



MEMÒRIA DE LA PROPOSTA DE PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT PER A L'EXERCICI 2024

Que formula el Regidor d'Hisenda, per delegació de l'Alcaldia, en data 20 de juny de 2023, 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 2024 de l'entitat ascendeix a 16.649.200,40 € i l'estat d'ingressos a 16.649.200,40 €. En conseqüència es presenta un pressupost equilibrat.

L'import del Pressupost municipal per a l'exercici 2024 suposa un increment respecte el pressupost de l'exercici 2023, d'1.256.134,40 €, és a dir, d'un 8,16%.

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 actualitzat el text de les Bases d'Execució del Pressupost 2024, d'ara en endavant BEP, agafant com a referència les bases ja reformulades de l'exercici precedent, motiu pel qual s'ha incorporat nou índex que contempla el desenvolupament de nous títols i capítols que requereixen les necessitats organitzatives de l'Ajuntament, amb objecte de disposar d'unes bases que funcionin efectivament com a manual de treball a seguir per a totes les àrees gestores de l'entitat i potenciïn la funció Interventora.

b) En base a les delegacions de competència establertes per al nou mandat 2023-2027 s'han actualitzat les estructures pressupostàries vinculades, tot incorporant la classificació orgànica de conformitat amb l'estructura organitzativa de l'Ajuntament, que és la següent:

1	Serveis Centrals	2	Serveis a les Persones	3	Serveis Territorials
110	Alcaldia	200	Benestar Social	310	Aigües
111	Protocol	201	Gent Gran	320	Obra Pública
120	Administració General	210	Comunicació i Ràdio	321	Urbanisme i Habitatge
130	Economia	211	Participació i Transparència	330	Medi Ambient
140	Recursos Humans	220	Cultura	331	Parcs i Jardins
150	Polícia Local (Governació)	221	Festes Populars	340	Mobilitat
160	Promoció Econòmica	230	Esports	350	Serveis Municipals
170	Noves Tecnologies	240	Educació	351	Sostenibilitat
		250	Joventut		
		251	Igualtat		
		260	Ocupació		
		270	Salut Pública		
		271	Benestar Animal		
		280	Solidaritat		

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

Codi Segur de Validació 6dc9ae922f1442dab626319d1269aed6001

Url de validació <https://sedesimplica01.abcisccloud.com/absis/idiarx/idiarxbsa/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=072>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Signatura 1 de 1		
Jose Maria Azorin Armela	07/11/2023	Eleccions municipals 2023



D'altra banda, s'han incorporat programes nous per tal d'explicar de millor forma l'execució, així com s'han actualitzat les seves corresponents 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 la vinculació jurídica restaria detallada a continuació:

En primer lloc, el capítol 1, vincularà a nivell d'orgànica 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 a nivell de 2 dígits 1 1, és a dir, dins dels 2 primers dígits de la classificació orgànica que correspon a cada àrea gestora o regidoria relacionada, juntament amb els programes que corresponen a aquestes que comparteixin el primer dígit i que tenen aplicacions econòmiques amb el mateix capítol.

Aquestes vinculacions perfilen classificacions encetades l'exercici 2023 aportant celeritat a la gestió, tot i que requeriran millor planificació de la despesa.

d) El procediment d'aprovació de la despesa s'ha reformulat en referència a aquest criteri de vinculació jurídica on s'ha afegit un nou tram per a la tramitació dels contractes menors en funció del seu import.

e) Es verifica el procediment d'aprovació de transferències de crèdit competència de l'Alcalde.

f) Es torna a posar de manifest que no es considera modificació de crèdit la creació d'una nova aplicació pressupostària de despeses dins d'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.

g) Es detallen les aplicacions ampliables relacionades expressa i taxativament a les Bases d'Execució del Pressupost:

Despeses	Ingressos
Servei de recaptació ORGT	Recàrrec de constrenyiment
Execucions subsidiàries	Execucions subsidiàries
Actuacions urbanístiques	Quotes urb. O contribucions especials
Publicacions en diaris oficials	Anuncis a càrrec de particulars
Cànon Agència Catalana de l'Aigua	Cànon de sanejament
Registrals i Jurídiques	Multes per infraccions urbanístiques



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2023/3902

h) Es manté el mateix import límit de referència de l'exercici 2022 i 2023 de 1.800,00 € (IVA no inclòs), anuals per concepte, per a l'aplicació dels requisits de contractació i determinació de l'òrgan competent per a l'aprovació de despeses.

i) Aquelles despeses que han omès la funció interventora, «*Procediment de tramitació dels reconeixements extrajudicials de crèdit d'obligacions (REC)*» mantindran el procediment ja establert a les BEP precedents per a l'adient responsabilitat en la gestió dels recursos públics.

j) Les BEP expressen detalladament les normes sobre contractació, pagaments a justificar i bestretes de caixa fixa.

k) La regulació de la tresoreria i els pagaments no han patit canvis a les BEP.

l) Es continua treballant el procediment de gestió dels ingressos per afavorir que les àrees gestores participin en la recaptació de qualsevol naturalesa.

m) Les BEP expressen 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 totals de 16.649.200,40 €, import que suposa un increment d'un 8,16 % respecte les previsions inicials del pressupost 2023.

Per al càlcul estimat d'aquesta previsió d'ingressos s'han pres com a referència els drets reconeguts nets de la liquidació d'anys anteriors, l'execució fins a 30 de setembre de 2023 i actuacions portades a terme a data d'avui que suposaran uns ingressos addicionals.

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'IBI no modificarà el tipus impositiu, s'estima una previsió d'ingressos per import total, entre rústica i urbana, de 4.285.912,85 €, valoració actualitzada amb l'increment obtingut del Padró d'Habitatges, tot considerant possibles impactes de les bonificacions.

Tot i la dificultat de calcular les previsions per l'IIVTNU amb la nova configuració de l'impost i la impossibilitat de valorar les transaccions al llarg de l'any 2024, es decideix mantenir raonablement la previsió en base a l'estat d'execució actual.

Resta inalterat l'Impost sobre activitats econòmiques i empresarials (**IAE**), un cop considerat el seu mínim impacte en la recaptació municipal amb flux constant al llarg dels exercicis.

II.- En relació amb el capítol II d'Impostos indirectes, s'han previst incrementar lleugerament els ingressos de l'Impost sobre construccions, instal·lacions i obres (**ICIO**) fins a 613.000,00 €, en base a les liquidacions dels últims exercicis i percentatge d'actuacions en tràmit pendents de finalització estimada al llarg de l'exercici 2024. En aquesta mateixa línia, s'ha valorat incrementar la taxa associada a la sol·licitud 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:

Codi Segur de Validació 6dc9ae92f1d42dab626319d1269aed6001

Url de validació <https://seodesimplicia01.absisccloud.com/absis/idl/arxidiarxa/basweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=012>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Signatura 1 de 1

Jose Maria Azorin Armela	07/11/2023	Eleccions municipals 2023
--------------------------	------------	---------------------------



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2023/3902

Llicències urbanístiques, tot i que resulti inestimable l'efectiva recaptació de la comprovació final dels actes o actuacions que es puguin arribar a portar a terme o que es puguin traslladar a un altre exercici.

Cal esmentar 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, només contempla actualitzacions, no gaire significatives, relatives a l'increment superior al 9% del mòdul bàsic establert pel COAC.

III.- En relació amb el capítol III de Taxes, preus públics i altres ingressos, s'ha augmentat la previsió d'ingressos en 496.006,15 €, que representa un 9,24 % respecte l'exercici 2023, motivat principalment pels següents increments:

- 146.156,15 € nets, entre diferents partides, per l'aplicació de la nova Ordenança núm. 10 reguladora de la taxa pels serveis de subministrament d'aigua i clavegueram.
- 18.850,00 € per l'actualització de l'Ordenança núm. 7, aprovada provisionalment, reguladora de la taxa per llicències o la comprovació d'actes o actuacions comunicades en matèria d'urbanisme.
- 200.000,00 € per l'increment d'actuacions relacionades amb l'Ordenança de circulació.
- 50.000,00 € pel control de la regulació de l'estacionament de vehicles a la via pública.
- 45.000,00 € per l'establiment del Preu Públic per la recàrrega de vehicles elèctrics.
- I per últim, 36.000,00 € vinculats a intervencions municipals per activitats, prestacions de serveis i ocupacions a la via pública.

Posem de manifest que resten inalterats els ingressos de la Taxa pel servei d'Escola Bressol, així com la subvenció corresponent per l'establiment de la gratuïtat de la línia I2.

IV.- En relació amb el capítol IV de Transferències corrents, s'ha pressupostat un augment dels ingressos per import de 255.215,40 €, que representa un 7,65 % respecte l'exercici 2023, com a conseqüència, principalment, de la Participació en els Tributs de l'Estat, per import de 235.126,40 €, així com variacions relatives al Fons de Cooperació Local de Catalunya, Agència de Residus i d'altres en matèria d'ocupació.

Es manté 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, a l'espera de materialització de la gestió de nou contracte, tal i com s'ha procedit amb el manteniment de les previsions de recaptació derivades dels tractaments de residus incrementats l'exercici precedent, a l'espera de materialitzar la millora de la qualitat del reciclatge per aplicació de la campanya del porta a porta.

V.- En relació amb el capítol V d'Ingressos patrimonials, comentar que s'ha augmentat de forma destacada la previsió d'interessos provinents de diverses entitats financeres tractant d'obtenir rendibilitat màxima a la liquiditat temporal existent, per import de 290.000,00 €, escenari que ha permès no haver d'augmentar la càrrega impositiva a la ciutadania, tot tenint present que es consoliden la resta d'ingressos obtinguts dins

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:

6dc9ae922f1d42dab626319d1269aed6001

<https://seodesimplicia01.absisccloud.com/absis/id/ia/x/idiarxa/basaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=012>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Signatura 1 de 1		
Jose Maria Azorin Armela	07/11/2023	Eleccions municipals 2023



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2023/3902

d'aquest capítol, corresponents a l'explotació d'antenes, concessió d'explotació de foodtruck, guinguetes de la platja, arrendament del local de correus i la cessió de drets d'ús d'un espai a l'ORGT.

VII.- En relació amb el capítol VII de Transferències de capital, s'han estimat 100.000,00 € en base a les convocatòries de subvencions existents per a inversions, estat d'execució dels últims exercicis i actuacions previstes.

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 16.649.200,40 €, i per tant, suposa un increment del 8,16 % respecte els crèdits inicials del pressupost 2023.

Per confeccionar 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 del serveis, tot analitzant les obligacions reconegudes resultants de la liquidació dels pressupostos 2019, 2020, 2021 i 2022 i l'execució fins a 30 de setembre de l'exercici 2023.

Aquesta modificació, amb caràcter general, és conseqüència principalment de l'increment de plantilla, augment dels costos de Personal i actualització corresponent a la valoració econòmica actual dels contractes existents i actuacions imminents futures de cada regidoria.

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

Les despeses de personal de l'Ajuntament per a l'exercici 2024 ascendeixen a 7.008.976,99 €, que suposa un increment del 13,08 % respecte les previsions inicials de l'exercici 2023.

La plantilla de personal prevista en aquest proper exercici 2024 és d'un total de 144 llocs de treball, dels quals 78 són de personal funcionari, 65 de personal laboral i 1 de personal eventual. Les modificacions de la plantilla per al 2024 que justifiquen l'increment de la despesa consisteixen en els següents fets:

En primer lloc, s'han incrementat les dotacions a la Plantilla de l'exercici 2023, que es mantenen en el 2024, amb un 0,5 % corresponent a l'increment addicional de l'IPC del 2023. D'altra banda, sobre aquesta xifra resultant a 31/12/2023 s'ha aplicat un increment del 2,50 % previst per l'increment de l'IPC en el 2024, essent en total un 3,00 % d'increment.

S'ha incrementat la dotació pressupostària del nou equip de govern, per import de 71.808,44 €.

La resta, fins arribar al 13,08 % total, correspon a les següents modificacions de plantilla planificades per al 2024:

- Eliminació d'una plaça de tècnic/a de medi ambient, personal funcionari de categoria A1.
- Dotació pressupostària d'una plaça de TAG per nou mesos, personal funcionari de la categoria A1.
- Creació d'una plaça d'Arquitecte/a tècnic/a, personal funcionari de la categoria A2.
- Dotació pressupostària de dues places d'auxiliar administrativa, categoria C2.

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:
Codi Segur de Validació: 6dc9ae922f1d42dab626319d1269aed6001
Url de validació: <https://seces.mplifica01.absisccloud.com/absis/idia/xa/bsa/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=072>
Metadades: Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Signatura 1 de 1

Jose Maria Azorin Armela	07/11/2023	Eleccions municipals 2023
--------------------------	------------	---------------------------



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2023/3902

- Dotació pressupostària d'una plaça de Tècnic de serveis econòmics, categoria A2.
- Assignació pressupostària dels plusos per desenvolupar tasques de categoria superior a dues places d'aux. administratiu/va, personal funcionari de la categoria C2.
- Creació d'una plaça d'Inspector/a Cap de la Policia Local, personal funcionari de la categoria A2, sense dotació econòmica.
- Dotació pressupostària de la 23ª plaça d'agent de la policia local, categoria C1.
- Creació i dotació de la plaça 24ª d'agent de la policia local, categoria C1.
- Dotació pressupostària dels plusos de responsable de torn a dues places d'agent de la policia local.
- Eliminació de la dotació pressupostaria de la plaça de 2n conductor/a, personal laboral C2.
- Dotació pressupostària del plus nocturnitat de dos conserges de les instal·lacions esportives.
- Dotació pressupostària del plus per desenvolupar tasques de categoria superior a una plaça d'Admin., personal laboral de la categoria C1.
- Creació d'una 2ª plaça d'oficial de 1ª paleta, laboral C2 per 6 mesos.
- Dotació pressupostària del plus per desenvolupar tasques de categoria superior a una plaça de peó de manteniment, personal laboral de la categoria AP.
- Creació d'una 2ª plaça d'oficial de 1ª lampista, laboral C2 per 6 mesos.
- Creació de dues places de peó de manteniment, personal laboral categoria AP per 6 mesos.
- Increment pressupostari d'una plaça d'arxiver, 6 mesos, per jubilació.
- Increment pressupostari del 50% restant de la plaça d'educadora social, categoria A2.
- Dotació pressupostària de la plaça de Tècnic de Museu, categoria A2 per 6 mesos.
- Creació de dues places de conserge, personal laboral de la categoria AP per 6 mesos.
- Creació d'una plaça d'assessor/a, personal laboral de la categoria A1/A2.

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 5,21% (392.040,49 €) 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, així com les despeses recurrents. S'entén que no hi ha conceptes destacables ja que a nivell econòmic s'ha pres com a referència la despesa executada a 30/09/2023 i les obligacions reconegudes dels pressupostos liquidats dels exercicis 2019, 2020, 2021 i 2022.

Amb l'establiment del nou mandat 2023-2027 s'han incrementat, per import de 107.400,00 €, les indemnitzacions per a membres de la corporació.

L'estructura del pressupost de despeses destinada a cada regidoria donarà compliment, majoritàriament, al seu volum d'activitat, 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 continuada.

III.- El capítol III de despeses financeres resta pràcticament inalterat pel baix endeutament de l'entitat.

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:

6dc9ae922f1d42dab626319d1269aed6001

<https://seces.mplifica01.absisccloud.com/absis/idi/axr/idiarxa/ba/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=072>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Metadades

Signatura 1 de 1

Jose Maria Azorin Armela	07/11/2023	Eleccions municipals 2023
--------------------------	------------	---------------------------



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2023/3902

IV.- En relació amb el capítol IV de transferències corrents, per import global inicial de 762.070,00 €, incrementat l'1,69% respecte l'exercici 2023, cal remetre's al Pla Estratègic de subvencions que s'annexa a aquest projecte de pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2024, posant de manifest que queden consignades totes les aportacions a altres administracions públiques que resulten necessàries per a la prestació del serveis de l'entitat local.

V.- No aplica dotació al capítol V de Fons de Contingència, en vista al seguiment del romanent a 30 de setembre de 2023.

VI.- En relació amb el capítol VI d'Inversions Reals, s'ha previst un import de 730.449,92 € destinat a inversions d'execució anual, encara que es pugui contemplar a curt termini encetar algun projecte pluriennal.

Als efectes escaients, cal remetre's a l'annex d'inversions que forma part d'aquest expedient del pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2024, amb un increment del 5,89 %, per import de 40.636,92 €, respecte l'exercici 2023.

Fora de l'annex d'inversions (360.134,44 €), resten els següents conceptes destacables, per import de 370.315,48, detallats a continuació :

- Les amortitzacions de la gespa del camp de futbol, per import de 31.558,00 €, i dels nous vehicles associats a la neteja viària i a la recollida de residus, per import de 276.957,48 €.
- Adquisicions de material inventariable afectes a equipaments i infraestructures, material policial, eines i maquinària de la brigada, equips informàtics i mobiliari, ja sigui d'oficines o urbà, per import global de 61.800,00 €.

S'ha eliminat la dotació pressupostària al pressupost participatiu, amb romanent disponible, perquè les actuacions es contemplen biennalment.

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 am el capítol IX de Passius Financers, s'ha consignat l'import de 153.080,00 €, mantenint el crèdits inicials de l'exercici 2023 vinculats als únics préstecs existents amb l'Institut per la Diversificació i Estalvi de l'Energia i la 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 2024, si procedeix, una vegada discutit el seu contingut.

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:

6dc9ae92f114d24ab626319d1269aed6001

<https://seodesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxa/bsa/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=072>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Signatura 1 de 1

Jose Maria Azorin Armela	07/11/2023	Eleccions municipals 2023
--------------------------	------------	---------------------------



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
 Intervenció



NUM EXP. 2023/3902

EL REGIDOR D'HISENDA

Josep Maria Azorín Armela

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

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

<https://sedesimplicia01.abiscloud.com/absis/idiarxi/idiarxa/bsa/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisInj=072>

Codi Segur de Validació

6dc9ae922f1c42dab626319d1269aed6001

Url de validació

Metadades

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

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

Signatura 1 de 1

Jose Maria Azorin Armela	07/11/2023	Eleccions municipals 2023
--------------------------	------------	---------------------------