

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL CONTINGUT I DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS QUE PRESENTA EN RELACIÓ AMB EL PRESSUPOST VIGENT

Normativa reguladora: article 168.1.a del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i article 18.1.a del RD 500/1990

Ignasi Simón i Ortoll, alcalde de l'Ajuntament de Lliçà d'Amunt, ha elaborat el pressupost de l'entitat local, corresponent a l'any 2024.

El pressupost per a l'exercici 2024 per capítols és:

PRESSUPOST D'INGRESSOS	Crèdits inicials 2024	Crèdits definitius 2023	Variació	Variació %	Crèdits inicials 2023
CAPÍTOL I Impostos directes	8.922.000,00	8.437.000,00	485.000,00	5,7%	8.437.000,00
CAPÍTOL II Impostos indirectes	550.000,00	500.000,00	50.000,00	10,0%	500.000,00
CAPÍTOL III Taxes, altres ing, quotes ur	4.131.284,98	3.475.200,00	656.084,98	18,9%	3.475.200,00
CAPÍTOL IV Transferències corrents	6.230.737,00	5.855.577,51	375.159,49	6,4%	5.855.577,51
CAPÍTOL V Ingressos patrimonials	171.000,00	171.000,00	0,00	0,0%	171.000,00
CAPÍTOL VI Alienació inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00
CAPÍTOL VII Transferències de capital	538.381,99	2.043.781,71	-1.505.399,72	-73,7%	808.326,09
CAPÍTOL VIII Actius financers	0,00	5.435.132,45	-5.435.132,45	0,0%	0,00
CAPÍTOL IX Passius financers - nous p	1.834.752,60	1.252.948,28	581.804,32	46,4%	1.252.948,28
TOTAL	22.378.156,57	27.170.639,95	-4.792.483,38	-17,6%	20.500.051,88
PRESSUPOST DE DESPESES	Crèdits inicials 2024	Crèdits definitius 2023	Variació	Variació %	Crèdits inicials 2023
CAPÍTOL I Personal	10.563.512,02	10.291.290,61	272.221,41	2,6%	10.006.290,61
CAPÍTOL II Béns corrents i serveis	6.652.500,00	6.870.600,00	-218.100,00	-3,2%	6.750.600,00
CAPÍTOL III Interessos	270.000,00	170.000,00	100.000,00	58,8%	170.000,00
CAPÍTOL IV Transferències corrents	974.900,00	893.661,27	81.238,73	9,1%	893.661,27
CAPÍTOL VI Inversions	2.600.000,00	8.203.588,07	-5.603.588,07	-68,3%	1.958.000,00
CAPÍTOL VII Transferències capital	447.244,55	121.500,00	325.744,55	268,1%	121.500,00
CAPÍTOL VIII Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00
CAPÍTOL IX Passius financers - amorti	870.000,00	620.000,00	250.000,00	40,3%	600.000,00
TOTAL	22.378.156,57	27.170.639,95	-4.792.483,38	-17,6%	20.500.051,88

Els apartats més destacats del pressupost d'ingressos per a 2024 són:

Capítols I (Impostos directes)

Es preveu un increment del 5,7% respecte als crèdits definitius de 2023. L'increment prové de l'augment dels tipus impositius de l'IBI acordat a les ordenances municipals.

Pel que fa a l'impost de plusvàlues s'augmenta en 50.000€, d'acord amb les liquidacions dels darrers anys.

Capítols II (Impostos indirectes)

L'impost de construccions augmenta un 10% d'acord amb l'increment en el numero de llicències d'obres majors que es va produint en els darrers anys.

Capítol III (preus públics, taxes, quotes urbanístiques i contribucions especials)

Pel que fa al capítol 3, es contempla un augment del 18,9% que prové fonamentalment per l'augment de la taxa pel servei de recollida d'escombraries acordada a les ordenances municipals. A més hi ha un increment significatiu de la previsió d'ingressos per llicències urbanístiques i per multes, que respon a un augment tendencial en la recaptació durant els darrers anys.

Capítol IV (Subvencions i transferències corrents)

En el capítol 4 (transferències corrents) es preveu un augment del 6,4%. Aquesta xifra es dona principalment per l'augment en la participació de tributs de l'Estat (un 20%) atès l'increment dels ingressos que recapta l'estat i d'acord amb la previsió comunicada pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública a la Comissió Nacional d'Administració Local d'11 de desembre de 2023. Aquest increment compensa en part el notable decrement en les subvencions d'altres entitats habitual dels primers anys dels mandats locals, en els que encara no s'han aprovat les línies de subvencions per part de la Diputació de Barcelona, principal ens subvencionador.

Capítol V (Ingressos patrimonials)

Els ingressos patrimonials es mantenen.

Capítol VI (Alienació inversions reals)

No es preveu cap venda de patrimoni.

Capítols VII (Subvencions i transferències de capital)

El capítol 7 disminueix un 73,7% respecte als crèdits definitius de 2023. Aquesta disminució també és habitual dels primers anys dels mandats locals, en els que encara no s'han aprovat les línies de subvencions per part de la Diputació de Barcelona, principal ens subvencionador.

Sí que s'ha de tenir en compte que s'han sol·licitat diferents subvencions als fons next generation i que s'està a l'espera de la seva resolució, pel que es preveu un augment considerable d'aquest capítol.

Capítol IX (passius financers)

Per últim, s'ha previst demanar un préstec per import d'1.834.752,60 euros per finançar les inversions i transferències de capital no subvencionades del pressupost municipal. L'any 2024, en principi, tornaran les regles fiscals, però no s'ha previst encara cap limitació per l'augment de la despesa i sí que es preveu que l'endeutament estigui sotmès a les limitacions actuals (110% dels recursos ordinaris).

Tot això sense perjudici que, com a conseqüència de la liquidació del pressupost 2023 es procedeixi o bé a la amortització avançada d'un préstec o bé a la substitució de part de l'import que es preveu demanar, tal i com s'ha fet a 2023.

ESTIMACIÓ DE DESPESES; SUFICIÈNCIA DE CRÈDITS; pressupostats de despeses, per atendre les obligacions de la corporació:

Per a considerar la consignació de les despeses s'ha tingut en compte l'estat d'execució de despeses del darrer exercici liquidat i l'avanç de liquidació de l'exercici 2023, dotant en més o en menys segons les necessitats detectades per el normal funcionament del servei i per raó de les obligacions exigibles, crèdits, convenis, contractes i inversions compromeses.

No obstant cal posar de manifest per a l'exercici 2024 els següents aspectes:

Capítol I (despeses de personal)

Quant al capítol 1, es produeix un augment del 2,6% respecte als crèdits definitius del pressupost 2023. La previsió de retribucions preveuen un augment del 2'5%, atenent a l'acord del govern central amb els representants dels treballadors i que previsiblement es recolliran en la futura llei de pressupostos de l'Estat. Per altra banda hi ha variacions que responen a canvis dins de l'organigrama municipal i que es troben explicats de manera detallada a la memòria de personal.

Capítol II (despeses en bens i serveis corrents)

El capítol 2 es redueix un 3,2% respecte als crèdits definitius. Aquesta reducció es deu fonamentalment a la normalització dels preus de l'energia elèctrica. Per altra banda s'ha ajustat algunes partides i s'han augmentat altres com el manteniment de les zones verdes, que serà objecte de nova licitació i que incorpora ja el manteniment de Can Moncau.

Capítol III (despeses financeres) i Capítol IX (passius financers)

Pel que fa als interessos i despeses financeres, aquestes últimes s'augmenten considerablement atès que, com a conseqüència del fort augment de l'IPC, els

governos mundials han incrementat els tipus d'interès, el que ha suposat un augment de l'euribor (principal referència dels nostres préstecs).

Quant a l'amortització, s'ha pressupostat l'amortització que correspon a 2024, que augmenta en 250.000€ respecte a la de 2023, derivat de la nova operació ja formalitzada.

Capítol IV (subvencions i transferències corrents)

Les transferències corrents augmenten un 9,1% respecte al pressupost definitiu de 2023. Aquest augment es deu bàsicament a l'augment en les subvencions normatives d'esport per la socialització, les subvencions nominatives de cultura per a l'avaïam i l'augment per a fer front als ajuts socials.

Capítol VI (Inversions reals)

Les inversions disminueixen respecte al pressupost definitiu de 2023 un 68,3% donat que l'any 2023 va ser un any excepcional en inversions. Es realitzen inversions necessàries pel diferents serveis que presta l'Ajuntament als nostres ciutadans.

Aquest capítol augmentarà en cas de resultar beneficiari de fons europeus.

Capítol VII (transferències de capital)

Pel que fa al capítol 7, augmenta en un 268,1% que es correspon amb la part que ha d'assumir l'Ajuntament de les obres de la BV1602 executades per la Diputació de Barcelona,

Capítol VIII (Actius financers)

No està previst destinar cap partida pressupostària.



**Ajuntament
de Lliçà d'Amunt**

c. d'Anselm Clavé, 73
08186 Lliçà d'Amunt
tel.: 938 415 225
fax: 938 414 175
ajuntament@llicamunt.cat
www.llicamunt.cat

Quant a l'Empresa Municipal ja s'ha acordat la seva liquidació dins de l'exercici 2023 i es procedirà a la seva dissolució dins de l'exercici.

L'alcalde

Ignasi Simon Ortoll