



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2022/3372

MEMÒRIA DE LA PROPOSTA DE PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT PER A L'EXERCICI 2023

Que formula el Regidor d'Hisenda, per delegació de l'Alcaldia, en compliment del que disposa l'article 168-1, lletra a), del R.D.L. 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la LRHL.

SITUACIÓ ECONÒMICA I FINANCERA

L'estat de despeses del pressupost per a l'any 2023 de l'entitat ascendeix a 15.393.066,00 € i l'estat d'ingressos a 15.393.066,00 €. En conseqüència es presenta un pressupost equilibrat.

L'import del Pressupost municipal per a l'exercici 2023 suposa una disminució respecte el pressupost de l'exercici 2022, de 628.770,50 €, és a dir, d'un 3,92%.

MODIFICACIONS ESSENCIALS EN RELACIÓ AMB EL PRESSUPOST DE L'EXERCICI ANTERIOR

Les modificacions essencials que en relació amb el pressupost de l'exercici anterior s'ha establert són les que a continuació s'indiquen:

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

a) S'ha reformulat i actualitzat tot el text de les BEP2023, s'ha incorporat un índex i s'ha desenvolupat nous títols i capítols que requereixen les noves necessitats i organització administrativa de l'Ajuntament, amb l'objectiu de disposar d'unes bases entenedores que funcionin efectivament com a manual de treball per a totes les àrees gestores de l'entitat i potenciïn la funció Interventora.

b) Es modifiquen en essència les estructures pressupostàries utilitzades, tot incorporant la classificació orgànica de conformitat amb l'estructura organitzativa de l'Ajuntament, que és la següent:

1. Serveis Centrals

- 110 Alcaldia
- 120 Administració General
- 130 Economia
- 140 Recursos Humans
- 150 Governació
- 160 Promoció Econòmica i Empresa, Comerç, Turisme i Consum
- 170 Noves Tecnologies

2. Serveis a les Persones

- 200 Benestar Social
- 210 Comunicació
- 211 Participació Ciutadana i Transparència
- 220 Cultura
- 221 Festes
- 230 Esports
- 240 Educació
- 250 Joventut
- 251 Igualtat
- 260 Ocupació

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila,1 08392 Sant Andreu de Llavaneres Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

62d4e3cf71bc4d42e8d57836c83dacba4001

<https://sedesmplicita01.absisccloud.com/absis/id/iarx/idia/xa/ba/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=072>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Ajuntament de Sant Andreu de Llavaneres

Signatura 1 de 1

Albert Sala Martínez

21/11/2022

REG HISENDA



- 270 Salut Pública
- 280 Solidaritat i Cooperació
- 3. Serveis Territorials**
- 310 Aigües de Llavaneres
- 320 Urbanisme i Obres Públiques
- 321 Habitatge
- 330 Medi Ambient
- 340 Mobilitat i Transports
- 350 Serveis Municipals i Manteniment

D'altra banda, s'ha incorporat nous programes per explicar de millor forma l'execució i s'ha actualitzat les classificacions econòmiques, tant de despeses com d'ingressos, tot plegat per mostrar de forma més eficient i transparent el destí de la despesa i l'execució dels ingressos.

c) Per tal de facilitar i fer més fluida la gestió de la despesa s'han ampliat les vinculacions jurídiques.

En primer lloc, el capítol 1, que vincularà a nivell d'orgànica i per àrea d'organització dels serveis: serveis centrals, serveis a les persones i serveis territorials.

En segon lloc, la resta de capítols de despesa, amb excepció dels projectes d'inversió, les subvencions nominatives i els crèdits ampliables, vincularan en un 3 1 1, és a dir, dins de cada regidoria i en els programes que corresponen a aquestes que comparteixin el primer dígit i les aplicacions econòmiques vincularan a nivell de capítols del pressupost.

Aquestes noves vinculacions aportaran més dinamisme en la gestió i alhora requeriran una exhaustiva planificació i gestió de la despesa des del seu inici.

d) En concordància amb l'ampliació de vinculacions, s'ha reformulat el procediment d'aprovació de la despesa des de la seva vessant comptable, per tal d'afavorir la funció Interventora.

e) Una novetat important és el fet que no es considerarà una modificació de crèdit la creació d'una nova aplicació pressupostària de despeses dins un nivell de vinculació jurídica que no suposi una variació quantitativa d'aquesta i que no respongui a una subvenció nominativa, i tot això, amb la finalitat que la despesa s'apliqui de forma correcta segons l'estructura pressupostària legalment establerta, la qual cosa facilitarà en un futur el càlcul del costos dels serveis de forma més acurada.

f) Pel que fa a les modificacions de crèdit, i en concret, respecte les ampliacions de crèdit, s'ha especificat de forma exhaustiva i novedosa tots els conceptes que, per la seva naturalesa, resulten convenients ser objectes d'aquesta tipologia de modificació.

Despeses	Ingressos
Servei de recaptació ORGT	Recàrrec de constrenyiment
Execucions subsidiàries	Execucions subsidiàries
Actuacions urbanístiques	Quotes urb. O contribucions especials

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

62d4e3cf71bc4d42e8d3736c83dacba4001

<https://seces.implicca01.absisccloud.com/absis/idiarx/basaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisini=072>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Codi Segur de Validació

Url de validació

Metadades

Signatura 1 de 1

Albert Sala Martínez	21/11/2022	REG HISENDA
----------------------	------------	-------------



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2022/3372

Publicacions en diaris oficials
Cànon Agència Catalana de l'Aigua

Anuncis a càrrec de particulars
Cànon de sanejament

g) Per potenciar la pedagogia en la gestió de la despesa que es fa des dels departaments de secretaria i intervenció, s'han fet coincidir els requisits que han de tenir els expedients de contractació amb el procediment d'aprovació de la despesa, tot prenent com a import de referència el mateix que en l'exercici 2022, és a dir, 1.800,00 €.

h) S'ha regulat de forma específica quin procediment s'haurà de seguir per tramitar, si s'escau, aquelles despeses que han obviat la funció interventora, «*Procediment de tramitació dels reconeixements extrajudicials de crèdit d'obligacions (REC)*» per tal de promoure la rigorositat i responsabilitat en la gestió dels recursos públics.

i) S'ha desenvolupat extensament les babes referents a la gestió de la despesa de personal i a les subvencions.

j) S'ha clarificat les normes sobre contractació, els pagaments a justificar i les bestretes de caixa fixa.

k) S'ha incorporat un títol específic per a la regulació de la tresoreria i els pagaments, així com d'altres vessants que comporta aquesta funció.

l) S'ha desenvolupat el procediment de gestió dels ingressos i la recaptació per afavorir la pedagogia en aquesta matèria a totes les àrees gestores que participen en la recaptació d'ingressos de qualsevol naturalesa.

m) S'ha desenvolupat de forma exhaustiva i pragmàtica el procediment de control i fiscalització de la Intervenció General.

PRESSUPOST D'INGRESSOS

El projecte de pressupost que es proposa per a la seva aprovació, preveu uns ingressos inicials per import total de 15.393.066,00 €, i per tant, suposa una disminució d'un 3,92 % respecte les previsions inicials del pressupost 2022.

Per aquesta previsió d'ingressos s'han tingut en compte els drets reconeguts nets resultants de la liquidació dels pressupostos 2018, 2019, 2020 i 2021 i l'execució fins a 31 d'octubre de l'exercici 2022.

I.- En relació amb el capítol I d'Impostos Directes es fan les següents consideracions:

Pel que fa a l'Impost sobre els béns immobles (**IBI**), atès que l'Ordenança Fiscal núm. 1 reguladora de l'Impost sobre els béns immobles, aprovada inicialment pel Ple de l'Ajuntament en data 25 d'octubre, preveu un canvi dels tipus impositius, s'estima una previsió d'ingressos per import total, entre rústica i urbana, de 4.186.000,00 €, valorats, tant els increments que comportarà el canvi de tipus impositiu, com l'impacte de la nova bonificació per instal·lació de sistemes d'aprofitament tèrmic o elèctric de l'energia provinent del sol.

Pel que fa a l'Impost sobre vehicles de tracció mecànica (**IVTM**), l'Ordenança Fiscal núm. 2 reguladora de l'Impost sobre vehicles de tracció mecànica, aprovada inicialment pel Ple de l'Ajuntament en data 25

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila,1 08392 Sant Andreu de Llavaneres Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

62d4e3cf71bc4d42e8d5736c83daca4001

<https://seodesimplicia01.abiscloud.com/absis/idl/axr/idiarxa/ba/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocheAbsisInI=012>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Signatura 1 de 1

Albert Sala
Martinez

21/11/2022

REG HISENDA



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2022/3372

d'octubre, no contempla canvis que tinguin impacte en la recaptació de l'impost i per tant, tan sols s'ha previst un increment de mínim impacte, en previsió d'un lleu increment del padró, atesa la mobilitat que té el parc de vehicles, essent de 695.000,00 €, és a dir, 5.000,00 € més respecte l'exercici 2022.

Pel que fa a l'Impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana (**IIVBNU**), s'ha analitzat quin ha estat l'impacte en la recaptació d'aquest tribut en l'exercici 2022, com a conseqüència de l'entrada en vigor del Reial decret llei 26/2021, de 9 de novembre, pel qual s'adapta el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, a la recent jurisprudència del Tribunal Constitucional respecte l'impost sobre l'increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU), tot establint-se dos nous sistemes de càlcul de la base imposable de l'impost, alhora que introdueix altres modificacions en relació als supòsits subjectes a aquest impost.

A data 31 d'octubre de 2022, el drets reconeguts nets de l'IIVBNU sumen l'import total de 990.284,90 €, però s'han anul·lat drets per un import de 262.386,01 € com a conseqüència de les devolucions resoltes en aquest exercici pels canvis normatius de l'impost.

Per tant, tot i la dificultat de fer previsions per aquest concepte, ja que un sol any de vigència d'aquesta nova configuració de l'impost no resulta suficient per determinar quina tendència es consolidarà, es fa una previsió d'ingressos prudent i alhora raonable per a l'exercici 2023 de 1.000.000,00 €, tot entenent que el gruix de les devolucions ja han quedat efectivament realitzades durant l'exercici 2022. Tot i això, aquest import comporta una reducció de 390.000,00 € respecte les previsions inicials del pressupost 2022.

D'altra banda, fer esment que la nova regulació de l'Ordenança Fiscal núm. 3 reguladora de l'Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana, aprovada inicialment pel Ple de l'Ajuntament en data 25 d'octubre, no contempla canvis que tinguin impacte en la recaptació de l'impost.

Pel que fa a l'Impost sobre activitats econòmiques i empresarials (**IAE**), aquest té poc impacte en la recaptació municipal i el seu fluxe es manté força estable d'any en any, a excepció de l'exercici 2021 a causa del COVID, per tant s'ha fet una previsió d'ingressos pel mateix import del drets reconeguts en l'exercici 2022 a 31/10/2022, és a dir, de 105.000,00 €, 5.000,00 € menys que l'any anterior.

II.- En relació amb el capítol II d'Impostos indirectes, s'ha previst augmentar la previsió d'ingressos de l'Impost sobre construccions, instal·lacions i obres (**ICIO**) fins a 598.000,00 €, a la vista de l'alt nivell d'execució d'aquest tribut a 31/10/2022 i de la seva mitjana aritmètica amb els drets reconeguts nets dels exercicis liquidats del pressupost 2018, 2019, 2020 i 2021. En aquesta línia, s'ha valorat l'increment en la sol·licitud de llicències per la construcció d'habitatges aïllats, probablement pel fet d'haver sortit dels efectes negatius de la crisi de la COVID. Tot i això, no es pot obviar que l'efectiva recaptació d'aquests recursos pot traslladar-se d'un any a altre a causa del seu propi procediment administratiu de concessió.

De nou, cal fer esment que la nova regulació de l'Ordenança Fiscal núm. 3, reguladora de l'Impost sobre construccions instal·lacions i obres, aprovada inicialment pel Ple de l'Ajuntament en data 25 d'octubre, no contempla canvis que tinguin impacte en la recaptació d'aquest import.

III.- En relació amb el capítol III de Taxes, preus públics i altres ingressos, s'ha augmentat la previsió d'ingressos en 290.635,66 €, que representa un 7,46 % respecte l'exercici 2022.

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila,1 08392 Sant Andreu de Llavaneres Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

62d4e3cf71bc4d42e8d57836c83dacba4001

<https://seodesimplicia01.absisccloud.com/absis/idia/xa/bsa/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=012>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Signatura 1 de 1

Albert Sala
Martinez

21/11/2022

REG HISENDA



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2022/3372

Aquest increment es centra principalment en la previsió d'un increment en la taxa de llicències urbanístiques, ja que l'Impost sobre construccions, instal·lacions i d'obres i aquesta taxa van directament relacionats pel número d'obres que s'executin.

També s'ha incrementat la previsió d'ingressos, a la vista del quadres de costos que consten a l'expedient de tramitació del nou text de Ordenança fiscal núm. 6, reguladora de la taxa per l'administració de documents i prestació de serveis administratius, aprovada inicialment pel Ple de l'Ajuntament en data 25 d'octubre, que estima la seva recaptació en 14.000,00 € aproximadament.

Amb caràcter general, la resta d'ingressos derivats de taxes i preus públic es mantenen estables, tot haver-se ajustat majoritàriament al drets reconeguts nets a 31/10/2022, tant en positiu com en negatiu, però sense diferències significatives en cap cas.

Tot i així, destacaria la reducció del ingressos en la Taxa pel servei d'Escola Bressol per l'establiment de la gratuïtat en la línia I2 pel part del Govern de la Generalitat, que quedarà compesada per la corresponent subvenció per aquest concepte en el capítol IV de subvencions corrents. Cal fer esment que es manté el número de matriculacions en les nostres llars d'infants i en l'Escola municipal de música s'incrementa.

Així mateix, amb motiu de l'actualització de les estructures pressupostàries en el pressupost d'ingressos, alguns conceptes del capítol 3 no s'extrapolen automàticament respecte l'exercici 2022 i en d'altres, la recaptació s'ha repartit entre dues aplicacions pressupostàries, de conformitat amb les nostres ordenances fiscals.

IV.- En relació amb el capítol IV de Transferències corrents, s'ha pressupostat un augment dels ingressos per import de 290.635,66 €, que representa un 9,55 % respecte l'exercici 2022, com a conseqüència, principalment, d'aquests fets:

- L'increment de la dotació anunciada pel Govern de l'Estat a favor de les administracions locals en l'exercici 2023 i una més que previsible liquidació positiva de la PTE del 2021, que conjuntament pot arribar fins a un 5% més respecte l'any anterior.
- La subvenció de la Generalitat de Catalunya per la gestió de les llars d'infants municipals un cop implantada la gratuïtat de la línia I2.
- L'Agència de Residus de Catalunya ha atorgat a l'Ajuntament de Sant Andreu de Llavaneres una subvenció per import de 349.100,00 €, plurianual, destinada a múltiples conceptes de despesa relacionats amb la recollida de residus, dels quals es reconeixen en aquest exercici 125.166,00 € a la vista de la despesa prevista per aquest concepte.
- S'ha incrementat el percentatge d'aportació del municipis de Caldes d'Estrac (15%) i de Sant Vicenç de Montalt (30%) al manteniment de la deixalleria de Les Tres Viles, en proporció a l'increment del seu cost amb motiu de la licitació del servei.
- També s'han incrementat les previsions de recaptació derivades dels tractaments de residus, és a dir, la facturació derivada dels Convenis amb Ecoembes. Ecoovidrio i d'altres empreses de

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila,1 08392 Sant Andreu de Llavaneres Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

62d4e3cf71bc4d42e8d57836c83dacba4001

<https://seodesimplicia01.absisccloud.com/absis/idi/axr/idiarxa/bsa/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=012>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Signatura 1 de 1

Albert Sala Martinez	21/11/2022	REG HISENDA
-------------------------	------------	-------------



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2022/3372

tractaments especials, ja que la campanya del porta a porta preveu una millora de la qualitat del reciclatge i per tant, un increment de la rendibilitat d'aquests residus.

D'altra banda, pel que fa a les subvencions de la Diputació de Barcelona, tan sols s'ha fet previsió d'aquelles efectivament atorgades en l'exercici 2022 amb caràcter plurianual i que per tant, durant l'exercici 2023 també s'haurà d'executar despesa: Projecte «Jose, posa't les piles» de l'àrea d'Ocupació, projecte de millora de camins de l'àrea d'Obres i Serveis i projecte d'Oficina de protecció del consumidor, de l'àrea de Promoció Econòmica.

V.- En relació amb el capítol V d'Ingressos patrimonials s'ha augmentat de forma destacada la seva previsió, exactament en un 219,61 %, 70.950,00 € més que l'exercici 2022. És remarcable que aquests ingressos de magnitud modesta deriven de conceptes quantificables de forma exacta i estan consolidats per a la seva efectiva recaptació al llarg de l'exercici 2023, essent: els ingressos per l'explotació de les antenes, la concessió de l'explotació d'una foodtruk en la zona poliesportiva, la concessió de l'explotació de les guinguetes de la platja, l'arrendament del local de correus i la cessió de drets d'ús d'un espai municipal a l'ORGT.

PRESSUPOST DE DESPESES

El projecte de pressupost que es proposa per a la seva aprovació, preveu uns crèdits inicials de despeses per import total de 15.393.066,00 €, i per tant, suposa una disminució d'un 3,92 % respecte els crèdits inicials del pressupost 2022.

Per formar el pressupost inicial de despeses, s'ha tingut en compte, amb caràcter prioritari, la cobertura de les despeses que l'Ajuntament té compromeses amb tercers i aquelles altres despeses recurrents a la vista dels costos dels serveis, tot analitzant les obligacions reconegudes resultats de la liquidació dels pressupostos 2018, 2019, 2020 i 2021 i l'execució fins a 31 d'octubre de l'exercici 2022.

Aquesta disminució, amb caràcter general, també és conseqüència dels canvis en la estructura pressupostària, que ha permès reorganitzar i racionalitzar la despesa de cada regidoria.

I.- En relació amb el capítol II de Despeses de personal:

Les despeses de personal de l'Ajuntament per a l'exercici 2023 ascendeixen a 6.198.192,00 €, i representen un 13,94 % respecte les previsions de l'exercici 2022.

La plantilla de personal prevista en aquest proper exercici 2023 és d'un total de 133 llocs de treball, dels quals 74 són de personal funcionari i 59 són de personal laboral. Les modificacions de la plantilla per al 2023 que justifiquen l'increment de la despesa consisteixen en els següents fets:

En primer lloc, s'ha incrementat les dotacions de l'exercici 2022, que es mantenen en el 2023, amb un 1,5 % corresponent a l'increment de l'IPC del 2022. D'altra banda, sobre aquesta xifra resultant a 31/12/2022 s'ha aplicat un increment del 2,50 % previst per l'increment de l'IPC en el 2023, essent en total un 4,00 % d'increment.

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila,1 08392 Sant Andreu de Llavaneres Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

62d4e3cf71bc4d2e8d57636c83dacba4001

<https://seodesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxa/basaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocheAbsisin=072>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Signatura 1 de 1

Albert Sala
Martinez

21/11/2022

REG HISENDA



El restat 9,94 % fins arribar al 13,94 % total correspon a les següents modificacions de plantilla planificades per al 2023:

- Una segona plaça de tècnic de medi ambient, personal funcionari del grup A1.
- Un tècnic de museu, dotat per a 9 mensualitats, a jornada completa, personal laboral de la categoria A2.
- Una plaça de bibliotecari, personal laboral categoria A2.

S'ha projectat cert increment de places en la plantilla de personal respecte l'exercici 2022, però com no estan dotades pressupostàriament, no es fan obsevacions de costos perquè no tenen impacte econòmic.

II.- En relació amb el capítol II de Despeses en béns i serveis:

Les despeses en béns corrents i serveis experimenten un increment d'un 5% (358.797,35 €) sobre la previsió inicial per l'any anterior.

Tal i com s'ha comentat anteriorment, l'objectiu prioritari ha estat consignar totalment les despeses que l'Ajuntament té compromeses i les despeses recurrents. S'enten que no hi ha conceptes destacables ja que a nivell econòmic s'ha pres com a referència la despesa executada a 31/10/2022 i les obligacions reconegudes dels pressupostos liquidats dels l'exercicis 2018, 2019, 2020 i 2021.

Amb motiu de la nova estructura del pressupost de despeses es fa difícil extrapolar aplicacions pressupostàries, però pot afirmar-se que el pressupost destinat a cada regidoria donarà compliment, majoritàriament, al seu volum d'activitat, i tot això amb la finalitat de contenir al màxim la despesa corrent de l'Ajuntament a la vista de la incertesa econòmica actual i l'escalada de preus per la inflació.

III.- En relació amb el capítol III de despeses financeres, aquestes s'han reduït en un 38,53 % per l'amortització anticipada del préstec amb Banc de Sabadell. Cal destacar l'impacte positiu d'aquesta amortització anticipada en la càrrega financera ja que per a l'exercici 2023 s'ha afegit el cost financer de les amortitzacions dels nous vehicles per a la neteja viària i la recollida de residus, i tot i així, les previsions de despesa són inferiors. D'altra banda, moltes entitats bancàries, a causa de la pujada dels tipus d'interès, han deixat de repercutir a la tresoreria les comissió per custòdia de saldos bancaris.

IV.- En relació amb el capítol VI de transferències corrents, cal remetre's al Pla Estratègic de subvencions que s'annexa a aquest projecte de pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2023.

A banda, cal fer esment que queden consignades totes les aportacions a altres administracions públiques que resulten necessàries per la prestació dels nostres serveis.

Finalment, destaca que aquest capítol s'ha reduït en un 19,71% tot mantenint un elevat nivell d'ajuts destinats a les famílies.

V.- En relació amb el capítol V de Fons de Contingència, s'ha valorat que no resulta necessari dotarlo a la vista del seguiment del romanent a 31/10/2022.

Signatura 1 de 1		
Albert Sala Martinez	21/11/2022	REG HISENDA



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2022/3372

VI.- En relació amb el capítol VI d'Inversions Reals, s'ha previst un import de 689.813,00 € destinat a inversions d'execució anual. A l'efecte, cal remetre's a l'annex d'inversions que forma part d'aquest expedient de projecte de pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2023.

Fora de l'annex d'inversions, resten els següents conceptes destacables:

- El projecte de pressupost participatiu destinat a inversions, per import total de 100.000,00 €.
- Les amortitzacions de la gespa del camp de futbol i dels nous vehicles associats a la neteja viària i a la recollida de residus.
- Adquisicions de material inventariable relacionades principalment amb manteniments d'equipaments i infraestructures, material policial, eines i maquinària de la brigada, i mobiliari, ja sigui d'oficines o urbà.

VII. En relació amb el capítol VII de Transferències de capital, no es contempla despesa.

VIII. En relació amb el capítol VIII d'Actius Financers, no es contempla despesa.

IX.- En relació amb el capítol IX de Passius Financers, s'ha consignat l'import de 153.080,00 €, és a dir, un 45,92 % menys que en el pressupost inicial de l'exercici 2022, per l'impacte de l'amortització total anticipada del préstec amb Banc de Sabadell.

A 1 de gener de 2023, tan sols es mantenen els préstec amb administracions públiques: Fons d'Eficiència Energètica i Diputació de Barcelona.

Cal remarcar, que les amortitzacions per la gespa del camp de futbol i els nous vehicles associats al servei de neteja viària i recollida de residus, tot i estar comptabilitats en el capítol VI de despeses, tal i com correspon segons la ICAL, formen part del passiu de l'Ajuntament.

Aquesta memòria s'exposa al Ple de la Corporació municipal perquè acordi l'aprovació del projecte del pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2023, si procedeix, una vegada discutit el seu contingut.

EL REGIDOR D'HISENDA

Albert Sala Martínez

Sant Andreu de Llavaneres, a data de la signatura electrònica.

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila,1 08392 Sant Andreu de Llavaneres Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

62d4e3cf71bc4d2e8d57836c83dacba4001

<https://sedesemplica01.absisccloud.com/absis/idiarxa/basaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=072>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Codi Segur de Validació

Url de validació

Metadades

Signatura 1 de 1

Albert Sala Martínez

21/11/2022

REG HISENDA