

MEMÒRIA explicativa del contingut i de les principals modificacions del pressupost municipal de l'exercici 2025 de l'Ajuntament de Llagostera

Dades de l'expedient:

Núm. exp.: 2024/3763
Unitat: 03.15 Intervenció
Sèrie: 1619.Pressupost general
Descripció: Aprovació del pressupost per l'exercici 2025

1. Introducció

L'article 168.1 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 (en endavant RDLEG 2/2004) estableix que s'adjuntarà al pressupost municipal una memòria explicativa del contingut, estructura i principals modificacions que presenta el pressupost de l'Ajuntament de Llagostera (en endavant l'Entitat) respecte a l'exercici anterior.

El Pressupost de l'Entitat per a l'exercici 2025, té com a principals **objectius**:

1. Oferir i ampliar serveis de qualitat.
2. Garantir els recursos humans necessaris encaminats a la millor gestió.
3. Millorar les instal·lacions i equipaments municipals, especialment pel que fa a l'eficiència energètica.
4. Donar compliment al Pla de Sanejament Financer aprovat durant l'exercici 2024.

Sí té organismes autònoms dependents d'aquesta i/o societats mercantils el capital social pertanyi íntegrament a l'entitat local.

D'acord l'article 164.1 del RDLEG 2/2004, el Pressupost general de l'Entitat està format pel pressupost de:

- a) L'Entitat local
- b) Organismes autònoms dependents d'aquesta

El Pressupost general consolidat per a l'exercici 2025, d'acord amb el que disposa l'article 166.1 del RDLEG és de 12.430.000,00 euros, que inclou:

- a) Ajuntament de Llagostera: 10.282.000,00€
- b) OA Residència Josep Baulida dependents d'aquesta: 1.782.000,00€


Els ajustaments per tal d'eliminar les operacions internes entre les entitats són d'un valor de 180.000,00 euros.

2. Principals canvis del projecte de pressupost

2.1. Estat d'ingressos

Els principals canvis en l'estat d'ingressos són l'increment de la recaptació dels impostos directes provinents de la última modificació de les ordenances fiscals, així com dels impostos indirectes, que comprèn l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres en base a les previsions dels serveis tècnics municipals i els drets reconeguts respecte l'exercici anterior. Pel que fa als capítols 3, 4 i 5, s'ha fet una previsió en base al criteri de prudència i als drets reconeguts durant l'exercici anterior.

Signatura 1 de 1		
Narcís Llinàs Gavilán	12/12/2024	Alcalde

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web	
	Codi Segur de Validació	1e5ae6a44dcd4dc58e934ea950709dff001
	Url de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



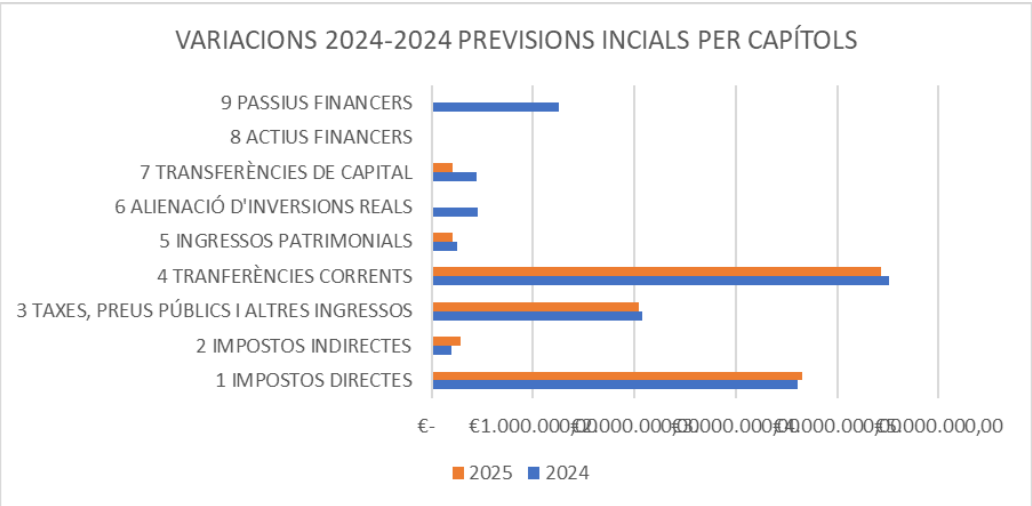
En aquest exercici no es preveuen ingressos provinents de l'alienació d'inversions reals ni la concertació d'operacions de crèdit, en aquest cas per l'impossibilitat de preveure-ho en haver-se aprovat un Pla de Sanejament Financer.

Pel que fa al capítol 7 del pressupost d'ingressos, es preveu una subvenció de la Generalitat de Catalunya per a l'instal·lació d'una pèrgola a la zona de l'skate park, així com una subvenció de l'OSIC per a motorització de la caixa escènica del teatre. També es preveuen una subvenció de la Diputació de Girona per a la instal·lació fotovoltaica de l'escola Lacustària i la primera anualitat del nou PUOSC.

La taula següent mostra la variació respecte l'exercici anterior per capítols de l'Estat d'ingressos:

CAPÍTOL	Previsions	Previsions	DIFERÈNCIA	%	Previsions	Previsions	DIFERÈNCIA	%
	inicials	2025			inicials	2024		
1.- Impostos directes.	3.653.000,00	3.607.000,00	46.000,00	1,28	3.607.000,00	46.000,00	1,28	
2.- Impostos indirectes.	290.000,00	200.000,00	90.000,00	45,00	200.000,00	90.000,00	45,00	
3.- Taxes, preus públics i altres ingressos.	2.040.832,00	2.077.140,00	-36.308,00	-1,75	2.077.140,00	-36.308,00	-1,75	
4.- Transferència corrents.	4.435.625,00	4.514.830,00	-79.205,00	-1,75	4.578.809,87	-143.184,87	-3,13	
5.- Ingressos patrimonials.	207.573,00	253.680,00	-46.107,00	-18,18	253.680,00	-46.107,00	-18,18	
6.- Alienació d'inversions reals.		400.000,00	-400.000,00	-100,00	510.177,53	-510.177,53	-100,00	
7.- Transferències de capital.	200.970,00	442.000,00	-241.030,00	-54,53	1.014.954,73	-813.984,73	-80,20	
8.- Actius financers.				0,00	3.600.445,80	-3.600.445,80	-100,00	
9.- Passius financers.				0,00	25.745,88	-25.745,88	-100,00	
Total pressupost...	10.828.000,00	12.812.000,00	-1.984.000,00	-15,49	15.867.953,81	-5.039.953,81	-31,76	

El gràfic següent, permet observar les variacions d'un exercici a l'altre:



2.2.Estat de despeses

Els principals canvis en l'estat de despeses respecte l'exercici anterior són de capítol 1 pels següents motius:

- Previsió increment de les retribucions del 2,5%
- Nova plaça tècnica d'acollida, un cop constatada la necessitat de millorar i ampliar el servei que actualment es presta a través de tercers.
- Diverses promocions internes previstes durant el primer semestre.
- Nova plaça A1 cap de recursos humans, atesa la necessitat de millora del servei, sobretot en l'àmbit jurídic.
- Increments retributius singulars d'alguns llocs de treball.

Pel que fa al capítol 2, s'ha fet un esforç d'ajust de despesa en béns i serveis. El total dels crèdits pressupostaris consignats per a operacions corrents i les despeses derivades del

Signatura 1 de 1		
Narcís Llinàs Gavilán	12/12/2024	Alcalde

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web	
	Codi Segur de Validació	1e5ae6a44dcd4dc58e934ea950709dff001
	Url de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



funcionament dels serveis existents poden considerar-se suficients per atendre les obligacions exigibles, i es preveu generar estalvi mitjançant la regularització de la contractació en funció de l'aprovació d'un nou Pla de Contractació Anual.

La previsió de les partides d'aquest capítol s'han fet mitjançant la previsió de liquidació pressupostària de l'exercici actual, i les previsions traspassades des de les diferents àrees. Es preveu la llicència i les despeses de migració del nou programa de recaptació, servei que s'internalitzarà a partir del segon semestre. També s'ha de mencionar que hi ha hagut un canvi de criteri tècnic i les despeses realitzades amb contraprestacions per altres ens públics es consideren de capítol 2 i no de capítol 4 com fins ara.

Pel que fa a les despeses financeres recollides en el capítol 3 es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats amb les entitats bancàries, es veuen reduïdes al no haver-se concertat cap préstec aquest 2024.

Les transferències corrents comprenen els crèdits per a aportacions de l'Ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i amb destí a operacions corrents. Fonamentalment, en aquest exercici es dona continuïtat a les subvencions que s'estaven atorgant fins ara.

A més a més està prevista una aportació de 180.000,00€ a l'Organisme Autònom de la Residència municipal Josep Baulida per equilibrar el seu pressupost, aportació inferior a l'any 2024 gràcies a la millora de la gestió i l'estalvi de costos assumits per altres administracions. També cal mencionar que el canvi de criteri en la imputació de despeses amb contraprestació d'altres ens públics han provocat un decrement en els crèdits inicials de capítol 4 i un increment en el capítol 2.

S'han consignat en l'estat de despeses del pressupost inversions reals per un import de 250.600,00€. Encaminades a l'estalvi i eficiència energètica, la instal·lació d'una pèrgola solar a la zona de l'skate park i d'una instal·lació fotovoltaica a l'Escola Lacustària. També es preveu el canvi de les barres de la caixa escènica del Teatre i la seva motorització, per tal de millorar-ne la seguretat.

Un cop tancat l'exercici 2024, es preveu fer front a noves inversions gràcies a l'alliberament de crèdits disponibles i sobrants d'exercicis anteriors.


Pel que fa al capítol 9, que comprèn l'amortització dels préstecs, es preveu la contenció derivada de la no concertació de noves operacions de crèdit en compliment del PSF en vigor. En funció del sentit de la liquidació del pressupost 2024, es valorarà més endavant la concertació de noves operacions.

La taula següent mostra la variació respecte l'exercici anterior per capítols de l'Estat de despeses:

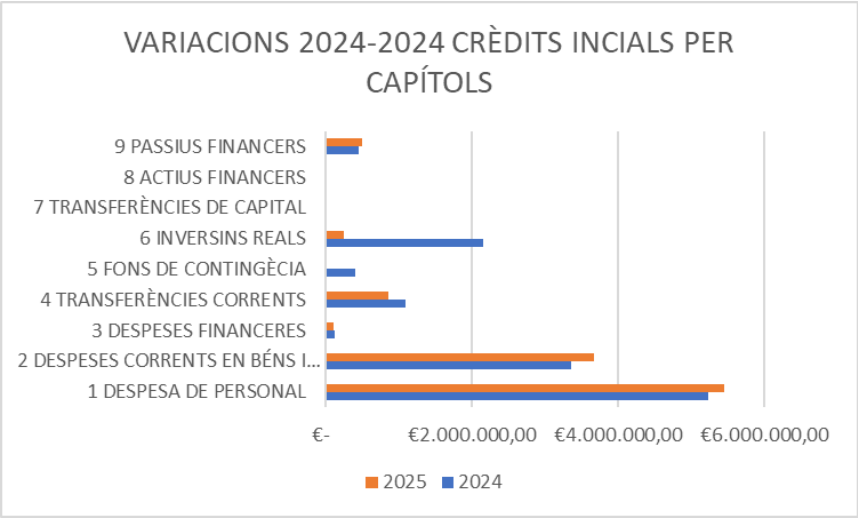
CAPÍTOL	Pressupost inicial 2025	Pressupost inicial 2024	DIFERÈNCIA	%	Pressupost definitiu 2024	DIFERÈNCIA	%
1.- DESPESES DE PERSONAL	5.452.706,00	5.226.458,00	226.248,00	4,33	5.232.460,91	220.245,09	4,21
2.- DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	3.664.122,00	3.356.104,00	308.018,00	9,18	3.996.604,11	-332.482,11	-8,32
3.- DESPESES FINANCERES	115.000,00	121.000,00	-6.000,00	-4,96	121.000,00	-6.000,00	-4,96
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS	851.572,00	1.092.088,00	-240.516,00	-22,02	1.310.974,30	-459.402,30	-35,04
5.- FONS CONTINGÈNCIA		400.000,00	-400.000,00	-100,00	400.000,00	-400.000,00	-100,00
6.- INVERSIONS REALS	250.600,00	2.147.850,00	-1.897.250,00	-88,33	4.339.214,49	-4.088.614,49	-84,22
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		11.500,00	-11.500,00	-100,00			
8.- ACTIUS FINANCERS			0,00		10.700,00	-10.700,00	-100,00
9.- PASSIUS FINANCERS	494.000,00	457.000,00	37.000,00	8,10	457.000,00	37.000,00	8,10
Total pressupost...	10.828.000,00	12.812.000,00	-1.984.000,00	-15,49	15.867.953,81	-5.039.953,81	-31,76

El gràfic següent, permet observar les variacions d'un exercici a l'altre:

Signatura 1 de 1		
Narcís Llinàs Gavilán	12/12/2024	Alcalde

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web	
	Codi Segur de Validació	1e5ae6a44dcd4dc58e934ea950709dff001
	Url de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Narcís Llinàs Gavilán
Alcalde,

Llagostera, a la data de la signatura electrònica

Signatura 1 de 1		
Narcís Llinàs Gavilán	12/12/2024	Alcalde

	Per verificar l'autenticitat d'aquest document podeu consultar la web	
	Codi Segur de Validació	1e5ae6a44dcd4dc58e934ea950709dff001
	Url de validació	https://sedesimplifica03.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=060
	Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

