerament a la baixa atès l'evolució d'aquest impost en els darrers exercicis.

De cara a propers exercicis es considera adient fer un seguiment més proper de l'evolució dels DRN d'aquest impost.

Denominació	2023	2024	variació %	Dif. absoluta
ICIO	2.500.000,00	2.484.932,28	-0,61%	-15.067,72
Total capítol 2 Impostos indirectes	2.500.000,00	2.484.932,28	-0,60%	0,00

CAPITOL 3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS

A continuació s'adjunta quadre comparatiu agrupant per tipologia de servei i amb imports més significatius (per sobre dels 30m€ segons previsions del 2023):



Ajuntament de Montcada i Reixac

Denominació	2023	2024	Dif. valors	
			% variació 2024-2023	absoluts 2024-
Taxes per aprofitament del vol	2.500.000,00 €	2.600.000,00 €	4,00%	100.000,00 €
Multes	1.811.677,11 €	1.561.450,14 €	-13,81%	-250.226,97 €
Taxa Recollida i eliminació residus	1.000.000,00 €	2.217.704,49 €	121,77%	1.217.704,49 €
Taxa Participació ingressos bruts	1.000.000,00 €	1.050.000,00 €	5,00%	50.000,00 €
Taxa Entrada vehicles, reserves v.pública, càrrega i descarrega i talls	710.000,00 €	875.000,00 €	23,24%	165.000,00 €
Serveis urbanístics	600.000,00 €	600.000,00 €	0,00%	0,00 €
Serveis esportius	350.000,00 €	1.549.632,60 €	342,75%	1.199.632,60 €
Taxes prestació del servei EBM	258.000,00 €	345.480,89 €	33,91%	87.480,89 €
Taxa Llicències obertura d'establiments	250.000,00 €	161.238,90 €	-35,50%	-88.761,10 €
Taxa Ocupació via pública amb mercaderies i materials const (O.F.20)	200.000,00 €	150.000,00 €	-25,00%	-50.000,00 €
Altres ingressos diversos	200.000,00 €	200.000,00 €	0,00%	0,00 €
Taxa utilit. privat. o aprofit. especial empreses explot telefonia mòbil	170.000,00 €	211.000,00 €	24,12%	41.000,00 €
Taxa de cessió instal·lacions entitats	150.000,00 €	342.933,60 €	128,62%	192.933,60 €
Casals lleure infantil, primària i adolescents	116.978,31 €	82.188,00 €	-29,74%	-34.790,31 €
Taxa per la retirada i immob.vehicles	85.975,00 €	82.188,00 €	-4,40%	-3.787,00 €
Taxa per la retirada i immob.vehicles (O.F.12)	75.975,00 €	82.188,00 €	8,18%	6.213,00 €
Taxa Ocupació via pública taules i cadires (O.F.24)	70.000,00 €	95.600,00 €	36,57%	25.600,00 €
Piscina Municipal	70.000,00 €	95.000,00 €	35,71%	25.000,00 €
Taxa Ocupació via pública taules i cadires (O.F.24)	70.000,00 €	95.600,00 €	36,57%	25.600,00 €
Taxa per la presatació de cursos, tallers, espectacles i act.cult (O.F.19 A))	55.000,00 €	90.000,00 €	63,64%	35.000,00 €
Entrades a museus, exposicions, espectacles	50.000,00 €	60.000,00 €	20,00%	10.000,00 €
Infraccions tributàries i anàlogues (O.F.1)	50.000,00 €	75.000,00 €	50,00%	25.000,00 €
Prestació servei teleassistència	43.000,00 €	36.000,00 €	-16,28%	-7.000,00 €
Taxa per expedició de documents	30.000,00 €	29.563,05 €	-1,46%	-436,95 €
Altres ingressos	15.286,00 €	202.637,49 €	1225,64%	187.351,49 €
Total ingressos	9.931.891,42 €	12.890.405,16 €	29,79%	2.958.513,74 €

Aquest capítol presenta l'increment vegetatiu més significatiu de tots els capítols del pressupost d'ingressos (entorn al 30%) motivat principalment per:

1. **Taxa per aprofitament del l'aprofitament de sòl** corresponents a les liquidacions del 2023 2024.i amb els imports actualitzats segons padró
2. **Taxa de recollida i eliminació de residus** considerant la modificació de l'ordenança aprovada al ple d'octubre de 2023 amb l'objectiu d' iniciar el procés per donar compliment a la Llei 7/2022 de residus i sòls contaminats per una economia circular.
La referida Llei obliga als ens locals a establir taxes que cobreixin el 100% del servei i els impedeix cobrir el dèficit amb pressupost municipal, com es venia fent fins ara.
3. Les previsions de la **Taxa Serveis Esportius** inclou els ingressos per la gestió de Montcada Aqua assumida per l' Ajuntament des de 1 d'octubre de 2023 i calculades en base a facturació del 2023 fins a octubre i projectada fins a finals d'exercici.
4. En quant a la **taxa de cessió d' instal·lacions** s'han contemplat les peticions de cessions de l'exercici 2023 i s'ha consignat pressupostàriament la despesa que tant la liquidada de forma efectiva com la liquidada per formalització (subvenció).

En relació a les taxes que han estat reduïdes en les seves previsions respecte a l'exercici anterior, el criteri que s'ha utilitzat és una mitjana del DRN dels darrers exercicis.

Les previsions contempnen la intenció de l'Ajuntament de realitzar durant el 2024 estudis de viabilitat dels diferents serveis i si escau, revisar les ordenances fiscals a les que es refereixen.



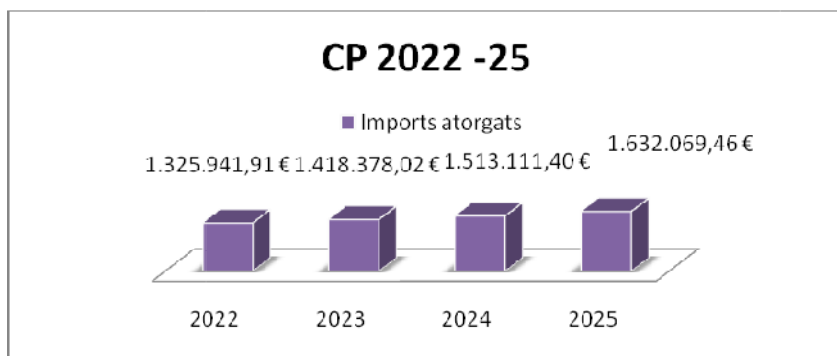
CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Els ingressos previstos d'aquest capítol recullen les transferències corrents rebudes de l'Estat, Generalitat i altres entitats locals per a finançar la despesa dels capítols 1, 2 i 4 dels diferents programes o projectes amb finançament afectat de l'entitat local.

Detall per entitats concedents:

Organisme emissor	2023	2024	% variació 2024-	Dif. valors absoluts
			2023	2024-2023
De l'Administració General de l'Estat	8.400.000,00 €	8.908.495,95 €	6,05%	508.495,95 €
Altres transferències de l'Estat	0,00 €	10.339,17 €	#DIV/0!	10.339,17 €
Del Fons de Cooperació Local de Catalunya	320.000,00 €	358.157,97 €	11,92%	38.157,97 €
De l'Administració General de les Comunitats Autònomes	2.523.695,13 €	2.876.266,86 €	13,97%	352.571,73 €
D'organismes autònoms i agències de la CCAA	99.871,00 €	252.487,40 €	152,81%	152.616,40 €
De Diputacions, Consells o Cabildos	548.306,74 €	503.402,61 €	-8,19%	-44.904,13 €
D'Àrees Metropolitanes	1.927.939,05 €	2.003.488,96 €	3,92%	75.549,91 €
De Comarques	102.892,58 €	103.000,00 €	0,10%	107,42 €
De Consorcis	0,00 €	4.000,00 €	#DIV/0!	4.000,00 €
D'empreses privades	0,00 €	25.000,00 €	#DIV/0!	25.000,00 €
Total capítol 4 Transferències corrents	13.922.704,50 €	15.044.638,92 €	-100,00%	-13.922.704,50 €

Al setembre de 2022 es va acceptar per Junta de Govern Local el finançament del Contracte Programa 2022-2025 concedit per la coordinació, la cooperació i la col·laboració entre el Departament de Drets Socials i l'Ajuntament de Montcada i Reixac en matèria de Serveis Socials i altres programes relatius al benestar social per als següents períodes i imports:



La Junta de Govern de la Diputació de Barcelona (DiBA) en sessió de 9 de novembre de 2023 i dins del **Programa específic extraordinari d'autonomia local** ha atorgat at a l'Ajuntament de Montcada **554.718,55€** distribuïts en dues anualitats: una de 369.812,37 per enguany i 184.906,18€ per l'exercici 2024.



Ajuntament de Montcada i Reixac

La Generalitat ha atorgat per l'exercici 2024 una subvenció de **112.145,11€** per la **creació d'onze noves places a l' EBM Can Sant Joan.**

Al 2024 se li han atorgat a l'Ajuntament de Montcada **4.253€** per part de l'Estat en concepte de Subvenció en règim de concurrència competitiva a **entitats de protecció animal.**

Agrupades de major a menor import (segons 2023) tenim el següent detall:

Descripció	2023	2024	% variació 2024-	Dif. valors absoluts
			2023	2024-2023
Participació en els tributs de l'Estat	8.400.000,00 €	8.908.495,95 €	6,05%	508.495,95 €
AMB Programa actuacions de millora urbana	1.184.000,00 €	1.184.000,00 €	0,00%	0,00 €
Funcionament de les EBM: Transf. Corrents convenis amb CCAA temes	922.805,45 €	540.402,39 €	-41,44%	-382.403,06 €
CP22-25 Serv.atenció domic(SAD DEPENDÈNCIA): Generalitat DSO F50.2	466.763,88 €	501.709,75 €	7,49%	34.945,87 €
CP 2022-2025 Equips bàsics d'atenció social (EBAS) F1.1	442.912,31 €	442.912,31 €	0,00%	0,00 €
Gestió de residus sòlids urbans: AMB Conveni ecoparcs	421.500,00 €	421.500,00 €	0,00%	0,00 €
Fons de Cooperació Local de Catalunya	320.000,00 €	358.157,97 €	11,92%	38.157,97 €
Finançament places EBM: Generalitat	172.000,00 €	400.145,00 €	132,64%	228.145,00 €
CP2022-25 Serveis atenció domiciliària(SAD SOCIAL): Generalitat F50.1	148.043,35 €	151.549,64 €	2,37%	3.506,29 €
CP 22-25 Servei Intervenció Socioeducativa (SIS)	136.379,55 €	136.379,55 €	0,00%	0,00 €
Servei Cura Infants: Generalitat	110.085,86 €	80.000,00 €	-27,33%	-30.085,86 €
CP 22-25 F52 PLACI: Generalitat DSO	61.650,87 €	68.250,87 €	10,71%	6.600,00 €
CP 22-25 F52 PLACI: Generalitat DSO	61.650,87 €	68.250,87 €	10,71%	6.600,00 €
Generalitat/PEE-Pla educatiu d'entorn	60.000,00 €	146.000,00 €	143,33%	86.000,00 €
Agent Igualtat: Institut Català de la Dona (ICD)	43.000,00 €	80.973,77 €	88,31%	37.973,77 €
Generalitat/ Institut Català de la Dona	43.000,00 €	43.000,00 €	0,00%	0,00 €
Generalitat/ Contracte programa Jovent situació vulnerabilitat dinamitz F44	39.808,28 €	39.808,28 €	0,00%	0,00 €
Transport adaptat: AMB	36.840,00 €	37.600,00 €	2,06%	760,00 €
Programa d'Agents d'ocupació i desenvolupament local (AODL) : SOC	36.000,00 €	36.000,00 €	0,00%	0,00 €
Centrre Local de serveia a les empreses (CLSE)	35.643,30 €	40.000,00 €	12,22%	4.356,70 €
Servei intermediació en deutes de l'Habitatge(SIDH): DiBA	34.389,16 €	33.219,17 €	-3,40%	-1.169,99 €
CP 2022-25 Coordinació i direcció: Gene DSO F.47 DIRECC	30.370,92 €	30.370,92 €	0,00%	0,00 €
Servei Atenció Integral (SAI) LGBTI: Gen convenis amb CCAA S.Socials i Po	30.032,34 €	30.032,34 €	0,00%	0,00 €
Migracions i Acollida: Gene DIFE- Migracions, Acollida i Vida digna	28.877,94 €	31.765,73 €	10,00%	2.887,79 €
CP 2022-2025 Atencions i Ajuts d'urgència i seguiment (AUS):	27.684,42 €	43.339,37 €	56,55%	15.654,95 €
CP 2022-25 Coordinació i direcció: Gene DSO F1.10 COORD	27.684,42 €	27.684,42 €	0,00%	0,00 €
Oficina Local d'Habitatge (OHL):Agència de l'Habitatge de Catalunya (AHC)	24.271,00 €	29.621,00 €	22,04%	5.350,00 €
Montcada Impulsa: DiBA	23.537,43 €	40.000,00 €	69,94%	16.462,57 €
Oficina Local d'Habitatge (OHL): Xarxa d'habitatges d'inserció social (XHIS)	21.600,00 €	21.600,00 €	0,00%	0,00 €
Informació i promoció turística: Altres transferències. Taxa Generalitat	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00%	0,00 €
Seguretat alimentària: DiBA	19.372,98 €	20.000,00 €	3,24%	627,02 €
Programa sanitat ambiental: DiBA	14.150,00 €	17.796,90 €	25,77%	3.646,90 €
Lloguer pisos en cessió d'ús (Ajuntament): AHC (Fons Social)	12.450,00 €	23.400,00 €	87,95%	10.950,00 €
Retorn cànon: Entit.Metropol. Serveis Hidràulics i Tractam. Residus (EMSHTR)	11.146,84 €	10,00 €	-99,91%	-11.136,84 €
Joventut: CP 2022-2025 F43	10.710,00 €	11.245,50 €	5,00%	535,50 €
Sensibilització i atenció envers les violències masclistes: Generalitat	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00%	0,00 €
Programa Suport a la Indústria (PAE): DiBA	9.555,34 €	30.000,00 €	213,96%	20.444,66 €
CP 22-25 Pla Local Promoció de la Salut: Gene DSO F49 Prevenció conductes risc	5.715,07 €	8.011,13 €	40,18%	2.296,06 €
Programa Secretariado gitano: DiBA	5.623,50 €	15.376,50 €	173,43%	9.753,00 €
MRR CP 22-25 F50.5 Banc de productes de suport: Gene DSO	5.000,00 €	6.229,83 €	24,60%	1.229,83 €
Pla de Barris 22-24 La Ribera Viu: AMB	0,00 €	389.388,96 €	#DIV/0!	389.388,96 €
Programa específic extraordinari d'autonomia local: DiBA	0,00 €	184.906,18 €	#DIV/0!	184.906,18 €
GenCat Conveni Educació- IES M.Rampinyo i El Viver	0,00 €	53.000,00 €	#DIV/0!	53.000,00 €
Espais Recerca de Feina (ERF): SOC	0,00 €	53.475,38 €	#DIV/0!	53.475,38 €
CP 2022-2025 Servei de suport tècnic als EBAS (STE)	0,00 €	27.684,42 €	#DIV/0!	27.684,42 €
Fons de prestació Xaloc: DiBA	0,00 €	25.000,00 €	#DIV/0!	25.000,00 €
CP 22-25 Att poble gitano: Gene F30.1 Progr. mediació Sòciocultural	0,00 €	12.000,00 €	#DIV/0!	12.000,00 €
Altres transferències de l' Estat	0,00 €	10.339,17 €	#DIV/0!	10.339,17 €
Montcada inclou: Diba	0,00 €	7.720,00 €	#DIV/0!	7.720,00 €
MRR CP 2022-25 Teleassistència: Fitxa 50.3	0,00 €	5.935,41 €	#DIV/0!	5.935,41 €
Altres transferències	408.449,42 €	308.209,83 €	-24,54%	-100.239,59 €
Total capítol 4 Transferències corrents	13.922.704,50 €	15.044.638,92 €	8,06%	1.295.729,42 €



CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS

Els ingressos previstos d'aquest capítol recullen bàsicament els ingressos per concessions administratives i ingressos dels lloguers dels habitatges socials a disposició de persones vulnerables:

Descripció	2023	2024	% variació 2024-2023	Diferència valors absoluts
Interessos de Bancs	10,00 €	0,00 €	-100,00%	-10,00 €
Ingressos habitatges municipals	10.449,12 €	20.523,12 €	96,41%	10.074,00 €
Lloguers usuaris habitatges ACH	18.486,00 €	18.180,00 €	-1,66%	-306,00 €
Arrendament de finques urbanes per formalització (ACH)	27.286,93 €	8.000,00 €	-70,68%	-19.286,93 €
Arrendament de finques urbanes per formalització (Ajuntament)	53.345,76 €	73.000,00 €	36,84%	19.654,24 €
Concessions administratives	120.000,00 €	40.701,84 €	-66,08%	-79.298,16 €
Cànon instal·lacions IME	10.000,00 €	0,00 €	-100,00%	-10.000,00 €
Concessió administrativa explotació publicitària	39.900,00 €	40.000,00 €	0,25%	100,00 €
Concessió administrativa explotació publicitària JCDecaux	10.100,00 €	5.527,57 €	-45,27%	-4.572,43 €
Altres	8.000,00 €		-100,00%	-8.000,00 €
Total capítol 5 Ingressos patrimonials	297.577,81 €	205.932,53 €	-30,80%	-91.645,28 €

Aquest capítol presenta un decrement entorn al 30,80% atès que tres contractes per concessions administratives tenen venciment durant el 2024. No s'ha contemplat la concatenació dels contractes.

La cartera d'habitatges de lloguer social al 2022 estava formada per 14 pisos en règim de propietat i 12 n règim de cessió per part de l'Agència Catalana de l'Habitatge. Al 2023 l' Ajuntament ha adquirit una altra vivenda.

CAPITOL 6 ALINEACIONS D'INVERSIONS REALS

No es contemplen

CAPITOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

No es preveuen nous ingressos per transferències de capital.

CAPITOL 8 ACTIUS FINANCERS

Aquest capítol no presenta variacions respecte l'exercici anterior i recull bàsicament la previsió dels possibles reintegraments dels préstecs al personal.

CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS

Aquest capítol recull la previsió de noves operacions de crèdit destinades a finançar inversions amb una disminució en termes absoluts d' uns 673m€.



Descripció	2023	2024	% variació 2023-2022	Diferència valors absoluts 2023-2022
Operacions a llarg	2.173.144,10 €	1.500.000,00 €	-44,88%	-673.144,10 €
Total capítol 9 Passius	2.173.144,10 €	1.500.000,00 €	-44,88%	-673.144,10 €

Despeses

CAPÍTOL 1. DESPESES DE PERSONAL

Aquest capítol recull les despeses de personal de la Corporació de les següents tipologies:

Tipologia	Import
Estructura	15.727.182,55
Òrgans Govern	625.405,99
Temporals amb finançat amb recursos propis	223.416,73
Temporals amb finançament afectat	1.343.873,99
Total	17.919.879,26

Descripció	2023	2024	% variació 24-2023	Diferència valors absoluts 24-23
10000 Retribucions bàsiques	439.037,32 €	412.069,92 €	-6,14%	-26.967,40 €
10001 Altres remuneracions	55.935,24 €	74.285,28 €	100,00%	18.350,04 €
12000 Sous del Grup A1	502.467,57 €	495.384,82 €	-1,41%	-7.082,75 €
12001 Sous del Grup A2	946.198,13 €	895.253,42 €	-5,38%	-50.944,71 €
12003 Sous del Grup C1	1.562.431,41 €	1.704.525,34 €	9,09%	142.093,93 €
12004 Sous del Grup C2	447.702,42 €	446.780,86 €	-0,21%	-921,56 €
12005 Sous del Grup E	159.728,82 €	167.445,24 €	4,83%	7.716,42 €
12006 Triennis	599.718,64 €	669.746,82 €	11,68%	70.028,18 €
12100 Complement de destinació	2.143.121,30 €	2.137.411,09 €	-0,27%	-5.710,21 €
12101 Complement específic	3.704.580,72 €	3.676.158,72 €	-0,77%	-28.422,00 €
12103 Altres complements	431.287,41 €	514.645,01 €	19,33%	83.357,60 €
13000 Retribucions bàsiques	403.001,65 €	356.855,98 €	-11,45%	-46.145,67 €
13002 Altres remuneracions	519.462,02 €	544.437,52 €	4,81%	24.975,50 €
13100 Laboral temporal bàsiques	104.274,67 €	34.812,61 €	100,00%	-69.462,06 €
13101 Hores extres Laboral temporal altres rem.	33,00 €	0,00 €	100,00%	-33,00 €
13102 Laboral temporal altres rem.	129.849,88 €	40.331,93 €	100,00%	-89.517,95 €
14300 Altre personal	578.891,98 €	453.902,73 €	-21,59%	-124.989,25 €
14310 Altre personal/Becaris	0,00 €	484.915,25 €	#DIV/0!	484.915,25 €
15000 Productivitat	587.171,64 €	769.597,34 €	31,07%	182.425,70 €
15100 Gratificacions	143.145,00 €	129.094,62 €	-9,82%	-14.050,38 €
16000 Seguretat Social	3.825.940,10 €	3.745.482,32 €	-2,10%	-80.457,78 €
16106 Altres Indemnitzacions	90.000,00 €	100.000,00 €	11,11%	10.000,00 €
16204 Acció social	54.500,16 €	66.742,44 €	22,46%	12.242,28 €
Total capítol 1 Despeses de Personal	17.428.479,08 €	17.919.879,26 €	2,82%	491.400,18 €



A continuació es detallen els diferents projectes amb finançament afectat amb despesa de capítol 1 i els percentatges de finançament extern:

Nom de programa	% Finançament extern
CP 22-2025 Equips bàsics d'atenció social (EBAS) F1.1	100,00%
Pla de Barris 22-24 La Ribera Viu	100,00%
Programa Suport a la Indústria (PAE)	100,00%
Servei intermediació en deutes de l'Habitatge (SIDH)	90,85%
Oficina Local d'Habitatge (OHL)	89,27%
Montcada Impulsa	84,19%
Agent Igualtat: Institut Català de la Dona (ICD)	81,13%
CP 22-25 Jovent situació vulnerabilitat dinamitz F44	80,27%
PEE-Pla educatiu d'entorn	76,79%
Espais Recerca de Feina (ERF)	75,80%
Programa Secretariado gitano	68,72%
Programa d'Agents d'ocupació i desenvolupament local (AODL)	67,01%
Servei Atenció Integral (SAI) LGBTI	66,45%
Centre Local de serveis a les empreses (CLSE)	62,60%
Montcada inclou	54,00%
Fons de prestació Xaloc	53,98%
CP22-2025 Servei de suport tècnic als EBAS (STE)	44,41%
CP 22-25 F52 PLACI: Generalitat DSO	41,23%

En relació al personal d'estructura s'han contemplat les següents premisses:

- Increment del 3% aplicat a les retribucions bàsiques i complementàries reservat en el fons de contingència al pressupost del 2023 (LPGE) =414.760,88€
- Increment pel venciment de nous triennis al exercici 2024 = 30.000€
- Increment per l'augment de les bases de la Seguretat Social = 35.000€
- Aplicació acord/conveni (ajuts antiguitat i factor dedicació) = 60.000€
- Llocs vacants del pressupost 2023 infra pressupostats i que s'han ocupat durant l'exercici pels processos de selecció corresponents.

Per altra banda:

- No s'ha contempla inicialment, la contractació de becaris, ni la renovació dels contractats al



2023.

- S'ha fet una ajust a la baixa de personal temporal (reforços i suplències) finançat amb recursos propis per import 299.276,93€.

CAPITOL 2. DESPESES CORRENTS EN BENS I SERVEIS

Aquest capítol recull despeses de diferents tipologies ordenades per econòmic amb import total de **23.775.61,26€** que suposa un increment del 12,68% respecte l'exercici anterior (2,6MM aproximadament en termes absoluts).

S'han revisat les configuracions dels orgànics i s'han eliminat aquells que no eren necessaris atès que la informació correcta del tipus de despesa és proporcionada a través del programa.

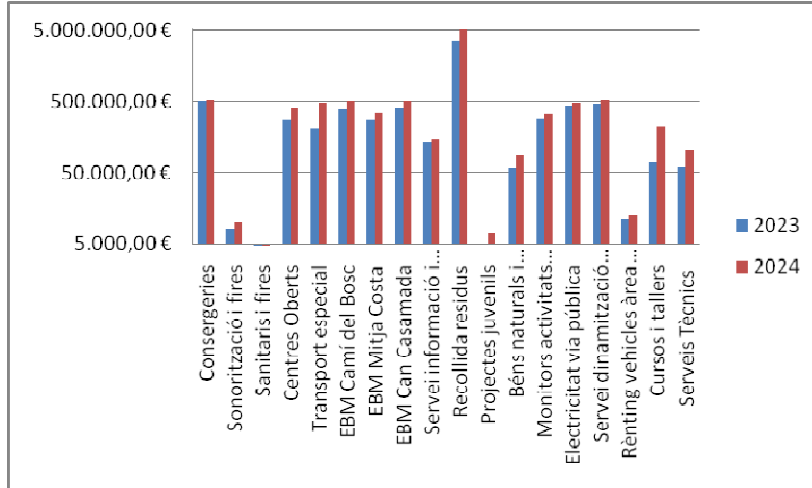
Part de la despesa imputada a l'exercici 2023 als econòmics 22700. Neteja i 22706 Estudis i treballs tècnics al 2024 s'ha imputat a l'econòmic 22799 Altres treballs realitzats per a considerar més adients en funció dels contractes adjudicats.

S'han considerat aquells compromisos adquirits al 2023 que comportava un compromís de despesa futura i en especials, els relacionats a continuació:

	2023	2024	Creixement vegetatiu
Consergeries instal.lacions esportives	515.935,00 €	522.435,00 €	6.500,00 €
Sonorització i fires	7.900,00 €	9.969,19 €	2.069,19 €
Sanitaris i fires	2.000,00 €	2.625,70 €	625,70 €
Centres Oberts	270.000,00 €	400.174,16 €	130.174,16 €
Transport especial	203.000,00 €	477.128,82 €	274.128,82 €
EBM Camí del Bosc	391.441,03 €	505.719,21 €	114.278,18 €
EBM Mitja Costa	275.835,43 €	334.952,38 €	59.116,95 €
EBM Can Casamada	415.013,96 €	504.949,65 €	89.935,69 €
Servei informació i dinamització juvenil	134.062,70 €	147.361,02 €	13.298,32 €
Recollida residus	3.529.306,76 €	5.227.464,40 €	1.698.157,64 €
Projectes juvenils	5.000,00 €	6.892,67 €	1.892,67 €
Béns naturals i infraestructures parcs i jardins	58.993,60 €	86.972,28 €	27.978,68 €
Monitors activitats esportives	282.225,14 €	325.225,14 €	43.000,00 €
Electricitat via pública	428.000,00 €	483.600,00 €	55.600,00 €
Servei dinamització equipaments	456.000,00 €	526.678,98 €	70.678,98 €
Rènting vehicles àrea social	10.925,00 €	12.254,40 €	1.329,40 €
Cursos i tallers	70.000,00 €	217.806,54 €	147.806,54 €
Serveis Tècnics	60.000,00 €	101.035,00 €	41.035,00 €
	7.115.638,62 €	9.893.244,54 €	2.777.605,92 €



Ajuntament de Montcada i Reixac





Ajuntament de Montcada i Reixac

Descripció	2023	2024	% variació 24-23	s absoluts 24-23
20200 Arrendaments d'edificis i altres construccions	124.295,00 €	100.734,56 €	-18,96%	-23.560,44 €
20300 Arrendaments de maquinària, instal·lacions, est	24.540,00 €	30.660,90 €	24,94%	6.120,90 €
20400 Arrendaments de material de transport	210.379,32 €	183.833,16 €	-12,62%	-26.546,16 €
20600 Arrendaments d'equips per a processos d'inform	147.500,00 €	122.175,90 €	-17,17%	-25.324,10 €
20800 Arrendaments d'un altre immobilitzat material	184.000,00 €	245.405,64 €	33,37%	61.405,64 €
20900 Drets d'autor (SGAE, altres)	16.000,00 €	15.500,00 €	-3,13%	-500,00 €
21000 Infraestructures i béns naturals	222.793,60 €	188.939,66 €	-15,20%	-33.853,94 €
21200 Edificis i altres construccions	227.620,00 €	511.285,99 €	124,62%	283.665,99 €
21300 Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	583.968,15 €	119.301,93 €	-79,57%	-464.666,22 €
21400 Elements de transport	2.100,00 €	113.658,58 €	5312,31%	111.558,58 €
21600 Equips per a processos d'informació	5.000,00 €	101.000,00 €	1920,00%	96.000,00 €
21601 Manteniment Llicències	10,00 €	30.464,58 €	304545,80%	30.454,58 €
21900 Altre immobilitzat material	197.032,84 €	358.081,00 €	81,74%	161.048,16 €
22000 Ordinari no inventariable	31.650,00 €	37.650,00 €	18,96%	6.000,00 €
22001 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	46.635,00 €	20.310,00 €	-56,45%	-26.325,00 €
22002 Material informàtic no inventariable	10.000,00 €	5.621,40 €	-43,79%	-4.378,60 €
22100 Energia elèctrica	1.218.002,70 €	1.725.000,00 €	41,63%	506.997,30 €
22101 Aigua	251.299,00 €	284.000,00 €	13,01%	32.701,00 €
22102 Gas	630.999,00 €	605.000,00 €	-4,12%	-25.999,00 €
22103 Combustibles i carburants	70.748,00 €	70.748,70 €	0,00%	0,70 €
22104 Vestuari	75.000,00 €	60.000,00 €	-20,00%	-15.000,00 €
22106 Productes farmacèutics i material sanitari	40.000,00 €	5.000,00 €	-87,50%	-35.000,00 €
22110 Productes de neteja	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00%	0,00 €
22113 Manutenció d'animals	0,00 €	12.000,00 €	#DIV/0!	12.000,00 €
22199 Altres subministraments	0,00 €	34.300,00 €	#DIV/0!	34.300,00 €
22200 Serveis de Telecomunicacions	156.327,22 €	68.000,00 €	-56,50%	-88.327,22 €
22201 Postals	88.000,00 €	68.477,22 €	-22,18%	-19.522,78 €
22203 Telecomunicacions Informàtiques	393.290,00 €	366.656,86 €	-6,77%	-26.633,14 €
22300 Transports	212.100,00 €	12.375,00 €	-94,17%	-199.725,00 €
22400 Primes d'assegurances	165.200,00 €	179.285,12 €	8,53%	14.085,12 €
22500 Tributs estatals	1.150,00 €	0,00 €	-100,00%	-1.150,00 €
22501 Tributs de les Comunitats Autònomes	3.000,00 €	10.500,00 €	250,00%	7.500,00 €
22502 Tributs de les Entitats locals	250.000,00 €	250.000,00 €	0,00%	0,00 €
22601 Atencions protocol·làries i representatives	1.100,00 €	3.500,00 €	218,18%	2.400,00 €
22602 Publicitat i propaganda	144.500,00 €	157.625,00 €	9,08%	13.125,00 €
22604 Jurídics, contenciosos	115.700,00 €	126.000,00 €	8,90%	10.300,00 €
22606 Reunions, conferències i cursos	187.669,20 €	238.512,40 €	27,09%	50.843,20 €
22607 Oposicions i proves selectives		15.000,00 €	#DIV/0!	15.000,00 €
22609 Activitats culturals i esportives	604.397,01 €	546.115,88 €	-9,64%	-58.281,13 €
22694 Punt de voluntariat	5.000,00 €	0	-100,00%	-5.000,00 €
22695 Cursos i tallers cultura	70.000,00 €	0	-100,00%	-70.000,00 €
22696 Aula de musica	4.000,00 €	0	-100,00%	-4.000,00 €
22699 Altres despeses diverses	475.240,09 €	235.014,27 €	-50,55%	-240.225,82 €
22700 Neteja	5.566.255,77 €	3.858.036,83 €	-30,69%	-1.708.218,94 €
22701 Seguretat	99.000,00 €	126.352,72 €	27,63%	27.352,72 €
22705 Processos electorals	4.000,00 €	4.000,00 €	0,00%	0,00 €
22706 Estudis i treballs tècnics	2.083.617,24 €	684.131,87 €	-67,17%	-1.399.485,37 €
22708 Serveis de recaptació a favor de la entitat	300.000,00 €	300.000,00 €	0,00%	0,00 €
22799 Altres treballs realitzats per altres empreses	5.888.202,73 €	11.504.906,09 €	95,39%	5.616.703,36 €
23000 Dietes/Dels membres dels òrgans de govern.	1.000,00 €	500,00 €	-50,00%	-500,00 €
23020 Dietes/Del personal no directiu	15.000,00 €	15.200,00 €	1,33%	200,00 €
23120 Locomoció/Del personal no directiu	10.800,00 €	5.900,00 €	-45,37%	-4.900,00 €
23300 Altres indemnitzacions	0,00 €	3.900,00 €	#DIV/0!	3.900,00 €
Total capítol 2 Despeses Corrents en béns i serveis	21.179.121,87 €	23.775.661,26 €	12,26%	2.596.539,39 €



CAPITOL 3. DESPESES FINANCERES

Aquest capítol recull bàsicament les despeses per interessos d'operacions financeres (préstecs concertats a llarg termini i operacions de tresoreria a curt termini).

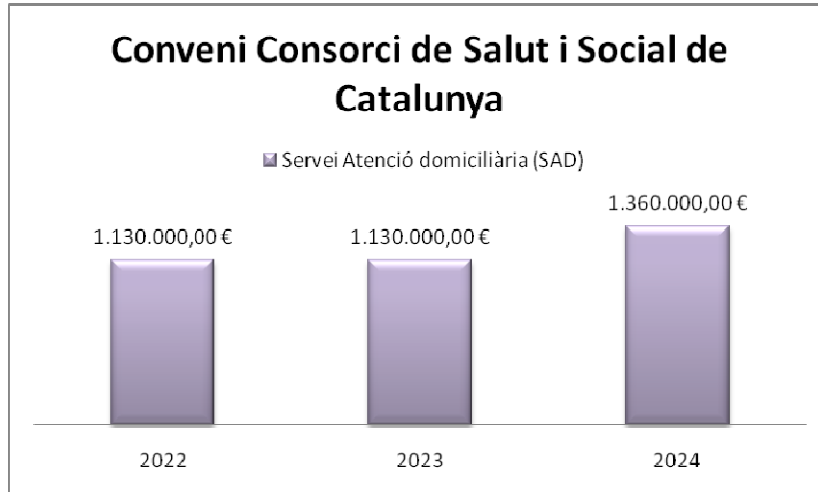
Tal i com es detalla a continuació Aquest capítol presenta un increment de 153% principalment motivat l'estimació de la partida d'interessos a llarg termini a disminució del 15,9% que ascendeix a 51.000,00-€ La reducció de despeses d'aquest capítol es deu fonamentalment per la davallada dels tipus d'interès del mercat així com la reducció del nivell d'endeutament en finalitzar préstecs contractats.

Descripció	2023	204	% variació 24-23	Diferència valors absoluts 24-
31000 Interessos	625.000,00 €	712.544,35 €	14,01%	87.544,35 €
31001 Interessos.	10,00 €	10,00 €	0,00%	0,00 €
31100 Despeses formalització, modificació i cancel·lació	10,00 €	1,00 €	-90,00%	-9,00 €
35200 Interessos de demora	30.000,00 €	20.010,00 €	-33,30%	-9.990,00 €
35900 Altres despeses financeres	30.150,00 €	50.100,00 €	66,17%	19.950,00 €
Total capítol 3 Despeses financeres	685.170,00 €	782.665,35 €	14,23%	97.495,35 €

CAPITOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Les despeses previstes d'aquest capítol recullen subvencions ordenades per econòmic ("a qui") amb un import **total de 6.079.717,60€** que suposa un creixement del **28,29%** respecte l'exercici anterior.

Cal destacar que **en termes net l'increment ha estat d' uns 230.000€** atès que la resta del creixement vegetatiu ha estat motivat per una re classificació de la despesa entre capítols. En concret en relació a les partides destinades a Servei d'atenció domiciliària (SAD dependència). Al pressupost del 2023 aquesta despesa es contemplava dins del capítol 2, però s'ha re classificat ja que es tracta d'un Conveni a favor del Consorci de Salut i Social de Catalunya amb el següents detall quant als imports pressupostats en els darrers tres exercicis.



S'han contemplat la despesa d' aquelles cessions d'espais (econòmic: 48900) o de recursos materials o infraestructures de suport (p.ex: tarimes, carpes...) (econòmic: 48902) liquidades per formalització.

A més a més, s'ha consignat pressupostàriament la diferència entre el preu de lloguer fixat pel mercat i el que realment es liquida tant en els pisos propietat de l'Ajuntament com els cedits per l'Agència Catalana de l' Habitatge (ACH).

Al 2023 l'aportació anual que l'Ajuntament fa a Metropolitana de Barcelona (AMB) en concepte del 9% de l'import de la participació del municipi en els tributs de l'Estat (PMTE) per import de 756.000€ estava a l'econòmic 46301 i a l'exercici 2024, s'ha configurat correctament dins de l'econòmic 46400 i pel mateix import que el meritat a l'exercici anterior (831.132,82€).

Amb la finalitat d' aportar transparència i claredat a la informació en relació a les subvencions atorgades, al pressupost del 2024 s'han desglossats per tipologies:

- 48000 Transferències despeses corrents att benèfiques i assistencials
- 48102 Premis
- 48103 Beques
- 48113 Beques personal laboral alumnes
- 48200 Transferències a famílies
- 48201 Subvencions a famílies
- 48202 Subvencions a institucions sense finalitats de lucre
- 48205 Subvencions a favor grups polítics de l'entitat local
- 48900 Cessió ús espais
- 48902 Cessió recursos materials
- 48903 Subvencions a associacions culturals
- 48904 Subvencions a associacions esportives
- 48905 Subvencions a CC.PP i Associacions de veïns



Ajuntament de Montcada i Reixac

Descripció	2023	2024	% variació 24-23	Diferència valors
41000 A Organismes Autònoms de l'Entitat Local	436.881,83 €	441.158,05 €	0,98%	4.276,22 €
45390 Altres Subvencions a Societats mercantils	9.908,20 €	25.000,00 €	152,32%	15.091,80 €
46100 A la DIBA (Diputació de Barcelona)	70.000,00 €	71.500,00 €	2,14%	1.500,00 €
46200 A Ajuntaments.	30.000,00 €	7.000,00 €	-76,67%	-23.000,00 €
46301 A Mancomunitats.	756.000,00 €		-100,00%	-756.000,00 €
46400 A Àreas Metropolitanas.	1.193.000,00 €	2.015.132,82 €	68,91%	822.132,82 €
46500 A Comarques.	19.000,00 €	23.575,00 €	24,08%	4.575,00 €
46600 A altres Entitats que agrupen municipis	13.600,00 €	15.500,00 €	13,97%	1.900,00 €
46700 A Consorcis.	144.971,22 €	1.520.010,63 €	948,49%	1.375.039,41 €
47900 Altres subvencions a Empreses privades	188.550,00 €	191.500,00 €	1,56%	2.950,00 €
48000 Transferències despeses corrents att benèfiques i assistencials	1.419.606,82 €	404.500,00 €	-71,51%	-1.015.106,82 €
48102 Premis	27.200,00 €	12.950,00 €	-52,39%	-14.250,00 €
48103 Beques	38.000,00 €	155.000,00 €	307,89%	117.000,00 €
48113 Beques personal laboral alumnes	9.908,20 €	11.301,00 €	14,06%	1.392,80 €
48200 Transferències a famílies		109.239,00 €	#DIV/0!	109.239,00 €
48201 Subvencions a famílies	55.700,00 €	65.000,00 €	16,70%	9.300,00 €
48202 Subvencions a institucions sense finalitats de lucre	27.500,00 €	204.096,50 €	642,17%	176.596,50 €
48205 Subvencions a favor grups polítics de l'entitat local	83.774,40 €	108.753,58 €	29,82%	24.979,18 €
48900 Cessió ús espais	40.563,42 €	417.601,02 €	929,50%	377.037,60 €
48902 Cessió recursos materials	35.000,00 €	80.000,00 €	128,57%	45.000,00 €
48903 Subvencions a associacions culturals		51.000,00 €	#DIV/0!	51.000,00 €
48904 Subvencions a associacions esportives	135.000,00 €	145.000,00 €	7,41%	10.000,00 €
48905 Subvencions a CC.PP i Associacions de veïns	4.900,00 €	4.900,00 €	0,00%	0,00 €
Altres subvencions	20.000,00 €		-100,00%	-20.000,00 €
Total capítol 4 Transferències corrents	4.739.064,09 €	6.079.717,60 €	28,29%	1.340.653,51 €

CAPÍTOL 5. FONS DE CONTINGÈNCIA

Aquest capítol recull les despeses imprevistes que es puguin produir durant l'exercici. Principalment recull: la possible valoració dels llocs de treball i el possible increment retributiu que s'aprovi en la Llei General de Pressupostos de l'Estat per a l'any 2023 (estimat en un 2,5%).

Descripció	2023	2024	% variació 24-23	Diferència valors absoluts
Variacions retributives LGPGE 2022 (3,%)	565.033,60 €			
Variacions retributives LGPGE 2023 (2,5%)		414.400,13 €		
Valoració llocs treball	121.000,00 €	50.000,00 €		
Negociació acord-conveni		40.000,00 €		
Necessitats imprevistes		15.934,26 €		
Total capítol 5 Fons de contingència	686.033,60 €	520.334,39 €	-24,15%	-165.699,21 €



CAPITOL 6. INVERSIONS REALS

Aquest capítol recull la despesa en inversions a realitzar per la Corporació. Es poden classificar en dos tipus:

1. **Inversions iniciades al 2023** sobre les quals es fa un increment de finançament extern a través d'operacions de crèdit local (PCL) i es declaren pluriennals amb finalitat prevista 2024 o 2025:
 - 2 projectes del Servei de Projectes i Obres per import de 510.000€
 - 2 projectes del Servei de Transformació i Noves Tecnologies per import de 50.000€
 - 5 projectes de Serveis Municipals i Espai Públic per 360.000€

2. **Noves inversions** entre les quals es distingeixen entre:
 - Inversions de capital finançades amb recursos propis:” Mobiliari oficina” per import de 6.050€.
 - Inversions de capital finançades amb PCL que es concreten en 12 projectes dels quals:
 - 4 són del Servei de Projectes i Obres, per import de 390.000€.
 - 2 de Serveis Municipals i Espai Públic per 90.000€.
 - 1 de Serveis Socials per 10.000€
 - 3 de Cultura per 55.000€
 - 1 d' Esports per 25.000€
 - 1 de Participació Ciutadana per 10.000€

	Codi projecte	ORG	PROG	ECO	Nom del projecte	Any inici	Any finalització	Recursos Propis	PCL 2024	Pluriennal
PROJEC. INV. INICIATS AL 2023	231106	302	15104	61900	Reurbanització vorera oest Cr Bifurcació	2023	2024		375.000,00 €	x
	231109	302	15220	63200	Rehabilitació Riera 5 Fase II	2023	2024		135.000,00 €	
	231302	205	92603	62600	Equips infomàtics per processos informació	2023	2024		25.000,00 €	x
	231303	205	92600	62600	Aplicacions informàtiques	2023	2024		25.000,00 €	x
	231601	401	15333	63300	Escales mecàniques	2023	2024		50.000,00 €	x
	231602	401	16000	61900	Millora Xarxa Clavegueram	2023	2025		60.000,00 €	x
	231605	401	92083	62200	Millores equipaments municipals	2023	2025		180.000,00 €	x
	231606	401	15331	63900	Adequació i millora de la mobilitat marques vials	2023	2025		20.000,00 €	x
231608	401	34217	63900	Esports reparació o adequació instal•lacions	2023	2024		50.000,00 €	x	
NOVES INVERSIONS 2024	241201	202	92000	62500	Mobiliari oficina	2024	2024	6.050,00 €		
	241301	302	92080	76400	Reforma Hotel Entitats	2024	2024		179.371,48 €	
	241303	302	15100	61900	Urbanisme Tàctic	2024	2024		15.422,52 €	
	241305	302	93300	62700	Enderroc infrahabitatge Can Sant Joan	2024	2024		95.206,00 €	
	241306	302	15322	61900	Asfaltats 2024	2024	2024		100.000,00 €	
	241401	401	92083	63900	Instal•lacions tèrmiques dependències	2024	2024		60.000,00 €	
	241402	401	17100	62300	Verd urbà, Parcs i jocs infantils	2024	2024		30.000,00 €	
	241513	501	17002	62700	Inversions en Hort Urbà	2024	2024		10.000,00 €	
	241514	503	33001	63200	Millores equipaments culturals	2024	2024		20.000,00 €	
	241515	503	33001	62500	Mobiliari Casa Larratea	2024	2024		25.000,00 €	
	241516	503	92080	63200	Millores instal•lacions sòcioeducatives	2024	2024		10.000,00 €	
	241517	510	34200	63200	Millores en equipaments esportius	2024	2024		25.000,00 €	
241518	511	92401	62300	Adquisició infraestructures tècniques actes de ciutat	2024	2024		10.000,00 €		
								6.050,00 €	1.500.000,00 €	



Descripció	2023	2024	% variació 24-23	Diferència valors absoluts 2023-2022
Inversions	1.610.026,59 €	1.326.678,52 €	-17,60%	-283.348,07 €
Total capítol 6 Inversions Reals	1.610.026,59 €	1.326.678,52 €	-17,60%	-283.348,07 €

CAPITOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Aquest capítol recull la despesa en transferències de capital del projecte 231301 – Reforma Hotel Entitats executat per l' Area Metropolitana de Barcelona que té com a objectiu la reforma per a la millora energètica i funcional de l'edifici.

El cost del projecte és de 1.249.371,48€ del qual l'Ajuntament ha de fer una aportació del 14,36% valorada en 179.371,48€.

Descripció	2023	2024	% variació 24-23	Diferència valors absoluts 24-23
Transferències de capital	563.413,51 €	179.371,48 €	-68,16%	-384.042,03 €
Total capítol 7 Transferències de Capital	563.413,51 €	563.413,51 €	-68,16%	-384.042,03 €

CAPITOL 8 ACTIUS FINANCERS

Capítol contempla la previsió dels possibles préstecs als personal amb un import estimat de 90.010€.

Descripció	2023	2024	% variació 24-23	Diferència valors absoluts 24-23
Bestretes al personal a curt termini	90.020,00 €	90.010,00 €	-0,01%	-10,00 €
Total capítol 8 Actius financers	90.020,00 €	90.010,00 €	0,00	-10,00 €

CAPITOL 9 PASSIUS FINANCERS

Al 2024 el capítol dedicat a recollir les previsions de l'amortització dels deutes financers vigents contempla un reducció del 12% que en termes monetaris suposa gairebé 300m€ menys de despesa.

Descripció	2023	2024	% variació 24-23	Diferència valors absoluts 24-23
Operacions a llarg termini	2.173.440,10 €	1.500.000,00 €	-30,98%	-673.440,10 €
Total capítol 9 Passius financers	2.173.440,10 €	1.500.000,00 €	-0,31	-673.440,10 €



4.- PRESSUPOST DE L'ORGANISME AUTÒNOM D' INFORMACIÓ LOCAL

La principal magnitud d' aquest organisme dins del **pressupost dels ingressos** és el capítol 4 corresponent a la transferència per a despeses corrents de l'Ajuntament pressupostat en 441.158,05€ (4.276,22 menys que l'exercici anterior) dels quals:

426.458,08€ corresponent a l'aportació que fa anualment
8.800€ en concepte d' estimació per reequilibri de l' empresa que té adjudicat el servei d'impressió de La Veu (un 6% sobre els ingressos).

El **pressupost de despesa** contempla:

- Dins de CAPÍTOL 1- Despeses de personal :
 - Increment del 3% aplicat a les retribucions bàsiques i complementàries reservat en el fons de contingència al pressupost del 2023 (LPGE) =12.235.55€.
 - Increment pel venciment de nous triennis al exercici 2024 = 266,62€
 - Increment per l'augment de les bases de la Seguretat Social = 1.000€
 - AL CAPÍTOL 5 – Fons de Contingència: el possible increment retributiu que s'aprovi en la Llei General de Pressupostos de l'Estat per a l'any 2023 (estimat en un 2,5%) amb un import de 10.196,29€

5.- CONCLUSIONS

L'exercici 2024 es presenta en un entorn de gran incertesa caracteritzada per:

- La reactivació de les regles fiscals amb la incertesa a data d'emissió del present informe de si la seva aplicació serà la mateixa que amb anterioritat a la seva suspensió per causa de la pandèmia o si experimentarà variacions respecte de la seva anterior vigència.
- Increment de la càrrega financera per l'increment dels tipus d'interès
- Crisi de preus provocada pels conflictes geopolítics.

Per aquests motius, es preveu l'activació de mesures de control de la despesa a l'entitat financera tant durant l'exercici 2024 com futurs tant des d'Intervenció, com des de Comptabilitat com des de Gestió Pressupostària.

Atesos els factors externs esmentats anteriorment, s'ha utilitzat premisses i supòsits adequats i conservadors 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 de les despeses de funcionament dels serveis i en conseqüència l'efectiva anivellació del pressupost.

Montcada i Reixac, a data de la signatura electrònica.