

INFORME ECONÒMIC-FINANCER DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES PER L'EXERCICI 2025

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 98.006.434,73 € el que suposa un increment del 12,46% respecte els 87.147.373,52 € de l'exercici anterior. Els crèdits de despesa previstos sumen 97.981.514,00 € que suposen un increment del 12,47% respecte els 87.119.094,55 € 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 Tributàries, Preus Públics i Preus Privats 2025, 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 2024.

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 2025, corresponents a treballs iniciats l'any 2023.

L'IIVTNU s'ha pressupostat segons el comportament mostrat per aquest import arran la modificació normativa aplicada des de 2023.

Pel que fa a l'ICIO s'ha contemplat un escenari en que es mantingui 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 2025.

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)

No s'ha previst cap ingrés d'aquest capítol.

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 2025 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 tramitar un préstec per inversions mitjançant la Diputació de Barcelona en base al seu catàleg de serveis per un import de 200.000 €, corresponent a 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 2025

Capítol	Previsions inicials 2024	Previsions inicials 2025
1- Impostos directes	21.901.256,08	21.211.361,16
2- Impostos indirectes	650.000,00	650.000,00
3- Taxes	16.273.731,77	16.981.527,24
4- Transferències corrents	30.218.955,68	39.856.214,34
5- Ingressos patrimonials	1.044.286,89	1.360.493,54
Operacions corrents	70.088.230,42	80.059.596,28
6- Alienació d'inversions reals	650.000,00	0,00
7- Transferències de capital	2.265.061,66	6.335.061,66
Operacions de capital	2.915.061,66	6.335.061,66
Operacions no financeres	73.003.292,08	86.394.657,94
8- Actius financers	0,00	0,00
9- Passius financers	7.083.741,87	4.200.000,00
Operacions financeres	7.083.741,87	4.200.000,00
TOTAL	80.087.033,95	90.594.657,94

PRESSUPOST DE DESPESES RESUM PER CAPÍTOLS 2025

CAPÍTOL		2025	2026
1	Despeses de personal	22.206.175,88 €	23.943.771,68 €
2	Despeses corrents en bens i serveis	27.884.770,69 €	29.866.736,48 €
3	Despeses financeres	1.329.000,00 €	1.161.342,72 €
4	Transferències corrents	13.744.484,37 €	14.610.202,69 €
5	Fons de contingència i altres imprevistos	4.134.513,06 €	7.137.542,71 €
Operacions corrents		69.298.944,00 €	76.719.596,28 €
6	Inversions reals	7.137.225,81 €	10.492.561,66 €
7	Transferències da capital	52.500,00 €	42.500,00 €
Operacions de capital		7.189.725,81 €	10.535.061,66 €
Operacions no financeres		76.488.669,81 €	87.254.657,94 €
8	Actius financers	- €	- €
9	Passius financers	3.628.364,14 €	3.340.000,00 €
Operacions financeres		3.628.364,14 €	3.340.000,00 €
TOTAL		80.117.033,95 €	90.594.657,94 €

Els conceptes d'ingrés estan definits en un criteri de prudència tot i tenir present les previsions per al nostre entorn econòmic que estimen un creixement del PIB espanyol del 2,3%. 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, de personal i de proveïdors en general així com la previsió d'ajustos dels costos financers.

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

3.1 Despesa de personal (capítol I)

Aquest capítol representa un 26,43% 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 32,97% del total del pressupost, pujant a un total de 29.866.736,48 € .

3.3 Despesa financera (capítol III)

Amb un pes percentual de l'1,28%.

3.4 Transferències corrents (capítol IV)

Aquesta despesa representa un 16,13% sobre el total.

3.5 Dotació al fons de contingència (capítol V)

Suposa un 7,88 % del total del pressupost.

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

Les inversions es doten amb 10.535.061,66€ euros representant el 11,63% 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 suposen 3.340.000,00€ i representant un pes percentual del 3,69% respecte del total, seguint la tendència a la baixa del seu pes mostrada ja en exercicis anteriors.

4. Conclusions

Un cop analitzats els diferents capítols de l'avantprojecte de pressupost per a 2025 es pot concloure que aquest es presenta efectivament anivellat.

Signat electrònicament a Mollet del Vallès,