

Informe justificatiu econòmic Pressupost per a l'any 2025

L'elaboració del Pressupost s'haurà de subjectar a la normativa general aplicable a l'Administració local.

- Llei 7/1985 de 2 d'abril, de Bases de Regim Local
 - Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local.
 - Decret Legislatiu 2/2003 pel qual s'aprova el text refós de la Llei Municipal i de Regim Local de Catalunya.
 - RDL 2/2004, de 5 de març, text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
 - Reial Decret 500/90, de 20 d'abril, pel qual 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 pressupostos.
 - Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
 - Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, pel que es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
 - Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària i les seves normes de desenvolupament.
 - Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i la seva modificació continguda en la Llei Orgànica 4/2012, de 28 de setembre.
1. El present pressupost és de **3.179.236,26 €**, que es finança amb una previsió de liquidació de drets del mateix import.
 2. S'augmenta l'aportació d'ingressos per part de l'Ajuntament a l'Institut Municipal d'Educació per l'any 2025, respecte al pressupost de 2024, amb una aportació de **1.796.280,76€**.
 3. L'augment total d'ingressos i despeses per l'any 2025 és de **235.181,90 €**, respecte al pressupost de 2024.

Detallem a continuació les partides amb els seus increments o reduccions per al:

Pressupost d'ingressos de 2025.

INGRESSOS ANY 2025		2024	2025	Increment
		2.944.054,36	3.179.236,26	235.181,90
Capítol				
3				
Preu públic EMM		144.204,25	141.019,40	-3.184,85 €
Preu públic EBM		318.815,76	326.668,25	7.852,49 €
Preu públic dansa		18.826,05	18.867,85	41,80 €
Total Capítol 3		481.846,06	486.555,50	4.709,44 €

Institut Municipal d'Educació

Pl. Major, 1
08100 Mollet del Vallès
Tel. 93 563 51 25
C/e: ime@molletvalles.cat

Capítol 4	Transferències corrents	2024 2.944.054,36	2025 3.179.236,26	Increment 235.181,90
T.Co. Ajuntament: funcionament general		1.575.057,30	1.796.280,76	+221.223,46
T.Co. Ajuntament: Escola de Música		26.000	40.000	+14.000
T.Co. Ajuntament: Escoles Bressol		670.400	670.400	0
T.Co. Ajuntament. Pla educatiu d'entorn		151.751	117.000	-34.751
T.Co. Ajuntament. Oficina Municipal Esc.		22.500	22.500	0
T.Co. Ajuntament. Anem al Teatre		4.500	4.500	0
T.Co. Ajuntament. Educació inclusiva		0	30.000	+30.000
Total Capítol 4		2.450.208,30	2.680.680,76	230.472,46

Per al Capítol 3, que engloben els ingressos en relació al preu públic de l'Escola Municipal de Música i Dansa i de les Escoles Bressol Municipals (subconcepte 343.11, 343.12, 343.13) s'estima un lleuger increment d'ingressos de 4.709,44 €.

Pel preu públic d'escolarització a les escoles bressol municipals s'estima un lleuger augment motivat per l'obertura d'una nova estança a I1. La previsió d'ocupació és del 100% de les places, i es preveu que un major número d'alumnes facin ús del servei de menjador, el que requerirà més suport de personal a la franja de migdia.

En els ingressos previstos pel preu públic serveis escoles bressol, amb un import provisional de 326.668,25€ (subconcepte 343.12), estan inclosos els alumnes que tenen beca per part de serveis socials.

Pel preu públic de l'Escola Municipal de Música i Dansa es preveu una lleugera aminoració d'ingressos motivat per una baixada de la matrícula així com també l'aplicació de la tarificació social.

Per al Capítol 4, s'incrementa el capítol 4 en **230.472,46€** respecte l'exercici 2024.

S'estima un increment d'ingressos en les aportacions que es reben per a l'Escola Municipal de Música (subconcepte 400.02) ja que es rep subvenció per part de la Generalitat de Catalunya i de la Diputació de Barcelona.

S'estima la mateixa aportació en Subvenció de la Generalitat de Catalunya a través de l'Ajuntament de Mollet (subconcepte 400.03), per a les despeses de funcionament de les escoles bressol municipal. La previsió és que pel curs 2024-2025 faran el retorn de finançament de la plaça escolar, amb un càlcul de 1600€ per plaça ocupada. A banda ens donaran 1600€ per plaça ocupada d'I2 durant el curs 24-25. En aquests moments tenim les 160 places d'I2 ocupades.

Institut Municipal d'Educació

Pl. Major, 1
08100 Mollet del Vallès
Tel. 93 563 51 25
C/e: ime@molletvalles.cat

En relació al Pla educatiu d'entorn, s'estima que l'addenda al conveni amb el Departament d'Ensenyament pel desenvolupament del PEE del curs 2024-2025, preveu una dotació ordinària de 5.000€, i l'addenda PMOE una entrada de 117.000€ per dinamitzar tallers de suport a la tasca escolar, el servei SOAC, la mentoria i la coordinació del Pla educatiu d'entorn. La major part d'actuacions són finalistes. L'addenda PMOE ha patit una aminoració de 34.751€ respecte a l'exercici 2024.

En relació a l'Oficina Municipal d'escolarització, la previsió de subvenció és la mateixa que en l'exercici 2024, per un import de 22.500€. Per justificar aquesta subvenció es proposa contractar personal suport OME durant els mesos de març-juliol.

Així mateix, igual que en l'exercici 2024 s'estima l'arribada de la subvenció de la Generalitat de Catalunya per import de 4.500€ per finançar programes municipals d'arts escèniques, música i arts visuals en l'àmbit de l'ensenyament reglat (subconcepte 461.01).

S'estima un increment d'ingressos de 30.000€ pel finançament de programes per a l'educació inclusiva i l'equitat a les escoles bressol de la Diputació de Barcelona (subconcepte 400.06)

L'Aportació Municipal de l'Ajuntament **es de 1.796.280,76€ (augmenta en 221.223,46 € respecte a l'exercici 2024)**. L'increment en l'aportació municipal ve motivat principalment per l'increment en les despeses de Capítol 1 (personal), Capítol 2 (partida econòmica per increment contracte menjador bressols/ suport) i Capítol 4 (subvenció ajuts menjador bressols; i beques d'FP Dual).

Detallem a continuació les partides amb els seus increments o reduccions pel que fa a les despeses 2025.

Pressupost de Despeses 2025

Capítol 1.

DESPESA ANY 2025		2024 2.944.054,36	2025 3.179.236,26	Increment 235.181,90
Capítol 1	Codi 130 Programa 3200	173.033,55	220.394,00	+47.360,45
	Codi 130 Programa 3230	1090.766,05	1.190.142,00	+99.375,95
	Codi 130 Programa 3231	399.965,06	409.944,00	+9978,94
	Codi 131 Programa 3200	54.993,85	20.000	-34.993,85
	Codi 131 Programa 3230	93.347,63	93.347,63	0,00

Institut Municipal d'Educació

Pl. Major, 1
08100 Mollet del Vallès
Tel. 93 563 51 25
C/e: ime@molletvalles.cat

Codi 131 Programa 3231	19.695	19.695	0,00
Codi 151 Programa 3200	1,00	1,00	0,00
Codi 151 Programa 3230	801,00	1,00	-800,00
Codi 151 Programa 3231	1,00	1,00	0,00
Codi 160 Programa 2310	604.494,37	644.662,47	+40.168,10
Codi 162 Programa 3200	23.647,00	23.647,00	0,00
Codi 162 Programa 3230	1.100,00	1.466,00	+366,00
Codi 162 Programa 3231	0	0	0,00
Total Capítol 1	2.461.845,50	2.623.301,10	+161.455,60

Codi 130 Programa 3200. Correspon a les Retribucions Personal laboral fix Serveis Generals. S'ha aplicat l'increment del 2,5% corresponent, la incorporació del compliment de nous triennis i l'adequació del complement de direcció. Així mateix s'ha traslladat el sou de la tècnica del SOAC, que ja és un efectiu de plantilla a la partida de personal laboral fix i l'hem aminorat de la partida 3200 131de personal eventual, que és on estava computada durant l'exercici 2024.

Codi 130 Programa 3230. Correspon Retribucions personal laboral fix Educació infantil, s'ha incrementat en 99.375,95€ respecte al pressupost 2024 principalment perquè es proposa incorporar dos nous efectiu A2 a la plantilla de mestres de les escoles bressol motivat per la necessitat d'atendre a l'alumnat amb necessitats educatives especials; per l'increment del 2,5% corresponent així com la incorporació del compliment de triennis nous.

Codi 130 Programa 3231. Correspon a Retribucions Personal laboral fix Ensenyaments musicals, s'ha incrementat en 9.978,94€ respecte al pressupost de 2024, la petita variació es deu a l'increment salarial i el compliment de nous triennis.

Codi 131 Programa 3200. Correspon a la Retribució de personal laboral eventual. Com que està previst que rebem una subvenció (400.05) de 22.500€ s'ha previst dotació econòmica per a contractar personal de suport durant la campanya de preinscripció escolar de cara a no perdre la dotació durant les mesos de març a juliol, import previst 20.000€. Aquesta partida es veu aminorada respecte a l'exercici 2024 perquè s'ha comptabilitzat el sou de la tècnica SOAC, vinculat al programa SOAC (addenda PMOE PEE), a la partida 3200 130.

Codi 131 programa 3230. Correspon a les Retribucions de personal laboral eventual d'educació infantil. Aquesta partida es proposa mantenir-la respecte a l'exercici 2024. La justificació és la necessitat de cobrir les substitucions del personal per garantir la ràtio. Enguany hem de cobrir 6 reduccions de jornada. Les dades de baixa laboral juntament amb

Institut Municipal d'Educació

Pl. Major, 1
08100 Mollet del Vallès
Tel. 93 563 51 25
C/e: ime@molletvalles.cat

la sol·licitud de permisos que han quedat recollits en el nou conveni provoquen que s'hagi de cobrir un percentatge més elevat de personal. Tenint en compte la llei de contractació cada vegada és més complicat poder fer contractes per cobrir petites substitucions i no trobem personal interessat. Així mateix la nova obertura d'una estança a II EBM La Xarranca motiva la necessitat de posar hores de reforç d'una educadora.

Codi 131 3231. Correspon a les Retribucions de personal laboral eventual d'ensenyaments musicals. Aquesta partida es proposa mantenir-la respecte a l'exercici 2024. La justificació és que el nou conveni recull que en el cas d'una baixa i/o substitució, el mateix professor podrà recuperar-la fora del seu horari habitual de treball i podrà optar per cobrar-la com ho faria el seu substitut. Aquest fet, atenent als nous permisos que han quedat recollits al nou conveni, així com la situació sanitària actual podria fer incrementar aquesta partida.

Codi 151 3230. Correspon a les gratificacions (premis 25 anys). Durant aquest exercici no es preveu que cap persona faci 25 anys.

Codi 160 Programa 2310. Correspon al pagament de les quotes socials (seguretat social), s'ha incrementat en 40.168,10 €. L'increment ve motivat principalment per l'increment en la base salarial i la contractació des de capítol 1 de dos nous efectius.

Codi 162 3200. Correspon a la convocatòria dels Ajuts socials. S'ha comptabilitzat l'import destinat a ajuts socials en una única partida amb un import de 23.647€ per facilitar la seva convocatòria i adjudicació. S'ha mantingut la partida respecte a l'exercici 2024.

Codi 162 3230. Correspon a la formació obligatòria que facilita l'empresa, en aquest cas la formació de la "roda" del personal de les escoles bressol, acordada per conveni (no subjecta a la convocatòria d'Ajuts socials). Cada any feien la roda 3 persones de cada equip de bressols. La partida es veu incrementada lleugerament donat a que s'ha incorporat més personal a les escoles bressol. S'ha pressupostat 4 persones de cada equip.

L'increment en les despeses de Capítol 1 per l'exercici 2025 és de **161.455,60€**. Aquestes despeses responen a l'aplicació de l'increment salarial del 2,5%, els nous triennis, la contractació de dos nous efectius de mestra, així com la necessitat de personal de suport per cobrir la franja del migdia.

Altres aspectes que s'han de tenir en compte són:

- Durant l'exercici 2025 es continuarà fent la RLT, el que podria suposar la valoració d'algun complement per a algun treballador/a.
- La gratuïtat de les escoles bressol obre un nou escenari on les famílies poden disposar de més recursos per afer servir serveis complementaris, el que pot implicar necessitat de personal.

Per a Capítol 2.

A continuació es detallen les principals partides que han patit alguna variació:

Institut Municipal d'Educació

Pl. Major, 1
08100 Mollet del Vallès
Tel. 93 563 51 25
C/e: ime@molletvalles.cat

DESPESA ANY 2024				2024	2025	Increment
				2.944.054,36	3.179.236,26	235.181,90
	Codi 226 Programa 3230			7.724	7.724	0,00
	Codi 226 Programa 3232			89.490	89.490,00	0,00
	Codi 227 Programa 3200			105.676,65	105.676,65	0,00
	Codi 227 Programa 3230			171.522,70	219.249	+ 47.726,30
	Total Capítol 2			392.503,98	440.230,28	47.726,30

Codi 226 Programa 3230. Correspon a despeses diverses per dotar de material/implementar aula multisensorial. L'aula multisensorial és un espai dissenyat per a que l'alumnat amb discapacitats pugui interactuar a través de l'estimulació dels seus sentits.

Codi 226 Programa 3232. Correspon a despeses diverses del Pla educatiu d'entorn. Es preveu fer alguna activitat en anglès per satisfer el compromís del Pla de mandat.

Codi 227 Programa 3200. Treballs realitzats per altres empreses Serveis generals d'educació.

Codi 227 Programa 3230 Treballs realitzats per altres empreses, Educació Infantil. Es proposa un increment en la partida de 47.726,30€ per atendre l'increment del contracte del servei de menjador, la possible obertura de la 3a cuina, així com la possibilitat de contractar de manera internalitzada monitoratge per cobrir l'increment d'usuaris al servei de menjador de les escoles bressol.

El Capítol 2 incrementa en 47.726,30€ respecte l'exercici 2024.

Per a Capítol 3.

No s'estimen variacions, es manté la mateixa dotació que al 2024

Per a Capítol 4.

S'estima un increment de 26.000€ respecte a l'exercici 2024:

DESPESA ANY 2025		2024	2025	Increment
Capítol 4	489.02 3200 Transferència Conveni FP Dual	13.000	19.000	6.000
	489.03 3200 Ajuts menjador	0	20.000	20.000
	489.03 3200 Ajuts escolarització I2 bressols	20000	20000	0
	Total Capítol 4	75.400	101.400	26.000

Institut Municipal d'Educació

Pl. Major, 1
08100 Mollet del Vallès
Tel. 93 563 51 25
C/e: ime@molletvalles.cat

L'increment ve motivat per la incorporació de la partida Codi 489.03 Programa 3200 amb una dotació de 20.000€ per subvencionar ajuts de menjador a les escoles bressol municipals.

Així mateix es preveu un increment de 6000€ a la partida Codi 489.02 Programa 3200 per becar 1 alumna més de FP Dual per a que faci pràctiques formatives a les escoles bressol municipals durant el 2025, així com atendre l'increment salarial de la beca formativa.

Es manté la partida 489.01 Programa 3200 Aut's escolarització I2 bressols amb un import de 20.000€.

Per a Capítol 6.

El capítol 6 no pateix cap variació respecte a l'exercici 2024.

Codi 629 3230. Educació Infantil. Necessitat de comprar nou mobiliari per a les escoles bressol municipal.

Codi 629 3231. Ensenyaments musicals. Necessitat de comprar nous instruments per a fer un banc d'instruments per a l'alumnat a l'Escola Municipal de Musica.

Codi 629 3200. Serveis Generals. Necessitat de comprar maquinari pel control horari, segons nova llei. En cas que per la nova realitat d'educació telemàtica fos necessari la compra de material informàtic als diferents serveis.

CONCLUSIONS

L'Aportació Municipal de l'Ajuntament **es de 1.796.280,76 (s'incrementa en 221.223,46 respecte el 2024)**. L'increment en l'aportació municipal ve motivat principalment per l'increment de Capítol 1, amb l'aplicació de l'increment salarial del 2,5%, els nous triennis, la contractació de dos nous efectius de mestra, Capítol 2 (partida econòmica per increment contracte menjador bressols/suport) i Capítol 4 (subvenció ajuts menjador bressols; i beques d'FP Dual).

1. L'escenari en tant a l'Aportació Municipal és el següent:

	2021	2022	2023	2024	2025
Aportació Municipal	1.439.360,24	1.439.360,24	1.385.943,60	1.575.057,30	1.796.280,76

La tècnica d'educació amb delegació de tasques