

Expedient: 1/2024/PGC
Procediment: Pressupost general de la corporació
Procedència: Àrea Econòmica i Recursos Humans

INFORME TÈCNIC

INFORME ECONÒMIC - FINANCER DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE MONTCADA I REIXAC PER L'EXERCICI 2025

1. INTRODUCCIÓ

De conformitat el que preveu l'article 168 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i en l'article 18.1.e) del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del títol VI de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, s'emet el següent informe.

El Pressupost General de l'Ajuntament de Montcada i Reixac per a l'exercici 2025 està integrat per:

- L'Estat de consolidació dels dos pressupostos (després d'ajustos).
- El Pressupost de l'Ajuntament de Montcada i Reixac (en endavant, l' Ajuntament).
- El Pressupost de l'Organisme Autònom d'Informació Local (en endavant, l' OAIL).

Aquest informe recull la previsió d'ingressos i de despeses previstes pel pressupost 2025, i posa de manifest les principals variacions sofertes respecte el pressupost de l'exercici anterior.

2. EL PRESSUPOST CONSOLIDAT

El **Pressupost General consolidat proposat per a l'exercici de 2025** està equilibrat amb uns valors d'ingressos i despeses de **52.598.909,60€**.

Així mateix, garanteix la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost tal i com es mostra en el quadre adjunt:

ESTAT DE CONSOLIDACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'ANY 2025 DE L'AJUNTAMENT DE MONTCADA I REIXAC

| PRESSUPOST CONSOLIDAT ANY 2025 | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| INGRESSOS | Ajuntament | OAIL | Agregat | Ajustaments de consolidació | Consolidat |
| I Impostos directes | 20.559.729,34 € | 0,00 € | 20.559.729,34 € | | 20.559.729,34 € |
| II Impostos indirectes | 1.947.227,34 € | 0,00 € | 1.947.227,34 € | | 1.947.227,34 € |
| III Taxes, preus públics i | 12.801.977,68 € | 20,00 € | 12.801.997,68 € | | 12.801.997,68 € |
| IV Transferències | 15.722.863,30 € | 427.425,64 € | 16.150.288,94 € | -427.425,64 € | 15.722.863,30 € |
| V Ingressos | 193.386,94 € | 550,00 € | 193.936,94 € | | 193.936,94 € |
| VI Alienació d'inversions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € |
| VII Transferències de capital | 158.125,00 € | 0,00 € | 158.125,00 € | | 158.125,00 € |
| VIII Actius financers | 90.020,00 € | 10,00 € | 90.030,00 € | | 90.030,00 € |
| IX Passius financers | 1.125.000,00 € | 0,00 € | 1.125.000,00 € | | 1.125.000,00 € |
| Total ingressos | 52.598.329,60 € | 428.005,64 € | 53.026.335,24 € | -427.425,64 € | 52.598.909,60 € |

| DESPESES | Ajuntament | OAIL | Agregat | Ajustaments de consolidació | Consolidat |
|-------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| I Despeses de personal | 17.829.376,18 € | 396.300,00 € | 18.225.676,18 € | | 18.225.676,18 € |
| II Despeses corrents en | 23.604.330,59 € | 15.655,64 € | 23.619.986,23 € | | 23.619.986,23 € |
| III Despeses financeres | 775.120,00 € | 30,00 € | 775.150,00 € | | 775.150,00 € |
| IV Transferències | 5.912.448,23 € | | 5.912.448,23 € | -427.425,64 € | 5.485.022,59 € |
| V Fons de contingència | 498.000,00 € | 16.010,00 € | 514.010,00 € | | 514.010,00 € |
| VI Inversions reals | 1.180.909,60 € | 0,00 € | 1.180.909,60 € | | 1.180.909,60 € |
| VII Transferències de capital | 158.125,00 € | 0,00 € | 158.125,00 € | | 158.125,00 € |
| VIII Actius financers | 90.020,00 € | 10,00 € | 90.030,00 € | | 90.030,00 € |
| IX Passius financers | 2.550.000,00 € | | 2.550.000,00 € | | 2.550.000,00 € |
| Total despeses | 52.598.329,60 € | 428.005,64 € | 53.026.335,24 € | -427.425,64 € | 52.598.909,60 € |

| ESTAT CONSOLIDACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'ANY 2025 INTERANUAL | | | | | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|------------------------|
| INGRESSOS CONSOLIDATS | | | | | |
| Capítol | 2023 | 2024 | 2025 | % var. 25-24 | Dif. 25-24 |
| 1 Impostos directes | 20.715.654,91 € | 21.213.719,09 € | 20.559.729,34 € | -3,08% | -653.989,75 € |
| 2 Impostos indirectes | 2.500.000,00 € | 2.484.932,28 € | 1.947.227,34 € | -21,64% | -537.704,94 € |
| 3 Taxes, preus públics i | 9.931.891,42 € | 12.891.425,16 € | 12.801.997,68 € | -0,69% | -89.427,48 € |
| 4 Transferències corrents | 13.922.704,50 € | 15.500.796,97 € | 15.722.863,30 € | 1,43% | 222.066,33 € |
| 5 Ingressos patrimonials | 298.637,81 € | 206.482,53 € | 193.936,94 € | -6,08% | -12.545,59 € |
| 6 Alienació d'inversions reals | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 7 Transferències de capital | 0,00 € | 0,00 € | 158.125,00 € | 0,00% | 158.125,00 € |
| 8 Actius financers | 90.020,00 € | 90.020,00 € | 90.030,00 € | 0,01% | 10,00 € |
| 9 Passius financers | 2.173.440,10 € | 1.500.000,00 € | 1.125.000,00 € | -25,00% | -375.000,00 € |
| Total pressupost ingressos | 49.632.348,74 € | 53.887.376,03 € | 52.598.909,60 € | -2,39% | -1.288.466,43 € |
| DESPESES CONSOLIDADES | | | | | |
| Capítol | 2023 | 2024 | 2025 | % var. 25-24 | Dif. 25-24 |
| 1 Despeses de personal | 17.822.828,67 € | 18.327.730,95 € | 18.225.676,18 € | -0,56% | -102.054,77 € |
| 2 Despeses corrents en | 21.208.881,87 € | 23.800.291,26 € | 23.619.986,23 € | -0,76% | -180.305,03 € |
| 3 Despeses financeres | 685.220,00 € | 782.715,35 € | 775.150,00 € | -0,97% | -7.565,35 € |
| 4 Transferències corrents | 4.302.122,26 € | 6.079.717,60 € | 5.485.022,59 € | -9,78% | -594.695,01 € |
| 5 Fons de contingència | 699.835,84 € | 530.530,68 € | 514.010,00 € | -3,11% | -16.520,68 € |
| 6 Inversions reals | 1.610.026,59 € | 1.326.678,52 € | 1.180.909,60 € | -10,99% | -145.768,92 € |
| 7 Transferències de capital | 563.413,51 € | 179.371,48 € | 158.125,00 € | -11,84% | -21.246,48 € |
| 8 Actius financers | 90.020,00 € | 90.020,00 € | 90.030,00 € | 0,01% | 10,00 € |
| 9 Passius financers | 2.650.000,00 € | 2.770.320,19 € | 2.550.000,00 € | -7,95% | -220.320,19 € |
| Total pressupost Despeses | 49.632.348,74 € | 53.887.376,03 € | 52.598.909,60 € | -2,39% | -1.288.466,43 € |

| CONSOLIDAT | 2025 | 2024 | % variació 25-24 | Dif. 25-24 |
|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|
| ingressos corrents | 51.225.754,60 € | 52.297.356,03 € | -2,05% | 1.071.601,43 € |
| ingressos no corrents | 1.373.155,00 € | 1.590.020,00 € | -13,64% | 216.865,00 € |
| Total ingressos | 52.598.909,60 € | 53.887.376,03 € | -15,69% | 1.288.466,43 € |
| despeses corrents | 48.619.845,00 € | 51.027.035,84 € | -4,72% | 2.407.190,84 € |
| despeses no corrents | 3.979.064,60 € | 3.979.064,60 € | 0,00% | 0,00 € |
| Total Despeses | 52.598.909,60 € | 55.006.100,44 € | -4,72% | 2.407.190,84 € |

3- EL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT

3.1. Principals magnituds

El total del pressupost de l' Ajuntament per l'exercici 2025 ascendeix a 52.598.329,60 € el que suposa una disminució de 1,58% respecte al de l'exercici 2024.

| AJUNTAMENT | | 2025 | 2024 | % Var | incr/dism. |
|-----------------------------------|---|------------------------|------------------------|----------------|----------------------|
| INGRESSOS | | | | | |
| I | Impostos directes | 20.559.729,34 € | 21.213.719,09 € | -3,08% | -653.989,75 € |
| II | Impostos indirectes | 1.947.227,34 € | 2.484.932,28 € | -21,64% | -537.704,94 € |
| III | Taxes, preus públics i altres ingressos | 12.801.977,68 € | 12.890.405,16 € | -0,69% | -88.427,48 € |
| IV | Transferències corrents | 15.722.863,30 € | 15.059.638,92 € | 4,40% | 663.224,38 € |
| V | Ingressos patrimonials | 193.386,94 € | 205.932,53 € | -6,09% | -12.545,59 € |
| INGRESSOS CORRENTS | | 51.225.184,60 € | 51.854.627,98 € | -1,21% | -629.443,38 € |
| VI | Alienació d'inversions reals | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € |
| VII | Transferències de capital | 158.125,00 € | 0,00 € | | 158.125,00 € |
| INGRESSOS DE CAPITAL | | 158.125,00 € | 0,00 € | #DIV/0! | 158.125,00 € |
| VIII | Actius financers | 90.020,00 € | 90.010,00 € | 0,01% | 10,00 € |
| IX | Passius financers | 1.125.000,00 € | 1.500.000,00 € | -25,00% | -375.000,00 € |
| INGRESSOS FINANCERS | | 1.215.020,00 € | 1.590.010,00 € | -23,58% | -374.990,00 € |
| TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS | | 52.598.329,60 € | 53.444.637,98 € | -1,58% | -846.308,38 € |

| DESPESES | | 2025 | 2024 | % Var | incr/dism. |
|---|-------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|----------------------|
| I | Despeses de personal | 17.829.376,18 € | 17.919.879,19 € | -0,51% | -90.503,01 € |
| II | Despeses corrents en bens i serveis | 23.604.330,59 € | 23.775.661,26 € | -0,72% | -171.330,67 € |
| III | Despeses financeres | 775.120,00 € | 782.665,35 € | -0,96% | -7.545,35 € |
| IV | Transferències corrents | 5.912.448,23 € | 6.079.717,60 € | -2,75% | -167.269,37 € |
| V | Fons de contingència | 498.000,00 € | 520.334,39 € | -4,29% | -22.334,39 € |
| DESPESES CORRENTS (Caps I+II+III+IV) | | 48.619.275,00 € | 49.078.257,79 € | -0,94% | -458.982,79 € |
| VI | Inversions reals | 1.180.909,60 € | 1.326.678,52 € | -10,99% | -145.768,92 € |
| VII | Transferències de capital | 158.125,00 € | 179.371,48 € | -11,84% | -21.246,48 € |
| DESPESES DE CAPITAL | | 1.339.034,60 € | 1.506.050,00 € | -11,09% | -167.015,40 € |
| VIII | Actius financers | 90.020,00 € | 90.010,00 € | 0,01% | 10,00 € |
| IX | Passius financers | 2.550.000,00 € | 2.770.320,19 € | -7,95% | -220.320,19 € |
| DESPESES FINANCERES | | 2.640.020,00 € | 2.860.330,19 € | -7,70% | -220.310,19 € |
| TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES | | 52.598.329,60 € | 53.444.637,98 € | -1,58% | -846.308,38 € |

| AJUNTAMENT | | 2025 | 2024 |
|------------|---|-----------------|-----------------|
| a. | Ingressos corrents | 51.225.184,60 € | 51.854.627,98 € |
| b. | Despeses corrents | 48.619.275,00 € | 49.078.257,79 € |
| c. | Estalvi Brut(a - b) | 2.605.909,60 € | 2.776.370,19 € |
| | % Estalvi Brut / Ingressos corrents | 5,09% | 5,35% |
| d. | Ingressos de capital | 158.125,00 € | 0,00 € |
| e. | Despeses de capital | 1.339.034,60 € | 1.506.050,00 € |
| f. | Superàvit / (dèficit) de capital (d-e) | -1.180.909,60 € | -1.506.050,00 € |
| g. | Ingressos no financers totals (Caps I a V) | 51.383.309,60 € | 52.060.560,51 € |
| h. | Despeses no financeres totals | 49.958.309,60 € | 50.584.307,79 € |
| i. | CNF Capacitat o necessitat de finançament | 1.425.000,00 € | 1.476.252,72 € |
| j. | Ingressos financers | 1.215.020,00 € | 1.590.010,00 € |
| k. | Despeses financeres | 2.640.020,00 € | 2.860.330,19 € |
| l. | Superàvit/ dèficit de capital financer (j-k) | -1.425.000,00 € | -1.270.320,19 € |
| m. | Superàvit/(dèficit) de capital financer (i+l) | 0,00 € | 205.932,53 € |

3.2. El pressupost dels Ingressos

El **total del pressupost d'ingressos 2025** ascendeix a **52.598.329,60€** el que suposa una **disminució del 1,58% respecte al de l'exercici 2024** (53.444.67,98€).

El pressupost d'ingressos de l'Ajuntament per a l'exercici 2025, s'ha confeccionat a partir d'un anàlisi de l'evolució de l'execució dels ingressos dels darrers tres exercicis tant dels drets reconeguts nets (en endavant DRN) com dels drets reconeguts ingressats (en endavant DRI), així com de la previsió de liquidació de l'exercici 2024.

Sobre aquesta base s'han aplicat les modificacions introduïdes en les Ordenances Fiscals segons expedient 3/2024/OF de modificació de les de les Ordenances fiscals i ordenances reguladores de preus públics i prestacions patrimonials de caràcter públic no tributari, per l'exercici 2025 aprovat de forma provisional per Ple de l'Ajuntament en sessió extraordinària de data 24 d'octubre de 2024.

Les previsions d'ingressos han estat elaborades amb un criteri de prudència i atenent a la realitat de l'execució dels darrers exercicis.

Tot i això, es recorda que existeix un grau d'incertesa innata en qualsevol dada estimada, i que pot variar segons l'evolució de context. Per aquest motiu, les estimacions dels ingressos hauran de ser objecte de seguiment durant l'execució de l'exercici i si és necessari, seran revisades i modificades convenientment.

Així mateix s'han considerat els compromisos fermes d'aportacions en matèria de subvencions i aquelles amb una trajectòria recurrent.

3.2.1 INGRESSOS CORRENTS

a) Ingressos per impostos i taxes (capítols I, II i III)

Els ingressos previstos per Impostos directes i indirectes (**Capítols I i II** dels pressupost d'ingressos), s'han calculat prenent com referència els DRN i DRI dels darrers tres exercicis anteriors i prenent un criteri conservador respecte les previsions "optimistes" realitzades en els exercicis anteriors.

Així mateix s'han considerat les previsions realitzades respecte als tipus impositius establerts en les Ordenances Fiscals, aprovades inicialment pel Ple de l'Ajuntament, en sessió celebrada en data 24 d'octubre de 2024.

| IMPOST | 2025 | 2024 | incr/dism. | %Var |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| IBI rústega | 11.448,88 € | 11.600,00 € | -151,12 € | -1,30% |
| IBI | 12.306.769,66 € | 12.710.777,68 € | -404.008,02 € | -3,18% |
| IVTM | 2.127.051,01 € | 2.073.341,41 € | 53.709,60 € | 2,59% |
| IIVTNU | 2.714.666,67 € | 2.868.000,00 € | -153.333,33 € | -5,35% |
| IAE | 3.347.314,56 € | 3.550.000,00 € | -202.685,44 € | -5,71% |
| Recàrrec sobre l'IBI immobles desocupats | 25.000,00 € | 0,00 € | 25.000,00 € | |
| Total capítol I Impostos directes | 20.532.250,78 € | 21.213.719,09 € | -681.468,31 € | -3,21% |
| ICIO | 1.947.224,34 € | 2.484.932,28 € | -537.707,94 € | -21,64% |
| Total capítol II Impostos indirectes | 1.947.224,34 € | 2.484.932,28 € | -537.707,94 € | -21,64% |
| TOTAL CAP I, II | 22.479.475,12 € | 23.698.651,37 € | -1.219.176,25 € | -5,14% |

En valors **absoluts dels capítols I i II del pressupost dels ingressos es preveuen una disminució de 1,2M€ respecte l'exercici anterior.**

Tal i com es mostra al quadre anterior l'impost sobre béns mobles (IBI) és el principal impost municipal de l'Ajuntament i representa un 24,02% sobre les operacions corrents i un 23,40% del total del pressupost dels ingressos.

Tot i això, l'impost anteriorment referit conjuntament amb l'Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE) i l'Impost sobre l'increment de valor del terrenys de naturalesa urbana (IIVTNU) s'han disminuït respecte a l'exercici anterior per ajustar-ho a l'execució pressupostària dels darrers exercicis.

De forma detallada i, en termes absoluts, els ingressos que han reduït la seva previsió respecte l'exercici anterior són:

| Tipologia | Import |
|-----------|--------------|
| ICIO | -537.707,94€ |
| IBI | -404.008,02€ |
| IIVTNU | -153.333,33€ |
| IAE | -202.685,44€ |

Per altra banda, a les previsions s'ha contemplat la nova ordenança municipal que estableix un recàrrec del 50% sobre l'IBI dels immobles d'ús residencial que es troben desocupats amb

caràcter permanent sota la premissa que el 0,5% del immobles d'ús residencial del municipi, es troben desocupats.

El **Capítol III** agrupa ingressos de molt diferent naturalesa, tant tributària, com a sancionadora i d'un altre tipus com ara els derivats de les taxes, preus públics, reintegraments d'exercicis anteriors, multes, recàrrecs de constrenyiment, segons s'aprecia en el següent quadre:

| ORG | FUN | CONC | CL.ESP. | DESCRIPCIÓ | 2025 | 2024 | Dif abs. | % Var |
|------|-------|-------|---------|--|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| 2201 | 93200 | 30900 | 000000 | Taxa del cementiri municipal (O.F.7) | 65.209,03 | 48.000,00 | 17.209,03 | 35,85% |
| 2201 | 93200 | 32500 | 000000 | Taxa Expedició de documents administratius (O.F.10) | 32.673,16 | 30.328,05 | 2.345,11 | 7,73% |
| 2201 | 93200 | 33200 | 000000 | Taxa Participació ingressos bruts | 736.255,79 | 1.050.000,00 | -313.744,21 | -29,88% |
| 2201 | 93200 | 33900 | 000000 | Taxa mercats (O.F.21) | 77.696,98 | 70.000,00 | 7.696,98 | 0,00% |
| 2201 | 93200 | 38900 | 000000 | Reintegrament operacions corrents | 10,00 | 10,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2201 | 93200 | 39110 | 000000 | OR Sancions tributàries i anàlogues | 118.000,00 | 75.000,00 | 43.000,00 | 57,33% |
| 2201 | 93200 | 39210 | 000000 | Recàrrecs executius | 100,00 | 10,00 | 90,00 | 900,00% |
| 2201 | 92030 | 39900 | 000000 | Reintegrament costos processals | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2201 | 93200 | 39900 | 000000 | Altres ingressos diversos | 17.000,00 | 200.000,00 | -183.000,00 | -91,50% |
| 2204 | 24100 | 33912 | 241207 | Secretariado gitano 24-25: Cessió d'espais O.F.17 | 1.166,88 | 0,00 | 1.166,88 | 0,00% |
| 2206 | 93200 | 33901 | 000000 | Taxa barraques fires i comerç (O.F.21) | 2.000,00 | 5.000,00 | -3.000,00 | -60,00% |
| 3301 | 93200 | 32100 | 000000 | Taxa per serveis urbanístics (O.F.8) | 1.042.858,24 | 600.000,00 | 442.858,24 | 73,81% |
| 3301 | 93200 | 32200 | 000000 | Llicències de primera ocupació | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3301 | 15100 | 39100 | 000000 | Sancions per infraccions urbanístiques i disciplina | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3301 | 93200 | 39906 | 000000 | Execucions forçoses i multes coercitives | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3301 | 92000 | 39907 | 000000 | Condemna a costes a favor de l'entitat | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4401 | 16210 | 30200 | 000000 | Taxa prestació de gestió de residus domiciliaris(O.F.26) | 1.704.063,77 | 1.704.063,77 | 0,00 | 0,00% |
| 4401 | 16210 | 30201 | 000000 | Taxa prestació de gestió de residus industrials i comercials (O.F.26) | 313.640,72 | 513.640,72 | -200.000,00 | -38,94% |
| 4401 | 93200 | 33001 | 000000 | Reserva estacionament mobilitat reduïda | 1.874,91 | 0,00 | 1.874,91 | 0,00% |
| 4401 | 93200 | 33100 | 000000 | Taxa per les entrades de vehicles a través de les voreres (O.F.23) | 960.100,13 | 875.000,00 | 85.100,13 | 9,73% |
| 4401 | 93200 | 33201 | 000000 | Taxa aprof.especial vies públiques a favor empr.explot subministrament | 381.173,69 | 211.000,00 | 170.173,69 | 80,65% |
| 4401 | 93200 | 33500 | 000000 | Taxa Ocupació via pública taules i cadires (O.F.20) | 73.777,36 | 95.000,00 | -21.222,64 | -22,34% |
| 4401 | 93200 | 33700 | 000000 | Taxa per aprofit privativa o aprof.especial domini(O.F.15) | 1.600.000,00 | 2.600.000,00 | -1.000.000,00 | -38,46% |
| 4401 | 93200 | 33800 | 000000 | Taxa utilit.priv. empreses explot telefonia mòbil (O.F.16) | 166.236,76 | 211.000,00 | -44.763,24 | -21,21% |
| 4401 | 93200 | 33903 | 000000 | Taxa ocupació mercaderies i materials (O.F.14) | 147.144,67 | 150.000,00 | -2.855,33 | -1,90% |
| 4401 | 93200 | 33911 | 000000 | Taxa per instal.lacions de quioscos en via pública (O.F.22) | 2.895,75 | 2.100,00 | 795,75 | 37,89% |
| 4401 | 93200 | 33915 | 000000 | Taxa instal.lació portades, aparadors, vitrines.. (O.F.19) | 49.593,14 | 100,00 | 49.493,14 | 49493,14% |
| 4401 | 16000 | 34901 | 000000 | OPPNC Prestacions patrimonials per servei de clavergueram | 1.121.197,00 | 0,00 | 1.121.197,00 | 0,00% |
| 4401 | 16500 | 38900 | 000000 | Enllumenat públic: Reintegraments pagaments exercicis ant. | 10,00 | 10,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4401 | 92081 | 38900 | 000000 | Edificis municipals: Reintegrament pagaments exercicis anteriors | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4401 | 92000 | 39190 | 000000 | Sancions a la via pública | 1.050,00 | 0,00 | 1.050,00 | 0,00% |
| 4401 | 93200 | 39190 | 000000 | OR Sancions convivència i via pública | 154.000,00 | 165.000,00 | -11.000,00 | -6,67% |
| 4401 | 15311 | 39800 | 000000 | Espai públic: Indemnitzacions d'assegurances de no-vida | 10,00 | 10,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4401 | 92081 | 39800 | 000000 | Edificis municipals: Indemnitzacions d'assegurances de no-vida | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4401 | 92090 | 39900 | 000000 | Assegurances: Altres ingressos diversos | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4401 | 16210 | 39903 | 000000 | Altres ingressos diversos residus | 18.133,33 | 0,00 | 18.133,33 | #DIV/0! |
| 4401 | 93200 | 39903 | 000000 | Altres ingressos gestió i tractament de residus | 255.000,00 | 255.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4401 | 93200 | 39904 | 000000 | Reposició de vorera | 1.201,00 | 1.000,00 | 201,00 | 20,10% |
| 4402 | 17001 | 39190 | 000000 | Medi Ambient: Sancions O.R. del soroll i les vibracions | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4403 | 93200 | 32908 | 000000 | Taxa Llicències, comunicació i altres activitats (O.F.9) | 171.251,44 | 1.662,60 | 169.588,84 | 10200,22% |
| 4404 | 16210 | 30203 | 000000 | OPP.6 Preus públics utilització deixalleria mpal. | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4405 | 13200 | 30901 | 000000 | Taxa prestació de serv.especials (O.F.11) | 2.000,00 | 1.862,40 | 137,60 | 7,39% |
| 4405 | 13300 | 32600 | 000000 | Taxa per la retirada a immob.vehicles (O.F. 12) | 89.118,77 | 82.188,00 | 6.930,77 | 8,43% |
| 4405 | 13200 | 39120 | 000000 | Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació | 1.132.193,49 | 1.395.340,00 | -263.146,51 | -18,86% |
| 5501 | 23151 | 34100 | 000000 | OPP4 Preus públics prestació servei teleassistència | 32.038,88 | 36.000,00 | -3.961,12 | -11,00% |
| 5503 | 93200 | 33901 | 000000 | Parades, casetes i barraques festes (O.F.21) | 4.382,50 | 2.100,00 | 2.282,50 | 108,69% |
| 5503 | 33800 | 39900 | 000000 | Festes populars: Altres ingressos diversos | 8.027,00 | 2.000,00 | 6.027,00 | 301,35% |
| 5504 | 32301 | 31200 | 000000 | EBM Mitja Costa: OPP5 Preus públics prestació servei escola bressol | 55.545,27 | 71.151,12 | -15.605,85 | -21,93% |
| 5504 | 32302 | 31200 | 000000 | EBM Font Freda: OPP5 Preus públics prestació servei escola bressol | 43.855,30 | 56.176,77 | -12.321,47 | -21,93% |
| 5504 | 32303 | 31200 | 000000 | EBM Casamada: OPP5 Preus públics prestació servei escola bressol | 65.917,70 | 84.437,76 | -18.520,06 | -21,93% |
| 5504 | 32304 | 31200 | 000000 | EBM Can Sant Joan: OPP5 Preus públics prestació servei escola bressol | 4.493,10 | 5.755,47 | -1.262,37 | -21,93% |
| 5504 | 32305 | 31200 | 000000 | EBM Camí del Bosc: OPP5 Preus públics prestació servei escola bressol | 99.815,80 | 127.859,78 | -28.043,98 | -21,93% |
| 5504 | 93200 | 33907 | 000000 | Taxes ús instal.lacions centres ed.infantil, primària i EBM (O.F.25) | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5505 | 31100 | 39190 | 000000 | Protecció de la salut: Multes i sancions seguretat alimentària | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5506 | 93200 | 31901 | 000000 | Taxa serv.sanitaris de registre, inspec, salubritat pública i tinença animal | 1.133,20 | 1.000,00 | 133,20 | 13,32% |
| 5506 | 31104 | 39190 | 000000 | Sancions OR Protecció i Tinença animals | 693,60 | 0,00 | 693,60 | 0,00% |
| 5509 | 32621 | 34201 | 000000 | Casals Lleure Inf. i primària: OPP3 Preus públics activitats educatives en e | 74.204,14 | 73.296,00 | 908,14 | 1,24% |
| 5509 | 32622 | 34201 | 000000 | Casals Lleure per adolescents: OPP3 Preus públics activitats educatives e | 4.693,50 | 6.884,50 | -2.191,00 | -31,83% |
| 5510 | 34100 | 33907 | 000000 | OPP.7 Preus públics ús instal.lacions esportives i educatives | 213.513,55 | 210.000,00 | 3.513,55 | 1,67% |
| 5510 | 34101 | 33913 | 000000 | Casals i Campus Esportius: OPP3 Preus públics activitats educatives en e | 110.754,56 | 209.632,61 | -98.878,05 | -47,17% |
| 5510 | 34202 | 34301 | 000000 | OPP2 Preus públics Montcada Aqua | 1.300.000,00 | 1.200.000,00 | 100.000,00 | 8,33% |
| 5510 | 93200 | 34301 | 000000 | Taxa Altres activitats esportives | 2.640,00 | 15.000,00 | -12.360,00 | -82,40% |
| 5511 | 92082 | 30904 | 000000 | OPP9 Preus públics per a la prestació dels serveis educatius i culturals | 178.311,00 | 155.182,61 | 23.128,39 | 14,90% |
| 5511 | 92410 | 33912 | 000000 | Taxa ús instal.lacions socioculturals i recursos materials (O.F.18) | 11.719,57 | 140.000,00 | -128.280,43 | -91,63% |
| | | | | TOTALS | 12.801.977,68 | 12.890.405,16 | -88.427,48 | -0,69% |

| | PRESSUPOST 2025 | PRESSUPOST 2024 | dif 24 -25 | % |
|----------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------|
| ALTRES | 309.993,33 € | 468.542,00 € | -158.548,67 € | -33,84% |
| LLICÈNCIES | 221.251,44 € | 51.662,60 € | 169.588,84 € | 328,26% |
| PREU PÚBLIC | 3.364.339,80 € | 2.296.376,62 € | 1.067.963,18 € | 46,51% |
| SANCIONS | 1.437.037,09 € | 1.666.440,00 € | -229.402,91 € | -13,77% |
| SUBVENCIONS | 1.166,88 € | 0,00 € | 1.166,88 € | |
| TAXA | 7.468.189,14 € | 8.407.383,94 € | -939.194,80 € | -11,17% |
| Total general | 12.801.977,68 € | 12.890.405,16 € | -88.427,48 € | -0,69% |

Per a efectuar les previsions, donada la diversitat de conceptes que s'imputen a aquest capítol s'ha utilitzat, segons els casos, la informació facilitada des de l'àrea corresponent i l'evolució de les dades obtingudes de la comptabilitat municipal en els últims exercicis.

Així mateix, s'han considerat:

- els ajustos introduïts en determinades ordenances i preus públics en relació amb l'Índex de Preu de Consum (IPC) acumulat en el període 2020-2023, que es xifra en un 16,7% segons les dades de l' Institut Nacional d'Estadística.
- La nova ordenança sobre prestacions patrimonials pel servei de clavegueram ("OPPNC Prestacions patrimonials per servei de clavegueram).
- La redefinició i adequació en la nomenclatura d'algunes taxes en preus públics.

En conjunt les **previsions en capítol III** respecte l'exercici anterior han estat **reduïdes en termes absoluts uns 88,4m€**.

Destacar la disminució de previsions:

- 1M€ de la *Taxa per aprofitament privativa o aprofitament especial domini públic* (anomenada en exercicis anteriors com a "Taxa de subsòl i volada).
- 263m€ de *multes de trànsit* per a adequar-la a l'execució pressupostària dels darrers exercicis.

La **suma** de les **previsions** que han estat **disminuïdes** respecte l'exercici anterior ha estat de **2.364.156,26€**.

Per altra banda s'han augmentat les previsions d'ingressos per:

- *Preus públics per l'ús del complex Montcada Aqua* han estat incrementats en 100m€ a la visa dels ingressos fins a principis de novembre de 2024 i fent a una estimació fins a finals d'exercici.
- *Taxa per serveis urbanístics* en 400€ segons DRN de l'exercici 2023.
- *Taxa aprof.especial vies públiques a favor empr.explot subministraments i de la Taxa Llicències, comunicació i altres activitats* donada l'execució d'enguany.

En el seu conjunt les **previsions que han estat augmentades pugen 2.275.728,78€**.

En aplicació dels canvis exposats, la **previsió d'ingrés en concepte de capítol III és un 0,69% inferior a l'exercici anterior**.

b)Transferències corrents (capítol IV)

Aquest capítol en termes absoluts presenta **un increment de 198.692,11€** respecte l'exercici anterior, **principalment per l'augment del 8% de les previsions per la Participació en els tributs de l'Estat (PIE)** .

Tot i que, a data d'avui el govern espanyol no ha aprovat els pressupostos generals per a l'exercici 2025 i això implica que no es disposi de dades oficials per poder quantificar l'import corresponent a les bestretes per la cessió i participació en els tributs de l'Estat.

No obstant, s'ha considerat **amb prudència** la informació que el Ministeri d'Hisenda ha anat facilitant als governs locals, tant a la reunió de la Comissió Nacional d'Administració Local, com en diverses conferències que ha fet el seu personal, en relació a que la quantitat que a 2025 rebran en total les entitats locals suposarà un increment de les entregues a compte d'un 13,1% respecte a 2024.

Detall per entitats concedents:

| Organisme emissor | 2024 | 2025 | Dif 24 -25 |
|--|------------------------|------------------------|---------------------|
| De l'Administració General de l'Estat | 8.908.495,95 € | 9.620.792,94 € | 712.296,99 € |
| Altres transferències de l' Estat | 10.339,17 € | 4.253,00 € | -6.086,17 € |
| Del Fons de Cooperació Local de Catalunya | 358.157,97 € | 358.157,97 € | 0,00 € |
| De l'Administr General de les Comunitats | 3.355.799,13 € | 3.218.723,36 € | -137.075,77 € |
| D'organismes autònoms i agències de la CCAA | 252.487,40 € | 187.075,77 € | -65.411,63 € |
| De Diputacions, Consells o Cabildos | 503.402,61 € | 508.570,04 € | 5.167,43 € |
| D'Àrees Metropolitanes | 2.003.488,96 € | 1.673.249,04 € | -330.239,92 € |
| D'Ajuntaments | 0,00 € | 32.812,50 € | 32.812,50 € |
| De Comarques | 103.000,00 € | 115.228,68 € | 12.228,68 € |
| De Consorcis | 4.000,00 € | 4.000,00 € | 0,00 € |
| D'empreses privades | 25.000,00 € | 0,00 € | -25.000,00 € |
| Total capítol 4 Transferències corrents | 15.524.171,19 € | 15.722.863,30 € | 198.692,11 € |

En relació al finançament del **Contracte Programa 22-25** del Departament de Drets Socials en matèria de Serveis Socials per l'exercici 2025 es preveu **un augment de 118.958,06€** respecte el total concedit l'any anterior, passat de 1.513.111,40€ a 1.632.069,46€.

Així mateix la Diputació de Barcelona dins del **Programa d' autonomia local 2.0** ha atorgat a l'Ajuntament de Montcada 367.594,35€ distribuïts en dues anualitats: una de 220.556,61€ per enguany i **147.037,74€** per l'exercici 2025.

Agrupades de major a menor import i de forma comparativa respecte l'exercici anterior, tenim:



| Orgànic | Programa | Econòmic | Descripció | 2025 | 2024 | +/- Variació | +/- Variació (%) |
|--------------------------------------|----------|----------|---|----------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| 2201 | 93200 | 42000 | Participació en els tributs de l'Estat (PMTE) | 9.620.792,94 | 8.908.495,95 | 712.296,99 | 8,00% |
| 4401 | 94200 | 46400 | Transferència AMB Programa actuacions de | 1.183.999,04 | 1.184.000,00 | -0,96 | 0,00% |
| 5504 | 32314 | 45030 | Finançament places EBM: Transf.Corrents | 652.000,00 | 540.402,39 | 111.597,61 | 20,65% |
| 5501 | 23152 | 45002 | CP22-25 SAD DEPENDÈNCIA: Generalitat DSO | 554.400,00 | 501.709,75 | 52.690,25 | 10,50% |
| 5501 | 23147 | 45002 | CP 22-25 Equips bàsics d'atenció social | 442.912,31 | 442.912,31 | 0,00 | 0,00% |
| 4401 | 16220 | 46400 | Gestió de residus sòlids urbans: AMB Conveni | 421.250,00 | 421.500,00 | -250,00 | -0,06% |
| 2201 | 93200 | 45000 | Participació en tributs de la CC.AA Fons de | 358.157,97 | 358.157,97 | 0,00 | 0,00% |
| 5504 | 32300 | 45030 | Funcionament de les EBM: Transf.Corrents | 288.000,00 | 400.145,00 | -112.145,00 | -28,03% |
| 5501 | 23150 | 45002 | CP22-25 SAD SOCIAL: Generalitat F50.1 | 163.626,87 | 151.549,64 | 12.077,23 | 7,97% |
| 4401 | 32400 | 45030 | GenCat Conveni Educació- IES M.Rampinyo i El | 150.234,27 | 53.000,00 | 97.234,27 | 183,46% |
| 2201 | 93201 | 46100 | Programa específic extraordinari | 147.037,74 | 184.906,18 | -37.868,44 | -20,48% |
| 5501 | 23142 | 45030 | CP 22-25 SIS: Gene DSO F2 | 136.379,55 | 136.379,55 | 0,00 | 0,00% |
| 5509 | 32605 | 45030 | Temps x Cures: Generalitat | 123.524,14 | 80.000,00 | 43.524,14 | 54,41% |
| 5504 | 32603 | 45030 | PEE 24-25 Mòduls 1, 2 i 3: Generalitat | 122.000,00 | 74.000,00 | 48.000,00 | 64,86% |
| 5501 | 23114 | 46501 | Transport adaptat: Subvenció CCVOC | 115.228,68 | 103.000,00 | 12.228,68 | 11,87% |
| 5504 | 32603 | 45030 | PEE 25-26 Mòdul 1, 2 i 3: Subv. Generalitat | 82.960,00 | 72.000,00 | 10.960,00 | 15,22% |
| 5507 | 23161 | 45102 | SIAD Agent Igualtat: Institut Català de la Dona | 80.975,77 | 80.975,77 | 0,00 | 0,00% |
| 5501 | 23146 | 45002 | CP 22-25 F52 PLACI: Generalitat DSO | 71.550,88 | 68.250,87 | 3.300,01 | 4,84% |
| 5501 | 23107 | 45002 | Migracions i Acollida 24-25: Gene DIFE- | 71.195,04 | 0,00 | 71.195,04 | 0,00% |
| 5501 | 23148 | 45002 | CP 22-25 Coordinació i direcció: Gene DSO | 58.055,34 | 58.055,34 | 0,00 | 0,00% |
| 5507 | 32605 | 45001 | Temps x Cures: Generalitat | 50.000,00 | 80.000,00 | -30.000,00 | -37,50% |
| 5512 | 15210 | 45303 | OHL: Conveni encàrrec gestió AHC 24-28 | 50.000,00 | 29.621,00 | 20.379,00 | 68,80% |
| 5510 | 34100 | 46100 | JESA 24-27: Subvenció DiBa | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00% |
| 5501 | 23105 | 45002 | CP 22-25 SOAF F.39 | 44.343,25 | 0,00 | 44.343,25 | 0,00% |
| 5501 | 23141 | 45002 | CP 22-25 Atencions i Ajuts d'urgència i | 43.339,37 | 43.339,37 | 0,00 | 0,00% |
| 5501 | 23149 | 45002 | CP 22-25 Joves situació Vulnerabilitat: Gene | 39.808,28 | 39.808,28 | 0,00 | 0,00% |
| 2209 | 43304 | 46100 | CLSE 24-25: Subv. de la DiBa | 38.500,00 | 40.000,00 | -1.500,00 | -3,75% |
| 5501 | 23114 | 46400 | Transport adaptat: Subvenció AMB | 38.000,00 | 37.600,00 | 400,00 | 1,06% |
| 5504 | 32601 | 46100 | DilTet: Subv. de la DiBa | 34.800,00 | 0,00 | 34.800,00 | 0,00% |
| 5512 | 15210 | 46100 | SIDH: Subv. de la DiBa | 33.219,17 | 33.219,17 | 0,00 | 0,00% |
| 2204 | 24100 | 46200 | TTT 24-26: Ajuntament Barberà | 32.812,50 | 0,00 | 32.812,50 | 0,00% |
| 5508 | 23162 | 45002 | SAI 24-25 LGBTI: Generalitat | 30.032,34 | 30.032,34 | 0,00 | 0,00% |
| 4401 | 16210 | 46400 | Retorn impost cedit dipòsit de residus a l' | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00% |
| 5501 | 23144 | 45002 | CP 22-25 STE als EBAS F1.9: Gene DSO | 27.684,42 | 27.684,42 | 0,00 | 0,00% |
| 2204 | 24100 | 46100 | Fons de prestació Xaloc 25: Subvenció DiBa | 21.999,48 | 25.000,00 | -3.000,52 | -12,00% |
| 5512 | 15210 | 45308 | OHL: Subv. de la Xarxa d'habitatges d'inserció | 21.600,00 | 21.600,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2207 | 43200 | 45060 | Fons per al Foment del Turisme (FTT) | 19.989,20 | 20.000,00 | -10,80 | -0,05% |
| 5511 | 49300 | 46100 | OMIC: Subv. de la DiBa | 18.858,00 | 15.000,00 | 3.858,00 | 25,72% |
| 1103 | 33220 | 45301 | Arxiu: Subvenció OSIC | 17.500,00 | 0,00 | 17.500,00 | 0,00% |
| 5503 | 33214 | 45301 | Biblioteques: OSIC Adquisició llibres i diaris | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00% |
| 5504 | 32601 | 46100 | PFI en modalitat PTT 24-25. DILTET: Subv. de la | 16.752,02 | 0,00 | 16.752,02 | 0,00% |
| 5504 | 32605 | 46100 | Diputació/ OME Oficina municipal | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00% |
| 5509 | 32630 | 46100 | Subv. de la Diba Finançament en l'àmbit de la | 12.727,70 | 11.245,50 | 1.482,20 | 13,18% |
| 5505 | 31100 | 46100 | Protecció Salut Pública: Subv. de la DiBa - | 12.610,12 | 17.796,90 | -5.186,78 | -29,14% |
| 5509 | 32630 | 45060 | Jovenut: CP 2022-2025 F43 | 11.807,79 | 11.245,50 | 562,29 | 5,00% |
| 5503 | 33300 | 46100 | Museu: Subv. Diba | 10.680,00 | 0,00 | 10.680,00 | 0,00% |
| 5510 | 34100 | 46100 | Promoció i foment de l'esport: Subvenció de la | 10.231,03 | 0,00 | 10.231,03 | 0,00% |
| 5501 | 23111 | 45002 | Sensibilització i atenció en violència | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4402 | 13600 | 46100 | Prev.i extinció incendis: Subvenció DiBa | 9.876,68 | 0,00 | 9.876,68 | 0,00% |
| 2204 | 24100 | 46100 | Montcada Inclou 24-25: Subv de la DiBa | 9.759,00 | 0,00 | 9.759,00 | 0,00% |
| 5507 | 23161 | 46100 | Polítiques Igualtat: Subv. de la DiBa | 8.527,31 | 8.000,00 | 527,31 | 6,59% |
| 1101 | 13500 | 46100 | Protecció Civil: Subv de la Diba | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00% |
| 2204 | 24100 | 46100 | Montcada Impulsa 24-25: Subv. de la DiBa | 8.000,00 | 40.000,00 | -32.000,00 | -80,00% |
| 5503 | 33403 | 46100 | Arts Escèniques: Subv. de la DiBa | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5504 | 32601 | 46100 | PFI PTT 25-26. DILTET: Subv. de la Diba | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00% |
| 5501 | 23170 | 46100 | Pla Local Promoció de la Salut: Diba | 7.734,73 | 0,00 | 7.734,73 | 0,00% |
| 1103 | 92010 | 45060 | Jutjat de Pau: Subvenció Generalitat | 7.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5501 | 23143 | 45002 | MRR CP 22-25 F50.5 Banc de productes de | 6.229,83 | 6.229,83 | 0,00 | 0,00% |
| 5501 | 23151 | 45002 | MRR CP 2022-25 Teleassistència: Fitxa 50.3 | 5.935,41 | 43.000,00 | -37.064,59 | -86,20% |
| 5501 | 23170 | 45002 | CP 22-25 Pla Local Promoció de la Salut: Gene | 5.715,07 | 5.935,41 | -220,34 | -3,71% |
| 2209 | 43302 | 46100 | Recull activitats suport teixit empresarial 24- | 4.462,50 | 0,00 | 4.462,50 | 0,00% |
| 5506 | 31104 | 42090 | Benestar animal: Subvenció estatal control | 4.253,00 | 4.253,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5503 | 33801 | 46100 | Activitats culturals de Festa Major Subv. de la | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00% |
| 5503 | 33214 | 46700 | Conv. Consorci Parc de la Serralada Marina | 4.000,00 | 4000 | 0,00 | 0,00% |
| 5509 | 32610 | 46100 | Consell d'Infants i Adolescents: Subv. de la | 3.822,56 | 0,00 | 3.822,56 | 0,00% |
| 5506 | 31104 | 46100 | Benestar animal: Subv. de la DiBa | 3.000,00 | 4.253,00 | -1.253,00 | -29,46% |
| 1103 | 33220 | 46100 | Arxiu: Subvenció de la Diba | 2.350,00 | 0,00 | 2.350,00 | 0,00% |
| 5504 | 32604 | 46100 | Coneguem els nostres parcs: Subv. de la DiBa | 622,00 | 0,00 | 622,00 | 0,00% |
| 5501 | 23107 | 45002 | Migracions i Acollida: Gene DIFE- Migracions, | 0,00 | 31.765,73 | -31.765,73 | -100,00% |
| 5501 | 23172 | 45002 | CP 22-25 Atenció al poble gitano: Gene F30.1 | 0,00 | 12.000,00 | -12.000,00 | -100,00% |
| 5507 | 23111 | 45002 | Sensibilització i atenció envers les violències | 0,00 | 10.000,00 | -10.000,00 | -100,00% |
| 1103 | 33220 | 45060 | Arxiu: Subvenció Gene Consultoria en Gest. | 0,00 | 5.800,00 | -5.800,00 | -100,00% |
| 5505 | 31202 | 45101 | Conveni CatSatut - Dispensari Can Sant Joan | 0,00 | 4.915,25 | -4.915,25 | -100,00% |
| 5512 | 15212 | 45303 | Habitatges municipals: Subv. AHC (Fons | 0,00 | 23.400,00 | -23.400,00 | -100,00% |
| 2204 | 24100 | 46100 | Secretariado gitano 24-25: Subv. de la DiBa | 0,00 | 15.376,50 | -15.376,50 | -100,00% |
| 2207 | 43200 | 46100 | Informació i promoció turística: Subv de la | 0,00 | 7.566,50 | -7.566,50 | -100,00% |
| 2209 | 43305 | 46100 | PAE 24-25: Subv. de la DiBa | 0,00 | 30.000,00 | -30.000,00 | -100,00% |
| 4402 | 17001 | 46100 | Medi Ambient: Subvenció DiBa | 0,00 | 7.876,68 | -7.876,68 | -100,00% |
| 5503 | 33302 | 46100 | Memòria Visual de Montcada: Subvenció de | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5503 | 33405 | 46100 | CulturaMent: Subv. de la DiBa | 0,00 | 2.000,00 | -2.000,00 | -100,00% |
| 5505 | 31102 | 46100 | Seguretat alimentària: Subv. de la DiBa | 0,00 | 20.000,00 | -20.000,00 | -100,00% |
| 5509 | 32701 | 46100 | Participació activa a la comunitat: Subv. de | 0,00 | 9.923,63 | -9.923,63 | -100,00% |
| 5511 | 92400 | 46100 | Participació Ciutadana: Subv. de la DiBa | 0,00 | 9.311,23 | -9.311,23 | -100,00% |
| 5511 | 92406 | 46100 | Educació per a la ciutadania Global: Subv. de | 0,00 | 7.000,00 | -7.000,00 | -100,00% |
| 5501 | 32704 | 46400 | Pla de Barris 22-25 La Ribera Viu: Subvenció | 0,00 | 389.388,96 | -389.388,96 | -100,00% |
| 4401 | 16220 | 46601 | Gestió de residus sòlids urbans: Retorn cànon | 0,00 | 10,00 | -10,00 | -100,00% |
| 2209 | 43302 | 47000 | Indústria: Aportacions empreses privades | 0,00 | 30.000,00 | -30.000,00 | -100,00% |
| Total pressupost d'ingressos: | | | | 15.722.863,30 | 15.059.638,92 | 663.224,38 | 4,40% |

Ingressos patrimonials (cap V)

Els *ingressos previstos* d'aquest capítol recullen bàsicament els ingressos per concessions administratives i ingressos de lloguer social amb **un total de 193.386,94€**.

Aquest capítol presenta un **decrement del 6,09%**, atesa la **revisió dels contractes per concessions** administratives vigents que té l'Ajuntament i les rendes consignades en els mateixos.

| Descripció | 2025 | 2024 | +/- Variación | +/- Variación (%) |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Interessos de bancs i caixes d'estalvis | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| Habitatges municipals: Arrendaments | 25.392,54 | 20.523,12 | 14.943,42 | 23,73% |
| Habitatges de l'AHC en en cessió d'ús: Arrendaments | 14.132,62 | 18.180,00 | -4.047,38 | -22,26% |
| Habitatge Social: Arrendaments | 6.000,00 | 0 | 6.000,00 | 0,00% |
| Habitatges de l'AHC en en cessió d'ús: Ingressos per formalització | 0,00 | 8.000,00 | -27.286,93 | -100,00% |
| Habitatges municipals: Ingressos per formalització | 73.000,00 | 73.000,00 | 19.654,24 | 0,00% |
| Concessió administrativa explotació publicitària | 5.527,57 | 5.527,57 | -34.472,43 | 0,00% |
| Concessions administratives | | 40.701,84 | | -100,00% |
| Centre lúdic i de serveis El Punt | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| Estació de servei venda carburants (La Ferreria) | 2.352,15 | | 77,34 | |
| Concessió administrativa explotació complex Can Cuiàs | 3.305,06 | | 1.030,25 | |
| Canon de desballestament | 1,00 | | -2.273,81 | |
| Mobilitat urbana: Concessions . Bar cafeteria Centre cívic C.Cuiàs | 0,00 | | -16.800,00 | |
| Bar café centre cívic C.Cuiàs, Terra Nostra i La Mina | 3.600,00 | | 1.325,19 | |
| Bar Cafeteria Camp futbol La Ferreria | 17.000,00 | | 17.000,00 | |
| Bar Piscina estiu | 1.250,00 | | 1.250,00 | |
| Bar Pavelló Miquel Poblet | 825,00 | | 825,00 | |
| Canon residència per a joves (Casa Masoliver) | 1.001,00 | | 1.001,00 | |
| Total pressupost d'ingressos: | 193.386,94 | 205.932,53 | -21.774,11 | -6,09% |

La cartera d'habitatges de lloguer social al 2024 és de 15 pisos en règim de propietat (el mateixos que a l'exercici anterior) i 12 en règim de cessió per part de l'Agència Catalana de l'Habitatge.

3.2.2.INGRESSOS DE CAPITAL

- Alienació d'Inversions reals (cap VI). No es preveuen.
- Transferències de capital (cap VII).

Els **158.125,00€** consignats corresponen a la subvenció atorgada per la Diputació en relació al programa sectorial per a la millora en la Xarxes d'abastament d'aigües.

3.2.3.INGRESSOS FINANCERS

Actius i passius financers (caps VIII i IX)

El capítol VIII recull bàsicament la previsió dels **possibles reintegraments dels préstecs al personal** i presenta només una **variació de 10,00€** respecte l'exercici anterior.

El capítol IX correspon a la **previsió de noves operacions de crèdit destinades a finançar inversions amb una import de 1.125.000€**.



| Orgànic | Programa | Econòmic | Cl. Específica | PROJECTE | Finançament | Total |
|--------------|----------|----------|----------------|--|----------------------------|---------------------|
| 2201 | 15104 | 91300 | 231106 | Reurbanització vorera oest Cr Bifurcació | Operacions a llarg termini | 375.000,00 |
| 2201 | 17100 | 91300 | 241402 | Rotonda Quarters | Operacions a llarg termini | 300.000,00 |
| 2201 | 34202 | 91300 | 231401 | Verd urbà, Parcs i jocs infantils | Operacions a llarg termini | 100.000,00 |
| 2201 | 45300 | 91300 | 251301 | Inversions Aqua: Inv. reposició. Maquinària, | Operacions a llarg termini | 350.000,00 |
| Total | | | | | | 1.125.000,00 |

3.3. El pressupost de les despeses

Segons estableix l'article 18.1.e) del Reial Decret 500/1991, de 20 d'abril pel que es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupost, els crèdits del pressupost de despeses han de ser suficients per poder atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis.

En termes generals, el **pressupost de despeses** de l'Ajuntament de Montcada i Reixac per a l'exercici 2025 es situa en **52.598.329,60 euros**, el que representa un **decrement del 1,58%** respecte a les previsions inicials de l'exercici 2024.

Als següents apartats analitzarem la base de com s'han calculat les previsions del pressupost de despeses.

3.3.1 DESPESES CORRENTS

a) Despeses de personal (Cap. I)

Aquest **capítol representa el 33,90%** respecte del **pressupost total** de despesa i en termes **absoluts ha disminuït 90.503,08€**.

Tot i que encara està pendent d'aprovació per part del Govern Central, la proposta de despesa **inicial ja contempla l'increment del 0,5% motivat per l'augment de la inflació dels darrers tres anys per sobre de l'augment salarial**.

Per a l'elaboració de la proposta s'ha fet una revisió de les persones imputades a cada programa i s'ha analitzat l'execució del darrer exercici.

Per altra banda **s'han consignat un crèdit total de 60.000,00€ (entre salari i seguretat social) per a cobrir possibles imprevistos de capítol I no previstes ni previsibles**.

Per a organitzar i facilitar les consignacions pressupostàries s'ha classificat el personal per diferents tipologies a través de claus específiques:

| Claus específiques capítol 1 | |
|---|---------------------------|
| TIPOLOGIA | CODIFICACIÓ |
| Estructura ocupada | sense clau |
| Estructura vacant | 000007 |
| Òrgans Govern | 000006 |
| Programes interns finançats amb recursos propis | ANY+1+2+5+X (p.ex 251250) |
| Projectes amb finançament afectat (PFA) | ANY+1+àrea gestora+xx |
| Acumulacions de tasques | 000004 |
| Convenis de cooperació educativa de pràctiques externes | 000005 |

Per tipologies i per imports tenim:

| Tipologia | 2024 | 2025 | Dif |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| Estructura | 15.728.062,62 € | 15.531.546,11 € | -196.516,51 € |
| Òrgans Govern | 625.405,99 € | 625.405,99 € | 0,00 € |
| Programes interns finançats amb recursos propis | 223.416,73 € | 451.080,51 € | 227.663,78 € |
| Projectes amb finançament afectat (PFA) | 1.342.993,85 € | 1.089.553,16 € | -253.440,69 € |
| Acumulacions de tasques | | 88.988,67 € | 88.988,67 € |
| Convenis de cooperació educativa de pràctiques externes | 0,00 € | 42.801,74 € | 42.801,74 € |
| Total | 17.919.879,19 € | 17.829.376,18 € | -90.503,01 € |

Dels 15.531.546,11€ d'estructura 15.424.945,59€ corresponen a places ocupades i 106.600,52€ a places vacants.

| Descripció | 2024 | 2025 | Dif 24-25 | % 24-25 |
|--|------------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| 10000 Retribucions bàsiques membres els òrgans de govern | 412.069,92 € | 412.069,92 € | 0,00 € | 0,00% |
| 10001 Altres remuneracions membres dels òrgans de govern | 74.285,28 € | 74.285,28 € | 0,00 € | 0,00% |
| 12000 Sous del Grup A1 | 495.384,82 € | 521.667,84 € | -26.283,02 € | 5,31% |
| 12001 Sous del Grup A2 | 895.253,42 € | 1.144.257,08 € | -249.003,66 € | 27,81% |
| 12003 Sous del Grup C1 | 1.704.525,34 € | 1.736.018,11 € | -31.492,77 € | 1,85% |
| 12004 Sous del Grup C2 | 446.780,86 € | 371.831,62 € | 74.949,24 € | -16,78% |
| 12005 Sous del Grup E | 167.445,24 € | 178.902,01 € | -11.456,77 € | 6,84% |
| 12006 Triennis | 669.746,82 € | 684.634,55 € | -14.887,73 € | 2,22% |
| 12100 Complement de destinació | 2.137.411,09 € | 2.305.641,29 € | -168.230,20 € | 7,87% |
| 12101 Complement específic | 3.676.158,72 € | 4.205.038,75 € | -528.880,03 € | 14,39% |
| 12103 Altres complements(*) | 514.645,01 € | 456.643,63 € | 58.001,38 € | -11,27% |
| 13000 Retribucions bàsiques | 356.855,98 € | 322.727,18 € | 34.128,80 € | -9,56% |
| 13002 Altres remuneracions | 544.437,52 € | 452.833,22 € | 91.604,30 € | -16,83% |
| 13100 Laboral temporal bàsiques | 34.812,61 € | 0,00 € | 34.812,61 € | -100,00% |
| 13102 Laboral temporal altres rem. | 40.331,93 € | 0,00 € | 40.331,93 € | -100,00% |
| 14300 Altre personal | 453.902,73 € | 100.267,81 € | 353.634,92 € | -77,91% |
| 14310 Altre cpmplemets altre personal | 484.915,25 € | 32.487,89 € | 452.427,36 € | -93,30% |
| 15000 Productivitat | 769.597,34 € | 559.898,07 € | 209.699,27 € | -27,25% |
| 15100 Gratificacions | 129.094,62 € | 107.063,13 € | 22.031,49 € | -17,07% |
| 16000 Seguretat Social (*) | 3.745.482,32 € | 3.997.108,80 € | -251.626,48 € | 6,72% |
| 16106 Altres Indemnitzacions | 100.000,00 € | 100.000,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 16204 Acció social | 66.742,44 € | 66.000,00 € | 742,44 € | -1,11% |
| Total capítol 1 Despeses de Personal | 17.919.879,26 € | 17.829.376,18 € | 90.503,08 € | -0,51% |

Despeses de personal classificada per àrea de despesa:

| Àrea despesa | Denominació | Import |
|--------------|---|------------------------|
| 1 | Serveis Públics bàsics | 7.359.387,62 € |
| 2 | Actuacions de protecció i promoció social | 2.384.817,66 € |
| 3 | Producció de béns públics de caràcter preferent | 1.838.775,64 € |
| 4 | Actuacions de caràcter econòmic | 99.531,58 € |
| 9 | Actuacions de caràcter general | 6.146.863,68 € |
| Total | | 17.829.376,18 € |

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

- **Increment del 2% aplicat a les retribucions bàsiques** i complementàries reservat en el fons de contingència al pressupost del 2024 (LPGE) = 356.587,52€.
- **Altres indemnitzacions = 100.000€**
- **Acció Social = 66.000€**
- **Carrera Professional de Grau = 50.000€**

b) **Despeses de corrents en béns i serveis (Cap. II)**

Aquest capítol recull despeses de diferents tipologies ordenades per programes amb un import total de **23.604.330,59€** el que suposa el 44,88% del pressupost de despeses i una **reducció de 171.330,70€** respecte l'exercici anterior.

A continuació s'ajunta quadre comparatiu interanual agrupat per grup de programes:

| | 2025 | 2024 | IMPDIF | IMPMAR |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| 130 Administració General De La Seguretat I Protecció Civil | 230.230,00 € | 261.841,93 € | -31.611,93 € | -12,07% |
| 133 Ordenació Del Trànsit I Estacionament | 90.000,00 € | 90.000,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 134 Mobilitat Urbana | 17.000,00 € | 20.000,00 € | -3.000,00 € | -15,00% |
| 135 Protecció Civil | 4.500,00 € | 4.500,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 136 Servei Previsió I Extinció Incendis | 11.846,05 € | 9.845,95 € | 2.000,10 € | 20,31% |
| 151 Urbanisme: Planejament, Gest I Execució I Disciplina | 79.300,00 € | 151.547,92 € | -72.247,92 € | -47,67% |
| 152 Habitatge | 56.865,00 € | 57.000,00 € | -135,00 € | -0,24% |
| 153 Accés A L'Habitatge | 406.500,00 € | 371.240,07 € | 35.259,93 € | 9,50% |
| 160 Alcantarillado | 315.000,00 € | 330.000,00 € | -15.000,00 € | -4,55% |
| 161 Sanejament, Suministrament I Distribució D'Aigua | 124.900,00 € | 120.500,00 € | 4.400,00 € | 3,65% |
| 162 Recollida, Eliminació I Tractament De Residus | 2.442.100,00 € | 2.123.825,98 € | 318.274,02 € | 14,99% |
| 163 Neteja Viària | 2.361.798,75 € | 2.270.115,38 € | 91.683,37 € | 4,04% |
| 164 Cementiri I Serveis Funeraris | 24.363,30 € | 24.363,31 € | -0,01 € | 0,00% |
| 165 Enllumenat Públic | 710.000,00 € | 780.081,00 € | -70.081,00 € | -8,98% |
| 170 Administració General Del Medi Ambient | 9.300,00 € | 22.500,00 € | -13.200,00 € | -58,67% |
| 171 Parcs I Jardins | 810.500,00 € | 834.476,91 € | -23.976,91 € | -2,87% |
| 172 Protecció I Millora Del Medi Ambient | 19.337,79 € | 42.706,00 € | -23.368,21 € | -54,72% |
| 231 Assistència Social Primària | 1.191.697,69 € | 1.374.250,00 € | -182.552,31 € | -13,28% |
| 241 Promoció Del Treball | 63.341,31 € | 90.997,23 € | -27.655,92 € | -30,39% |
| 311 Protecció De La Salubritat Pública | 246.028,72 € | 272.800,00 € | -26.771,28 € | -9,81% |
| 312 Hospitals, Serveis Assis. I Centres De Salut | 42.500,00 € | 43.000,00 € | -500,00 € | -1,16% |
| 323 Funcionament De Centres Docents D'Ensenyament Infantil, Primària I Educació Especial | 2.282.483,78 € | 1.976.632,13 € | 305.851,65 € | 15,47% |
| 326 Servicios Complementarios De Educación | 665.504,16 € | 595.152,62 € | 70.351,54 € | 11,82% |
| 327 Fomento De La Convivencia Ciudadana | 30.000,00 € | 253.329,00 € | -223.329,00 € | -88,16% |
| 330 Administració General De Cultura | 27.254,44 € | 88.254,44 € | -61.000,00 € | -69,12% |
| 332 Biblioteques I Arxius | 99.367,00 € | 57.203,85 € | 42.163,15 € | 73,71% |
| 333 Museus I Arts Plàstiques | 112.926,89 € | 63.500,00 € | 49.426,89 € | 77,84% |
| 334 Promoció Cultural | 406.117,60 € | 275.000,00 € | 131.117,60 € | 47,68% |
| 338 Festes Populares | 613.190,26 € | 487.700,18 € | 125.490,08 € | 25,73% |
| 340 Administració General D'Esports | 20.276,72 € | 120.390,09 € | -100.113,37 € | -83,16% |
| 341 Promoció I Foment De L'Esport | 96.081,13 € | 68.047,92 € | 28.033,21 € | 41,20% |
| 342 Instal·lacions Esportives | 2.570.352,27 € | 2.594.915,90 € | -24.563,63 € | -0,95% |
| 430 Administració General De Comerç, Turisme | 20.625,00 € | 0,00 € | 20.625,00 € | 0,00% |
| 431 Comerç | 85.114,00 € | 221.113,65 € | -135.999,65 € | -61,51% |
| 432 Ordenació I Promoció Turística | 19.290,00 € | 19.290,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 433 Desenvolupament Empresarial | 158.650,00 € | 351.250,00 € | -192.600,00 € | -54,83% |
| 491 Societat De La Informació | 20.328,00 € | 20.734,56 € | -406,56 € | -1,96% |
| 493 Oficines De Defensa Al Consumidor | 39.457,90 € | 38.000,00 € | 1.457,90 € | 3,84% |
| 912 Òrgans De Govern | 229.065,18 € | 254.600,00 € | -25.534,82 € | -10,03% |
| 920 Administració General | 4.872.210,28 € | 4.644.503,36 € | 227.706,92 € | 4,90% |
| 922 Coordinació I Organització Institucional | 5.000,00 € | 5.000,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 924 Participació Ciutadana | 282.473,76 € | 781.064,26 € | -498.590,50 € | -63,83% |
| 925 Atenció Als Ciutadans | 10.500,00 € | 81.798,00 € | -71.298,00 € | -87,16% |
| 926 Comunicacions Internes | 924.399,55 € | 1.041.589,61 € | -117.190,06 € | -11,25% |
| 931 Política Econòmica I Fiscal | 612.706,96 € | 350.000,00 € | 262.706,96 € | 75,06% |
| 932 Gestió Del Sistema Tributari | 0,00 € | 21.000,00 € | -21.000,00 € | -100,00% |
| 933 Gestió Del Patrimoni | 143.847,10 € | 70.000,00 € | 73.847,10 € | 105,50% |
| Total General CAPÍTOL 2 | 23.604.330,59 € | 23.775.661,25 € | -171.330,66 € | -0,72% |



c) **Despeses financeres (Cap.III)**

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

Respecte l'exercici anterior es preveu **en termes absoluts una disminució de 7.545,35€** principalment motivada per l'estimació de la partida d'interessos a llarg termini (passant de 712.544,35€ a **705.120,00€**) .

| Agrupació per àrea de despesa | 2025 | 2024 | IMPDI | IMPVAR |
|---|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| 0 DEUTE PÚBLIC | 725.010,00 | 732.554,35 | -7.544,35 | -1,03% |
| 2 ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00% |
| 9 ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL | 50.010,00 | 50.011,00 | -1,00 | 0,00% |
| Total general | 775.120,00 | 782.665,35 | -7.545,35 | -1,03% |

De forma detallada per partida:

| Orgànic | Programa | Econòmic | Denominació | Proposta per a Despeses |
|---|----------|----------|--|-------------------------|
| 2201 | 01100 | 31000 | Despeses financeres: Interessos operacions | 705.000,00 |
| Total Econòmic 31000 De préstecs i altres operacions financeres. Interessos per operacions a | | | | 705.000,00 |
| 2201 | 01100 | 31001 | Despeses financeres: Interessos operacions | 10,00 |
| Total Econòmic 31001 De préstecs i altres operacions financeres. Interessos per operacions a | | | | 10,00 |
| 2201 | 93400 | 31100 | Gest.de deute i de la tresoreria: Despeses | 0,00 |
| Total Econòmic 31100 De préstecs i altres operacions financeres. Despeses formalització, | | | | 0 |
| 3302 | 92030 | 35200 | Serveis Jurídics: Interessos demora | 10,00 |
| 2201 | 01100 | 35200 | Despeses financeres: Interessos de demora | 20.000,00 |
| Total Econòmic 35200 Interessos de demora | | | | 20.010,00 |
| 2201 | 93400 | 35900 | Gest.de deute i de la tresoreria: Altres | 50.000,00 |
| 2204 | 24100 | 35900 | Promoció de l'ocupació: Altres despeses | 100,00 |
| Total Econòmic 35900 Altres despeses financeres | | | | 50.100,00 |
| Total pressupost de despeses: | | | | 775.120,00 |

d) **Transferències corrents (Cap. IV)**

Aquest capítol ascendeix a un import total de **5.912.448,23€** el que suposa el 11,24% respecte del pressupost total del pressupost de despesa.

Respecte a l'exercici anterior i en termes absoluts **suposa una reducció de 167.269,37€**.

A continuació es detalla un comparatiu interanual de les diferents transferències corrents agrupades per grup de programa:

| GRUP DE PROGRAMA | 2025 | 2024 | IMPDIF | IMPVAR |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 135 Protecció Civil | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 136 Servei Prevenció I Extinció Incendis | 40.000,00 | 30.000,00 | 10.000,00 | 33,33% |
| 151 Urbanisme: Planejament, Gest I Execució I Disciplina | 4.595,74 | 5.101,00 | -505,26 | -9,91% |
| 152 Habitatge | 81.000,00 | 81.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 231 Assistència Social Primària | 2.239.363,33 | 2.247.127,50 | -7.764,17 | -0,35% |
| 241 Promoció Del Treball | 10.132,26 | 3.575,00 | 6.557,26 | 183,42% |
| 311 Protecció De La Salubritat Pública | 0,00 | 2.500,00 | -2.500,00 | -100,00% |
| 326 Servicios Complementarios De Educación | 31.853,58 | 24.559,00 | 7.294,58 | 29,70% |
| 327 Fomento De La Convivencia Ciudadana | 0,00 | 35.000,00 | -35.000,00 | -100,00% |
| 330 Administració General De Cultura | 44.000,00 | 44.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 332 Biblioteques I Arxius | 2.483,00 | 3.500,00 | -1.017,00 | -29,06% |
| 333 Museus I Arts Plàstiques | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 334 Promoció Cultural | 19.000,00 | 24.000,00 | -5.000,00 | -20,83% |
| 338 Festes Populars | 19.176,00 | 15.000,01 | 4.175,99 | 27,84% |
| 341 Promoció I Foment De L'Esport | 162.000,00 | 170.000,00 | -8.000,00 | -4,71% |
| 342 Instal.Lacions Esportives | 120.500,00 | 135.000,00 | -14.500,00 | -10,74% |
| 430 Administració General De Comerç, Turisme | 17.500,00 | 22.500,00 | -5.000,00 | -22,22% |
| 432 Ordenació I Promoció Turística | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 433 Desenvolupament Empresarial | 0,00 | 191.500,00 | -191.500,00 | -100,00% |
| 491 Societat De La Informació | 427.425,64 | 443.658,05 | -16.232,41 | -3,66% |
| 912 Òrgans De Govern | 108.753,58 | 112.453,58 | -3.700,00 | -3,29% |
| 920 Administració General | 41.498,18 | 46.568,18 | -5.070,00 | -10,89% |
| 924 Participació Ciutadana | 383.200,00 | 345.400,00 | 37.800,00 | 10,94% |
| 932 Gestió Del Sistema Tributari | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00% |
| 942 Transferències A Entitats Locals Territorials | 2.049.870,40 | 1.985.764,64 | 64.105,76 | 3,23% |
| 943 Transferències A Altres Entitats Locals | 98.096,51 | 99.510,63 | -1.414,12 | -1,42% |
| Total General | 5.912.448,23 | 6.079.717,60 | -167.269,37 | -2,75% |

A continuació s'exposen per tipologia / beneficiari i ordenades de major a menor import:



| Denominació | Total |
|---|-----------------------|
| Aportacions a l' AMB per PAMUS | 1.183.999,04 € |
| CP22-25 SAD DEPENDENCIA: Conveni Consorci de salut i social de Cat. | 1.060.000,00 € |
| Aportacions a l' AMB per PMTE | 865.871,36 € |
| OAIL: A Organismes Autònoms de l' Entitat Local | 427.425,64 € |
| CP 22-25 Ajuts d'urgència social (AUS): Transferències per a despeses corrents | 363.000,00 € |
| CP 22-25 SAD SOCIAL: Conveni Consorci de Salut i Social de Catalunya | 350.000,00 € |
| Suport a les entitats: Altres subvencions a associacions i entitats (OF.17 A) | 242.300,00 € |
| Promoció i foment de l'esport: Subv. a associacions esportives | 145.000,00 € |
| Instal.lacions esportives: Cessió ús instal.lacions esportives | 120.500,00 € |
| Atenció a la infància i adolescència: Beques d'estudis i recerca | 118.000,00 € |
| Òrgans de Govern: Subvencions a favor grups polítics de l'entitat local | 108.753,58 € |
| Transferències a altres EE.LL: Aportacions a Consorcis | 84.200,00 € |
| Teleassistència: Transferències a DIBA | 73.163,00 € |
| Habitatges municipals: Compensació rendes pisos per formalització | 73.000,00 € |
| Suport a les entitats: Cessió recursos materials (OF.17 A) | 70.000,00 € |
| Menjador Social l'Alzina: La Creu Roja | 60.121,60 € |
| Suport a les entitats: Cessió ús espais (OF.17 B1), B3) | 48.000,00 € |
| Subvencions SOAF - Fundació Aldees Infantils SOS de Cat. | 44.343,25 € |
| Adm. Gnral de Cultura: Aportació Consorci Normalització lingüística (CPNL) | 44.000,00 € |
| Conveni C.O Font Pudenta- Fund.Aldees Infantils SOS | 42.000,00 € |
| Conveni Creu Roja Targetes Moneder | 41.000,00 € |
| Prevenició i extinció incendis: Conveni (ADF) La Serralada | 40.000,00 € |
| Conveni CUESB - AMB | 27.985,48 € |
| Conveni Càritas Montcada - Targetes moneder | 21.000,00 € |
| Casals lleure Inf. i primària: Subv. a famílies | 18.477,00 € |
| Conveni col.laboració amb la S.C.R.LA UNIÓ: Subvenció a entitats culturals | 18.000,00 € |
| Cooperació Internacional: Altres subv. a entitats sense finalitat de lucre | 17.200,00 € |
| Comerç: Subv. Unió del Comerç de Montcada Centre Comerç | 15.000,00 € |
| Festes populars: Subvencions a associacions culturals | 15.000,00 € |
| Promoció i foment de l'esport: Beques esportives | 15.000,00 € |
| EAIA Conveni CCVO | 14.000,00 € |
| Transf. altres EE.LL que agrupen municipis (Fed.de Municipis, ACM) | 13.896,51 € |
| Serveis Jurídics: Delegació disciplina urbanística AMB | 12.368,18 € |
| Sensibilització i atenció en violència masclista 24-25: Transf. desp corrents att benèfiques i assi | 10.000,00 € |
| Habitatges de l'AHC en cessió d'ús: Compensació rendes pisos AHC | 8.000,00 € |
| Promoció cultural: Premis | 8.000,00 € |
| Protecció Civil: Subvenció a AVPC -Ass. Voluntaris de Protecció Civil | 8.000,00 € |
| SSJJ: Transferències corrents indemnitzacions | 8.000,00 € |
| Conveni IMPD - Ajtm Mollet | 7.000,00 € |
| Arts escèniques: Subv. a associacions culturals | 6.000,00 € |
| Secretariado Gitano 24-25: Subv. a Secretariado Gitano | 5.390,38 € |
| Teatre Local: Subv. a associacions culturals | 5.000,00 € |
| Suport a les entitats: Subvencions a CC.PP i Assoc de veïns | 4.900,00 € |
| PEE 24-25 Mòdul 3: FAS- Fundación Autónoma Solidaria | 4.364,08 € |
| Promoció educativa: Subv. a entitats sense ànim de lucre | 4.220,00 € |
| PEE 24-25 Mòdul 3: AFEV - Voluntariado Social Universitario | 4.200,00 € |
| Cooperació Internacional: Transf.despeses corrents att. benèfiques | 3.930,00 € |
| Promoció de l'ocupació: Transf. Corrents a Consell Comarcal (CCVO) | 3.575,00 € |
| Conveni ATENDIS - APDP | 3.300,00 € |
| Festa Major: Premis | 3.000,00 € |
| Cessió ús espais Parades, casetes, barraques | 2.500,00 € |
| Arxiu: Transf. a la DiBA Servei Digitalització | 2.483,00 € |
| Polítiques d'igualtat: Premis | 2.450,00 € |
| Urbanisme: Despeses Convenis universitat | 2.300,00 € |
| Projectes i Obres: Despeses Convenis universitat | 2.295,74 € |
| Promoció de la Gent Gran: Premis (Envel·liment actiu) | 2.000,00 € |
| Promoció i foment de l' esport: Cessió de recursos materials | 2.000,00 € |
| Protecció Civil: Cessió ús espais Associació de Voluntaris de Protecció Civil | 2.000,00 € |
| Nadal: Premis | 1.176,00 € |
| Secretariado gitano 24-25: Cessió d'espais per formalització | 1.166,88 € |
| Informació i prom.turística: Quota Xatic | 1.000,00 € |
| Museu: Aportació Xatic | 1.000,00 € |
| Casals lleure per adolescents: Subv. a famílies | 591,50 € |
| Cessió ús espais centres públic Ed.infantil i primària i EBM | 1,00 € |
| Cessió ús esopais: parades, barraques, casetes venda | 0,01 € |
| TOTAL | 5.912.448,23 € |

e) Fons de contingències (Cap V)

Aquest capítol recull les despeses imprevistes que es puguin produir durant l'exercici amb un **import total de 498.000€** (és a dir 22.334,39€ menys respecte l'exercici anterior.)

Principalment recull el **possible increment retributiu** que s'aprovi en la Llei General de Pressupostos de l'Estat per a l'any 2025 (estimat en un **2,0%**) i calculat sobre l'import total de capítol I que fa un import de **356.587,52€**. A l'exercici anterior les previsions salarials es van estimar en 2,5%. Recordar que a l'apartat de despeses de personal es va comentar que les previsions ja incorporaven l'increment del 0,5€% motivat per l'increment de la inflació i d'aplicació amb caràcter retroactiu previsiblement a partir de gener de 2025.

L'import restant (**141.412,48€**) s'ha consignat **per a possibles imprevistos i altres contingències**.

3.3.2.DESPESES DE CAPITAL

Inversions reals (Cap 6) i transferències de capital (Cap 7)

Aquest capítol recull la despesa **en noves inversions** a realitzar per la Corporació amb un **import total de 1.303.460,60€**.

El projecte 241407 – Xarxes d'abastament d'aigua 24-25 serà executat per l' Àrea Metropolitana de Barcelona el qual es troba finançat en la seva totalitat per la Diputació de Barcelona.

El detall de les inversions proposades per l'exercici 2025 és:

| PROJECTES INVERSIÓ | | | | | |
|--------------------|----------|----------|----------------|---|-------------------------|
| Orgànic | Programa | Econòmic | Cl. Especifica | Denominació | Proposta per a Despeses |
| 2202 | 92000 | 62500 | | Mobiliari oficina | 20.335,60 |
| 3302 | 15104 | 61900 | 231106 | Reurbanització vorera oest Cr Bifurcació | 375.000,00 |
| 3302 | 45300 | 61900 | 251301 | Rotonda Quarters | 350.000,00 |
| 4401 | 16000 | 76400 | 241407 | Xarxes d'abastament d'aigua 24-25: : Subvenció a AMB | 158.125,00 |
| 4401 | 17100 | 62300 | 241402 | Verd urbà, Parcs i jocs infantils | 300.000,00 |
| 4401 | 34202 | 63300 | 231401 | Inversions Aqua: Inv. reposició. Maquinària, instal.lacions | 100.000,00 |
| Total | | | | | 1.303.460,60 |

3.3.2.DESPESES FINANCERES

Actius Financer (Cap 8) i passius financers (Cap 9)

Els actius financers han tingut un increment de 10,00€ respecte l'exercici anterior. En quant a les previsions de l'amortització dels deutes financers vigents (Cap 9) l'import consignat és 2.550.000,00€ és a dir uns 220m menys respecte l'exercici anterior.

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

Per capítols i de forma comparativa interanual els pressupost de l'Organisme autònom de d'informació local es compon de:

| Capítols / Descripció | 2025 | 2024 | Imports | % |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Ingressos | | | | |
| OPERACIONS NO FINANCERES | | | | |
| OPERACIONES CORRIENTES | | | | |
| 3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES | 20,00 € | 1.020,00 € | -1.000,00 € | -98,04% |
| 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 427.425,64 € | 441.158,05 € | -13.732,41 € | -3,21% |
| 5 INGRESSOS PATRIMONIALS | 550,00 € | 550,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| Total OPERACIONES CORRIENTES | 427.995,64 € | 442.728,05 € | -14.732,41 € | -3,44% |
| Total OPERACIONS NO FINANCERES | 427.995,64 € | 442.728,05 € | -14.732,41 € | -3,44% |
| OPERACIONS FINANCERES | | | | |
| 8 ACTIUS FINANCERS | 10,00 € | 10,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| Total OPERACIONS FINANCERES | 10,00 € | 10,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| Total ingressos | 428.005,64 € | 442.738,05 € | -14.732,41 € | -3,33% |
| Despeses | | | | |
| OPERACIONS NO FINANCERES | | | | |
| OPERACIONES CORRENTS | | | | |
| 1 GASTOS DE PERSONAL. | 396.300,00 € | 407.851,76 € | -11.551,76 € | -2,91% |
| 2 Despeses corrents en béns i serveis | 15.655,64 € | 24.630,00 € | -8.974,36 € | -36,44% |
| 3 GASTOS FINANCIEROS. | 30,00 € | 50,00 € | -20,00 € | -40,00% |
| 5 FONDO CONTINGENCIA | 16.010,00 € | 10.196,29 € | 5.813,71 € | 57,02% |
| Total OPERACIONES CORRENTS | 427.995,64 € | 442.728,05 € | -14.732,41 € | -3,33% |
| Total OPERACIONS NO FINANCERES | 427.995,64 € | 442.728,05 € | -14.732,41 € | -3,33% |
| OPERACIONS FINANCERES | | | | |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS. | 10,00 € | 10,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| Total OPERACIONS FINANCERES | 10,00 € | 10,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| Total Despeses | 428.005,64 € | 442.738,05 € | -14.732,41 € | -3,33% |

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 427.425,64€ (14.732,41 menys que l'exercici anterior) .

Pel que respecta al pressupost de la despesa i en relació al Cap I (Despeses de personal) s'han fet una revisió dels crèdits consignats en exercicis anteriors i de la seva execució i s'han ajustat les previsions a la baixa. Tot i això s'han contemplat l'increment **del 0,5% motivat per l'augment de la inflació dels darrers tres anys per sobre de l'augment salarial.**

El Cap 5 (Fons de Contingència) inclou :

- El **possible increment retributiu** quan s'aprovi en Llei General de Pressupostos de l'Estat per a l'any 2024 (estimat en un **2,0%**) i **calculat sobre l'import de Cap I (396.300€) amb un total de 7.926€**
- Un import estimat per imprevistos i altres contingències per 2.770,29€.

5.- CONCLUSIONS

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

Montcada i Reixac, a data de la signatura electrònica.

La tècnica de Gestió Pressupostària