



INFORME ECONÒMICO-FINANCER DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES PER L'EXERCICI 2024

De conformitat amb el que preveuen els articles 162 al 168 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel què s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i dels articles 2 al 19 del RD 500/1990, de 20 d'abril, d'acord amb el que preveu la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i amb l'Ordre HAP/414/2014, de 14 de març, per la que es modifica la Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura pressupostària de les entitats locals, s'ha confeccionat el projecte de Pressupost General de l'Ajuntament de Mollet del Vallès.

El Pressupost General de l'Ajuntament incorpora els corresponents pressupostos dels Organismes Autònoms i els Estats de previsió d'Ingressos i Despesa de les Societats Mercantils de capital íntegrament municipal, essent:

- Institut Municipal de Serveis als Discapacitats
- Institut Municipal d'Educació
- Fundació Municipal Joan Abelló
- Empresa Municipal per a la Formació i Ocupació, SL
- Mollet Comunicació, SL
- Mercamollet, SL
- Mollet Impulsa, SL
- Consorci Teledigital Mollet

1. El Pressupost Consolidat

Els ingressos previstos en el pressupost consolidat suposen un total de 87.147.373,52€ el que suposa un increment del 2,93% respecte els 84.658.799,21 € de l'exercici anterior. Els crèdits de despesa previstos sumen 87.119.094,55 € que suposen un increment del 2,93% respecte els 84.634.961,39 € de l'exercici passat.

2. Pressupost Ajuntament. Bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos

Per a la realització del càlcul de les previsions d'ingressos s'ha utilitzat com a criteri bàsic el de prudència.

2.1 Impostos, taxes i preus públics (capítols I a III)

Per calcular la previsió d'impostos, capítols I i II, s'utilitza la Memòria de Modificació de les Ordenances Fiscals i de les Prestacions Patrimonials Públiques no

Codi de verificació electrònic: 391791f5-068e-4641-9230-d56166bce01a

Aquest document és una còpia fidel del que consta en els arxius electrònics de l'Ajuntament de Mollet del Vallès i queda autoritzat per la seva signatura electrònica. En aplicació de l'article 27.3.c de la Llei 39/2015, de 1 d'octubre, les còpies impreses que se'n facin tenen la consideració de còpia autèntica, atès que el codi segur de verificació que inclou permet comprovar-ne l'autenticitat, validesa i integritat a la seu electrònica de l'Ajuntament (<https://seuelectronica.molletvalles.cat/eseu/csv>).



Tributàries, Preus Públics i Preus Privats 2024, recentment aprovades de forma definitiva. Per altra banda s'ha tingut en compte els ingressos liquidats en el darrer any complet i les previsions de liquidacions per al 2023.

Més concretament les previsions de l'IBI s'han ajustat a les previsions d'increment dels coeficients segons l'ordenança aprovada.

S'ha previst una actualització de l'IAE en base a la inspecció fiscal prevista dur a terme per la ORGT durant el 2024.

L'IIVTNU s'ha pressupostat amb un ajust a la baixa arran de l'impacte que està tenint l'aplicació durant el 2023 de la nova llei.

Pel que fa a l'ICIO s'ha contemplat l'impacte de l'alentiment en la construcció detectat durant el 2023.

Pel que fa a l'aigua i els residus s'han actualitzat les previsions segons l'increment dels costos decidits pels organismes reguladors.

S'ha contemplat l'impacte de les OOFF aprovades pel Ple Municipal de cara a l'exercici 2024.

2.2 Transferències corrents i de capital (capítols IV i VII)

Respecte a aquests dos capítols s'ha tingut en compte la informació rebuda respecte a les previsions d'aportacions per part de l'Estat i les previsions dels Serveis municipals sobre subvencions a rebre per part dels diferents organismes (Estat, Generalitat, Diputació de Barcelona, Consell Comarcal, Empreses privades i UE).

Pel que fa al capítol VII s'ha tingut en compte també les subvencions concedides segons la informació aportada pels Serveis Gestors.

2.3 Ingressos patrimonials (capítol V)

Per a l'avaluació dels ingressos patrimonials, les previsions s'han fet en base a les estimacions realitzades pels Serveis responsables de cada ingrés.

2.4 Ingressos per alienació d'inversions reals (capítol VI)

Pel capítol VI es preveuen uns ingressos de 650.000,00 euros provinents de la venda de diversos solars municipals que ja es preveien a l'exercici anterior però que en el context actual no s'han executat.

Codi de verificació electrònic: 391791f5-068e-4641-9230-d56166bce01a

Aquest document és una còpia fidel del que consta en els arxius electrònics de l'Ajuntament de Mollet del Vallès i queda autoritzat per la seva signatura electrònica. En aplicació de l'article 27.3.c de la Llei 39/2015, de 1 d'octubre, les còpies impreses que se'n facin tenen la consideració de còpia autèntica, atès que el codi segur de verificació que inclou permet comprovar-ne l'autenticitat, validesa i integritat a la seu electrònica de l'Ajuntament (<https://seuelectronica.molletvalles.cat/eseu/csv>).



2.5 Ingressos per actius financers (capítol VIII)

No s'han previst ingressos per venda d'actius financers, reintegrament de préstecs o bestretes o devolucions de dipòsits.

2.6 Ingressos per passius financers (capítol IX)

Durant l'any 2023 es preveu concertar operacions de crèdit a llarg termini per a finançar el programa d'inversions per un import total de 4.000.000 €

També s'ha previst un possible préstec a tramitar en cas de ser necessari per a finançar Capítol 5 de despeses per imports contingents que, en cas de confirmar-se, són susceptibles de ser finançats amb préstecs del sector públic.

3. Pressupost Ajuntament. Bases utilitzades per a l'avaluació de la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament.

Respecte al pressupost de despeses, els crèdits previstos són suficients per poder atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis. El pressupost previst es de 80.087.033,95 €. L'increment està al voltant del 2,64%.

PRESSUPOST D'INGRESSOS RESUM PER CAPÍTOLS 2024

Capítol	Previsions inicials 2023	Previsions inicials 2024
1- Impostos directes	20.661.451,53	21.901.256,08
2- Impostos indirectes	1.113.459,11	650.000,00
3- Taxes	15.208.486,84	16.273.731,77
4- Transferències corrents	26.778.347,96	30.218.955,68
5- Ingressos patrimonials	1.000.417,63	1.044.286,89
Operacions corrents	64.762.163,07	70.088.230,42
6- Alienació d'inversions reals	650.000,00	650.000,00
7- Transferències de capital	2.116.821,47	2.265.061,66
Operacions de capital	2.766.821,47	2.915.061,66
Operacions no financeres	67.528.984,54	73.003.292,08
8- Actius financers	0,00	0,00
9- Passius financers	10.500.000,00	7.083.741,87
Operacions financeres	10.500.000,00	7.083.741,87
TOTAL	78.028.984,54	80.087.033,95

Codi de verificació electrònic: 391791f5-068e-4641-9230-d56166bce01a

Aquest document és una còpia fidel del que consta en els arxius electrònics de l'Ajuntament de Mollet del Vallès i queda autoritzat per la seva signatura electrònica. En aplicació de l'article 27.3.c de la Llei 39/2015, de 1 d'octubre, les còpies impreses que se'n facin tenen la consideració de còpia autèntica, atès que el codi segur de verificació que inclou permet comprovar-ne l'autenticitat, validesa i integritat a la seu electrònica de l'Ajuntament (<https://seuelectronica.molletvalles.cat/eseu/csv>).



PRESSUPOST DE DESPESES RESUM PER CAPÍTOLS 2024

CAPÍTOL		2023	2024
1	Despeses de personal	20.028.411,60 €	22.206.175,88 €
2	Despeses corrents en bens i serveis	24.246.706,56 €	27.884.770,69 €
3	Despeses financeres	693.669,03 €	1.329.000,00 €
4	Transferències corrents	13.421.961,88 €	13.714.484,37 €
5	Fons de contingència i altres imprevistos	8.435.191,48 €	4.134.513,06 €
Operacions corrents		66.825.940,55 €	69.268.944,00 €
6	Inversions reals	5.660.127,79 €	7.137.225,81 €
7	Transferències da capital	77.517,00 €	52.500,00 €
Operacions de capital		5.737.644,79 €	7.189.725,81 €
Operacions no financeres		72.563.585,34 €	76.458.669,81 €
8	Actius financers	- €	- €
9	Passius financers	4.717.925,44 €	3.628.364,14 €
Operacions financeres		4.717.925,44 €	3.628.364,14 €
TOTAL		77.281.510,78 €	80.087.033,95 €

Els conceptes d'ingrés estan definits en un criteri de prudència tot i que recull l'efecte de l'entorn macroeconòmic incert. Pel que fa a les aplicacions de despesa s'han ajustat a les despeses ja compromeses i consolidades i les necessitats existents, tot i que reflecteixen l'impacte de els increments de costos energètics, financers, de personal i de proveïdors en general.

Els principals aspectes a destacar a la despesa serien els següents:

3.1 Despesa de personal (capítol I)

Aquest capítol representa un 27,73% sobre el total de la despesa. La previsió ha estat calculada en base a la plantilla actual i la relació de llocs de treball així com les modificacions plantejades i l'actualització de retribucions fixades pel govern de l'Estat . Els crèdits previstos es corresponen amb els de l'Annex de Personal.

3.2 Despesa en béns corrents i serveis (capítol II)

Aquesta despesa representa el 34,82% del total del pressupost, pujant a un total de 27.884.770,69 €.

3.3 Despesa financera (capítol III)

Amb un pes percentual de l'1,66%.

3.4 Transferències corrents (capítol IV)

Aquesta despesa representa un 17,12% sobre el total.

Codi de verificació electrònic: 391791f5-068e-4641-9230-d56166bce01a

Aquest document és una còpia fidel del que consta en els arxius electrònics de l'Ajuntament de Mollet del Vallès i queda autoritzat per la seva signatura electrònica. En aplicació de l'article 27.3.c de la Llei 39/2015, de 1 d'octubre, les còpies impreses que se'n facin tenen la consideració de còpia autèntica, atès que el codi segur de verificació que inclou permet comprovar-ne l'autenticitat, validesa i integritat a la seu electrònica de l'Ajuntament (<https://seuelectronica.molletvalles.cat/eseu/csv>).



3.5 Dotació al fons de contingència (capítol V)

Suposa un 5,26 % del total. Contempla un crèdit contingent susceptible de ser finançat amb una préstec ad hoc de l'Administració General de l'Estat. Tanmateix 400.771,19€, són finançats amb recursos propis per a d'altre tipus de possibles imprevistos i corresponent a la dotació obligatòria del fons de contingència.

3.6 Inversions reals i Transferències de capital (capítol VI i VII)

Les inversions es doten amb 7.189.725,81€ euros representant el 8,98% del pressupost total. El finançament es detalla a l'Annex d'inversions que s'adjunta a l'expedient.

3.7 Passius financers (capítol IX)

Els passius financers són el resultat del Pla Financer aprovat i suposen 3.628.364,14€ i representant un pes percentual del 4,53% respecte del total, reduint substancialment el seu pes respecte exercicis anteriors.

4. Conclusions

Un cop analitzats els diferents capítols de l'avantprojecte de pressupost per a 2024 es pot concloure que aquest es presenta efectivament anivellat.

Signat electrònicament a Mollet del Vallès,

Codi de verificació electrònic: 391791f5-068e-4641-9230-d56166bce01a

Aquest document és una còpia fidel del que consta en els arxius electrònics de l'Ajuntament de Mollet del Vallès i queda autoritzat per la seva signatura electrònica. En aplicació de l'article 27.3.c de la Llei 39/2015, de 1 d'octubre, les còpies impreses que se'n facin tenen la consideració de còpia autèntica, atès que el codi segur de verificació que inclou permet comprovar-ne l'autenticitat, validesa i integritat a la seu electrònica de l'Ajuntament (<https://seuelectronica.molletvalles.cat/eseu/csv>).

