



MEMÒRIA D'ALCALDIA

1. INTRODUCCIÓ

Els Pressupostos per a l'exercici 2024, que es presenten a l'aprovació, d'acord amb el que preveu el RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals.

S'ha confeccionat un pressupost el màxim d'auster possible, per tal de mantenir les despeses que en aquest moment es consideren prioritàries.

A l'hora de preveure els ingressos s'ha actuat amb criteris de prudència, per tal que a la finalització de l'exercici no es produeixi un tancament amb dèficit.

| Capítol | | Imports |
|-------------------------------------|---|----------------------|
| 1 | Impostos directes | 9.418.000,00 |
| 2 | Impostos indirectes | 250.000,00 |
| 3 | Taxes, preus públics i altres ingressos | 4.885.075,00 |
| 4 | Transferències corrents | 6.292.350,00 |
| 5 | Ingressos patrimonials | 249.950,00 |
| 6 | Alienació d'inversions reals | 400,00 |
| 7 | Transferències de capital | 1.599.325,00 |
| 8 | Actius financers | 36.000,00 |
| 9 | Passius financers | 1.192.925,00 |
| Total pressupost d'ingressos | | 23.924.025,00 |

| Capítol | | Imports |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1 | Despeses de personal | 11.006.050,00 |
| 2 | Despeses corrents en béns i serveis | 9.464.250,00 |
| 3 | Despeses financeres | 24.000,00 |
| 4 | Transferències corrents | 468.100,00 |
| 6 | Inversions reals | 2.869.825,00 |
| 7 | Transferències de capital | 55.800,00 |
| 8 | Actius financers | 36.000,00 |
| 9 | Passius financers | - |
| Total pressupost de despeses | | 23.924.025,00 |

De l'anàlisi del compte financer del pressupost de l'Ajuntament podem comprovar que:

1. Que els ingressos ordinaris s'incrementen un 5.8%.
2. Que la despesa corrent s'incrementa un 5,2%.
3. Que es genera un estalvi brut de 132.875,00 euros, amb una un increment de 122.000 euros respecte al 2023.
4. La despesa de capital no financera es situa en 2.925.625,00 euros.

| | 2024 | 2023 | Diferències | % variació |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 1 Impostos directes | 9.418.000,00 | 8.818.000,00 | 600.000,00 | 6,8 |
| 2 Impostos indirectes | 250.000,00 | 300.000,00 | - 50.000,00 | - 16,7 |
| 3 Taxes, preus públics i altres ingressos | 4.885.075,00 | 4.751.300,00 | 133.775,00 | 2,8 |
| 4 Transferències corrents | 6.292.350,00 | 5.888.450,00 | 403.900,00 | 6,9 |
| 5 Ingressos patrimonials | 249.950,00 | 184.075,00 | 65.875,00 | 35,8 |
| Ingressos corrents | 21.095.375,00 | 19.941.825,00 | 1.153.550,00 | 5,8 |
| 6 Alienació d'inversions reals | 400,00 | 400,00 | - | - |
| 7 Transferències de capital | 1.599.325,00 | 2.582.200,00 | - 982.875,00 | - 38,1 |
| Ingressos de capital | 1.599.725,00 | 2.582.600,00 | - 982.875,00 | - 38,1 |
| 8 Actius financers | 36.000,00 | 36.000,00 | - | - |
| 9 Passius financers | 1.192.925,00 | 2.877.975,00 | - 1.685.050,00 | - 58,5 |
| Ingressos financers | 1.228.925,00 | 2.913.975,00 | - 1.685.050,00 | - 57,8 |
| | 23.924.025,00 | 25.438.400,00 | - 1.514.375,00 | - 6,0 |

| | 2024 | 2023 | Diferències | % variació |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 1 Despeses de personal | 11.006.050,00 | 10.619.300,00 | 386.750,00 | 3,6 |
| 2 Despeses corrents en béns i serveis | 9.464.250,00 | 8.822.050,00 | 642.200,00 | 7,3 |
| 3 Despeses financeres | 24.000,00 | 24.000,00 | - | - |
| 4 Transferències corrents | 468.100,00 | 465.600,00 | 2.500,00 | 0,5 |
| Despeses corrents | 20.962.400,00 | 19.930.950,00 | 1.031.450,00 | 5,2 |
| 6 Inversions reals | 2.869.825,00 | 5.471.450,00 | - 2.601.625,00 | - 47,5 |
| 7 Transferències de capital | 55.800,00 | - | 55.800,00 | |
| Despeses de capital | 2.925.625,00 | 5.471.450,00 | - 2.545.825,00 | - 46,5 |
| 8 Actius financers | 36.000,00 | 36.000,00 | - | - |
| 9 Passius financers | - | - | - | - |
| Despeses financeres | 36.000,00 | 36.000,00 | - | - |
| | 23.924.025,00 | 25.438.400,00 | - 1.514.375,00 | - 6,0 |

El pressupost de l'Ajuntament per al 2024 es redueix un 6, respecte a l'exercici 2023.

El volum de despesa per habitant, 19.093 habitants, se situarà en 1.253 euros, dels quals els contribuents de Malgrat de Mar n'aportaran 762, fet que representa un 60% del total de la despesa prevista.

La despesa corrent –capítols I a IV–, que representa el 87% del total del pressupost, ascendeix a la quantitat de 20.962.400,00 euros, que equivalen 1.098 euros per habitant. La despesa corrent s'incrementa un 5% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2023.



2. PRESSUPOST D'INGRESSOS NO FINANCERS

Els ingressos no financers de l'Ajuntament, 22.695.100,00 euros, experimenten un increment del 0,7% respecte a les previsions inicials del 2023, 22.524.425,00 euros.

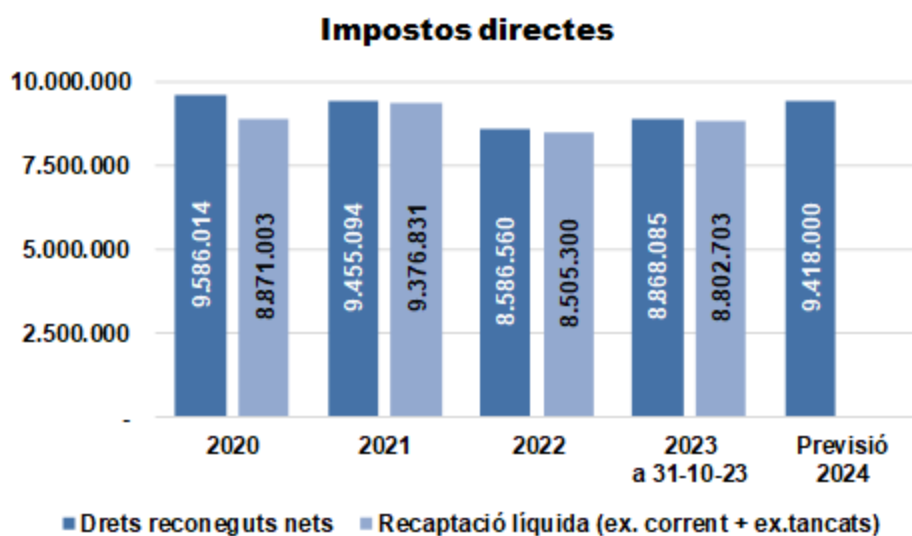
| Capítols | Drets reconeguts nets 2022 (1) | Drets reconeguts 2023 nets 31/10/23 (2) | Pressupost inicial 2024 (3) | % variació 24/22 (3) / (1) | % variació 24/23 (3) / (2) |
|--|--------------------------------|---|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>Impost sobre Béns Immobles naturalesa rústica</i> | 29.126,67 | 27.803,49 | 28.000,00 | - 3,9 | 0,7 |
| <i>Impost sobre Béns Immobles naturalesa urbana</i> | 6.587.159,86 | 6.589.412,43 | 7.125.000,00 | 8,2 | 8,1 |
| <i>Impost sobre Vehícles de Tracció Mecànica</i> | 928.413,76 | 920.791,05 | 915.000,00 | - 1,4 | - 0,6 |
| <i>Impost s/Increment Valor Terrenys naturalesa urb.</i> | 336.611,69 | 735.125,12 | 700.000,00 | 108,0 | - 4,8 |
| <i>Impost sobre Activitats Econòmiques</i> | 705.247,75 | 594.952,99 | 650.000,00 | - 7,8 | 9,3 |
| I. Impostos directes | 8.586.559,73 | 8.868.085,08 | 9.418.000,00 | 9,7 | 6,2 |
| II. Impostos indirectes | 597.364,73 | 193.658,27 | 250.000,00 | - 58,1 | 29,1 |
| <i>Taxa escombraries</i> | 2.020.348,08 | 2.016.104,12 | 1.980.000,00 | - 2,0 | - 1,8 |
| <i>Llicències urbanístiques</i> | 101.229,24 | 76.867,69 | 65.000,00 | - 35,8 | - 15,4 |
| <i>Contribucions especials i quotes urbanístiques</i> | - | - | 100,00 | - | - |
| <i>Multes + sancions</i> | 1.557.004,62 | 1.023.150,71 | 675.000,00 | - 56,6 | - 34,0 |
| <i>Resta capítol III</i> | 3.122.125,50 | 2.056.371,62 | 2.164.975,00 | - 30,7 | 5,3 |
| III. Taxes | 6.800.707,44 | 5.172.494,14 | 4.885.075,00 | - 28,2 | - 5,6 |
| <i>Participació tributs estat</i> | 4.677.854,11 | 3.605.352,00 | 4.330.000,00 | - 7,4 | 20,1 |
| <i>Resta capítol IV</i> | 1.869.395,01 | 2.792.447,43 | 1.962.350,00 | 5,0 | - 29,7 |
| IV. Transferències corrents | 6.547.249,12 | 6.397.799,43 | 6.292.350,00 | - 3,9 | - 1,6 |
| V. Ingressos patrimonials | 197.352,11 | 336.831,66 | 249.950,00 | 26,7 | - 25,8 |
| OPERACIONS CORRENTS | 22.729.233,13 | 20.968.868,58 | 21.095.375,00 | - 7,2 | 0,6 |
| VI. Alienació d'inversions reals | 92.350,00 | - | 400,00 | - 99,6 | |
| VII. Transferències de capital | 478.004,54 | 773.695,64 | 1.599.325,00 | 234,6 | 1,1 |
| OPERACIONS DE CAPITAL | 478.004,54 | 773.695,64 | 1.599.725,00 | 234,7 | 106,8 |
| TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS | 23.207.237,67 | 21.742.564,22 | 22.695.100,00 | - 2,2 | 4,4 |

Per a l'exercici 2024 el pressupost d'ingressos per operacions corrents, és a dir capítols I a V del pressupost, s'ha confeccionat amb criteris de prudència, així es mantenen pràcticament les mateixes previsions d'ingressos que en l'exercici 2023, amb una reducció del 0,6% respecte als drets reconeguts a 31 d'octubre de 2023

2.1 Els impostos directes

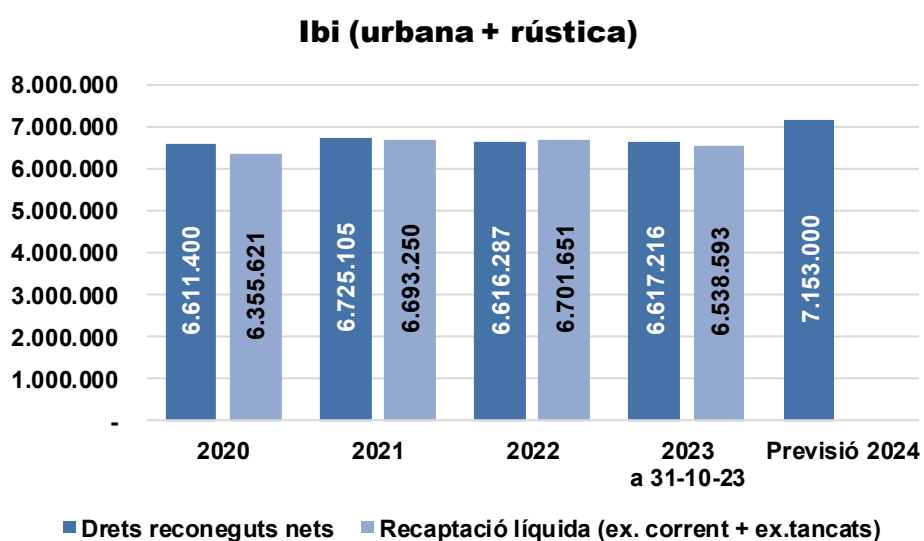
| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|------------|
| Impostos sobre el capital. | 8.768.000,00 | 8.118.000,00 | 650.000,00 | 8,0 |
| Impost sobre les activitats econòmiques. | 650.000,00 | 700.000,00 | - 50.000,00 | - 7,1 |
| IMPOSTOS DIRECTES | 9.418.000,00 | 8.818.000,00 | 600.000,00 | 6,8 |

Quant a les previsions per impostos directes s'incrementen 6,2%, en relació als drets liquidats a 31 d'octubre de 2023 i un 6,8% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2023.



Pel que fa a la principal figura tributaria, l'Impost sobre Béns Immobles de naturalesa s'incrementa un 8,%, respecte als drets reconeguts en l'exercici 2023, per a l'exercici 2024 es pressuposten 7.125.000,00 euros, en l'exercici 2023 es pressupostaven 6.625.000 euros.

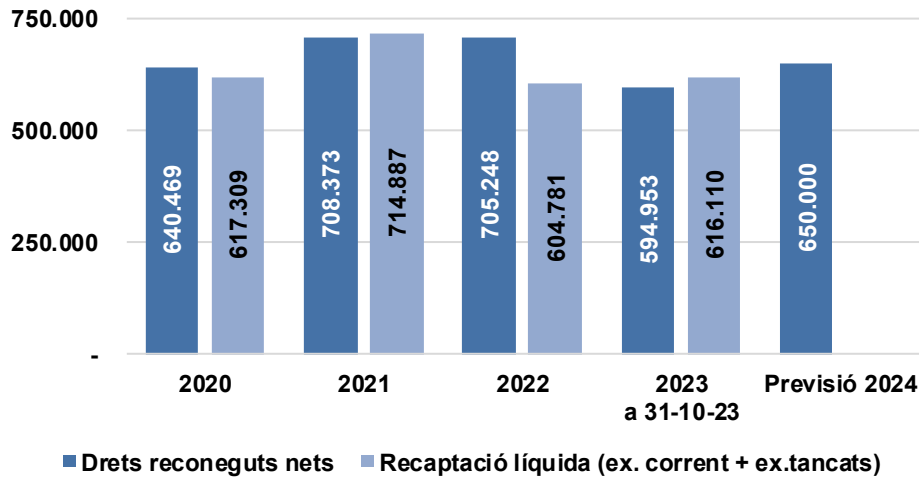
L'increment del padró fruit de la modificació de tipus impositius s'estima en 698.000 euros.



En relació a l'Impost sobre Activitats Econòmiques, es pressuposten 650.000 euros, quantitat que representa una reducció del 7% respecte a les previsions del 2023, 700.000 euros. La mitjana de recaptació per al període 2017-2023 es situa 637.000 euros.

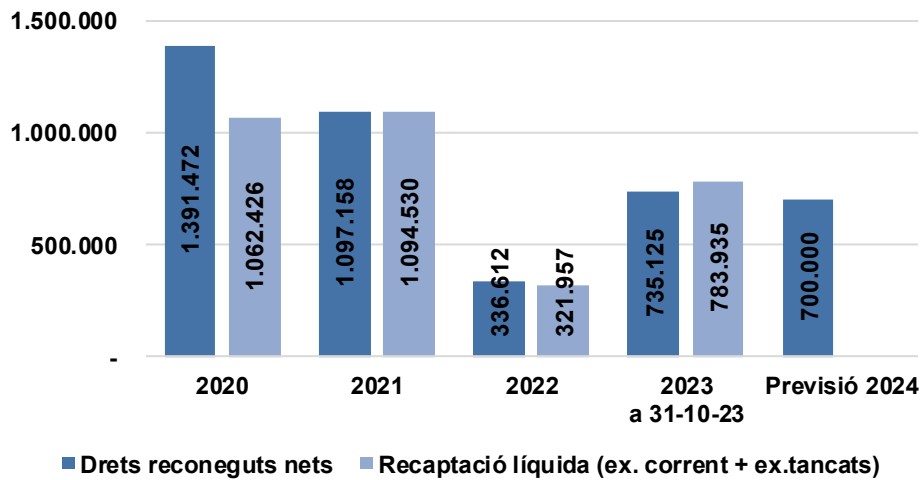


Impost Activitats Econòmiques



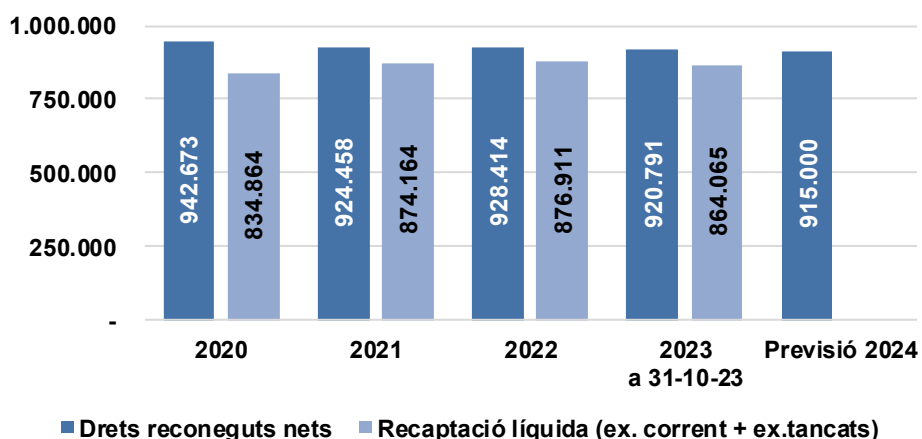
Pel que fa a l'Impost sobre l'Increment de Valors dels Terrenys de Naturalesa Urbana, és preveuen uns ingressos de 700.000 d'euros, quantitat que representa un increment del 27% respecte a les previsions de l'exercici 2023, 550.000 euros.

Impost Increment valor Terrenys



En relació a l'Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica, es mantenen les mateixes previsions, 915.000 euros, que en l'exercici 2023.

Impost Vehicles Tracció Mecànica

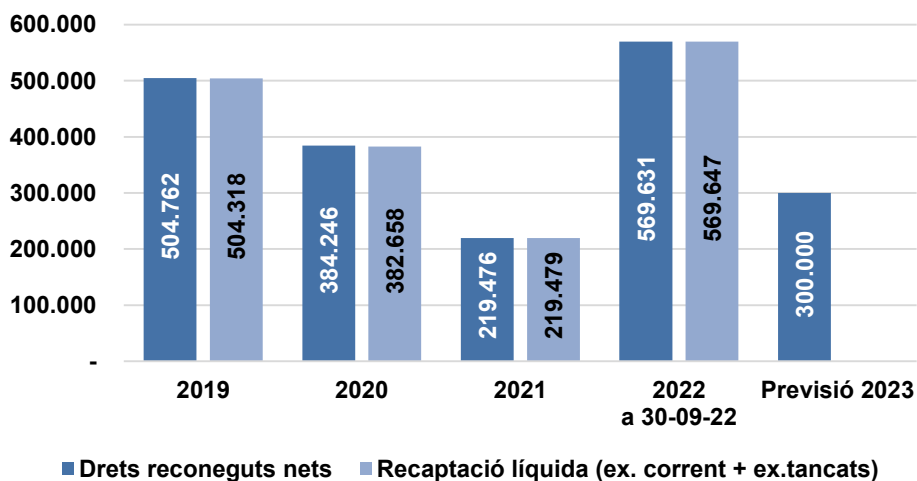


2.2 Impostos indirectes

En referència a l'*Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres*, es preveuen uns ingressos de 250.000 euros, en front dels 300.000 de l'exercici 2023.

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| Altres impostos indirectes. | 250.000,00 | 300.000,00 | - 50.000,00 | - 16,7 |
| IMPOSTOS INDIRECTES | 250.000,00 | 300.000,00 | - 50.000,00 | - 16,7 |

Impost Construccions, Instal·lacions i Obres

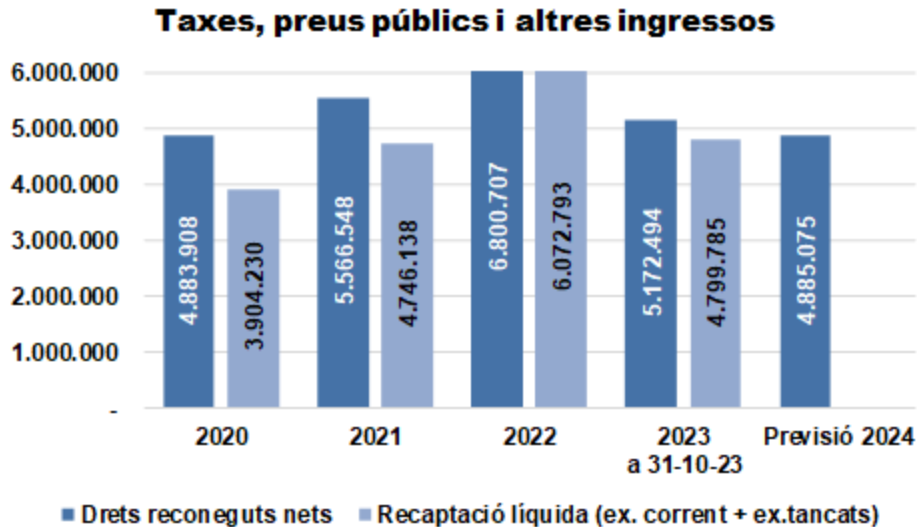


2.3 Taxes, preus públics i altres ingressos

A nivell global en aquest capítol es pressuposta amb un increment 84%, respecte a les previsions inicials del 2023.



| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|------------|
| Taxes per la prestació de serveis públics bàsics. | 2.197.000,00 | 2.169.000,00 | 28.000,00 | 1,3 |
| Taxes per la realització d'activitats de competència local | 227.750,00 | 241.500,00 | - 13.750,00 | - 5,7 |
| Taxes per utilitz. privat. o l'aprofit. especial dom.púb loc | 826.100,00 | 788.850,00 | 37.250,00 | 4,7 |
| Preus públics. | 163.000,00 | 157.600,00 | 5.400,00 | 3,4 |
| Contribucions especials. | 100,00 | 100,00 | - | - |
| Vendes. | 81.500,00 | 84.000,00 | - 2.500,00 | - 3,0 |
| Reintegraments d'operacions corrents. | 25.000,00 | 25.000,00 | - | - |
| Altres ingressos. | 1.364.625,00 | 1.285.250,00 | 79.375,00 | 6,2 |
| TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS | 4.885.075,00 | 4.751.300,00 | 133.775,00 | 2,8 |



2.4 Transferències corrents

A nivell global es pressuposta un increment del transferències corrents del 6.9%, respecte a les previsions inicials de l'exercici 2023, (6.292.350 euros per a l'exercici 2024, 5.888.450,00 per a 2023).

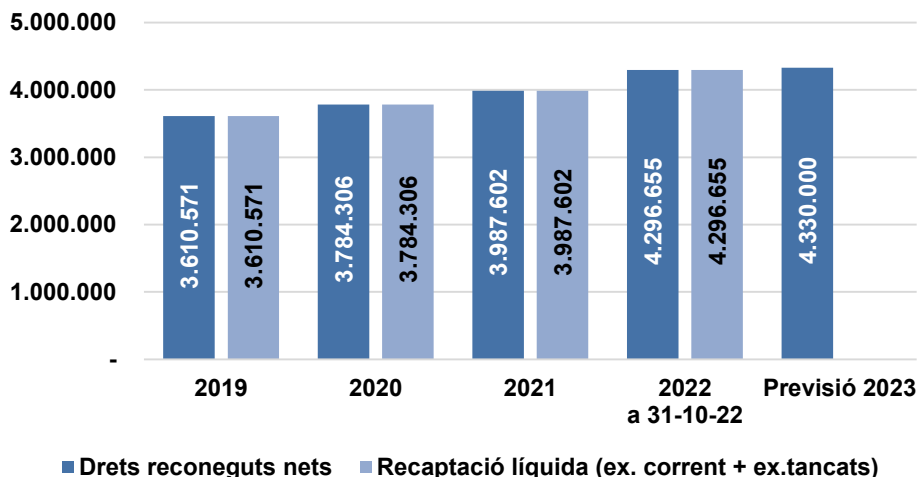
La distribució de les transferències corrents entre les diverses administracions és la que es detalla a continuació.

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------|
| De l'Administració de l'Estat. | 4.632.475,00 | 4.362.475,00 | 270.000,00 | 6,2 |
| De Comunitats Autònomes. | 784.525,00 | 698.100,00 | 86.425,00 | 12,4 |
| D'Entitats Locals. | 875.250,00 | 827.775,00 | 47.475,00 | 5,7 |
| D'empreses privades. | 100,00 | 100,00 | - | - |
| TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 6.292.350,00 | 5.888.450,00 | 403.900,00 | 6,9 |

Quant a la principal font d'ingressos, d'aquest capítol, la Participació en els Tributs de l'Estat, es consignen 4.600.000 euros, quantitat 270.000 euros superiors a les previsions de l'exercici 2023.

El criteri que s'aplica és consignar la mateixa quantitat que s'ha de percebre durant aquest 2023, atès que en el moment d'elaboració d'aquest pressupost no hi avantprojecte de pressupostos de l'Estat per a 2024.

Participació Tributs Estat



Quant a les transferències corrents de la Generalitat de Catalunya, la principals variacions consisteixen :

- Generalitat de Catalunya: Subvenció llar d'infants es preveuen 251.000 euros. per a 2024, per 228.800 euros del 2023.
- Es consignen 286.000 euros, en front del 240.000 euros del 2023, pel Fons de Foment del Turisme.
- Es preveu un increment de les aportacions en concepte Fons de Cooperació Local de Catalunya, passant dels 211.500 euros, de l'exercici 2023, a 227.000, per a l'exercici 2024.

Quant a les transferències de la Diputació de Barcelona, es mantenen en imports similars als darrers exercicis llevat :

- S'incrementen les previsions per Subvencions àrea Acció Social, 125.000 euros per a l'exercici 2024 en front dels 95.000 euros de l'exercici anterior.
- S'incrementen les subvencions previstes per a l'Àrea de Medi Ambient, 9.000 euros, en l'exercici 2024, en front dels 3.000 euros previstos en el 2023.
- Es consignen 40.000 euros per subvencions Sanitat i Salut Pública, per 35.000 euros en l'exercici 2023.

Quant a les transferències del Consell Comarcal del Maresme es mantenen les mateixes previsions que en l'exercici 2023, llevat de la subvenció fer al finançament de l'EBASP amb una previsió de 196.000 euros per a 2024 per 187.975,00 euros en el 2023.

2.5 Ingressos patrimonials

Els ingressos previstos en aquest capítol tenen les següents variacions :

- Es consignen 40.000 euros en concepte d'interessos de dipòsits atesa l'evolució dels tipus d'interès que s'ha produït durant l'exercici 2023 i a que es considera que es mantindrà durant el 2024.
- Es preveuen 138.000 euros per Concessió administrativa aprofitament platges, en front dels 115.000 previstos per a 2023.



| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Interessos de dipòsits. | 40.000,00 | 100,00 | 39.900,00 | 39.900,0 |
| Rendes de béns immobles. | 17.800,00 | 15.900,00 | 1.900,00 | 12,0 |
| Productes de concessions i aprofitaments especials. | 192.150,00 | 168.075,00 | 24.075,00 | 14,3 |
| INGRESSOS PATRIMONIALS | 249.950,00 | 184.075,00 | 65.875,00 | 35,8 |

2.6 Transferències de capital

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| De Comunitats Autònomes. | 1.442.250,00 | 2.479.500,00 | - 1.037.250,00 | - 41,8 |
| D'Entitats Locals. | 157.075,00 | 102.700,00 | 54.375,00 | 53,0 |
| TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 1.599.325,00 | 2.582.200,00 | - 982.875,00 | - 38,1 |

En aquest capítol hi ha previstes les següents subvencions :

- Diputació Programa específic extraordinari d'autonomia local 112.275 euros.
- Diputació prevenció incendis Obertura franges 44.800 euros.
- ACA Endegament riera de Palafolls entre els PK 0+00 i 0,492: 604.250,00 euros.
- ACA Millores hidràuliques al pont del Riera Palafolls: 838.000,00 euros.

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS FINANCERS

3.1 Actius financers

Aquest apartat, conté les previsions de bestretes al personal de la Corporació, que té la seva contrapartida pel mateix import en el pressupost de despeses. La seva dotació ve determinada pels articles 37 i 38 de l'acord de condicions laborals per al personal funcionari i conveni col·lectiu de treball per al personal laboral de l'Ajuntament.

3.2 Passius financers: L'endeutament

Per l'exercici 2024, s'han previst les següents operacions :

- Ajut de Caixa de la Diputació de Barcelona : 200.0000 euros
- Préstec a concertar amb una entitat financera : 992.925,00 euros.

No obstant, es pretén destinar el Romanent líquid de tresoreria, que resulti de la liquidació del pressupost a la substitució com a font de finançament dels préstecs.

4. PRESSUPOST DE DESPESES

Tal com ja es va fer l'exercici anterior l'objectiu del pressupost de despeses per al 2024 és el de contenció de la despesa incrementant les consignacions en aquelles àrees que poden requerir més recursos per la pròpia situació econòmica.

La despesa pressupostada, es redueix un 6% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2023, la despesa corrent s'incrementa un 5% respecte al 2023,

Les dotació per a inversions experimenta una reducció del 47,5 % respecte a les previsions inicials de l'exercici 2023.

Pressupost de despeses per classificació econòmica.

| | 2024 | 2023 | Diferències | % variació |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1 Despeses de personal | 11.006.050,00 | 10.619.300,00 | 386.750,00 | 3,6 |
| 2 Despeses corrents en béns i serveis | 9.464.250,00 | 8.822.050,00 | 642.200,00 | 7,3 |
| 3 Despeses financeres | 24.000,00 | 24.000,00 | - | - |
| 4 Transferències corrents | 468.100,00 | 465.600,00 | 2.500,00 | 0,5 |
| Despeses corrents | 20.962.400,00 | 19.930.950,00 | 1.031.450,00 | 5,2 |
| 6 Inversions reals | 2.869.825,00 | 5.471.450,00 | -2.601.625,00 | - 47,5 |
| 7 Transferències de capital | 55.800,00 | - | 55.800,00 | |
| Despeses de capital | 2.925.625,00 | 5.471.450,00 | -2.545.825,00 | - 46,5 |
| 8 Actius financers | 36.000,00 | 36.000,00 | - | - |
| 9 Passius financers | - | - | - | - |
| Despeses financeres | 36.000,00 | 36.000,00 | - | - |
| | 23.924.025,00 | 25.438.400,00 | -1.514.375,00 | - 6,0 |

Pressupost de despeses – Classificació orgànica

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| ALCALDIA - ÒRGANS DE GOVERN | 730.625,00 | 664.875,00 | 65.750,00 | 9,9 |
| SERVEIS GENERALS | 2.089.200,00 | 2.032.425,00 | 56.775,00 | 2,8 |
| SERVEIS ECONÒMICS | 991.425,00 | 940.325,00 | 51.100,00 | 5,4 |
| INSERCIÓ LABORAL | 69.025,00 | 100.700,00 | - 31.675,00 | - 31,5 |
| PARTICIPACIÓ CIUTADANA I COMUNICACIÓ | 191.300,00 | 242.225,00 | - 50.925,00 | - 21,0 |
| BARRIS, IGUALTAT I LGTBIQ | 48.500,00 | - | 48.500,00 | - |
| URBANISME | 3.043.625,00 | 3.912.025,00 | - 868.400,00 | - 22,2 |
| HABITATGE I PROJECTES URBANS | 177.150,00 | 171.900,00 | 5.250,00 | 3,1 |
| MEDI AMBIENT | 2.261.225,00 | 2.103.450,00 | 157.775,00 | 7,5 |
| CULTURA | 795.700,00 | 1.543.100,00 | - 747.400,00 | - 48,4 |
| PATRIMONI ARXIU I PUBLICACIONS | 232.225,00 | 226.625,00 | 5.600,00 | 2,5 |
| ESPORTS | 814.375,00 | 1.557.475,00 | - 743.100,00 | - 47,7 |
| JOVENTUT | 277.025,00 | 162.875,00 | 114.150,00 | 70,1 |
| SERVEIS A LA PERSONA | 275.125,00 | 270.575,00 | 4.550,00 | 1,7 |
| ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA | 1.348.950,00 | 1.303.975,00 | 44.975,00 | 3,5 |
| GENT GRAN | 70.525,00 | 88.975,00 | - 18.450,00 | - 20,7 |
| EDUCACIÓ | 1.085.100,00 | 1.022.075,00 | 63.025,00 | 6,2 |
| SOLIDARITAT I COOPERACIÓ | 34.400,00 | - | 34.400,00 | - |
| SERVEIS EN EL TERRITORI | 4.413.950,00 | 4.189.025,00 | 224.925,00 | 5,4 |
| SEGURETAT CIUTADANA | 4.378.750,00 | 4.335.775,00 | 42.975,00 | 1,0 |
| COMERÇ I TURISME | 459.425,00 | 444.600,00 | 14.825,00 | 3,3 |
| SANITAT | 136.400,00 | 125.400,00 | 11.000,00 | 8,8 |
| TOTAL | 23.924.025,00 | 25.438.400,00 | -1.514.375,00 | - 6,0 |



Pressupost de despeses per política de despesa

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| Deute públic | 18.000,00 | 18.000,00 | - | - |
| DEUTE PÚBLIC. | 18.000,00 | 18.000,00 | - | - |
| Seguretat i mobilitat ciutadana. | 4.522.600,00 | 4.480.625,00 | 41.975,00 | 0,9 |
| Habitatge i urbanisme. | 2.593.850,00 | 2.643.575,00 | - 49.725,00 | - 1,9 |
| Benestar comunitari . | 5.408.625,00 | 6.324.025,00 | - 915.400,00 | - 14,5 |
| Medi ambient. | 1.525.125,00 | 1.161.550,00 | 363.575,00 | 31,3 |
| SERVEIS PÚBLICS BÀSICS. | 14.050.200,00 | 14.609.775,00 | - 559.575,00 | - 3,8 |
| Serveis Socials i promoció social. | 1.377.450,00 | 1.306.475,00 | 70.975,00 | 5,4 |
| Foment de l'Ocupació. | 69.025,00 | 68.200,00 | 825,00 | 1,2 |
| ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL. | 1.446.475,00 | 1.374.675,00 | 71.800,00 | 5,2 |
| Sanitat. | 136.400,00 | 125.400,00 | 11.000,00 | 8,8 |
| Educació. | 1.083.500,00 | 1.020.475,00 | 63.025,00 | 6,2 |
| Cultura. | 1.375.475,00 | 1.987.175,00 | - 611.700,00 | - 30,8 |
| Esport. | 814.375,00 | 1.557.475,00 | - 743.100,00 | - 47,7 |
| PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT. | 3.409.750,00 | 4.690.525,00 | - 1.280.775,00 | - 27,3 |
| Agricultura, Ramaderia i Pesca. | 7.600,00 | 7.600,00 | - | - |
| Indústria i energia. | 63.400,00 | 63.400,00 | - | - |
| Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses. | 433.425,00 | 418.600,00 | 14.825,00 | 3,5 |
| Transport públic | 55.600,00 | 55.500,00 | 100,00 | 0,2 |
| Altres actuacions de caràcter econòmic. | 344.875,00 | 479.725,00 | - 134.850,00 | - 28,1 |
| ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC. | 904.900,00 | 1.024.825,00 | - 119.925,00 | - 11,7 |
| Òrgans de Govern. | 623.700,00 | 560.800,00 | 62.900,00 | 11,2 |
| Serveis de caràcter general. | 2.262.650,00 | 2.181.250,00 | 81.400,00 | 3,7 |
| Administració financera i tributària. | 1.172.225,00 | 942.425,00 | 229.800,00 | 24,4 |
| Transferències a altres administracions públiques | 36.125,00 | 36.125,00 | - | - |
| ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL. | 4.094.700,00 | 3.720.600,00 | 374.100,00 | 10,1 |
| | 23.924.025,00 | 25.438.400,00 | - 1.514.375,00 | - 6,0 |

4.1 OPERACIONS CORRENTS

Quant a les operacions corrents, capítols I a IV del pressupost de despeses de l'Ajuntament ascendeixen a de 20.962.400 euros, equivalents a 1.098 euros per habitant. Les despeses previstes per a l'exercici 2024 s'incrementen un 5,2% respecte a l'exercici 2023.

Despesa corrent per classificació econòmica

| | 2024 (a) | 2023 (b) | % variació |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Despesa de personal | 11.006.050,00 | 10.619.300,00 | 3,6 |
| Despeses en béns i serveis | 9.464.250,00 | 8.822.050,00 | 7,3 |
| Despesa financera | 24.000,00 | 24.000,00 | - |
| Transferències corrents | 468.100,00 | 465.600,00 | 0,5 |
| Total despeses corrents | 20.962.400,00 | 19.930.950,00 | 5,2 |

Despesa corrent per política de despesa

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Deute públic | 18.000,00 | 18.000,00 | - | - |
| DEUTE PÚBLIC. | 18.000,00 | 18.000,00 | | |
| Seguretat i mobilitat ciutadana. | 4.482.600,00 | 4.458.125,00 | 24.475,00 | 0,5 |
| Habitatge i urbanisme. | 1.967.850,00 | 1.900.075,00 | 67.775,00 | 3,6 |
| Benestar comunitari . | 3.877.575,00 | 3.741.825,00 | 135.750,00 | 3,6 |
| Medi ambient. | 1.235.125,00 | 1.161.550,00 | 73.575,00 | 6,3 |
| SERVEIS PÚBLICS BÀSICS. | 11.563.150,00 | 11.261.575,00 | 301.575,00 | 2,7 |
| Serveis Socials i promoció social. | 1.377.450,00 | 1.306.475,00 | 70.975,00 | 5,4 |
| Foment de l'Ocupació. | 69.025,00 | 68.200,00 | 825,00 | 1,2 |
| ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL. | 1.446.475,00 | 1.374.675,00 | 71.800,00 | 5,2 |
| Sanitat. | 136.400,00 | 125.400,00 | 11.000,00 | 8,8 |
| Educació. | 1.083.500,00 | 1.020.475,00 | 63.025,00 | 6,2 |
| Cultura. | 1.375.475,00 | 1.174.425,00 | 201.050,00 | 17,1 |
| Esport. | 814.375,00 | 657.475,00 | 156.900,00 | 23,9 |
| PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT. | 3.409.750,00 | 2.977.775,00 | 431.975,00 | 14,5 |
| Agricultura, Ramaderia i Pesca. | 7.600,00 | 7.600,00 | - | - |
| Indústria i energia. | 63.400,00 | 63.400,00 | - | - |
| Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses. | 433.425,00 | 418.600,00 | 14.825,00 | 3,5 |
| Transport públic | 55.600,00 | 55.500,00 | 100,00 | 0,2 |
| Altres actuacions de caràcter econòmic. | 144.300,00 | 195.225,00 | - 50.925,00 | - 26,1 |
| ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC. | 704.325,00 | 740.325,00 | - 36.000,00 | - 4,9 |
| Òrgans de Govern. | 623.700,00 | 560.800,00 | 62.900,00 | 11,2 |
| Serveis de caràcter general. | 2.175.650,00 | 2.019.250,00 | 156.400,00 | 7,7 |
| Administració financera i tributària. | 985.225,00 | 942.425,00 | 42.800,00 | 4,5 |
| Transferències a altres administracions públiques | 36.125,00 | 36.125,00 | - | - |
| ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL. | 3.820.700,00 | 3.558.600,00 | 262.100,00 | 7,4 |
| Despeses corrents | 20.962.400,00 | 19.930.950,00 | 1.031.450,00 | 95,34 |

4.1.1 Despeses de personal

Quant a les despeses de personal, s'ha previst un increment del 2%, atenent a l'Acord Marc per a una Administració del Segle XXI, amb l'objectiu de modernitzar el servei públic signat entre el Govern i els sindicats majoritaris a la Funció Pública, CCOO i UGT, que per a l'exercici 2024 establia aquest percentatge mínim..

Respecte a l'exercici 2023, s'incrementa la despesa prevista un 3,6%.

La distribució de despeses de personal per política de despesa és la que s'indica a continuació :

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|------------|
| Seguretat i mobilitat ciutadana. | 3.764.850,00 | 3.748.425,00 | 16.425,00 | 0,4 |
| Habitatge i urbanisme. | 1.671.475,00 | 1.592.600,00 | 78.875,00 | 5,0 |
| Benestar comunitari . | 336.325,00 | 308.625,00 | 27.700,00 | 9,0 |
| Medi ambient. | 777.025,00 | 689.825,00 | 87.200,00 | 12,6 |
| Serveis Socials i promoció social. | 451.800,00 | 409.800,00 | 42.000,00 | 10,3 |
| Foment de l'Ocupació. | 48.925,00 | 48.100,00 | 825,00 | 1,7 |
| Educació. | 406.925,00 | 394.050,00 | 12.875,00 | 3,3 |
| Cultura. | 518.900,00 | 480.300,00 | 38.600,00 | 8,0 |
| Esport. | 261.575,00 | 253.675,00 | 7.900,00 | 3,1 |
| Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses. | 167.325,00 | 202.900,00 | - 35.575,00 | - 17,5 |
| Altres actuacions de caràcter econòmic. | 108.700,00 | 159.975,00 | - 51.275,00 | - 32,1 |
| Òrgans de Govern. | 505.000,00 | 457.600,00 | 47.400,00 | 10,4 |
| Serveis de caràcter general. | 1.468.800,00 | 1.371.750,00 | 97.050,00 | 7,1 |
| Administració financera i tributària. | 518.425,00 | 501.675,00 | 16.750,00 | 3,3 |
| DESPESES DE PERSONAL. | 11.006.050,00 | 10.619.300,00 | 386.750,00 | 3,6 |



| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|------------|
| Òrgans de govern i personal directiu. | 476.700,00 | 449.750,00 | 26.950,00 | 6,0 |
| Personal eventual. | - | 40.775,00 | - 40.775,00 | - 100,0 |
| Personal Funcionari. | 4.569.350,00 | 4.432.325,00 | 137.025,00 | 3,1 |
| Personal Laboral. | 3.035.925,00 | 2.885.050,00 | 150.875,00 | 5,2 |
| Altre personal. | - | - | - | - |
| Incentius al rendiment. | 259.675,00 | 260.900,00 | - 1.225,00 | - 0,5 |
| Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec de l'ocupat | 2.664.400,00 | 2.550.500,00 | 113.900,00 | 4,5 |
| DESPESES DE PERSONAL. | 11.006.050,00 | 10.619.300,00 | 386.750,00 | 3,6 |

4.1.2 Compra de béns corrents i serveis

Per a l'exercici 2024 és preveuen unes despeses 9.464.250 euros per habitant, amb un increment del 3,6%, 642.200 euros, respecte a l'exercici 2023.

Les principals variacions :

- Es consigna una nova aplicació Serveis consergeria equipaments esportius amb 100.000 euros
- Festes populars joventut s'incrementen les consignacions en 82.000 euros, amb una dotació per a 2024 de 137.000 euros.
- S'incrementa la consignació per al contracte de Gestió de l'Escola Bressol amb 59.600 euros, amb una consignació inicial per a 2024 de 292.000 euros
- Es consignen 402.000 euros per al pagament de les taxes de la Mancomunitat Alt Maresme gestió RSU, amb un increment de 57.000 euros.
- S'incrementa la dotació d'Activitats de Turisme en 46.000 euros, amb una consignació de 76.000 euros per a 2024.
- S'incrementa la dotació per activitats de joventut en 47.150 euros, per a fer front a les despeses del projecte DRAC, amb una consignació de 72.150 euros.

Despeses corrents en béns i serveis per política de despesa :

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|------------|
| Seguretat i mobilitat ciutadana. | 716.250,00 | 708.200,00 | 8.050,00 | 1,1 |
| Habitatge i urbanisme. | 284.275,00 | 280.375,00 | 3.900,00 | 1,4 |
| Benestar comunitari . | 3.541.250,00 | 3.433.200,00 | 108.050,00 | 3,2 |
| Medi ambient. | 438.000,00 | 451.625,00 | - 13.625,00 | - 3,0 |
| Serveis Socials i promoció social. | 769.650,00 | 756.175,00 | 13.475,00 | 1,8 |
| Foment de l'Ocupació. | 20.100,00 | 20.100,00 | - | - |
| Sanitat. | 135.500,00 | 124.500,00 | 11.000,00 | 8,8 |
| Educació. | 665.075,00 | 614.925,00 | 50.150,00 | 8,2 |
| Cultura. | 782.300,00 | 619.850,00 | 162.450,00 | 26,2 |
| Esport. | 477.700,00 | 328.700,00 | 149.000,00 | 45,3 |
| Agricultura, Ramaderia i Pesca. | 2.600,00 | 2.600,00 | - | - |
| Indústria i energia. | 63.400,00 | 63.400,00 | - | - |
| Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses. | 230.600,00 | 180.200,00 | 50.400,00 | 28,0 |
| Transport públic | 55.600,00 | 55.500,00 | 100,00 | 0,2 |
| Altres actuacions de caràcter econòmic. | 35.600,00 | 35.250,00 | 350,00 | 1,0 |
| Òrgans de Govern. | 110.700,00 | 95.200,00 | 15.500,00 | 16,3 |
| Serveis de caràcter general. | 674.850,00 | 617.500,00 | 57.350,00 | 9,3 |
| Administració financera i tributària. | 460.800,00 | 434.750,00 | 26.050,00 | 6,0 |
| DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS. | 9.464.250,00 | 8.822.050,00 | 642.200,00 | 7,3 |

Despeses corrents en béns i serveis :

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|------------|
| Arrendaments i cànon. | 341.925,00 | 329.750,00 | 12.175,00 | 3,7 |
| Reparacions, manteniment i conservació. | 736.650,00 | 727.075,00 | 9.575,00 | 1,3 |
| Material, subministraments i altres. | 7.087.425,00 | 6.560.975,00 | 526.450,00 | 8,0 |
| Indemnitzacions per raó del servei. | 63.700,00 | 48.200,00 | 15.500,00 | 32,2 |
| Treballs realitzats per adm.públiques i altres entitats púb | 1.234.550,00 | 1.156.050,00 | 78.500,00 | 6,8 |
| | 9.464.250,00 | 8.822.050,00 | 642.200,00 | 3,6 |

4.1.3 Despeses financeres

Quant a les dotacions en concepte d'interessos es mantenen les previsió de l'exercici 2023, cal recordar que a inici de l'exercici 2024 l'Ajuntament no té deute financer.

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|--|------------------|------------------|-------------|----------|
| De préstecs i altres operacions financeres en euros. | 15.000,00 | 15.000,00 | - | - |
| De prést. i altres operac.financ. en moneda diferent d'eur | 3.000,00 | 3.000,00 | - | - |
| Interessos de demora i altres despeses financeres. | 6.000,00 | 6.000,00 | - | - |
| DESPESES FINANCERES. | 24.000,00 | 24.000,00 | - | - |

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-------------|----------|
| Deute públic | 18.000,00 | 18.000,00 | - | - |
| Administració financera i tributària. | 6.000,00 | 6.000,00 | - | - |
| DESPESES FINANCERES. | 24.000,00 | 24.000,00 | - | - |

4.1.4 Transferències corrents

Per a l'exercici 2024 es mantenen pràcticament les mateixes consignacions que en l'exercici 2023, amb una lleuger increment del 0.5%

Transferències corrents per articles :

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|------------|
| A Entitats Locals. | 100.825,00 | 98.825,00 | 2.000,00 | 2,0 |
| A Empreses privades. | 100,00 | 100,00 | - | - |
| A famílies i institucions sense fins de lucre. | 367.175,00 | 366.675,00 | 500,00 | 0,1 |
| TRANSFERÈNCIES CORRENTS. | 468.100,00 | 465.600,00 | 2.500,00 | 0,5 |

Transferències corrents per política de despesa :

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|------------|
| Seguretat i mobilitat ciutadana. | 1.500,00 | 1.500,00 | - | - |
| Habitatge i urbanisme. | 12.100,00 | 27.100,00 | - 15.000,00 | - 55,4 |
| Medi ambient. | 20.100,00 | 20.100,00 | - | - |
| Serveis Socials i promoció social. | 156.000,00 | 140.500,00 | 15.500,00 | 11,0 |
| Sanitat. | 900,00 | 900,00 | - | - |
| Educació. | 11.500,00 | 11.500,00 | - | - |
| Cultura. | 74.275,00 | 74.275,00 | - | - |
| Esport. | 75.100,00 | 75.100,00 | - | - |
| Agricultura, Ramaderia i Pesca. | 5.000,00 | 5.000,00 | - | - |
| Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses. | 35.500,00 | 35.500,00 | - | - |
| Òrgans de Govern. | 8.000,00 | 8.000,00 | - | - |
| Serveis de caràcter general. | 32.000,00 | 30.000,00 | 2.000,00 | 6,7 |
| Transferències a altres administracions públiques | 36.125,00 | 36.125,00 | - | - |
| TRANSFERÈNCIES CORRENTS. | 468.100,00 | 465.600,00 | 2.500,00 | 0,5 |



5. PRESSUPOST D' OPERACIONS DE CAPITAL

5.1 Les inversions

Pel que fa referència a les inversions és preveuen d'un import total de 2.869.825 euros que suposen reducció del 48%, respecte a les previsions inicials de l'exercici 2023. Les inversions previstes així com les seves fonts de finançament són les que es detallen a continuació

Inversions reals :

| | 2023 | 2022 | Diferències | % |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Inversió nova en infraestructures i béns dest. a l'ús general | 2.494.500,0 | 554.100,0 | 1.940.400,0 | 350,2 |
| Invers. de reposició de infrast. i béns dest. a l'ús general | 611.500,0 | 1.115.400,0 | - 503.900,0 | - 45,2 |
| Inversió nova associada al funcionament operatiu del servei | 1.268.200,0 | 732.150,0 | 536.050,0 | 73,2 |
| Inv.repos. associada al funcionament operatiu dels serveis | 919.750,0 | 1.706.925,0 | - 787.175,0 | - 46,1 |
| Despeses en inversions de caràcter immaterial. | 177.500,0 | 116.575,0 | 60.925,0 | 52,3 |
| Despeses en inversions de béns patrimonials. | - | - | - | - |
| INVERSIONS REALS. | 5.471.450,0 | 4.225.150,0 | 1.246.300,0 | 29,5 |

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| Seguretat i mobilitat ciutadana. | 40.000,00 | 22.500,00 | 17.500,00 | 77,8 |
| Habitatge i urbanisme. | 626.000,00 | 743.500,00 | - 117.500,00 | - 15,8 |
| Benestar comunitari . | 1.475.250,00 | 2.582.200,00 | - 1.106.950,00 | - 42,9 |
| Medi ambient. | 290.000,00 | - | 290.000,00 | - |
| Educació. | - | - | - | - |
| Cultura. | - | 812.750,00 | - 812.750,00 | - 100,0 |
| Esport. | - | 900.000,00 | - 900.000,00 | - 100,0 |
| Altres actuacions de caràcter econòmic. | 200.575,00 | 284.500,00 | - 83.925,00 | - 29,5 |
| Serveis de caràcter general. | 51.000,00 | 126.000,00 | - 75.000,00 | - 59,5 |
| Administració financera i tributària. | 187.000,00 | - | 187.000,00 | - |
| INVERSIONS REALS. | 2.869.825,00 | 5.471.450,00 | - 2.601.625,00 | - 47,6 |

Finançament de les inversions :

| Descripció | Crèdit inicial 2024 | Autofinançament | Alienació de terrenys (cap.6) | Transferències de capital (cap.7) | Préstecs |
|--|---------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Equips per a tractament d'informació | 120.000,00 | 16.375,00 | - | - | 103.625,00 |
| Aplicacions informàtiques | 80.575,00 | - | - | - | 80.575,00 |
| Mobiliari i equipament d'oficines i serveis | 36.000,00 | - | - | - | 36.000,00 |
| Rehabilitació i millora edificis Corporació | 15.000,00 | 15.000,00 | - | - | - |
| Millores seguretat equipaments públics | 80.000,00 | - | - | - | 80.000,00 |
| Adquisició finques | 16.000,00 | 15.600,00 | 400,00 | - | - |
| Projectes tècnics | 200.000,00 | - | - | - | 200.000,00 |
| Enderrocs finques | 10.000,00 | 10.000,00 | - | - | - |
| Millores urbanes | 400.000,00 | 10.000,00 | - | 112.275,00 | 277.725,00 |
| Millores hidràuliques al pont de la Riera Palafoles | 838.000,00 | - | - | 838.000,00 | - |
| Endegament de la riera de Palafoles entre els pk 0+00 i 0+49 | 604.250,00 | - | - | 604.250,00 | - |
| Pasarel·la parc Francesc Macià | 235.000,00 | - | - | - | 235.000,00 |
| Prevençió incendis forestals -Obertura de franges | 55.000,00 | 10.200,00 | - | 44.800,00 | - |
| Legalització d'instal.lacions i quadres elèctrics | 33.000,00 | - | - | - | 33.000,00 |
| Construcció bloc nínxols | 107.000,00 | - | - | - | 107.000,00 |
| Equipament de seguretat | 40.000,00 | - | - | - | 40.000,00 |
| | 2.869.825,00 | 77.175,00 | 400,00 | 1.599.325,00 | 1.192.925,00 |

5.2 Transferències de capital

Per a l'exercici 2024 es preveu una transferència de capital a la Mancomunitat de residus sòlids de l'Alt Maresme, per un import de 55.800 euros per tal de cofinançar les inversions d'aquesta entitat.

| Descripció | 2024 | 2023 | Diferències | % |
|--|------------------|----------|------------------|----------|
| A Entitats Locals. | 55.800,00 | - | 55.800,00 | - |
| A famílies i institucions sense fins de lucre. | - | - | - | - |
| TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL. | 55.800,00 | - | 55.800,00 | - |

6. Utilització del Romanent líquid resultant de la liquidació de l'exercici 2023.

Un cop s'aprovi la liquidació del pressupost de l'exercici 2023 l'equip de govern pretén destinar el Romanent líquid de tresoreria a substituir aquest com a font de finançament de les inversions previstes.

Malgrat de Mar,