



**APROVACIÓ DEL  
PRESSUPOST MUNICIPAL PER  
A L'EXERCICI 2024**

Expedient 2024/71 /1619

**Entidad:** AJUNTAMENT DE CABRERA DE MAR

**Expediente:** 2024/71 /1619 001

**Fecha índice:** 06/02/2024 10:04:37

## INDICE DOCUMENTOS

N.Ord.	Descripción	Fecha Incorporación
1	12.ESTAT DEL DEUTE 2023.pdf	16/01/2024 14:02:14
2	11. Annex de convenis amb la Generalitat.pdf	17/01/2024 11:05:15
3	Providència.docx	17/01/2024 13:10:38
4	10.BENEFICIS FISCALS 2023.pdf	17/01/2024 15:07:30
5	09. ANNEX INVERSIONS 2024.xlsx	18/01/2024 11:38:24
6	05. Liquidació pressupost 2022.pdf	19/01/2024 11:57:11
7	13. Estats de previsions Gicsa.pdf	19/01/2024 11:59:33
8	06. Previsió liquidació 2023.xlsx	22/01/2024 9:07:21
9	Proposta aprov. pressupost mpal 2024	25/01/2024 12:45:02
10	08. Plantilla de personal per l'any 2024.pdf	26/01/2024 9:23:43
11	03. Bases d'execució pressupost 2024.pdf	26/01/2024 9:57:30
12	02. Estat de despeses P.2024.pdf	26/01/2024 12:56:36
13	02. Estat de despeses P.2024.xlsx	26/01/2024 12:56:38
14	01. Estat d'ingressos P.2024.xlsx	26/01/2024 13:00:26
15	01. Estat d'ingressos P.2024.pdf	26/01/2024 13:00:26
16	04. Memòria alcaldia pressupost 2024.pdf	30/01/2024 9:09:38
17	14. Informe intervenció Pressupost 2024.docx	01/02/2024 11:45:21
18	Informe secretaria pressupost municipal 2024	02/02/2024 13:31:42
19	07 Acord Ple	06/02/2024 9:14:40
20	08 Certificat Ple	06/02/2024 9:29:05
21	Anunci aprovació inicial pressupost 2024.docx	06/02/2024 9:54:07
22	Índice expediente	06/02/2024 10:04:37



## PROVIDÈNCIA D'ALCALDIA

EXP 2024/71

Àrea:	Governació, Serveis Generals i Planificació Estratègica
Àmbit:	Serveis Generals i Planificació Estratègica
Servei:	Intervenció i Serveis Econòmics
Procediment:	Aprovació pressupost
Assumpte:	Aprovació del pressupost municipal i pressupost de Gicsa per a l'exercici 2024

### FETS

Vista la necessitat d'elaboració del Pressupost Municipal de l'Entitat Local i de la Societat Municipal per a l'exercici 2024 segons allò que s'ha fixat en els articles 162 i següents del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret 2/2004, de 5 de març, per mitjà de la present providència,

### DISPOSO

**Primer.** Incoar l'expedient per aprovar el pressupost municipal per a l'exercici 2024 amb tots els documents i annexos que ho formen.

**Segon.** Que per la Intervenció d'aquesta entitat s'emeti l'informe sobre l'aprovació del pressupost, informe econòmic i financer i informe sobre el càlcul de l'Estabilitat Pressupostària i la Sostenibilitat Financera.

**Tercer.** Que, vistos els informes anteriors, s'efectuï proposta de resolució.

**Quart.** Que, una vegada subscrits els informes necessaris per l'aprovació del Pressupost, es posi a la disposició de la Secretaria l'expedient complet per a la seva remissió a l'Alcaldia i la seva inclusió en l'ordre del dia del Ple en la pròxima sessió que se celebri.

**Cinquè.** Exposar al públic el Pressupost municipal, a l'efecte de presentació de reclamacions pels interessats.

**Sisè.** Remetre una còpia del Pressupost Municipal a les administracions que sigui preceptiu fer-ho.

Cabrera de Mar, signat electrònicament a la data que hi figura.

Signatura 1 de 1		
ÒSCAR FERNÁNDEZ CUNADO	17/01/2024	ALCALDE

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 24544156f4134df4adc3da508560eccb001

Url de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



**ESTAT D'INGRESSOS DEL PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2024**

Classificació	Denominació de les aplicacions	2024	2023
11200	Impost béns Immobles naturalesa rústica	54.000,00	51.328,00
11300	Impost béns immobles naturalesa urbana	3.950.000,00	3.298.000,00
11500	Impost sobre Vehicles de Tracció	380.000,00	387.500,00
11600	Impost sobre increment valor dels terrenys naturalesa urbana	800.000,00	750.000,00
13000	Impost sobre Activitats Econòmiques	615.000,00	450.000,00
<b>CAPITOL 1. IMPOSTOS DIRECTES</b>		<b>5.799.000,00</b>	<b>4.936.828,00</b>
29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	175.000,00	150.000,00
<b>CAPITOL 2. IMPOSTOS INDIRECTES</b>		<b>175.000,00</b>	<b>150.000,00</b>
30100	Taxa servei de clavegueram	155.000,00	68.000,00
30200	Taxa servei de recollida d'escorbraries	526.500,00	457.000,00
30201	Servei recollida restes vegetals	0,00	25.000,00
30900	Taxa per serveis de cementiri i funeraris	33.000,00	9.500,00
32100	Taxa llicències urbanístiques	17.000,00	23.000,00
32500	Taxa per expedició de documents	8.500,00	9.500,00
32600	Taxa per retirada de vehicles	2.400,00	0,00
32900	Taxa per llicències d'obertura d'establiments	11.000,00	20.000,00
32902	Taxa llicència auto-taxi	400,00	180,00
32903	Taxa recollida animals	0,00	0,00
33000	Taxa utilit.priva.emp.re.explo.estacionament limitat vehicles	40.000,00	45.000,00
33100	Taxa per iguals	45.000,00	48.000,00
33200	Taxa utilització privativa empreses explotadores serveis sub	165.000,00	112.000,00
33300	Taxa utilització privativa empreses explotadores serveis telecomunicacions	5.000,00	0,00
33500	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses	2.550,00	2.937,56
33800	Compensació de Telefónica de España	23.000,00	33.500,00
33900	Taxa parades, barraques de fira...	9.000,00	5.000,00
33902	Taxa per ocupació via pública	2.000,00	2.000,00
34100	Prestació serveis socials	2.200,00	16.567,03
34200	Preus públics escola adults	18.000,00	18.000,00
34400	Preus públics activitats culturals	9.000,00	55.000,00
34900	Preus públics per activitats de gent gran i joventut	8.000,00	0,00
34901	Utilització edificis municipals	5.000,00	500,00
34902	Preu públic càrrega vehicles	32.000,00	0,00
36000	Recollida selectiva, vidre, paper-cartró...	55.000,00	68.000,00
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents-tancats	0,00	0,00
39110	Multes per infraccions tributàries i anàlogues	14.000,00	17.000,00
39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació	200.000,00	200.000,00
39121	Altres multes per seguretat viària	189.000,00	0,00
39200	Recàrrecs per declaració extemporània sense requeriment prev	0,00	0,00
39210	Recàrrec executiu	7.500,00	6.000,00
39300	Interessos de demora	15.000,00	11.000,00
39610	Quotes urbanístiques pla Santa Margarida	111.754,96	195.000,00
39900	Altres ingressos diversos	0,00	0,00
39904	Recursos eventuals	0,00	0,00
39910	Danys a la via pública	0,00	0,00
<b>CAPITOL 3. TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS</b>		<b>1.711.804,96</b>	<b>1.447.684,59</b>
42000	Participació en Tributs de l'Estat	1.381.416,35	1.101.600,00
42020	Compensació IBI/IAE	9.000,00	10.000,00
45000	Participació en els tributs de la Comunitat Autònoma	102.000,00	89.000,00
45030	Generalitat finan. escoles bressol	141.914,29	101.200,00
45050	Generalitat, programa suport desenv. local 4 Ribes	0,00	36.000,00
45080	Subvenció Jutjat de Pau	3.000,00	3.000,00
45081	Aportació Servei Català de la Salut	15.000,00	15.000,00
45082	Generalitat llibres biblioteca	3.500,00	0,00
45100	Agència de Residus	45.000,00	34.000,00
45300	Autoritat Transport Metropolità	19.500,00	20.000,00
46100	Diputació, altres subvencions per a despesa corrent	73.780,56	100.079,73
46101	Diputació, conveni biblioteca	48.000,00	46.165,00
46102	Protecció de la salut (platges i sanitat ambiental)	29.000,00	23.300,00
46103	Programa específic extraordinari d'autonomia local	43.745,74	0,00
46104	Subvenció actuacions 4 Ribes 2023-2024	555,09	12.919,13
46105	Subvenció Dinamització mercat de treball 2023-2024	1.495,76	0,00
46108	Programa específic de resiliència local	0,00	86.874,79
46103	Diputació, manteniment camins forestals PPI	0,00	2.217,30
46500	Consell Comarcal, per a despesa corrent	59.000,00	75.000,00
<b>CAPITOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>		<b>1.975.907,79</b>	<b>1.756.355,95</b>
54100	Arrendaments de finques urbanes	12.000,00	10.782,00
55000	Cànon concessió servei abastament aigua potable	250.000,00	50.000,00
55501	Cànon MOPU guinguetes platja	7.000,00	7.000,00
55502	Quiosc Pla Nova Cançó Catalana	5.001,00	5.001,00
55503	Cànon guinguetes platja	221.000,00	200.000,00
<b>CAPITOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS</b>		<b>495.001,00</b>	<b>272.783,00</b>
76100	Programa General d'Inversions	250.000,00	0,00
76101	Subvenció Diputació caldera biomassa equipament educatiu	282.530,00	0,00
<b>CAPITOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>		<b>532.530,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>		<b>10.689.243,75</b>	<b>8.563.651,54</b>

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació **Segon nivell mig SIMPLIFICADA** 93e9f32182344d59911e08340a16bf3001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



**ESTAT DE DESPESES DEL PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2024**

Org.	Pro.	Eco.	Denominació de les aplicacions	2024	2023
RHH	9120	10000	Retribucions bàsiques Òrgans de govern	183.533,00	167.089,74
RHH	9120	10001	Retribucions assistències Òrgans de govern	87.180,00	39.636,00
RHH	9220	11000	Sous Personal eventual	35.000,00	0,00
RHH	1510	12000	Sous del Grup A1 urbanisme	51.398,88	49.178,70
RHH	1530	12000	Sous grup A1 Vies públiques	17.132,96	0,00
RHH	9200	12000	Sous grup A1 Administració general	47.515,08	28.687,58
RHH	9310	12000	Sous grup A1 Política econòmica i fiscal	17.132,96	12.294,68
RHH	9340	12000	Sous grup A1 Gestió del deute i tresoreria	13.740,08	16.392,90
RHH	1510	12001	Sous del Grup A2 urbanisme	15.065,74	28.830,04
RHH	1530	12001	Sous grup A2 Vies públiques	15.065,74	0,00
RHH	4320	12001	Sous del Grup A2 turisme	0,00	14.415,02
RHH	9200	12001	Sous grup A2 Administració general	11.538,76	14.415,02
RHH	1300	12003	Sous del Grup C1 seguretat	207.697,68	209.767,60
RHH	9200	12003	Sous del Grup C1 administració general	0,00	33.121,20
RHH	9310	12003	Sous grup C1 Política econòmica i fiscal	11.538,76	11.040,40
RHH	1500	12004	Sous del Grup C2 urbanisme	32.610,52	18.716,00
RHH	1700	12004	Sous grup C2 Medi ambient	9.780,54	5.457,28
RHH	2300	12004	Sous grup C2 Serveis socials i promoció social	9.780,54	5.054,11
RHH	3360	12004	Sous grup A2 Protecció i gestió del patrimoni històric	15.065,74	14.499,70
RHH	9200	12004	Sous grup C2 Administració general	39.122,16	74.864,00
RHH	9250	12004	Sous grup C2 Atenció ciutadana	9.780,54	0,00
RHH	9310	12004	Sous grup C2 Política econòmica i fiscal	9.780,54	9.358,00
RHH	9340	12004	Sous grup C2 Gestió del deute i tresoreria	9.780,54	9.358,00
RHH	9200	12005	Sous del Grup E administració general	0,00	17.152,52
RHH	9250	12005	Sous grup E Atenció ciutadana	15.045,88	0,00
RHH	1300	12006	Triennis seguretat	32.059,22	24.204,06
RHH	1500	12006	Triennis urbanisme	6.099,67	11.697,76
RHH	1510	12006	Triennis Planejament, gestió, execució i disciplina urbanística	9.692,88	0,00
RHH	1530	12006	Triennis Vies públiques	5.146,56	0,00
RHH	1700	12006	Triennis Medi ambient	1.463,60	839,05
RHH	2300	12006	Triennis Serveis socials i promoció social	292,72	37.489,18
RHH	3360	12006	Triennis Protecció i gestió del patrimoni històric	546,80	56.595,94
RHH	4320	12006	Triennis turisme	0,00	328,88
RHH	9200	12006	Triennis Administració general	16.706,33	21.420,14
RHH	9250	12006	Triennis Atenció ciutadana	2.344,69	0,00
RHH	9310	12006	Triennis Política econòmica i fiscal	7.426,98	6.183,15
RHH	9340	12006	Triennis Gestió del deute i tresoreria	2.927,20	2.680,71
RHH	1300	12100	Complement de destí seguretat	97.799,66	99.047,53
RHH	1500	12100	Complement de destí urbanisme	15.772,12	45.673,87
RHH	1510	12100	CD Planejament, gestió, execució i disciplina urbanística	32.047,40	0,00
RHH	1530	12100	CD Vies públiques	14.188,02	0,00
RHH	1700	12100	CD Medi ambient	4.985,12	5.529,64
RHH	2300	12100	CD Serveis socials i promoció social	4.985,12	26.294,22
RHH	3360	12100	CD Protecció i gestió del patrimoni històric	6.452,18	13.625,00
RHH	4320	12100	Complement de destí turisme	0,00	6.173,53
RHH	9200	12100	CD Administració general	52.654,91	88.551,55
RHH	9250	12100	CD Atenció ciutadana	12.119,96	0,00
RHH	9310	12100	CD Política econòmica i fiscal	25.270,42	24.178,90
RHH	9340	12100	CD Gestió del deute i tresoreria	17.428,23	17.564,26
RHH	1300	12101	Complement específic seguretat	299.956,16	314.141,18
RHH	1500	12101	Complement específic urbanisme	46.239,90	122.188,23
RHH	1510	12101	CE Planejament, gestió, execució i disciplina urbanística	83.099,38	0,00
RHH	1530	12101	CE Vies públiques	32.866,97	0,00
RHH	1700	12101	CE Medi ambient	15.219,13	0,00
RHH	2300	12101	CE Serveis socials i promoció social	11.130,00	0,00
RHH	3360	12101	CE Protecció i gestió del patrimoni històric	11.475,80	2.792,50
RHH	4320	12101	Complement específic turisme	0,00	11.862,70
RHH	9200	12101	CE Administració general	144.499,67	227.103,97
RHH	9250	12101	CE Atenció ciutadana	28.252,40	0,00
RHH	9310	12101	CE Política econòmica i fiscal	59.733,10	57.158,72
RHH	9340	12101	CE Gestió del deute i tresoreria	48.467,77	48.558,24
RHH	9200	12103	Complements personals transitoris	20.000,00	0,00
RHH	1640	13000	Retribucions bàsiques cementiri	0,00	7.309,79
RHH	2300	13000	Retribucions bàsiques Serveis socials i promoció social	83.379,05	111.574,94
RHH	2310	13000	Retribucions bàsiques Assistència social primària	40.980,74	8.834,86
RHH	2410	13000	Retribucions bàsiques Foment del treball	33.414,80	0,00
RHH	3200	13000	Retribucions bàsiques Administració general Educació	23.553,32	22.326,57
RHH	3300	13000	Retribucions bàsiques Administració general Cultura	16.972,34	5.003,36
RHH	9200	13000	Retribucions bàsiques administració general	0,00	77.936,72
RHH	3300	13001	Productivitat Administració general Cultura	5.228,72	5.879,25
RHH	1640	13002	Altres remuneracions incentius cementiri	0,00	353,15
RHH	2300	13002	Altres remuneracions incentius Serveis socials i promoció social	4.810,84	0,00
RHH	2310	13002	Altres remuneracions incentius Assistència social primària	1.538,32	0,00
RHH	3200	13002	Altres remuneracions incentius Administració general Educació	1.166,87	1.022,01
RHH	3300	13002	Altres remuneracions incentius Administració general Cultura	2.810,14	9.917,77
RHH	3320	13002	Altres remuneracions incentius Biblioteques	3.093,15	1.327,50
RHH	3340	13002	Altres remuneracions incentius Promoció cultural	669,25	7.401,75
RHH	3360	13002	Altres remuneracions incentius Protecció i gestió del patrimoni històric	389,39	10.534,62
RHH	3380	13002	Altres remuneracions incentius Festes populars i celebracions	2.969,68	15.246,88
RHH	3410	13002	Altres remuneracions incentius Promoció i foment de l'esport	550,58	0,00
RHH	3420	13002	Altres remuneracions incentius Instal·lacions esportives	2.385,92	0,00
RHH	9200	13002	Altres remuneracions incentius administració general	0,00	1.153,79
RHH	9250	13002	Altres remuneracions incentius atenció ciutadana	1.341,01	0,00
RHH	3300	13100	Retribucions bàsiques Administració general Cultura	27.900,94	1.257,14
RHH	3320	13100	Retribucions bàsiques Biblioteques	61.554,10	29.005,02
RHH	3340	13100	Retribucions bàsiques Promoció cultural	13.381,90	3.785,76

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació **8bc9203c8c4cde87660a97f01acfe0001**

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/abis/id/arx/id/arx/absaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



RHH	3360	13100	Retribucions bàsiques Protecció i gestió del patrimoni històric	15.325,48	23.376,24
RHH	3380	13100	Retribucions bàsiques Festes populars i celebracions	71.926,54	2.162,31
RHH	3410	13100	Retribucions bàsiques Promoció i foment de l'esport	11.068,88	0,00
RHH	3420	13100	Retribucions bàsiques Instal·lacions esportives	47.863,06	0,00
RHH	9250	13100	Retribucions bàsiques Atenció ciutadana	26.897,80	0,00
RHH	3300	13200	Retribucions en espècie Administració general Cultura	6.089,30	58.678,80
RHH	9200	14300	Valoració de llocs de treball	50.000,00	25.000,00
RHH	9200	14301	Possibles increments retributius acordats per l'Estat	74.609,69	0,00
RHH	1300	15000	Productivitat seguretat	60.012,24	57.264,19
RHH	1500	15000	Productivitat urbanisme	2.885,00	12.969,94
RHH	1510	15000	Productivitat Planejament, gestió, execució i disciplina urbanística	9.518,24	0,00
RHH	1530	15000	Productivitat Vies públiques	4.220,59	0,00
RHH	1700	15000	Productivitat Medi ambient	1.572,53	0,00
RHH	2300	15000	Incentius Serveis socials i promoció social	1.309,64	1.229,53
RHH	3360	15000	Incentius Protecció i gestió del patrimoni històric	1.723,37	492,64
RHH	4320	15000	Productivitat turisme	0,00	1.590,75
RHH	9200	15000	Productivitat Administració general	11.494,13	25.474,95
RHH	9250	15000	Productivitat Atenció ciutadana	3.740,86	0,00
RHH	9310	15000	Productivitat Política econòmica i fiscal	6.522,03	3.013,58
RHH	9340	15000	Productivitat Gestió del deute i tresoreria	1.837,46	4.727,71
RHH	1300	15100	Gratificacions seguretat	40.000,00	50.000,00
RHH	1500	15100	Gratificacions urbanisme	50,00	500,00
RHH	1510	15100	Gratificacions Planejament, gestió, execució i disciplina urbanística	50,00	0,00
RHH	1530	15100	Gratificacions Vies públiques	50,00	0,00
RHH	1700	15100	Gratificacions Medi ambient	100,00	0,00
RHH	2300	15100	Gratificacions Serveis socials i promoció social	200,00	31.314,08
RHH	2310	15100	Gratificacions Assistència social primària	50,00	10.255,44
RHH	2410	15100	Gratificacions Foment del treball	50,00	0,00
RHH	3200	15100	Gratificacions incentius Administració general Educació	50,00	7.501,73
RHH	3300	15100	Gratificacions en espècie Administració general Cultura	500,00	2.810,14
RHH	3320	15100	Gratificacions incentius Biblioteques	100,00	9.745,69
RHH	3340	15100	Gratificacions incentius Promoció cultural	50,00	15.573,45
RHH	3360	15100	Gratificacions Protecció i gestió del patrimoni històric	1.500,00	3.539,63
RHH	3380	15100	Gratificacions Festes populars i celebracions	3.000,00	0,00
RHH	3410	15100	Gratificacions Promoció i foment de l'esport	50,00	0,00
RHH	3420	15100	Gratificacions incentius Instal·lacions esportives	50,00	0,00
RHH	9200	15100	Gratificacions Administració general	100,00	3.500,00
RHH	9250	15100	Gratificació Atenció ciutadana	100,00	0,00
RHH	9310	15100	Gratificacions Política econòmica i fiscal	50,00	0,00
RHH	9340	15100	Gratificacions Gestió del deute i tresoreria	50,00	0,00
RHH	1300	16000	Seguretat Social seguretat	224.945,11	243.045,89
RHH	1500	16000	Seguretat Social urbanisme	31.600,20	92.991,62
RHH	1510	16000	Seguretat social Planejament, gestió, execució i disciplina urbanística	61.250,87	0,00
RHH	1530	16000	Seguretat social Vies públiques	27.029,36	0,00
RHH	1640	16000	Seguretat Social cementiri	0,00	2.456,09
RHH	1700	16000	Seguretat social Medi ambient	10.071,38	0,00
RHH	2300	16000	Seguretat social Serveis socials i promoció social	40.580,13	0,00
RHH	2310	16000	Seguretat social Assistència social primària	19.918,31	0,00
RHH	2410	16000	Seguretat social Foment del treball	10.191,51	0,00
RHH	3200	16000	Seguretat social Administració general Educació	7.539,66	18.634,58
RHH	3300	16000	Seguretat social Administració general Cultura	29.641,63	19.716,08
RHH	3320	16000	Seguretat social Biblioteques	19.717,41	16.392,90
RHH	3340	16000	Seguretat social Promoció cultural	4.285,60	1.929,81
RHH	3360	16000	Seguretat social Protecció i gestió del patrimoni històric	15.548,52	45.377,62
RHH	3380	16000	Seguretat social Festes populars i celebracions	22.843,35	0,00
RHH	3410	16000	Seguretat social Promoció i foment de l'esport	3.543,93	0,00
RHH	3420	16000	Seguretat social Instal·lacions esportives	15.325,94	0,00
RHH	4320	16000	Seguretat Social turisme	0,00	11.014,12
RHH	9120	16000	Seguretat Social Òrgans de govern	55.977,57	54.137,08
RHH	9200	16000	Seguretat social Administració general	96.541,97	196.137,97
RHH	9220	16000	Seguretat Social Personal Eventual	10.675,00	0,00
RHH	9250	16000	Seguretat social Atenció ciutadana	30.354,56	0,00
RHH	9310	16000	Seguretat social Política econòmica i fiscal	41.908,46	40.391,85
RHH	9340	16000	Seguretat social Gestió del deute i tresoreria	29.280,44	31.770,18
GOV	1300	16200	Formació policia local	7.000,00	0,00
RHH	9200	16200	Formació i perfeccionament	5.000,66	5.000,66
<b>CAPITOL 1. DESPESES DE PERSONAL</b>				<b>3.637.266,14</b>	<b>3.500.799,53</b>
EPU	1330	20000	Lloquer de terrenys per a pàrquing públic	21.400,00	18.150,00
CUL	3300	20000	Arrendaments terrenys cultura	8.600,00	13.000,00
CUL	3300	20200	Arrendaments edificis i altres construccions cultura	15.500,00	0,00
SIN	1710	20300	Lloquer wc	0,00	6.500,00
OAC	9200	20300	Lloquer fonts d'aigua	3.500,00	1.500,00
ALC	9240	20300	Lloquer dispositiu opinió del ciutadà	0,00	1.500,00
GOV	1300	20400	Lloquer vehicles policia local	47.700,00	45.000,00
DSI	2310	20400	Lloquer vehicles serveis socials	9.600,00	4.500,00
OAC	9200	20400	Lloquer bateria vehicle	1.300,00	1.400,00
GOV	1300	20600	Lloquer emissores	6.000,00	5.600,00
SOS	1300	20600	Arrendaments d'equips per a processos d'informació	0,00	0,00
CUL	3300	20600	Ordinadors i material informàtic de Can Martinet	3.050,00	10.000,00
OAC	9200	20600	Lloquer multifuncions	7.800,00	11.000,00
OAC	9200	20600	Material d'oficina i altres	8.450,00	8.000,00
CUL	3380	20800	Arrendaments lavabos activitats culturals	2.910,00	3.595,00
SGR	1700	20900	Cànon ocupació marítima	14.050,00	0,00
CUL	3380	20900	SGAE i altres	11.000,00	3.000,00
SER	9200	20900	Cànon aigua ACA	20.000,00	20.000,00
EPU	1532	21000	Manteniment Vies públiques	27.500,00	50.000,00
SER	1600	21000	Clavequeram	60.000,00	8.000,00
EQU	1640	21000	Cementiri	0,00	1.500,00
EPU	1710	21001	Vil·les florides	0,00	2.000,00
EPU	3420	21200	Manteniment equipaments esportius	25.000,00	0,00
ESP	3420	21200	Manteniment zona esportiu	0,00	3.000,00
EPU	9200	21200	Manteniment d'edificis	17.500,00	60.000,00
EQU	9200	21201	Vestuari conserges	0,00	1.000,00
SOS	1720	21300	Manteniment punts càrrega vehicles elèctrics	5.000,00	5.000,00
EPU	9200	21300	Manteniment instal·lacions als edificis municipals	40.800,00	0,00
GOV	1300	21400	Reparacions i manteniment vehicles policia	2.300,00	2.500,00
AGT	1500	21400	Manteniment i reparacions vehicles Territori	500,00	0,00
EPU	9200	21400	Manteniment vehicles	0,00	500,00

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 8bc9203cff8c4cde87660a97f01acfe0001

Url de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/abis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



EPU	1530	21500	Mobiliari espai públic	7.000,00	0,00
CUL	3300	22000	Material d'oficina Can Martinet	0,00	750,00
EDU	3230	22001	Despeses centres escolars per materials	1.000,00	3.000,00
BIB	3321	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	9.500,00	15.000,00
OAC	9200	22001	Despeses en fotocòpies	12.900,00	9.000,00
SGR	9200	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions i subscripcions	7.100,00	0,00
SER	1650	22100	Energia elèctrica vies públiques	210.000,00	100.000,00
SER	9200	22100	Energia elèctrica edificis municipals	210.000,00	110.000,00
SER	9200	22102	Gas	50.000,00	20.000,00
AGT	1500	22103	Combustibles àrea Territori	900,00	0,00
SER	9200	22103	Estella forestal, biomassa	35.000,00	33.000,00
GOV	1300	22104	Vestuari seguretat	24.100,00	20.000,00
AGT	1500	22104	Vestuari àrea territori	300,00	0,00
CUL	3300	22104	Vestuari serveis culturals	750,00	0,00
SER	9200	22104	Combustibles i carburants	7.500,00	15.000,00
CUL	3300	22105	Productes alimentaris i càterings	5.900,00	0,00
OAC	9200	22112	Material informàtica	2.000,00	1.000,00
EPU	1330	22114	Senyals de trànsit	10.000,00	15.000,00
EPU	1710	22114	Parcs i jardins, reposició plantes i arbres	5.000,00	10.000,00
ESP	3410	22199	Compra material esportiu	2.000,00	0,00
OAC	9200	22200	Telefonia	34.000,00	36.000,00
OAC	9200	22201	Correus i missatgers	4.000,00	3.500,00
CUL	3300	22400	Assegurances d'activitats culturals	0,00	2.500,00
AGT	9200	22400	Assegurances	42.400,00	0,00
SIN	9200	22400	Primes d'assegurances	0,00	35.000,00
SGR	1500	22500	Tributs de les entitats locals	700,00	300,00
ALC	9200	22601	Atencions protocol·làries i representatives	1.400,00	1.500,00
SOS	1720	22602	Campanyes de sensibilització medi ambient	5.000,00	0,00
SAN	3110	22602	Campanyes de sensibilització benestar animal	1.450,00	0,00
PIM	3340	22602	Divulgació i promoció	1.400,00	0,00
ALC	9240	22602	Butlletí i altres per participació ciutadana.	37.000,00	18.000,00
SGR	9200	22603	Publicacions en diaris oficials	2.800,00	1.500,00
SGR	9200	22604	Jurídics, contenciosos	25.000,00	50.000,00
RHH	9200	22606	Formació del personal	0,00	16.000,00
BIB	3321	22609	Empreses activitats a la biblioteca	10.400,00	12.000,00
INF	3370	22609	Activitats per la infància i les famílies	10.000,00	0,00
JOV	3370	22609	Activitats del centre de joventut	46.477,26	44.650,00
ESP	3410	22609	Activitats esportives	3.650,00	1.500,00
GOV	1300	22610	Despeses del cos de seguretat	0,00	2.500,00
EPU	9200	22699	Quotes comunitats	6.200,00	0,00
SIN	9200	22699	Material prevenció covid-19	0,00	3.000,00
SOS	1621	22700	Empreses de recollida de residus	380.000,00	330.000,00
SOS	1623	22700	Conveni amb Vilassar de Mar per la gestió deixalleria	47.200,00	51.000,00
SOS	1623	22700	Recollida fracció verda	35.100,00	24.000,00
SER	1710	22700	Empreses despeses i neteja platja	53.000,00	92.000,00
EPU	9200	22700	Empresa de neteja d'edificis i altres	251.000,00	251.000,00
GOV	1300	22701	Programa gestió policia local	6.250,00	0,00
GOV	1330	22701	Empreses retirades de vehicles i altres contractes	4.000,00	3.000,00
CUL	3380	22701	Seguretat privada en activitats culturals	9.610,00	8.000,00
AGT	1500	22706	Empreses d'estudis i treballs tècnics territori	48.500,00	77.000,00
AGT	3360	22706	Estudis i treballs tècnics d'arqueologia	8.000,00	8.000,00
PLA	9200	22706	Empreses d'auditories i estudis externs	26.000,00	9.578,80
SGR	9320	22708	Taxa a l'ORGT per gestió i recaptació d'ingressos públics	130.000,00	136.000,00
GOV	1300	22709	Control de mobilitat i seguretat viària	189.000,00	0,00
AGT	1500	22709	Programes informàtics Territori	3.900,00	0,00
SER	1710	22709	Serveis abalisament i altres platja	22.000,00	0,00
SOS	1720	22709	Empreses d'actuacions de medi ambient	0,00	11.259,49
DSI	2310	22709	Altres empreses en Benestar Social	4.250,00	0,00
GEG	2310	22709	Activitats per a la Gent gran	23.050,00	41.000,00
OIE	2410	22709	Formació a usuaris del Servei Local d'ocupació	2.500,00	3.000,00
SAN	3110	22709	Manteniment desfibril·ladors	3.600,96	0,00
EDU	3210	22709	Canon concessional Cavall de Cartró, escola bressol mpa.	151.680,00	95.000,00
EDU	3260	22709	Activitat Anem al teatre	3.450,00	0,00
EDU	3260	22709	Cursos per adults i formació no reglada	36.000,00	50.000,00
CUL	3300	22709	Empreses comunicació i publicitat activitats culturals	15.000,00	35.000,00
BIB	3321	22709	Organització del premi Antoni Isern	1.330,00	4.000,00
ACC	3340	22709	Exposicions d'arts plàstiques	1.500,00	1.500,00
PIM	3340	22709	Festival Reviu l'ituro	13.850,00	18.000,00
CUL	3380	22709	Il·luminació i sonorització en activitats culturals	31.100,00	38.500,00
FES	3380	22709	Activitats de cultura popular i seguici festiu	35.500,00	27.000,00
OIE	4310	22709	Foment del comerç	3.200,00	3.500,00
OIE	4330	22709	Formació al teixit empresarial	2.530,00	2.000,00
SER	4411	22709	Servei de transport públic urbà	163.000,00	156.000,00
PLA	9120	22709	Desenvolupament pla estratègic	15.000,00	0,00
SGR	9120	22709	Serveis per a la celebració dels plens	4.000,00	6.000,00
OAC	9200	22709	Serveis informàtics i digitals	79.300,00	79.000,00
PAR	9240	22709	Participació ciutadana	0,00	14.970,00
SOS	1623	22710	Consorci tractament de residus	187.400,00	130.000,00
DSI	2310	22710	Serveis de teleassistència	8.400,00	0,00
GEG	2310	22710	Homenatge a la vellesa	16.000,00	0,00
SAN	3110	22710	Serveis d'esterilització de gats	12.000,00	0,00
BIB	3321	22710	Edició de llibres	2.000,00	9.200,00
PIM	3340	22710	Festa de la Verema	4.400,00	0,00
JOV	3370	22710	Cursos de formació per a joves	0,00	3.500,00
FES	3380	22710	Reis i festes de Nadal	14.000,00	6.000,00
TUR	4320	22710	Rutes de senderisme i turisme natural	0,00	355,00
OIE	4330	22710	Accions conjuntes amb 4 Ribes	5.637,37	13.720,00
SGR	9200	22710	Altres treballs : gestoria, suport contractació, informes jurídics	29.700,00	0,00
SOS	1700	22711	Neteja de rieres i torrents	29.500,00	25.000,00
DSI	2310	22711	Foment de la Igualtat	4.000,00	2.500,00
PIM	3340	22711	Visites guiades i atenció als punts d'informació	18.000,00	29.380,00
FES	3380	22711	Festa Major de Sant Vicenç	2.800,00	4.500,00
OIE	4330	22711	Projecte Treball, Talent i Tecnologia	3.360,00	0,00
SOS	1700	22712	Neteja d'abocaments	0,00	5.000,00
FES	3380	22712	Carnestoltes	4.500,00	5.500,00
SOS	1700	22713	Tractament de plagues	7.400,00	5.000,00
FES	3380	22713	Festa de les bruixes	6.500,00	5.000,00
SOS	1700	22714	Manteniment de franges i parcel·les	10.000,00	5.000,00

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 8bc9203c8c4cde87660a97f01acfe0001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/abis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





CUL	3340	22714	Temporada estable de cinema	0,00	1.500,00
FES	3380	22714	Festa Major de Sant Felu	87.000,00	87.800,00
SOS	1700	22715	Manteniment de camins	35.000,00	6.000,00
FES	3380	22715	Festa Major de Santa Elena	2.200,00	2.000,00
CUL	3380	22716	Empreses de serveis preventius, ambulàncies, etc...	8.900,00	14.860,00
FES	3380	22716	Altres festes i tradicions	13.400,00	14.000,00
CUL	3380	22717	Subministrament de material pirotècnic	0,00	20.000,00
FES	3380	22717	Foment de les sardanes	8.400,00	8.650,00
FES	3380	22718	Castell de focs	6.000,00	6.000,00
RHH	9200	22799	Altres treballs en recursos humans	28.500,00	0,00
RHH	9120	23000	Dietes dels òrgans de govern	100,00	100,00
RHH	9200	23020	Dietes personal	100,00	100,00
RHH	9120	23100	Locomoció òrgans de govern	300,00	300,00
RHH	9200	23120	Locomoció oposicions i proves	0,00	400,00
RHH	9200	23120	Locomoció del personal	500,00	500,00
AGT	3360	23300	Dietes i transports arqueologia	1.500,00	1.500,00
RHH	9200	23300	Dietes i locomoció tribunals	5.600,00	1.600,00
SER	1710	25000	Conveni platges amb l'Ajuntament de Vilassar de Mar	69.300,00	69.300,00
DSI	2310	25000	Conveni CCM prestació serveis socials	91.943,51	110.000,00
SAN	3110	25000	Serveis de recollida d'animals. Conveni amb el CCM	17.000,00	24.500,00
RHH	9200	25000	Conveni CCM borses de personal	600,00	0,00
GOV	1350	26100	Protecció civil	0,00	500,00
<b>CAPITOL 2. DESPES CORRENTS EN BENS I SERVEIS</b>				<b>3.737.629,10</b>	<b>3.060.518,29</b>
SGR	1100	31000	Interessos operacions de tresoreria	100,00	100,00
SGR	1100	31001	Interessos préstec a llarg termini	131.000,00	10.276,78
SGR	9340	35200	Interessos de demora	5.000,00	100,00
SGR	9340	35900	Altres despeses financeres	5.000,00	5.000,00
<b>CAPITOL 3. DESPESES FINANCERES</b>				<b>141.100,00</b>	<b>15.476,78</b>
ALC	1530	44900	Aportació a la societat anònima mercantil municipal	1.212.682,25	1.200.000,00
FES	3380	46200	Premis concurs de carnestoltes	1.200,00	0,00
SIN	2410	46500	Consell Comarcal, treball i formació	0,00	1,00
OIE	4330	46500	Conveni observatori pel desenvolupament empresarial	0,00	1.350,00
PLA	4411	46600	Quota anual Associació municipis i Mobilitat Transport Urbà	1.300,00	1.300,00
PLA	9220	46600	Quota anual Federació Municipis de Catalunya	834,00	800,00
PLA	9220	46601	Quota anual Associació Catalana de Municipis	800,00	800,00
SOS	1720	46700	Quota anual Consorci Parc Serralada Litoral	8.150,00	8.145,79
PLA	4320	46700	Quota anual Consorci Promoció Turística Costa del Maresme	2.900,00	7.053,40
PLA	9220	46700	Quota anual Localred	600,00	550,00
SOS	1360	46701	Quota anual Associació Defensa Forestal (ADF)	10.000,00	10.000,00
PLA	4320	46701	Quota anual Consorcis Enoturisme D.O. Alella	900,00	900,00
ACC	3340	47205	Subvenció manteniment Escola de Música de Cabrera de Mar	20.000,00	20.000,00
ALC	4910	47900	Subvenció Col·lectiu de mitjans audiovisuals de Cabrera	27.000,00	27.000,00
DSI	2310	48000	Ajuts de caràcter social	42.000,00	48.000,00
GEG	2310	48000	Subvencions foment activitats socials gent gran	1.500,00	600,00
SAN	3110	48000	Subvenció a l'Associació protectora animals APAC	1.500,00	1.200,00
SAN	3110	48000	Subvenció Col·legi de Veterinaris	650,00	650,00
DSI	3120	48000	Quota anual Fundació El Maresme	0,00	1.200,00
EDU	3220	48000	Beca a l'excel·lència en Batxillerat	2.000,00	2.000,00
BIB	3321	48000	Premi literari Antoni Isern	1.300,00	0,00
ACC	3340	48000	Subvencions a entitats culturals	6.000,00	7.000,00
PLA	4320	48000	Xarxa barris antics. Compra i guanya	300,00	200,00
SGR	9120	48000	Assignació a grup polític	17.400,00	5.525,00
EDU	3220	48001	Beca treball de recerca temàtica local	2.000,00	0,00
ENS	3230	48001	Ajuts per activitats escolars	0,00	10.600,00
ESP	3410	48001	Subvencions esportives no federades	2.500,00	500,00
DSI	2310	48002	Subvencions per la integració social i la Pau	1.500,00	1.200,00
ESP	3410	48002	Subvencions esportives federades	19.000,00	6.800,00
DSI	2310	48003	Subvencions foment de la igualtat i eradicació violència masclista	1.500,00	1.500,00
ESP	3410	48003	Conveni Club de Basquet Cabrera	0,00	6.560,00
ESP	3410	48004	Conveni Club de Natació Cabrera	0,00	3.360,00
ESP	3410	48005	Conveni Agility Canic	0,00	800,00
ESP	3410	48006	Conveni Club Rítmica Cabrera	0,00	1.200,00
ACC	3340	48007	Subvenció pel foment de la música en viu	11.000,00	12.000,00
ESP	3410	48007	Conveni Petanca Cabrera de Mar	0,00	560,00
ACC	3340	48008	Subvenció pel foment de les arts escèniques	22.000,00	25.000,00
ESP	3410	48008	Conveni Petanca Pla Avellà	0,00	560,00
ESP	3410	48009	Conveni Club Escacs Cabrera	0,00	400,00
ESP	3410	48010	Conveni Consell Esportiu del Maresme per promoció d'esport	0,00	8.000,00
ESP	3410	48011	Conveni Club Futbol Sala	0,00	500,00
ALC	2310	49000	Quota anual Fons Català de Cooperació Internacional	755,00	755,00
BEN	2310	49001	Projectes del Fons Català de Cooperació Internacional	0,00	1.000,00
<b>CAPITOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>				<b>1.419.271,25</b>	<b>1.425.570,19</b>
SGR	9200	50000	Fons de contingència	458.185,61	0,00
<b>CAPITOL 5. FONS DE CONTINGÈNCIA</b>				<b>458.185,61</b>	<b>0,00</b>
SER	1710	60900	Instal·lació comptador elèctric platja	32.000,00	0,00
EPU	1532	61900	Pavimentació carrers	0,00	0,00
SER	1610	61900	Reposició de canalitzacions xarxa d'aigua	100.000,00	0,00
EPU	3220	62300	Caldera biomassa equipaments educatius	313.922,94	0,00
EPU	3330	63201	Cal Conde	250.000,00	0,00
EPU	1500	63700	Projectes per a la millora d'equipaments	20.000,00	0,00
CUL	3330	63900	Reposició del terra de l'envelat municipal	17.100,00	0,00
<b>CAPITOL 6. INVERSIÓNS REALS</b>				<b>733.022,94</b>	<b>0,00</b>
RHH	1300	82090	Bestretes al personal serveis públics bàsics	1,00	0,00
RHH	2300	82090	Bestretes al personal actuacions de protecció social	1,00	0,00
RHH	3200	82090	Bestretes al personal producció de bens públics preferents	1,00	0,00
RHH	9200	82090	Bestretes al personal actuacions generals	1,00	0,00
<b>CAPITOL 8. ACTIUS FINANCERS</b>				<b>4,00</b>	<b>0,00</b>
SGR	1100	91100	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens del sector	16.116,74	16.116,74
SGR	1100	91300	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	546.647,97	545.170,01
<b>CAPITOL 9 PASSIUS FINANCERS</b>				<b>562.764,71</b>	<b>561.286,75</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>				<b>10.689.243,75</b>	<b>8.563.651,54</b>

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 8bc9203cff8c4cde87660a97f01acfe0001

Uri de validació <https://sede.simplifica01.abiscloud.com/abis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





## ESTIMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES A 31 DE DESEMBRE DE 2023

Org.	Pro.	Eco.	Descripció	Crèdits inicials	Crèdits totals consignats	Previsió d'obligacions reconegudes	Execució
ALC	1500	44900	Aportació a la societat anònima mercantil municipal	1.200.000,00	1.111.528,80	1.111.528,80	100%
ALC	9120	48000	Assignació a grup polítics	5.525,00	3.032,40	2.275,00	75%
ALC	9200	22601	Atencions protocol·làries i representatives	1.500,00	4.323,37	8.896,73	206%
ALC	9200	22603	Publicacions en diaris oficials	1.500,00	10.006,77	9.597,52	96%
ALC	9200	22604	Jurídics, contenciosos	50.000,00	65.935,25	56.601,23	86%
ALC	9200	22709	Empreses de col.laboracions en els plens	6.000,00	9.417,25	3.593,70	38%
ALC	9200	62700	Estudis i projectes europeus	0,00	30.000,00	19.769,50	66%
ALC	9220	46600	Quota anual Federació Municipis de Catalunya	800,00	794,20	0,00	0%
ALC	9220	46601	Quota anual Associació Catalana de Municipis	800,00	749,00	749,00	100%
ALC	9230	46700	Quota anual Localred	550,00	560,08	560,08	100%
ALC	9240	20300	Lloguer dispositiu opinió del ciutadà	1.500,00	1.500,00	1.452,00	97%
ALC	9310	22706	Empreses d'auditories	9.578,80	16.838,80	7.260,00	43%
BEN	2310	20400	Lloguer vehicles serveis socials	4.500,00	4.803,00	3.939,00	82%
BEN	2310	22709	Empreses de serveis a les persones	110.000,00	149.101,71	142.485,83	96%
BEN	2310	22799	Foment de la igualtat	2.500,00	1.500,00	968,00	65%
BEN	2310	48000	Ajuts de caràcter social	48.000,00	22.150,00	16.644,02	75%
BEN	2310	48002	Conveni ONG Cabrera Solidària	1.200,00	2.400,00	2.400,00	100%
BEN	2310	48003	Conveni Associació Espai Dona	1.500,00	3.000,00	3.000,00	100%
BEN	2310	49000	Quota anual Fons Català de Cooperació Internacional	755,00	755,00	715,00	95%
BEN	2310	49001	Projectes del Fons Català de Cooperació Internacional	1.000,00	24.500,00	7.500,00	31%
BEN	3120	48000	Quota anual Fundació El Maresme	1.200,00	0,00	0,00	
COM	4910	47900	Cànon Col.letiu de mitjans audiovisuals de Cabrera	27.000,00	27.000,00	27.000,00	100%
COM	9240	22602	Butlletí i altres per participació ciutadana.	18.000,00	20.312,05	13.791,75	68%
CUL	3300	20200	Arrendaments edificis i altres construccions cultura	13.000,00	13.000,00	10.164,00	78%
CUL	3300	20300	Ordinadors i material informàtic de Can Martinet	10.000,00	10.000,00	10.058,32	101%
CUL	3300	22000	Material d'oficina Can Martinet	750,00	750,00	539,25	72%
CUL	3300	22400	Assegurances d'activitats culturals	2.500,00	2.500,00	1.131,90	45%
CUL	3300	22709	Empreses comunicació i publicitat activitats culturals	35.000,00	39.388,67	52.598,41	134%
CUL	3330	22709	Exposicions d'arts plàstiques	1.500,00	1.500,00	500,00	33%
CUL	3330	62300	Equipament tècnic Sala Dalmases	0,00	4.501,95	620,94	14%
CUL	3330	63200	Acondicionament Can Bartomeu Fase 2	0,00	4.485,86	4.485,86	100%
CUL	3330	63202	Reforma i trasllat envelat municipal	0,00	30,00	0,00	0%
CUL	3340	22709	Activitats de cultura popular i seguici festiu	27.000,00	25.000,00	11.353,09	45%
CUL	3340	22710	Festival Reviu llturo	18.000,00	18.300,00	3.355,67	18%
CUL	3340	22711	Foment de les sardanes	8.650,00	8.650,00	8.650,00	100%
CUL	3340	22712	Festa de les bruixes	5.000,00	5.000,00	5.920,97	118%
CUL	3340	22714	Temporada estable de cinema	1.500,00	0,00	0,00	
CUL	3340	22717	Edició de llibres	9.200,00	2.200,00	3.188,92	145%
CUL	3340	47205	Subvenció manteniment Escola de Música de Cabrera de Mar	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100%
CUL	3340	48000	Subvencions a entitats culturals	7.000,00	11.160,00	4.970,00	45%
CUL	3340	48007	Subvenció pel foment de la música en viu	12.000,00	18.180,00	7.180,00	39%
CUL	3340	48008	Subvenció pel foment de les arts escèniques	25.000,00	47.000,00	25.000,00	53%
CUL	3340	61900	Recerca arqueologia poblat iber de Burriac	0,00	15.342,82	14.399,02	94%

CUL	3340	62301	Cicle de Nadal i Reis	0,00	41.999,32	41.435,50	99%
CUL	3340	62302	Ampliació i millores seguici festiu (fase 1)	0,00	69.707,27	69.334,98	99%
CUL	3340	62303	magatzem arqueològia (fase1)	0,00	1.360,98	378,97	28%
CUL	3340	63300	Renovació senyalització turística	0,00	0,00	0,00	
CUL	3380	20300	Arrendaments labavos activitats culturals	3.595,00	3.595,00	3.404,40	95%
CUL	3380	20900	SGAE i altres	3.000,00	22.953,94	0,00	0%
CUL	3380	22701	Seguretat privada en activitats culturals	8.000,00	8.000,00	10.337,29	129%
CUL	3380	22709	Iluminació i sonorització en activitats culturals	38.500,00	25.833,96	25.547,56	99%
CUL	3380	22710	Reis i festes de Nadal	6.000,00	6.975,26	27.846,16	399%
CUL	3380	22711	Festa Major de Sant Vicenç	4.500,00	4.500,00	4.773,68	106%
CUL	3380	22712	Carnestoltes	5.500,00	4.490,00	4.547,63	101%
CUL	3380	22713	Festa Major de Sant Felú	87.800,00	94.873,36	108.917,81	115%
CUL	3380	22714	Festa Major de Santa Elena	2.000,00	2.000,00	1.081,70	54%
CUL	3380	22715	Altres festes i tradicions	14.000,00	20.854,00	9.250,63	44%
CUL	3380	22716	Empreses de serveis preventius,ambulàncies, etc...	14.860,00	8.918,00	3.718,00	42%
CUL	3380	22717	Subministrament de material pirotècnic	20.000,00	18.000,00	12.571,08	70%
CUL	3380	22718	Castell de focs	6.000,00	6.000,00	6.000,00	100%
CUL	4320	22609	Visites guiades i atenció als punts d'informació	29.380,00	41.084,95	40.108,43	98%
ENS	3200	48000	Altres subvencions d'ensenyament	2.000,00	2.000,00	0,00	0%
ENS	3230	21200	Despeses centres escolars	3.000,00	5.180,62	801,90	15%
ENS	3230	22799	Cànon concessional Cavall de Cartró, escola bressol mpal.	95.000,00	216.128,27	201.971,26	93%
ENS	3230	48001	Ajuts per activitats escolars	10.600,00	18.101,11	11.631,55	64%
ENS	3260	22706	Empreses cursos per adults i altres	50.000,00	50.000,00	51.397,20	103%
ENS	3300	22709	Premi literari Antoni Isern	4.000,00	4.000,00	2.017,94	50%
ENS	3321	22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	15.000,00	16.000,00	1.719,26	11%
ENS	3321	22709	Empreses activitats a la biblioteca	12.000,00	13.115,99	15.699,82	120%
EPU	1330	20000	Lloguer de terrenys per a parking públic	18.150,00	29.286,53	21.323,79	73%
EPU	1530	61900	Millores mobilitat	0,00	0,00	0,00	
EPU	1531	61901	Millores accessibilitat	0,00	0,00	0,00	
EPU	1531	61902	Millores accessibilitat Pla de l'Avellà	0,00	14.031,74	14.031,74	100%
EPU	1532	21000	Vies públiques	50.000,00	55.325,69	49.702,78	90%
EPU	1532	61901	Reparació esvoranc de la Riera	0,00	31.460,00	29.645,00	94%
EPU	1532	61902	Millores mobilitat urbanitzacions	0,00	14.508,26	14.508,26	100%
EPU	1630	74000	Màquina de neteja GICSA	0,00	0,00	0,00	
EPU	1700	62700	Estudi de programació dels usos de ls zones verdes	0,00	9.438,00	9.438,00	100%
EPU	1710	21000	Parcs i jardins	10.000,00	16.815,33	15.887,24	94%
EPU	1710	21001	Vil·les florides	2.000,00	2.000,00	689,74	34%
EPU	1710	60900	Adequació zona verda Can Roibas	0,00	3.237,96	1.815,00	56%
EPU	1710	61900	Parc zona verda Bonamar	0,00	2.761,38	1.166,82	42%
EPU	1710	61901	Nou arbrat i escocells	0,00	2.501,27	0,00	0%
EPU	1710	63701	Redacció del projecte de la zona verda Cal Conde	0,00	1.455,10	1.455,10	100%
EPU	1710	74000	Camió grua GICSA	0,00	0,00	0,00	
EPU	9200	21400	Manteniment vehicles	500,00	552,00	140,42	25%
EQU	1640	21000	Cementiri	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100%
EQU	1640	63201	Reforma cementiri (fase 2)	0,00	19.992,50	19.992,50	100%
EQU	3240	62700	Projecte ubicació construcció modular institut	0,00	18.000,00	0,00	0%
EQU	3330	62100	Adquisició terreys la Guardiola	0,00	0,00	0,00	
EQU	3330	62701	Projecte reforma masia Cal Conde	0,00	18.089,50	18.089,50	100%
EQU	3330	63201	Rehabilitació de la Masia de Cal Conde	0,00	570.000,00	0,00	0%
EQU	3330	63700	Projecte executiu la Maresma	0,00	95.854,68	0,00	0%
EQU	3420	63200	Mòdul petanca Pla de l'Avellà fase 2	0,00	9.301,32	9.301,32	100%
EQU	3420	63204	Millora equipaments esportius	0,00	15.682,83	15.678,31	100%
EQU	3420	74000	Gicsa, millora equipaments esportius	0,00	29.067,10	29.067,10	100%
EQU	9200	21200	Manteniment d'edificis	60.000,00	60.000,00	45.520,34	76%
EQU	9200	21201	Vestuari conserges	1.000,00	1.000,00	0,00	0%
EQU	9200	62301	Alarmes incendis diversos equipaments	0,00	10.100,00	819,74	8%
EQU	9200	62302	Instal.lació aparells aire condicionat	0,00	4.912,44	2.370,14	48%
EQU	9200	63900	Reforma i millora edifici Ajuntament	0,00	28.159,57	24.060,12	85%

ESP	3400	61900	Renovació material i mobiliari esportiu	0,00	11.517,99	11.517,99	100%
ESP	3410	22609	Activitats esportives	1.500,00	5.327,16	1.301,67	24%
ESP	3410	48001	Conveni Bike Burriac	500,00	0,00	0,00	
ESP	3410	48002	Conveni Unió Esportiva Cabrera	6.800,00	6.800,00	6.800,00	100%
ESP	3410	48003	Conveni Club de Basquet Cabrera	6.560,00	13.120,00	6.560,00	50%
ESP	3410	48004	Conveni Club de Natació Cabrera	3.360,00	6.720,00	6.048,00	90%
ESP	3410	48005	Conveni Agility Canic	800,00	1.600,00	1.600,00	100%
ESP	3410	48006	Conveni Club Ritima Cabrera	1.200,00	2.400,00	2.400,00	100%
ESP	3410	48007	Conveni Petanca Cabrera de Mar	560,00	560,00	0,00	0%
ESP	3410	48008	Conveni Petanca Pla Avellà	560,00	1.120,00	1.120,00	100%
ESP	3410	48009	Conveni Club Escacs Cabrera	400,00	800,00	800,00	100%
ESP	3410	48010	Conveni Consell Esportiu del Maresme per promoció d'esport	8.000,00	0,00	0,00	
ESP	3410	48011	Conveni Club Futbol Sala	500,00	0,00	0,00	
ESP	3420	21200	Manteniment zona esportiu	3.000,00	3.000,00	1.571,19	52%
ESP	3420	63300	Control accés piscina	0,00	5.894,95	5.894,95	100%
GEN	2310	22610	Gent gran	41.000,00	46.160,00	41.186,52	89%
GEN	2310	48000	Conveni Associació pensionistes i gen gran de Cabrera de Mar	600,00	1.200,00	1.200,00	100%
GOV	1300	20400	Lloguer vehicles policia local	45.000,00	45.000,00	46.279,62	103%
GOV	1300	20600	Lloguer emissores	5.600,00	5.600,00	4.498,66	80%
GOV	1300	21400	Despeses en vehicles policia	2.500,00	2.500,00	159,48	6%
GOV	1300	22104	Vestuari seguretat	20.000,00	15.789,03	10.834,70	69%
GOV	1300	22610	Despeses del cos de seguretat	2.500,00	2.499,56	1.023,80	41%
GOV	1320	62300	Pistola elèctrica, tàser	0,00	4.211,41	4.211,41	100%
GOV	1320	62400	Adquisició 2 motocicletes elèctriques	0,00	37.752,95	37.752,94	100%
GOV	1320	63301	Sistemes de seguretat viària	0,00	0,00	0,00	
GOV	1320	63302	Material de seguretat	0,00	0,00	0,00	
GOV	1330	22114	Senyals de trànsit	15.000,00	15.000,00	3.165,54	21%
GOV	1330	22701	Empreses retirades de vehicles i altres contractes	3.000,00	13.090,45	3.122,23	24%
GOV	1350	26100	Protecció civil	500,00	500,00	0,00	0%
HIP	0110	31000	Interessos operacions de tresoreria	100,00	100,00	0,00	0%
HIP	0110	31001	Interessos préstec a llarg termini	10.276,78	87.276,78	72.811,63	83%
HIP	0110	91100	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens del sector	16.116,74	16.116,74	16.116,74	100%
HIP	0110	91300	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	545.170,01	545.170,01	544.524,47	100%
HIP	2310	22502	Tributs de les entitats locals	300,00	920,20	403,86	44%
HIP	9320	22708	Taxa a l'ORGT per gestió i recapació d'ingressos públics	136.000,00	149.852,72	147.150,06	98%
HIP	9340	35200	Interessos de demora	100,00	100,00	211,20	211%
HIP	9340	35900	Altres despeses financeres	5.000,00	1.878,67	1.712,88	91%
JOV	3370	22709	Activitats del centre de joventut	44.650,00	36.997,00	29.080,74	79%
JOV	3370	22710	Cursos de formació per a joves	3.500,00	3.900,00	848,00	22%
JOV	3370	62600	Material informàtic Can Martinet	0,00	5.037,55	2.250,78	45%
MOB	4411	46600	Quota anual Associació municipis i Mobilitat Transport Urbà	1.300,00	1.283,28	1.283,28	100%
MOB	4412	47900	Subvenció transport urbà	156.000,00	218.963,11	208.505,55	95%
OIE	4310	22709	Formació a usuaris del Servei Local d'ocupació	3.000,00	3.000,00	108,90	4%
OIE	4310	22709	Foment del comerç	3.500,00	3.500,00	2.566,49	73%
OIE	4320	46700	Quota anual Consorci Promoció Turística Costa del Maresme	7.053,40	7.053,40	6.008,36	85%
OIE	4320	46701	Quota anual Consorci Enoturisme D.O. Alella	900,00	900,00	900,00	100%
OIE	4320	46702	Quota anual Xarxa de barris antics-Compra i guanya	200,00	200,00	200,00	100%
OIE	4330	22709	Formació al teixit empresarial	2.000,00	2.000,00	385,00	19%
OIE	4330	22710	Accions conjuntes amb 4 Ribes	13.720,00	10.720,00	1.539,12	14%
OIE	4330	22711	Programa específic Treball, Talent i Tecnologia	0,00	5.781,07	4.465,57	77%
OIE	4330	46500	Conveni observatori pel desenvolupament empresarial	1.350,00	2.569,56	2.569,56	100%
PAR	9240	22709	Participació ciutadana	14.970,00	12.540,00	8.470,00	68%
PAT	3360	22706	Estudis i treballs tècnics d'arqueologia	8.000,00	8.000,00	7.999,98	100%
PAT	3360	22709	Dietes i transports arqueologia	1.500,00	1.500,00	1.499,80	100%
RHH	1300	12003	Sous del Grup C1 seguretat	209.767,60	183.100,88	183.100,88	100%
RHH	1300	12006	Triennis seguretat	24.204,06	21.371,59	21.371,59	100%
RHH	1300	12100	Complement de destí seguretat	99.047,53	85.759,25	85.759,25	100%
RHH	1300	12101	Complement específic seguretat	314.141,18	270.779,70	270.779,70	100%

RHH	1300	15000	Productivitat seguretat	57.264,19	48.073,05	48.073,05	100%
RHH	1300	15100	Gratificacions seguretat	50.000,00	50.000,00	80.276,45	161%
RHH	1300	16000	Seguretat Social seguretat	243.045,89	187.685,08	153.368,91	82%
RHH	1500	12000	Sous del Grup A1 urbanisme	49.178,70	46.355,16	46.355,16	100%
RHH	1500	12001	Sous del Grup A2 urbanisme	28.830,04	23.017,61	23.017,61	100%
RHH	1500	12004	Sous del Grup C2 urbanisme	18.716,00	18.716,00	19.572,77	105%
RHH	1500	12006	Triennis urbanisme	11.697,76	9.569,56	9.569,56	100%
RHH	1500	12100	Complement de destí urbanisme	45.673,87	43.409,97	43.409,97	100%
RHH	1500	12101	Complement específic urbanisme	122.188,23	116.024,15	116.024,15	100%
RHH	1500	15000	Productivitat urbanisme	12.969,94	11.176,99	11.176,99	100%
RHH	1500	15100	Gratificacions urbanisme	500,00	0,00	0,00	
RHH	1500	16000	Seguretat Social urbanisme	92.991,62	88.407,52	88.407,52	100%
RHH	1640	13000	Retribucions bàsiques cementiri	7.309,79	7.309,79	7.639,60	105%
RHH	1640	13002	Altres remuneracions incentius cementiri	353,15	353,15	370,86	105%
RHH	1640	16000	Seguretat Social cementiri	2.456,09	2.299,81	2.299,81	100%
RHH	1700	13000	Retribucions bàsiques medi ambient	5.457,28	0,00	0,00	
RHH	1700	13002	Altres remuneracions incentius mediambient	839,05	0,00	0,00	
RHH	1700	16000	Seguretat social mediambient	5.529,64	0,00	0,00	
RHH	2310	13000	Retribucions bàsiques serveis socials	111.574,94	118.761,94	120.054,44	101%
RHH	2310	13001	Hores extraordinàries serveis socials	0,00	1.552,50	133,57	9%
RHH	2310	13002	Altres remuneracions incentius serveis socials	5.054,11	5.323,64	5.288,91	99%
RHH	2310	16000	Seguretat Social serveis socials	37.489,18	41.011,45	37.109,23	90%
RHH	2410	12001	Retribucions bàsiques plans d'ocupació	0,00	0,00	0,00	
RHH	2410	12100	Complement de destinació plans d'ocupació	0,00	0,00	0,00	
RHH	2410	12101	Complement específic plans d'ocupació	0,00	0,00	0,00	
RHH	2410	13000	Retribucions bàsiques foment de l'ocupació	26.294,22	28.038,89	28.525,00	102%
RHH	2410	13001	Hores extraordinàries foment de l'ocupació	0,00	0,00	114,32	
RHH	2410	13002	Altres remuneracions incentius foment de l'ocupació	1.229,53	1.339,75	1.315,28	98%
RHH	2410	13004	Sous AODL	31.314,08	31.619,64	31.090,41	98%
RHH	2410	13100	Retribucions bàsiques plans locals d'ocupació	0,00	16.857,42	16.345,00	97%
RHH	2410	13103	Retribucions bàsiques (primera experiència)	0,00	362.812,36	239.118,14	66%
RHH	2410	16000	Seguretat Social foment de l'ocupació	8.834,86	9.552,31	8.781,28	92%
RHH	2410	16001	Seguretat socials plans locals d'ocupació	0,00	5.544,57	0,00	0%
RHH	2410	16002	Seguretat social AODL	10.255,44	10.276,38	9.472,50	92%
RHH	2410	16003	Seguretat social (primera experiència)	0,00	97.415,12	74.860,15	77%
RHH	3200	13000	Retribucions bàsiques ensenyament	22.326,57	23.448,57	23.334,08	100%
RHH	3200	13002	Altres remuneracions incentius ensenyament	1.022,01	1.132,76	1.080,07	95%
RHH	3200	16000	Seguretat Social ensenyament	7.501,73	7.992,28	7.024,43	88%
RHH	3300	13000	Retribucions bàsiques cultura	18.634,58	17.534,58	17.366,01	99%
RHH	3300	13001	Hores extraordinàries cultura	5.003,36	5.254,66	5.014,55	95%
RHH	3300	13002	Altres remuneracions incentius cultura	1.257,14	1.326,63	1.326,63	100%
RHH	3300	13200	Retribucions en espècie cultura	5.879,25	5.719,43	5.219,76	91%
RHH	3300	16000	Seguretat Social cultural	9.917,77	9.414,76	8.516,97	90%
RHH	3321	13000	Retribucions bàsiques biblioteca	58.678,80	60.044,86	59.902,92	100%
RHH	3321	13001	Hores extraordinàries biblioteca	0,00	0,00	229,97	
RHH	3321	13002	Altres remuneracions incentius biblioteca	2.810,14	2.810,14	2.641,64	94%
RHH	3321	16000	Seguretat Social biblioteca	19.716,08	18.907,40	18.907,40	100%
RHH	3340	13000	Retribucions bàsiques promoció cultural	29.005,02	30.895,59	30.762,06	100%
RHH	3340	13002	Altres remuneracions incentius promoció cultural	1.327,50	1.426,53	1.402,53	98%
RHH	3340	16000	Seguretat Social promoció cultural	9.745,69	9.289,06	9.288,59	100%
RHH	3360	12000	Sous del Grup A1 patrimoni	16.392,90	17.132,87	17.132,87	100%
RHH	3360	12006	Triennis patrimoni	3.785,76	4.107,28	4.417,13	108%
RHH	3360	12100	Complement de destí patrimoni	7.401,75	7.735,84	7.735,84	100%
RHH	3360	12101	Complement específic patrimoni	15.573,45	16.275,96	16.275,96	100%
RHH	3360	15000	Productivitat patrimoni	1.929,81	1.087,75	1.087,75	100%
RHH	3360	16000	Seguretat Social patrimoni	14.499,70	13.944,56	13.944,56	100%
RHH	3370	13000	Retribucions bàsiques joventut	56.595,94	59.212,73	59.212,73	100%
RHH	3370	13001	Hores extraordinàries joventut	13.625,00	8.511,10	3.992,42	47%

RHH	3370	13002	Altres remuneracions incentius joventut	2.792,50	2.947,80	2.862,84	97%
RHH	3370	13003	Retribucions joventut	0,00	2.770,80	2.749,84	99%
RHH	3370	16000	Seguretat Social joventut	23.376,24	21.644,81	20.005,84	92%
RHH	3370	16001	Seguretat social joventut	0,00	900,48	0,00	0%
RHH	3410	13000	Retribucions bàsiques promoció de l'esport	10.534,62	11.063,65	11.009,72	100%
RHH	3410	13002	Altres remuneracions incentius promoció de l'esport	492,64	534,47	534,47	100%
RHH	3410	16000	Seguretat Social promoció de l'esport	3.539,63	3.771,08	3.317,44	88%
RHH	3420	13000	Retribucions bàsiques instal.lacions esportives	45.377,62	47.941,32	47.724,02	100%
RHH	3420	13002	Altres remuneracions incentius instal.lacions esportives	2.162,31	2.302,24	2.266,31	98%
RHH	3420	16000	Seguretat Social instal.lacions esportives	15.246,88	16.336,46	14.343,11	88%
RHH	4320	12001	Sous del Grup A2 turisme	14.415,02	15.139,02	15.078,61	100%
RHH	4320	12006	Triennis turisme	328,88	549,55	513,21	93%
RHH	4320	12100	Complement de destí turisme	6.173,53	6.483,62	6.459,78	100%
RHH	4320	12101	Complement específic turisme	11.862,70	12.458,47	11.489,94	92%
RHH	4320	15000	Productivitat turisme	1.590,75	1.618,37	1.581,42	98%
RHH	4320	16000	Seguretat Social turisme	11.014,12	13.417,94	10.286,24	77%
RHH	9120	10000	Retribucions bàsiques òrgans de govern	167.089,74	188.129,52	181.145,22	96%
RHH	9120	10001	Retribucions assistències	39.636,00	48.465,00	43.155,00	89%
RHH	9120	16000	Seguretat Social òrgans de govern	54.137,08	57.351,69	74.705,69	130%
RHH	9120	23000	Dietes dels òrgans de govern	100,00	100,00	0,00	0%
RHH	9120	23100	Locomoció òrgans de govern	300,00	300,00	732,47	244%
RHH	9200	12000	Sous del Grup A1 administració general	28.687,58	28.687,58	34.198,97	119%
RHH	9200	12001	Sous del Grup A2 administració general	14.415,02	14.415,02	15.323,01	106%
RHH	9200	12003	Sous del Grup C1 administració general	33.121,20	33.121,20	29.929,54	90%
RHH	9200	12004	Sous del Grup C2 administració general	74.864,00	74.864,00	78.118,73	104%
RHH	9200	12005	Sous del Grup E administració general	17.152,52	17.152,52	17.947,00	105%
RHH	9200	12006	Triennis administració general	21.420,14	21.420,14	20.800,36	97%
RHH	9200	12100	Complement de destí administració general	88.551,55	88.551,55	95.563,68	108%
RHH	9200	12101	Complement específic administració general	227.103,97	227.103,97	242.848,42	107%
RHH	9200	13000	Retribucions bàsiques administració general	77.936,72	68.936,72	26.817,92	39%
RHH	9200	13002	Altres remuneracions incentius administració general	1.153,79	1.153,79	1.301,86	113%
RHH	9200	13100	Valorització llocs de treball	25.000,00	0,00	0,00	
RHH	9200	15000	Productivitat administració general	25.474,95	25.474,95	25.039,05	98%
RHH	9200	15100	Gratificacions administració general	3.500,00	2.272,86	1.298,31	57%
RHH	9200	16000	Seguretat Social administració general	196.137,97	191.304,41	169.446,04	89%
RHH	9200	16200	Formació i perfeccionament del personal	5.000,66	0,00	0,00	
RHH	9200	22606	Formació del personal	16.000,00	17.760,00	9.500,33	53%
RHH	9200	23020	Dietes d'oposicions i proves	1.600,00	1.600,00	238,68	15%
RHH	9200	23021	Dietes personal	100,00	100,00	0,00	0%
RHH	9200	23120	Locomoció oposicions i proves	400,00	400,00	39,90	10%
RHH	9200	23121	Locomoció del personal	500,00	500,00	617,13	123%
RHH	9310	12000	Sous del Grup A1 gestió econòmica	12.294,68	12.294,68	17.164,45	140%
RHH	9310	12003	Sous del Grup C1 gestió econòmica	11.040,40	11.040,40	11.538,76	105%
RHH	9310	12004	Sous del Grup C2 gestió econòmica	9.358,00	0,00	0,00	
RHH	9310	12006	Triennis gestió econòmica	6.183,15	6.183,15	6.006,54	97%
RHH	9310	12100	Complement de destí gestió econòmica	24.178,90	20.310,03	20.310,03	100%
RHH	9310	12101	Complement específic gestió econòmica	57.158,72	48.670,26	48.670,26	100%
RHH	9310	15000	Productivitat gestió econòmica	3.013,58	3.013,58	10.309,88	342%
RHH	9310	16000	Seguretat Social gestió econòmica	40.391,85	35.284,44	35.284,44	100%
RHH	9340	12000	Sous del Grup A1 tresoreria	16.392,90	0,00	0,00	
RHH	9340	12004	Sous del Grup C2 tresoreria	9.358,00	9.358,00	9.780,62	105%
RHH	9340	12006	Triennis tresoreria	2.680,71	2.680,71	2.843,59	106%
RHH	9340	12100	Complement de destinació tresoreria	17.564,26	12.973,54	12.973,54	100%
RHH	9340	12101	Complement específic tresoreria	48.558,24	31.921,08	31.921,08	100%
RHH	9340	15000	Productivitat tresoreria	4.727,71	1.773,54	1.773,54	100%
RHH	9340	16000	Seguretat Social tresoreria	31.770,18	18.290,57	18.290,57	100%
SAN	2310	48000	Conveni Associació protectora animals APAC	1.200,00	2.400,00	2.400,00	100%
SAN	3110	22709	Empresa recollida d'animals i manten.desfibriladors	24.500,00	23.192,55	12.687,48	55%

SAN	3110	48000	Subvenció Col.legi de Veterinaris	650,00	722,84	722,84	100%
SER	1530	61900	Soterrament cablejat C/ Trafalgar	-	-	-	
SER	1600	21000	Clavegueram	8.000,00	8.000,00	726,00	9%
SER	1650	22100	Energia elèctrica vies públiques	100.000,00	147.822,87	131.908,96	89%
SER	1650	61900	Trasllat CT plaça Fàbrica	-	48.184,00	-	0%
SER	1700	62300	Inversions platja	-	20.000,00	4.214,26	21%
SER	1710	22700	Empreses despeses i neteja platja	92.000,00	107.544,58	44.894,39	42%
SER	1710	25000	Conveni platges amb l'Ajuntament de Vilassar de Mar	69.300,00	74.424,84	74.424,84	100%
SER	3420	22103	Biomassa	33.000,00	33.000,00	25.537,97	77%
SER	9200	22100	Energia elèctrica edificis municipals	110.000,00	171.845,67	153.474,46	89%
SER	9200	22101	Aigua	20.000,00	20.981,36	9.376,69	45%
SER	9200	22102	Gas	20.000,00	45.571,39	29.677,16	65%
SER	9200	22103	Combustibles i carburants	15.000,00	15.832,60	12.394,54	78%
SER	9200	22700	Empresa de neteja d'edificis i altres	251.000,00	288.787,47	282.130,63	98%
SIN	1710	20300	Lloguer wc	6.500,00	6.895,65	5.674,16	82%
SIN	2410	46500	Consell Comarcal, treball i formació	1,00	2.101,00	-	0%
SIN	9200	20300	Lloguer fonts d'aigua	1.500,00	1.608,78	3.459,65	215%
SIN	9200	20400	Lloguer bateria vehicle	1.400,00	1.400,00	1.284,48	92%
SIN	9200	20600	Lloguer multifuncions	11.000,00	11.458,66	8.207,43	72%
SIN	9200	21600	Despeses en fotocòpies	9.000,00	9.573,22	7.783,78	81%
SIN	9200	22000	Material d'oficina i altres	8.000,00	8.000,00	2.720,64	34%
SIN	9200	22112	Material informàtica	1.000,00	1.000,00	1.693,65	169%
SIN	9200	22200	Telefonia	36.000,00	37.962,39	42.932,05	113%
SIN	9200	22201	Correus i missatgers	3.500,00	5.980,24	5.477,74	92%
SIN	9200	22400	Primes d'assegurances	35.000,00	44.955,54	35.600,69	79%
SIN	9200	22699	Material prevenció covid-19	3.000,00	3.000,00	-	0%
SIN	9200	22709	Empreses inform.,càmeres vigilància sat i reconeixeme.mèdics	79.000,00	82.455,48	77.255,82	94%
SIN	9200	62601	Adquisició material informàtic	-	13.810,05	9.815,27	71%
SIN	9200	63300	Millora wifi ajuntament	-	3.270,00	-	0%
SIN	9200	64101	Nou programari ABSIS	-	-	-	
SOS	1300	20600	Arrendaments d'equips per a processos d'informació	-	-	-	
SOS	1530	61901	Millora camins rurals	-	9.494,68	9.401,70	99%
SOS	1621	22700	Empreses de recollida de residus	330.000,00	485.533,18	407.926,96	84%
SOS	1623	22700	Ajuntament de Vilassar de Mar per la gestió deixalleria	51.000,00	58.943,08	58.943,08	100%
SOS	1623	22709	Eliminació fracció verda	24.000,00	30.413,00	27.162,50	89%
SOS	1623	22710	Empreses d'eliminació residus, eco park, planta tractament..	130.000,00	180.378,85	199.934,74	111%
SOS	1650	63300	Instal.lació enllumenat LED	-	14.980,72	14.980,72	100%
SOS	1700	22711	Neteja de rieres i torrents	25.000,00	25.000,00	18.604,32	74%
SOS	1700	22712	Neteja d'abocaments	5.000,00	5.000,00	3.843,40	77%
SOS	1700	22713	Tractament de plagues	5.000,00	5.217,80	5.103,04	98%
SOS	1700	22714	Manteniment de franges i parcel.les	5.000,00	7.000,70	3.973,23	57%
SOS	1700	22715	Treballs realitzats per altres empreses i professionals	6.000,00	6.000,00	-	0%
SOS	1700	62700	Projecte Via Verda	-	17.998,75	-	0%
SOS	1700	76200	Aportació Ajuntament VdM tanca deixalleria	-	-	-	
SOS	1700	76600	Nou vehicle ADF	-	2.000,00	2.000,00	100%
SOS	1720	21300	Manteniment punts càrrega vehicles elèctrics	5.000,00	5.000,00	4.487,56	90%
SOS	1720	22709	Empreses d'actuacions de medi ambient	11.259,49	68.924,26	61.672,60	89%
SOS	1720	46700	Quota anual Consorci Parc Serralada Litoral	8.145,79	8.145,79	8.145,79	100%
SOS	1720	48000	Quota anual Associació Defensa Forestal (ADF)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	100%
SOS	1720	62301	Estació càrrega Av. Mediterrània i Av Burriac a MOVES III	-	25.498,00	-	0%
SOS	3420	62300	Instal.lació de plaques solars zona esportiva	-	81.400,00	80.263,82	99%
TUR	4320	22710	Rutes de senderisme i turisme natural	355,00	355,00	115,00	32%
URB	1330	62200	Adquisició finca N-II	-	-	-	
URB	1500	22706	Empreses d'estudis i treballs tècnics	77.000,00	116.206,42	71.211,32	61%
				8.563.651,54	11.056.256,76	9.384.901,58	242,88

## ESTIMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS A 31 DE DESEMBRE DE 2023

Eco.	Descripció	Previsions inicials	Previsions totals	Previsió Drets reconeguts nets	Execució
11200	Impost béns Immobles naturalesa rústica	51.328,00	51.328,00	53.328,54	104%
11300	Impost béns immobles naturalesa urbana	3.298.000,00	3.298.000,00	3.387.246,89	103%
11500	Impost sobre Vehicles de Tracció	387.500,00	387.500,00	376.940,72	97%
11600	Impost sobre increment valor dels terrenys naturalesa urbana	750.000,00	750.000,00	562.177,72	75%
13000	Impost sobre Activitats Econòmiques	450.000,00	450.000,00	533.045,47	118%
29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	150.000,00	150.000,00	177.207,24	118%
30100	Taxa servei de clavegueram	68.000,00	68.000,00	63.945,13	94%
30200	Taxa servei de recollida d'escombraries	457.000,00	457.000,00	523.253,25	114%
30201	Servei recollida restes vegetals	25.000,00	25.000,00	0,00	0%
30900	Taxa per serveis de cementiri i funeraris	9.500,00	9.500,00	9.864,90	104%
32100	Taxa llicències urbanístiques	23.000,00	23.000,00	17.130,88	74%
32500	Taxa per expedició de documents	9.500,00	9.500,00	8.443,65	89%
32600	Taxa per retirada de vehicles	0,00	0,00	1.275,00	
32900	Taxa per llicències d'obertura d'establiments	20.000,00	20.000,00	6.320,00	32%
32902	Taxa llicència auto-taxi	180,00	180,00	180,30	100%
33000	Taxa utilit.priva.empre.explo.estacionament limitat vehicles	45.000,00	45.000,00	12.854,82	29%
33100	Taxa per guals	48.000,00	48.000,00	45.206,93	94%
33200	Taxa utilització privativa empreses explotadores serveis sub	112.000,00	112.000,00	174.653,55	156%
33300	Taxa per utilització privativa empreses serv.telecomunicacio	0,00	0,00	3.376,25	
33500	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses	2.937,56	2.937,56	2.258,88	77%
33800	Compensació de Telefónica de España	33.500,00	33.500,00	22.953,93	69%
33900	Taxa parades, barraques de fira...	5.000,00	5.000,00	9.051,21	181%
33902	Taxa per ocupació via pública	2.000,00	2.000,00	460,48	23%
34100	Prestació serveis socials	16.567,03	16.567,03	2.327,60	14%
34200	PP matrícula de cursets i activitats	18.000,00	18.000,00	26.962,50	150%



34400	Entrades activitats culturals, joventut	55.000,00	55.000,00	12.561,88	23%
34900	Utilització edificis municipals (sense ordenança)	500,00	500,00	1.220,00	244%
36000	Recollida selectiva, vidre, paper-cartró...	68.000,00	68.000,00	61.746,60	91%
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents-tancats	0,00	0,00	10.887,96	
39110	Multes per infraccions tributàries i anàlogues	17.000,00	17.000,00	11.686,99	69%
39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació	200.000,00	200.000,00	154.699,65	77%
39200	Recàrrecs per declaració extemporània sense requeriment prev	0,00	0,00	652,76	
39210	Recàrrec executiu	6.000,00	6.000,00	9.053,01	151%
39300	Interessos de demora	11.000,00	11.000,00	17.497,80	159%
39610	Quotes urbanístiques pla Santa Margarida	195.000,00	195.000,00	0,00	0%
39900	Altres ingressos diversos	0,00	0,00	0,00	
39904	Recursos eventuais	0,00	0,00	81,57	
39910	Danys a la via pública	0,00	5.325,69	16.914,86	318%
42000	Participació en Tributs de l'Estat	1.101.600,00	1.101.600,00	1.025.851,20	93%
42020	Compensació IBI/IAE	10.000,00	10.000,00	0,00	0%
42090	Altres transferències corrents de l'Administració General	0,00	0,00	99.746,40	
42190	D'altres organismes autònoms i agències	0,00	0,00	93,87	
45000	Participació en els tributs de la Comunitat Autònoma	89.000,00	89.000,00	105.530,74	119%
45003	SUPORT A LA INICIATIVA CULTURAL	0,00	0,00	-8.814,40	
45006	Generalitat, subvenció una persona de pràctiques.	0,00	0,00	0,00	
45009	Generalitat, subvenció ús àrids reciclats	0,00	0,00	0,00	
45011	Generalitat, subv.adquisició llibres i diaris exp. 2021/174	0,00	0,00	0,00	
45030	Generalitat finan. escoles bressol i llars	101.200,00	170.714,29	177.274,85	104%
45031	GENERALITAT, ADQUISICIO FONS BIBLIOGRAFICS BIBLIOTEQUES	0,00	1.000,00	0,00	0%
45032	GENERALITAT, ADQUISICIO LLIBRES BIBLIOTEQUES	0,00	0,00	0,00	
45033	GENERALITAT, POUM	0,00	0,00	72.000,00	
45050	Generalitat, programa suport desenv. local 4 Ribes	36.000,00	36.000,00	0,00	0%
45060	Generalitat, subvenció prevenció incendis gestió forestal	0,00	0,00	11.970,00	
45080	Subvenció Jutjat de Pau	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100%
45081	Aportació Servei Català de la Salut	15.000,00	15.000,00	15.237,28	102%
45082	De l'administració general de les comunitats autònomes	0,00	0,00	0,00	
45100	Agència de Residus	34.000,00	34.000,00	28.673,16	84%
45102	Programa primera experiència prof.adm.públiques	0,00	460.227,48	469.627,48	102%
45300	Autoritat Transport Metropolità	20.000,00	20.000,00	19.446,48	97%
46100	Diputació, altres subvencions per a despesa corrent	100.079,73	100.079,73	133.639,68	134%
46101	Diputació, conveni biblioteca	46.165,00	46.165,00	52.410,18	114%
46102	De Diputacions, Consells o Cabildos	0,00	0,00	0,00	
46103	Diputació, manteniment camins forestals PPI	2.217,30	2.217,30	0,00	0%
46105	Diputació actuacions 4 Ribes	12.919,13	12.919,13	-1.871,13	-14%

46107	SUPORT TEIXIT COMERCIAL, MERCAT I FIRES	0,00	0,00	0,00	
46108	Pla de resiliència	86.874,79	86.874,79	6.221,09	7%
46109	Programa específic Treball, Talent i Tecnologia	0,00	5.781,07	0,00	0%
46120	Cursa de muntanya Burriac ATAC	0,00	0,00	0,00	
46121	Cicle de passejades per a la gent gran	0,00	0,00	0,00	
46131	PLANS LOCALS OCUPACIO	0,00	22.401,99	19.427,52	87%
46132	SUBVENCIO AMORTITZACIO PRESTEC 2022	0,00	0,00	0,00	
46134	MATERIAL INVENTARIABLE	0,00	0,00	0,00	
46137	LINEA SUPORT 2.- SERVEI ACTIVITATS RESILIENTS	0,00	0,00	13.040,55	
46138	Protecció de la salut (platges i sanitat ambiental)	23.300,00	23.300,00	58.000,00	249%
46163	Subv.economia circular-simbiosi industrial exp.2021/338	0,00	0,00	-3.872,81	
46165	Subv.Planificació estratègica (Pla Director) exp.2021/339	0,00	0,00	-4.366,77	
46169	Subv.Foment de l'ocupació. Facilitem el talent exp. 2021/322	0,00	0,00	-21.000,00	
46170	PREVENCIO INCENDIS FORESTALS	0,00	2.000,70	1.500,53	75%
46171	Subvencions de turisme	0,00	11.900,00	6.600,00	55%
46172	PROGRAMA ESPEC.EXTR.AUTONOMIA LOCAL	0,00	87.491,47	87.491,47	100%
46500	Consell Comarcal, per a despesa corrent	75.000,00	75.000,00	65.852,64	88%
46501	CONSELL COMARCAL, CONVENI PROGR.ESPEC.ESCOLTA JOVE	0,00	3.671,28	0,00	0%
54100	Arrendaments de finques urbanes	10.782,00	10.782,00	8.800,77	82%
55000	Canon concessió servei abastament aigua potable	50.000,00	50.000,00	117.239,31	234%
55500	Concessió guinguetes platja	0,00	0,00	0,00	
55501	Cànon MOPU guinguetes platja	7.000,00	7.000,00	3.874,33	55%
55502	Quiosc Pla Nova Cançó Catalana	5.001,00	5.001,00	5.001,00	100%
55503	Aprofitaments especials	200.000,00	200.000,00	131.000,00	66%
61900	D'altres inversions reals	0,00	0,00	0,00	
74100	LLOGUER PISSOS CARRER MAJO	0,00	0,00	12.039,03	
75010	Recerca arqueològica poblat iber de Burriac	0,00	4.684,28	0,00	0%
75011	PROGRAMA INCENTIVUS MOBILITAT ELECTRICA	0,00	25.498,00	0,00	0%
75088	GENERALITAT, REHABILITACIO MASIA CAL CONDE	0,00	370.000,00	0,00	0%
76120	PROG.SECT.MILLORA CAMINS MUNICIPALS	0,00	9.494,68	18.811,68	198%
76121	ADEQUACIÓ SOLAR SALA LA MARESMA	0,00	204,15	353.335,32	173076%
76122	EQUIPAMENTS CULTURALS CABRERA DE MAR	0,00	4.501,95	23.683,70	526%
76123	PROGRAMA.SECT.ACTUA FRONT EMERG. CLIMÀTICA	0,00	50.000,00	50.000,00	100%
76124	Control accés piscina	0,00	2.389,95	2.387,90	100%
76126	DIPUTACIO, LINIA SUPORT LIN 1 INV.RESILIENTS	0,00	0,00	60.855,92	
76127	PROJECTE MILLORA EQUIPACIO DIGITAL GOVERNS LOCALS	0,00	0,00	3.545,97	
76128	DIPUTACIO, REHABILITACIO MASIA CAL CONDE	0,00	200.000,00	0,00	0%
87000	Per a despeses generals	0,00	493.513,26	0,00	0%
87010	Per a despeses amb finançament afectat	0,00	7.229,45	0,00	0%

91300	Préstecs rebuts a llarg termini d'ens de fora del sect	0,00	655.775,53	1.027.321,49	157%
		8.563.651,54	11.056.256,76	10.512.676,12	95%

**PRESSUPOST 2024**

APORTACIONS AJUNTAMENT	1.212.682,25 €							1.212.682,25 €
ALTRES INGRESSOS	267.034,96 €							267.034,96 €
<b>TOTAL INGRESSOS</b>								<b>1.479.717,21 €</b>

	ADMINISTRACIÓ	NETEJA VIÀRIA CLAVEGUERAM PARCS JARDINS	MANTENIMENT VIALS	MANTENIMENT ENLLUMENAT	BV	PISCINA	TOTAL EMPRESA
PERSONAL	169.831,32 €	265.647,75 €	307.153,23 €	102.664,38 €	143.056,96 €	142.615,76 €	1.130.969,41 €
MATERIALS	682,00 €	8.900,00 €	28.200,00 €	12.800,00 €	8.700,00 €	5.790,00 €	65.072,00 €
TREBALLS ALTRES EMPRESES	- €	12.800,00 €	700,00 €	- €	- €	14.160,00 €	27.660,00 €
SERVEIS EXTERNS	17.735,00 €	- €	- €	- €	- €	8.599,20 €	26.334,20 €
REPARACIÓ-CONSERVACIÓ-MANTENIMENT	2.615,00 €	20.450,00 €	24.900,00 €	6.450,00 €	11.300,00 €	33.850,00 €	99.565,00 €
ASSEGURANCES	2.100,00 €	2.000,00 €	4.500,00 €	1.500,00 €	1.000,00 €	1.800,00 €	12.900,00 €
TELÈFON-LUM-AIGUA	7.480,00 €	- €	- €	- €	- €	1.800,00 €	9.280,00 €
AMORTITZACIONS	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
DESPESES FINANCERES	250,00 €	- €	- €	- €	- €	8.400,00 €	8.650,00 €
LLOGUERS	39.100,00 €	- €	- €	- €	- €	420,00 €	39.520,00 €
RENTINGS	- €	6.606,60 €	- €	- €	- €	17.800,00 €	24.406,60 €
INVERSIÓ	- €	- €	- €	- €	- €	6.000,00 €	6.000,00 €
<b>ALTRES DESPESES:</b>							
SERVEIS BANCARIS, TRIBUTS	4.160,00 €	- €	- €	- €	- €	1.800,00 €	5.960,00 €
REMUNERACIONS CONSELLERS	8.400,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	8.400,00 €
ALTRES (imprevistos)	15.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	15.000,00 €
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>267.353,32 €</b>	<b>316.404,35 €</b>	<b>365.453,23 €</b>	<b>123.414,38 €</b>	<b>164.056,96 €</b>	<b>243.034,96 €</b>	<b>1.479.717,21 €</b>
<b>RESULTAT PREVI</b>	<b>- 267.353,32 €</b>	<b>- 316.404,35 €</b>	<b>- 365.453,23 €</b>	<b>- 123.414,38 €</b>	<b>- 164.056,96 €</b>	<b>- 243.034,96 €</b>	<b>- €</b>
<b>PERCENTATGES D'IMPUTACIÓ</b>	<b>18%</b>	<b>21%</b>	<b>25%</b>	<b>8%</b>	<b>11%</b>	<b>16%</b>	

Signatura 1 de 1	
ALBERT VENTURA VIRALS	18/01/2024
Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	d448b45680f42e919520730f115be001
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.abisscloud.com/abss/id/ari/diarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisin=099">https://sedesimplifica01.abisscloud.com/abss/id/ari/diarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisin=099</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	cabed35336e04b7692e06169ec5b7cc5001
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.abisscloud.com/abss/id/ari/diarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisin=099">https://sedesimplifica01.abisscloud.com/abss/id/ari/diarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisin=099</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



**PREVISIÓ INGRESSOS I DESPESES ANY 2024**

								HARMONITZACIÓ
APORTACIONS AJUNTAMENT	1,212,682.25							1,212,682.25 Capítol 4
ALTRES INGRESSOS	267,034.96							267,034.96
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>1,479,717.21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,479,717.21</b>
	ADMINISTRACIÓ	NETEJA VÍRIA CLAVEGUERAM PARCS JARDINS	MANTENIMENT VÈLS	MANTENIMENT ENLLUMENAT	BV	FISCINA	TOTAL	
PERSONAL	169,831.32	265,647.75	307,153.23	102,684.38	143,056.96	142,615.76	1,130,969.41	Capítol 1
MATERIALS	692.00	8,900.00	28,200.00	12,800.00	8,700.00	5,750.00	65,072.00	Capítol 2
TREBALLS ALTRES EMPRESSES	-	12,800.00	700.00	-	-	14,150.00	27,650.00	Capítol 2
SERVEIS EXTERNS	17,735.00	-	-	-	-	8,599.20	26,334.20	Capítol 2
REPARACIÓ-CONSERVACIÓ-MANTENIMENT	2,615.00	20,450.00	24,900.00	6,450.00	11,300.00	33,850.00	99,565.00	Capítol 2
ASSEGURANCES	2,100.00	2,000.00	4,500.00	1,500.00	1,000.00	1,800.00	12,900.00	Capítol 2
TELÈFONIA LUMINÀRIA	7,480.00	-	-	-	-	1,800.00	9,280.00	Capítol 2
AMORTITZACIONS	-	-	-	-	-	-	-	Capítol 9
DESPESES FINANCERES	250.00	-	-	-	-	8,400.00	8,650.00	Capítol 3
LLOGUER MAGATZEM	39,100.00	-	-	-	-	420.00	39,520.00	
RENTING VEHICLES	-	6,606.60	-	-	-	17,800.00	24,406.60	
INVERSIÓ	-	-	-	-	-	6,000.00	6,000.00	
<b>ALTRES DESPESES:</b>								
SERVEIS BANCARIS, TRIBUTS	4,160.00	-	-	-	-	1,800.00	5,960.00	Capítol 2
REMUNERACIONS CONSELLERS	8,400.00	-	-	-	-	-	8,400.00	Capítol 2
ALTRES (imprevistos)	15,000.00	-	-	-	-	-	15,000.00	Capítol 2
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>267,353.32</b>	<b>316,404.35</b>	<b>365,453.23</b>	<b>123,414.38</b>	<b>164,056.96</b>	<b>243,034.96</b>	<b>1,479,717.21</b>	
<b>RESULTAT PREM</b>	<b>1,212,363.89</b>	<b>- 316,404.35</b>	<b>- 365,453.23</b>	<b>- 123,414.38</b>	<b>- 164,056.96</b>	<b>- 243,034.96</b>	<b>-</b>	
<b>PERCENTATGES D'IMPUTACIÓ</b>	<b>18%</b>	<b>21%</b>	<b>25%</b>	<b>8%</b>	<b>11%</b>	<b>16%</b>		

A) INGRESSOS

APORTACIONS AJUNTAMENT	1,212,682.25	Capítol 4
ALTRES INGRESSOS	267,034.96	

B) DESPESES

PERSONAL	1,130,969.41	Capítol 1
MATERIALS	65,072.00	Capítol 2
TREBALLS ALTRES EMPRESSES	27,650.00	Capítol 2
SERVEIS EXTERNS	26,334.20	Capítol 2
REPARACIÓ-CONSERVACIÓ-MANTENIMENT	99,565.00	Capítol 2
ASSEGURANCES	12,900.00	Capítol 2
TELÈFONIA LUMINÀRIA	9,280.00	Capítol 2
AMORTITZACIONS	-	Capítol 9
DESPESES FINANCERES	8,650.00	Capítol 3
LLOGUER MAGATZEM	39,520.00	
RENTING VEHICLES	24,406.60	
INVERSIÓ	6,000.00	
SERVEIS BANCARIS, TRIBUTS	5,960.00	Capítol 2
REMUNERACIONS CONSELLERS	8,400.00	Capítol 2
ALTRES (imprevistos)	15,000.00	Capítol 2

Signatura 1 de 1  
ALBERT VENTURA VIRALS 19/01/2024

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació: [c4488b4568042e919520730f15bee0f1](https://sede.simplifica01.absscloud.com/abs/informacio/validarweb/catala/asp/verificadorforma.asp?NodeAbsisin=099)

Uri de validació: <https://sede.simplifica01.absscloud.com/abs/informacio/validarweb/catala/asp/verificadorforma.asp?NodeAbsisin=099>

Metadades: Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació: [c4bed35336e04b7692e06169ec5b7cc5001](https://sede.simplifica01.absscloud.com/abs/informacio/validarweb/catala/asp/verificadorforma.asp?NodeAbsisin=099)

Uri de validació: <https://sede.simplifica01.absscloud.com/abs/informacio/validarweb/catala/asp/verificadorforma.asp?NodeAbsisin=099>

Metadades: Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2022)

## II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
11200	Impost béns Immobles naturalesa rústica	51.328,00		51.328,00	55.632,75	752,61		54.880,14	52.027,43	2.852,71	3.552,14
11300	Impost béns immobles naturalesa urbana	3.298.000,00		3.298.000,00	3.320.927,28	7.860,01		3.313.067,27	3.177.847,81	135.219,46	15.067,27
11500	Impost sobre Vehicles de Tracció	387.500,00		387.500,00	393.789,17	8.165,26		385.623,91	349.105,23	36.518,68	-1.876,09
11600	Impost sobre increment valor dels terrenys naturalesa urbana	750.000,00		750.000,00	488.515,35	356.128,70		132.386,65	85.252,49	47.134,16	-617.613,35
13000	Impost sobre Activitats Econòmiques	450.000,00		450.000,00	535.972,68	225.490,35		310.482,33	278.989,05	31.493,28	-139.517,67
29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	150.000,00		150.000,00	95.134,78	2.054,31		93.080,47	48.330,08	44.750,39	-56.919,53
30100	Taxa servei de clavegueram	68.000,00		68.000,00	88.585,84			88.585,84	71.851,61	16.734,23	20.585,84
30200	Taxa servei de recollida d'escombraries	457.000,00		457.000,00	462.972,61	1.573,42		461.399,19	447.889,24	13.509,95	4.399,19
30201	Servei recollida restes vegetals	25.000,00		25.000,00							-25.000,00
30900	Taxa per serveis de cementiri i funerals	9.500,00		9.500,00	12.313,87	139,10		12.174,77	11.810,97	363,80	2.674,77
32100	Taxa llicències urbanístiques	23.000,00		23.000,00	20.101,20	755,32		19.345,88	14.086,49	5.259,39	-3.654,12
32500	Taxa per expedició de documents	9.500,00		9.500,00	7.226,65			7.226,65	7.000,65	226,00	-2.273,35
32900	Taxa per llicències d'obertura d'establiments	20.000,00		20.000,00	11.907,53			11.907,53	4.907,53	7.000,00	-8.092,47
32902	Taxa llicència auto-taxi	180,00		180,00	216,36			216,36	216,36		36,36
33000	Taxa utilitat priva. empre. explo. estacioname	45.000,00		45.000,00	32.138,16			32.138,16	32.138,16		-12.861,84
33100	Taxa per guais	48.000,00		48.000,00	45.257,22	35,20		45.222,02	44.192,42	1.029,60	-2.777,98
33200	Taxa utilització privativa empreses explotadores serveis sub	112.000,00		112.000,00	165.829,82	28,89		165.800,93	125.519,27	40.281,66	53.800,93
33300	Taxa per utilització privativa empreses serv. telecomunicacio				6.624,59			6.624,59	6.613,24	11,35	6.624,59
33500	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses	2.937,56		2.937,56							-2.937,56
33800	Compensació de Telefónica de España	33.500,00		33.500,00	24.425,34			24.425,34	24.425,34		-9.074,66
33900	Taxa parades, barraques de fira...	5.000,00		5.000,00	12.347,08			12.347,08	10.275,28	2.071,80	7.347,08
33902	Taxa per ocupació via pública	2.000,00		2.000,00	474,00	5,40		468,60	450,60	18,00	-1.531,40
34100	Prestació serveis socials	16.567,03		16.567,03	5.761,08			5.761,08	5.331,83	429,25	-10.805,95
	<b>Suma</b>	5.964.012,59		5.964.012,59	5.786.153,36	602.988,57		5.183.164,79	4.798.261,08	384.903,71	-780.847,80

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació **Segon nivell mig SIMPLIFICADA** 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001Url de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2022)

## II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
34200	PP matrícula de curssets i activitats	18.000,00		18.000,00	23.451,50	40,00		23.411,50	20.449,00	2.962,50	5.411,50
34400	Entrades activitats culturals, joventut	55.000,00		55.000,00	16.136,63			16.136,63	16.136,63		-38.863,37
34900	Utilització edificis municipals (sense ordenança)	500,00		500,00	485,00			485,00	485,00		-15,00
36000	Recollida selectiva, vidre, paper-cartró...	68.000,00		68.000,00	81.743,00			81.743,00	81.743,00		13.743,00
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents-tancats				26,14			26,14	26,14		26,14
39110	Multes per infraccions tributàries i anàlogues	17.000,00		17.000,00	8.549,88	180,30		8.369,58	5.190,59	3.178,99	-8.630,42
39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació	200.000,00		200.000,00	348.490,00	129.410,00		219.080,00	112.143,03	106.936,97	19.080,00
39200	Recàrrecs per declaració extemporània sense requeriment				655,48	0,22		655,26	652,07	3,19	655,26
39210	Recàrrec executiu	6.000,00		6.000,00	20.590,08			20.590,08	20.590,08		14.590,08
39300	Interessos de demora	11.000,00		11.000,00	23.607,54	55.902,81		-32.295,27	-32.534,47	239,20	-43.295,27
39610	Quotes urbanístiques pla Santa Margarida	195.000,00		195.000,00							-195.000,00
39611	QUOTES URBANISTIQUES PLA SANTA MARGARIDA										
39900	Altres ingressos diversos										
39904	Recursos eventuais				379,86			379,86	379,86		379,86
39910	Danys a la via pública		17.243,79	17.243,79	17.243,79			17.243,79	17.243,79		
42000	Participació en Tributs de l'Estat	1.101.600,00		1.101.600,00	907.529,52	110.129,46		797.400,06	797.400,06		-304.199,94
42020	Compensació IBI/IAE	10.000,00		10.000,00	9.204,25			9.204,25	9.204,25		-795,75
42090	Compensació per la PIE participació tributs				18.354,91			18.354,91	18.354,91		18.354,91
42190	D'altres organismes autònoms i agències				88,16			88,16	88,16		88,16
45000	Participació en els tributs de la Comunitat Autònoma	89.000,00		89.000,00	105.007,68			105.007,68	105.007,68		16.007,68
45003	SUPORT A LA INICIATIVA CULTURAL				21.756,86	7.106,86		14.650,00	14.650,00		14.650,00
45006	Generalitat, subvenció una persona de pràctiques.										
45009	Generalitat, subvenció ús àrids reciclats										
	<b>Suma</b>	<b>7.735.112,59</b>	<b>17.243,79</b>	<b>7.752.356,38</b>	<b>7.389.453,64</b>	<b>905.758,22</b>		<b>6.483.695,42</b>	<b>5.985.470,86</b>	<b>498.224,56</b>	<b>-1.268.660,96</b>

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Url de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2022)

## II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
45011	Generalitat, subv.adquisició llibres i diaris exp. 2021/174										
45030	Generalitat finan. escoles bressol i llars curs 2019-2020	101.200,00		101.200,00	198.619,85		198.619,85	198.619,85			97.419,85
45031	GENERALITAT, ADQUISICIO FONS BIBLIOGRAFICS		4.000,00	4.000,00							-4.000,00
45032	GENERALITAT, ADQUISICIO LLIBRES BIBLIOTEQUES		1.500,00	1.500,00							-1.500,00
45050	Generalitat, programa suport desenv. local 4 Ribes	36.000,00		36.000,00	43.788,05		43.788,05	43.788,05			7.788,05
45051	Generalitat, programa de garantia juvenil	11.000,00		11.000,00							-11.000,00
45060	Gestió forestal sostenible programa forestal rural	14.037,88		14.037,88	16.644,95		16.644,95		16.644,95		2.607,07
45080	Subvenció Jutjat de Pau	3.000,00		3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00			
45081	Aportació Servei Català de la Salut	15.000,00		15.000,00	15.237,28		15.237,28	15.237,28			237,28
45082	De l'administració general de les comunitats autònomes				6.836,50		6.836,50		6.836,50		6.836,50
45100	Agència de Residus	34.000,00		34.000,00	50.679,77		50.679,77	50.679,77			16.679,77
45300	Autoritat Transport Metropolità	20.000,00		20.000,00	26.966,01		26.966,01	26.966,01			6.966,01
46100	Diputació, altres subvencions per a despesa corrent	100.079,73		100.079,73	134.995,42	4.820,00	130.175,42	71.175,52	58.999,90		30.095,69
46101	Diputació, conveni biblioteca	46.165,00		46.165,00	26.995,31		26.995,31		26.995,31		-19.169,69
46102	De Diputacions, Consells o Cabildos				2.560,25		2.560,25	512,05	2.048,20		2.560,25
46103	Diputació, manteniment camins forestals PPI	2.217,30		2.217,30	554,32		554,32	554,32			-1.662,98
46105	Diputació actuacions 4 Ribes	12.919,13		12.919,13	3.119,13	19.224,00	-16.104,87	-16.104,87			-29.024,00
46107	Franges forestals DIBA nucli	74.702,63		74.702,63	78.427,63		78.427,63	78.427,63			3.725,00
46108	Pla de resiliència	86.874,79		86.874,79	86.874,79		86.874,79	86.874,79			
46109	Programa específic Treball, Talent i Tecnologia (TTT)	6.221,09	1.487,53	7.708,62	1.785,00		1.785,00	1.785,00			-5.923,62
46120	Cursa de muntanya Burriac ATAC		8.500,00	8.500,00	8.500,00		8.500,00	8.500,00			
46121	Cicle de passejades per a la gent gran		500,00	500,00	500,00		500,00	500,00			
46131	PLANS LOCALS OCUPACIO		21.823,53	21.823,53	13.827,93		13.827,93	8.726,12	5.101,81		-7.995,60
	<b>Suma</b>	8.298.530,14	55.054,85	8.353.584,99	8.109.365,83	929.802,22	7.179.563,61	6.564.712,38	614.851,23		-1.174.021,38

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2022)

## II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
46132	SUBVENCIO AMORTITZACIO PRESTEC 2022				31.570,91			31.570,91	31.570,91		31.570,91
46133	DINAMITZACIO ACTIVITAT FISICA I ESPORT LOCAL				500,00			500,00	500,00		500,00
46134	MATERIAL INVENTARIABLE					2.837,57		-2.837,57	-2.837,57		-2.837,57
46137	LINEA SUPORT 2.- SERVEI ACTIVITATS RESILIENTS				13.040,55			13.040,55	13.040,55		13.040,55
46138	Protecció de la salut (platges i sanitat ambiental)	23.300,00		23.300,00		5.216,22		-5.216,22	-5.216,22		-28.516,22
46163	BESTRETA AJUT SIMBIOSI INDUSTRIAL				2.100,00			2.100,00	2.100,00		2.100,00
46169	BESTRETA PROJECTES ESPECIFICS				7.000,00			7.000,00	7.000,00		7.000,00
46500	Consell Comarcal, per a despesa corrent	75.000,00		75.000,00	23.856,25			23.856,25	23.856,25		-51.143,75
54100	Arrendaments de finques urbanes	10.782,00		10.782,00	8.606,64			8.606,64	8.606,64		-2.175,36
55000	Canon concessió servei abastament aigua potable	50.000,00		50.000,00	334.309,21			334.309,21	300.563,59	33.745,62	284.309,21
55500	Concessió guinguetes platja										
55501	Cànon MOPU guinguetes platja	7.000,00		7.000,00	6.294,65			6.294,65	4.714,02	1.580,63	-705,35
55502	Quiosc Pla Nova Cançó Catalana	5.001,00		5.001,00	5.001,00			5.001,00	2.500,00	2.501,00	
55503	Aprofitaments especials	200.000,00		200.000,00	252.857,01			252.857,01	87.500,00	165.357,01	52.857,01
61900	D'altres inversions reals										
75010	Recerca arqueològica poblat iber de Burriac.		15.382,00	15.382,00							-15.382,00
75080	Altres transferències de capital de l'Administració General										
75083	De l'administració general de les comunitats autònomes				11.673,87			11.673,87		11.673,87	11.673,87
75084	De l'administració general de les comunitats autònomes										
75085	De l'administració general de les comunitats autònomes		488,60	488,60	7.000,00			7.000,00		7.000,00	6.511,40
75087	De l'administració general de les comunitats autònomes										
76103	REFORMA FAÇANA CAL CONDE										
76107	De Diputacions, Consells o Cabildos										
	<b>Suma</b>	8.669.613,14	70.925,45	8.740.538,59	8.813.175,92	937.856,01		7.875.319,91	7.038.610,55	836.709,36	-865.218,68

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Url de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2022)

## II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
76110	De Diputacions, Consells o Cabildos										
76120	Programa sectorial per a la millora de camins municipals		10.710,12	10.710,12							-10.710,12
76121	Adquisició del solar de la Sala La Maresma		353.335,32	353.335,32							-353.335,32
76122	Equipaments culturals Cabrera de Mar		23.824,52	23.824,52							-23.824,52
76123	Prog.sectorial actuaci. per a fer front emergència energètic		32.336,23	32.336,23	88.333,83		88.333,83	88.333,83			55.997,60
76124	Control accés piscina		2.387,90	2.387,90							-2.387,90
76126	Línia suport 1 inversions resilents.		60.855,92	60.855,92							-60.855,92
76127	PROJECTE MILLORA EQUIPACIO DIGITAL GOVERNS LOCALS		3.545,97	3.545,97							-3.545,97
87000	Per a despeses generals		2.493.814,12	2.493.814,12							-2.493.814,12
87010	Per a despeses amb finançament afectat		730.854,81	730.854,81							-730.854,81
91300	Préstecs rebuts a llarg termini d'ens de fora del sect		1.058.892,40	1.058.892,40	31.570,91		31.570,91	31.570,91			-1.027.321,49
	<b>Suma</b>	8.669.613,14	4.841.482,76	13.511.095,90	8.933.080,66	937.856,01	7.995.224,65	7.158.515,29	836.709,36		-5.515.871,25

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Url de validació <https://sedesimplifica01.absiscloud.com/absis/idi/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



(2022)

Pàg.

1

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
ALC	1500	44900	Aportació a la societat anònima mercantil municipal	1.200.000,00	-5.767,74	1.194.232,26	1.194.232,26	1.194.232,26	1.194.232,26		
ALC	3330	63200	Projecte sala teatre la Maresma		98.312,50	98.312,50					98.312,50
ALC	9120	48000	Assignació a grup polítics	5.525,00	1.625,00	7.150,00	6.355,85	5.380,85	4.730,85	650,00	1.769,15
ALC	9200	22601	Atencions protocol·làries i representatives	1.500,00		1.500,00	7.011,33	5.975,01	4.082,08	1.892,93	-4.475,01
ALC	9200	22603	Publicacions en diaris oficials	1.500,00	7.491,60	8.991,60	12.100,79	3.544,18	3.544,18		5.447,42
ALC	9200	22604	Jurídics, contenciosos	50.000,00	179.588,91	229.588,91	218.285,11	213.738,70	186.295,63	27.443,07	15.850,21
ALC	9200	22709	Empreses de col.laboracions en els plens	6.000,00	558,52	6.558,52	9.452,78	9.452,78	8.335,74	1.117,04	-2.894,26
ALC	9200	62700	Estudis i projectes europeus		40.000,00	40.000,00					40.000,00
ALC	9220	46600	Quota anual Federació Municipis de Catalunya	800,00		800,00	794,16	794,16	794,16		5,84
ALC	9220	46601	Quota anual Associació Catalana de Municipis	800,00		800,00	749,00	749,00	749,00		51,00
ALC	9230	46700	Quota anual Localred	550,00	5,40	555,40	555,40	555,40	555,40		
ALC	9240	20300	Lloguer dispositiu opinió del ciutadà	1.500,00		1.500,00	1.452,00	1.452,00	1.452,00		48,00
ALC	9310	22706	Empreses d'auditories	9.578,80		9.578,80	7.260,00				9.578,80
BEN	2310	20400	Lloguer vehicles serveis socials	4.500,00		4.500,00	3.636,00	3.636,00	3.636,00		864,00
BEN	2310	22709	Empreses de serveis a les persones	110.000,00	41.338,71	151.338,71	128.507,46	122.113,00	109.751,78	12.361,22	29.225,71
BEN	2310	22799	Foment de la igualtat	2.500,00		2.500,00	701,80	701,80	701,80		1.798,20
BEN	2310	48000	Ajuts de caràcter social	48.000,00	-3.056,62	44.943,38	34.564,30	25.193,64	22.515,73	2.677,91	19.749,74
BEN	2310	48002	Conveni ONG Cabrera Solidària	1.200,00		1.200,00	1.200,00				1.200,00
BEN	2310	48003	Conveni Associació Espai Dona	1.500,00		1.500,00	1.500,00				1.500,00
BEN	2310	49000	Quota anual Fons Català de Cooperació Internacional	755,00		755,00	715,00	715,00	715,00		40,00
BEN	2310	49001	Projectes del Fons Català de Cooperació Internacional	1.000,00	48.000,00	49.000,00	49.000,00				49.000,00
BEN	3120	48000	Quota anual Fundació El Maresme	1.200,00		1.200,00					1.200,00
COM	3330	63300	Material Ràdio Cabrera		5.100,00	5.100,00					5.100,00
COM	3340	63300	Material Ràdio Cabrera								
COM	4910	47900	Cànon Col·letiu de mitjans audiovisuals de Cabrera	27.000,00		27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00		
COM	9240	22602	Butlletí i altres per participació ciutadana.	18.000,00	1.488,30	19.488,30	17.319,96	15.062,30	14.070,10	992,20	4.426,00
COM	9240	63300	Reparació tòtem llibreria		3.400,00	3.400,00	3.293,99	3.293,98	3.293,98		106,02
CUL	3300	20200	Arrendaments edificis i altres construccions cultura	13.000,00	18.236,88	31.236,88	17.663,10	16.823,36	16.823,36		14.413,52
CUL	3300	20300	Ordinadors i material informàtic de Can Martinet	10.000,00	1.606,04	11.606,04	11.983,75	11.983,75	10.377,71	1.606,04	-377,71
CUL	3300	22000	Material d'oficina Can Martinet	750,00		750,00	1.042,53	996,47	996,47		-246,47
CUL	3300	22400	Assegurances d'activitats culturals	2.500,00	108,50	2.608,50	783,40	782,02	782,02		1.826,48
			<b>Suma</b>	<b>1.554.658,80</b>	<b>438.036,00</b>	<b>1.992.694,80</b>	<b>1.792.347,44</b>	<b>1.694.889,76</b>	<b>1.642.930,75</b>	<b>51.959,01</b>	<b>297.805,04</b>

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/abis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



(2022)

Pàg.

2

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
CUL	3300	22709	Empreses comunicació i publicitat activitats culturals	35.000,00		35.000,00	35.187,47	30.714,10	27.495,50	3.218,60	4.285,90
CUL	3330	22709	Exposicions d'arts plàstiques	1.500,00	500,00	2.000,00	686,34	686,34	686,34		1.313,66
CUL	3330	62300	Equipament tècnic Sala Dalmases		35.000,00	35.000,00	30.498,05	30.498,05		30.498,05	4.501,95
CUL	3330	63200	Acondicionament Can Bartomeu Fase 2		25.000,00	25.000,00	19.621,26	13.975,50		13.975,50	11.024,50
CUL	3330	63201	Millores dels equipam.culturals de Cal Conde i Can Bartomeu		19.885,48	19.885,48	19.726,18	19.726,18	19.726,18		159,30
CUL	3330	63202	Reforma i trasllat envelat municipal		41.483,70	41.483,70	41.482,80	41.452,80	23.564,62	17.888,18	30,90
CUL	3340	22709	Activitats de cultura popular i seguici festiu	27.000,00		27.000,00	31.907,74	27.715,38	27.434,38	281,00	-715,38
CUL	3340	22710	Festival Reviu llturo	18.000,00	4.464,90	22.464,90	22.159,21	22.159,21	13.062,49	9.096,72	305,69
CUL	3340	22711	Foment de les sardanes	8.650,00		8.650,00	8.700,00	8.630,65	8.630,65		19,35
CUL	3340	22712	Festa de les bruixes	5.000,00		5.000,00	4.967,07	3.532,25	3.532,25		1.467,75
CUL	3340	22714	Temporada estable de cinema	1.500,00		1.500,00					1.500,00
CUL	3340	22717	Edició de llibres	9.200,00		9.200,00	3.950,64	3.950,64	3.950,64		5.249,36
CUL	3340	47205	Subvenció manteniment Escola de Música de Cabrera de Mar	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00		
CUL	3340	48000	Subvencions a entitats culturals	7.000,00	2.597,75	9.597,75	9.597,75	5.447,75	5.447,75		4.150,00
CUL	3340	48007	Subvenció pel foment de la música en viu	12.000,00	9.180,00	21.180,00	21.180,00	14.000,00	14.000,00		7.180,00
CUL	3340	48008	Subvenció pel foment de les arts escèniques	25.000,00	14.498,38	39.498,38	39.498,38	14.498,38	14.498,38		25.000,00
CUL	3340	61900	Recerca arqueologica poblat iber de Burriac		50.382,00	50.382,00	35.039,18	35.039,18		35.039,18	15.342,82
CUL	3340	62300	Nou cicle de Nadal i Reis		44.086,54	44.086,54	44.086,54	23.700,95	23.700,95		20.385,59
CUL	3340	62301	Cicle Nadal i Reis		70.284,04	70.284,04	63.793,63	21.240,51	14.036,54	7.203,97	49.043,53
CUL	3340	62302	Ampliació i millores seguici festiu (fase 1)		50.000,00	50.000,00	35.627,79	16.419,02	2.541,00	13.878,02	33.580,98
CUL	3340	62303	Magatzem arqueologia (fase 1)		23.516,30	23.516,30	6.449,62	5.467,61	5.467,61		18.048,69
CUL	3340	63300	Renovació senyalització turística		10.000,00	10.000,00					10.000,00
CUL	3360	63700	Projectes fases 1-4 reforma Castell de Burriac		30.000,00	30.000,00					30.000,00
CUL	3380	20300	Arrendaments labavos activitats culturals	3.595,00		3.595,00	2.733,35	2.733,35	2.733,35		861,65
CUL	3380	20900	SGAE i altres	3.000,00		3.000,00					3.000,00
CUL	3380	22701	Seguretat privada en activitats culturals	8.000,00		8.000,00	17.571,78	17.571,69	16.948,78	622,91	-9.571,69
CUL	3380	22709	Iluminació i sonorització en activitats culturals	38.500,00	607,42	39.107,42	61.129,82	61.032,05	61.032,05		-21.924,63
CUL	3380	22710	Reis i festes de Nadal	6.000,00	9.294,73	15.294,73	20.329,88	19.114,32	15.351,22	3.763,10	-3.819,59
CUL	3380	22711	Festa Major de Sant Vicenç	4.500,00		4.500,00	2.476,59	2.376,36	2.376,36		2.123,64
CUL	3380	22712	Carnevoltes	5.500,00		5.500,00	6.166,08	5.816,08	5.816,08		-316,08
CUL	3380	22713	Festa Major de Sant Feliu	87.800,00	7.461,24	95.261,24	115.928,38	115.558,38	115.253,43	304,95	-20.297,14
CUL	3380	22714	Festa Major de Santa Elena	2.000,00		2.000,00	2.688,48	2.538,48	2.538,48		-538,48
CUL	3380	22715	Altres festes i tradicions	14.000,00	31.383,68	45.383,68	20.682,35	20.682,32	18.644,33	2.037,99	24.701,36
CUL	3380	22716	Empreses de serveis preventius,ambulàncies, etc...	14.860,00	229,90	15.089,90	5.932,15	5.932,15	5.932,15		9.157,75
			<b>Suma</b>	<b>1.877.263,80</b>	<b>917.892,06</b>	<b>2.795.155,86</b>	<b>2.506.958,48</b>	<b>2.276.385,34</b>	<b>2.089.836,76</b>	<b>186.548,58</b>	<b>518.770,52</b>

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



(2022)

Pàg.

3

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
CUL	3380	22717	Subministrament de material pirotècnic	20.000,00		20.000,00	15.555,49	15.555,49	15.555,49		4.444,51
CUL	3380	22718	Castell de focs	6.000,00		6.000,00	7.071,24	7.071,24	7.071,24		-1.071,24
CUL	4320	22609	Visites guiades i atenció als punts d'informació	29.380,00		29.380,00	28.933,23	21.846,21	20.058,50	1.787,71	7.533,79
ENS	3200	48000	Altres subvencions d'ensenyament	2.000,00	3.000,00	5.000,00	2.710,00	2.710,00	2.710,00		2.290,00
ENS	3230	21200	Despeses centres escolars	3.000,00	4.115,17	7.115,17	8.624,81	4.128,91	4.128,91		2.986,26
ENS	3230	22799	Canon concessional Cavall de Cartró, escola bressol mpal.	95.000,00		95.000,00	76.406,10	76.406,10	51.801,26	24.604,84	18.593,90
ENS	3230	48001	Ajuts per activitats escolars	10.600,00	4.815,80	15.415,80	7.603,20	7.603,20	7.603,20		7.812,60
ENS	3260	22706	Empreses cursos per adults i altres	50.000,00	9.241,98	59.241,98	60.245,62	60.245,62	56.020,62	4.225,00	-1.003,64
ENS	3300	22709	Premi literari Antoni Isern	4.000,00	390,00	4.390,00	3.777,52	3.666,74	3.666,74		723,26
ENS	3321	22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	15.000,00	5.812,51	20.812,51	11.718,79	11.151,95	5.095,15	6.056,80	9.660,56
ENS	3321	22709	Empreses activitats a la biblioteca	12.000,00		12.000,00	12.724,53	10.635,19	10.635,19		1.364,81
EPU	1330	20000	Lloguer de terrenys per a parking públic	18.150,00	2.878,66	21.028,66	18.515,48	12.671,97	12.671,97		8.356,69
EPU	1530	61900	Millores mobilitat		24.200,00	24.200,00	24.000,35	24.000,35		24.000,35	199,65
EPU	1531	61900	Pla accessibilitat								
EPU	1531	61901	Millores accessibilitat		15.000,00	15.000,00	14.483,94	14.483,94		14.483,94	516,06
EPU	1532	21000	Vies públiques	50.000,00	31.542,36	81.542,36	78.895,14	73.304,81	57.491,80	15.813,01	8.237,55
EPU	1532	61900	Arranjament paviment Santa Margarida		18.000,00	18.000,00	17.999,96	17.999,96	17.999,96		0,04
EPU	1630	74000	Màquina de neteja GICSA		165.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00		
EPU	1700	62700	Estudi de programació dels usos de les zones verdes		18.000,00	18.000,00	9.438,00				18.000,00
EPU	1710	21000	Parcs i jardins	10.000,00		10.000,00	13.938,97	9.824,11	7.585,30	2.238,81	175,89
EPU	1710	21001	Vil·les florides	2.000,00		2.000,00	537,30	537,30	322,16	215,14	1.462,70
EPU	1710	60900	Adequació zona verda Can Roibas		22.000,00	22.000,00	19.602,21	18.179,25	13.552,00	4.627,25	3.820,75
EPU	1710	61900	Parc zona verda Bonamar		18.000,00	18.000,00	2.946,43	1.405,44		1.405,44	16.594,56
EPU	1710	61901	Nou arbrat i escocells		12.000,00	12.000,00	501,27				12.000,00
EPU	1710	62300	Sistema de reg intel·ligent		18.000,00	18.000,00	17.998,33	16.326,34	15.601,14	725,20	1.673,66
EPU	1710	63700	Projecte plaça nova 1 d'octubre		18.000,00	18.000,00					18.000,00
EPU	1710	63701	Redacció del projecte de la zona verda cal Conde		18.000,00	18.000,00					18.000,00
EPU	1710	74000	Camió grua GICSA		46.350,00	46.350,00					46.350,00
EPU	3420	62300	Caldera de biomassa al poliesportiu		52.550,94	52.550,94	52.550,94	52.550,94	52.550,94		
EPU	9200	21400	Manteniment vehicles	500,00		500,00	477,53	441,96	201,08	240,88	58,04
EQU	1640	21000	Cementiri	1.500,00		1.500,00	657,33	657,33		657,33	842,67
EQU	1640	63200	Reforma cementiri (fase 1)								
EQU	1640	63201	Reforma cementiri fase 2		20.000,00	20.000,00					20.000,00
EQU	2310	63200	Millores casal El Castellet		2.667,25	2.667,25	242,00				2.667,25
			<b>Suma</b>	2.206.393,80	1.447.456,73	3.653.850,53	3.180.114,19	2.904.789,69	2.617.159,41	287.630,28	749.060,84

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



(2022)

Pàg.

4

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
EQU	3210	63200	Millora zona escolar		5.723,22	5.723,22	5.687,79				5.723,22
EQU	3240	62700	Projecte ubicació construcció modular institut		18.000,00	18.000,00					18.000,00
EQU	3330	62100	Adquisició terrenys la Guardiola		618.000,00	618.000,00	617.795,85	617.795,85	617.795,85		204,15
EQU	3330	62701	Projecte reforma masia Cal Conde		80.000,00	80.000,00	22.775,31	4.685,81		4.685,81	75.314,19
EQU	3330	63200	Rehabilitació teulada Cal Conde (fase 4)		60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	55.460,34	4.539,66	
EQU	3330	63700	Projecte executiu la Maresma		107.000,00	107.000,00	95.854,68				107.000,00
EQU	3420	62300	Caldera i dipòsit camp municipal d'esports		21.000,00	21.000,00	19.839,33	19.839,33	19.540,30	299,03	1.160,67
EQU	3420	63200	Mòdul petanca Pla de l'Avellà Fase 2		15.000,00	15.000,00	9.301,32				15.000,00
EQU	3420	63201	Millores piscina municipal		4.832,37	4.832,37	4.832,37	4.832,36		4.832,36	0,01
EQU	3420	63202	Mòdul petanca Pla de l'Avellà		53.500,00	53.500,00	50.906,69	50.906,69	40.010,58	10.896,11	2.593,31
EQU	3420	63203	Reforma coberta pavelló		25.000,00	25.000,00	24.635,60	24.635,60	24.635,60		364,40
EQU	3420	63204	Millores equipaments esportius		50.000,00	50.000,00	5.250,07	5.250,07	4.014,97	1.235,10	44.749,93
EQU	9200	21200	Manteniment d'edificis	60.000,00	18.407,24	78.407,24	72.220,88	61.083,10	56.670,70	4.412,40	17.324,14
EQU	9200	21201	Vestuari conserges	1.000,00	387,08	1.387,08	770,05	770,05	770,05		617,03
EQU	9200	62300	Instal.lació aparell aire acondicionat								
EQU	9200	62301	Alarms incendis diversos equipaments		10.100,00	10.100,00					10.100,00
EQU	9200	62302	Instal.lació aparells aire condicionat		10.000,00	10.000,00	7.457,70	5.087,56	5.087,56		4.912,44
ESP	3400	61900	Renovació material i mobiliari esportiu		17.000,00	17.000,00					17.000,00
ESP	3410	22609	Activitats esportives	1.500,00	8.500,00	10.000,00	7.255,26	6.434,03	3.369,06	3.064,97	3.565,97
ESP	3410	48001	Conveni Bike Burriac	500,00	500,00	1.000,00	1.000,00	334,67		334,67	665,33
ESP	3410	48002	Conveni Unió Esportiva Cabrera	6.800,00	6.800,00	13.600,00	13.600,00	5.630,37	5.630,37		7.969,63
ESP	3410	48003	Conveni Club de Basquet Cabrera	6.560,00	6.560,00	13.120,00	13.120,00	6.560,00	6.560,00		6.560,00
ESP	3410	48004	Conveni Club de Natació Cabrera	3.360,00	3.360,00	6.720,00	6.720,00	2.659,69	2.659,69		4.060,31
ESP	3410	48005	Conveni Agilty Canic	800,00	800,00	1.600,00	1.600,00	800,00	800,00		800,00
ESP	3410	48006	Conveni Club Ritima Cabrera	1.200,00	1.200,00	2.400,00	1.200,00				2.400,00
ESP	3410	48007	Conveni Petanca Cabrera de Mar	560,00	560,00	1.120,00	1.120,00				1.120,00
ESP	3410	48008	Conveni Petanca Pla Avellà	560,00	560,00	1.120,00	1.120,00				1.120,00
ESP	3410	48009	Conveni Club Escacs Cabrera	400,00	400,00	800,00	800,00	99,00	99,00		701,00
ESP	3410	48010	Conveni Consell Esportiu del Maresme per promoció d'esport	8.000,00	-8.000,00						
ESP	3410	48011	Conveni Club Futbol Sala	500,00	-500,00						
ESP	3420	21200	Manteniment zona esportiu	3.000,00	2.101,77	5.101,77	5.814,53	5.814,53	5.814,53		-712,76
ESP	3420	61900	Substitució gespa camp de futbol		240.000,00	240.000,00					240.000,00
ESP	3420	61901	Remodelació skate parc		48.000,00	48.000,00	46.980,24	46.980,23	46.859,23	121,00	1.019,77
ESP	3420	62700	Estudi cobertura pistes Pla de l'Avellà		8.000,00	8.000,00					8.000,00
ESP	3420	63300	Control accés piscina		6.000,00	6.000,00					6.000,00
GEN	2310	22610	Gent gran	41.000,00	24.519,57	65.519,57	50.654,96	47.058,58	43.583,72	3.474,86	18.460,99
			<b>Suma</b>	<b>2.342.133,80</b>	<b>2.910.767,98</b>	<b>5.252.901,78</b>	<b>4.328.426,82</b>	<b>3.882.047,21</b>	<b>3.556.520,96</b>	<b>325.526,25</b>	<b>1.370.854,57</b>

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





(2022)

Pàg.

5

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
GEN	2310	48000	Conveni Associació pensionistes i gen gran de Cabrera de Mar	600,00		600,00	600,00				600,00
GOV	1300	20400	Lloguer vehicles policia local	45.000,00		45.000,00	45.664,46	34.500,41	29.421,82	5.078,59	10.499,59
GOV	1300	20600	Lloguer emissores	5.600,00		5.600,00	4.337,25	125,84	125,84		5.474,16
GOV	1300	21400	Despeses en vehicles policia	2.500,00		2.500,00	1.732,13	1.732,13	1.006,13	726,00	767,87
GOV	1300	22104	Vestuari seguretat	20.000,00		20.000,00	18.260,65	18.260,65	10.649,75	7.610,90	1.739,35
GOV	1300	22610	Despeses del cos de seguretat	2.500,00		2.500,00	2.151,00	2.151,00	2.151,00		349,00
GOV	1300	63000	Material de seguretat		7.958,86	7.958,86	7.757,93	3.878,96	3.878,96		4.079,90
GOV	1320	62400	Adquisició 2 motocicletes elèctriques		38.000,00	38.000,00	37.752,95				38.000,00
GOV	1320	63300	Sistemes de seguretat viària								
GOV	1320	63301	Sistemes de seguretat viària		9.500,00	9.500,00	8.539,07	8.539,07	431,06	8.108,01	960,93
GOV	1320	63302	Material de seguretat		7.500,00	7.500,00	7.480,57	7.480,57	159,48	7.321,09	19,43
GOV	1320	63500	Mobiliari prefactura policia		8.000,00	8.000,00					8.000,00
GOV	1330	22114	Senyals de trànsit	15.000,00		15.000,00	7.872,94	7.872,94	5.410,59	2.462,35	7.127,06
GOV	1330	22701	Empreses retirades de vehicles i altres contractes	3.000,00	736,10	3.736,10	3.403,03	3.403,03	3.058,72	344,31	333,07
GOV	1350	26100	Protecció civil	500,00		500,00	129,24				500,00
HIP	0110	31000	Interessos operacions de tresoreria	100,00		100,00					100,00
HIP	0110	31001	Interessos préstec a llarg termini	10.276,78		10.276,78	10.154,56	10.154,56	10.154,56		122,22
HIP	0110	91100	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens del sector	16.116,74		16.116,74	16.116,74	16.116,74	16.116,74		
HIP	0110	91300	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	545.170,01		545.170,01	545.170,01	545.170,01	515.452,32	29.717,69	
HIP	2310	22502	Tributs de les entitats locals	300,00	55,53	355,53	343,76	343,76	343,76		11,77
HIP	9320	22708	Taxa a l'ORGT per gestió i recapació d'ingressos públics	136.000,00	1.949,72	137.949,72	137.949,72	137.949,72	137.949,72		
HIP	9340	35200	Interessos de demora	100,00	51.369,09	51.469,09	52.818,08	52.818,08	52.818,08		-1.348,99
HIP	9340	35900	Altres despeses financeres	5.000,00	22.245,00	27.245,00	20.733,20	20.733,20	20.733,20		6.511,80
JOV	3370	22709	Activitats del centre de joventut	44.650,00	2.710,05	47.360,05	47.468,79	42.700,11	42.063,41	636,70	4.659,94
JOV	3370	22710	Cursos de formació per a joves	3.500,00	549,13	4.049,13	2.711,33	1.300,75	1.300,75		2.748,38
JOV	3370	62600	Material informàtic Can Martinet		13.000,00	13.000,00	8.516,25	8.516,25	31,58	8.484,67	4.483,75
MOB	4411	46600	Quota anual Associació municipis i Mobilitat Transport Urbà	1.300,00		1.300,00	1.276,57	1.276,57	1.276,57		23,43
MOB	4412	47900	Subvenció transport urbà	156.000,00	13.605,08	169.605,08	161.701,07	161.701,07	161.701,07		7.904,01
OIE	2410	22709	Formació a usuaris del Servei Local d'ocupació	3.000,00	342,37	3.342,37	1.182,37	1.182,37	1.182,37		2.160,00
OIE	4310	22709	Foment del comerç	3.500,00		3.500,00	1.655,66	1.062,39	1.062,39		2.437,61
OIE	4320	46700	Quota anual Consorci Promoció Turística Costa del Maresme	7.053,40	4.376,70	11.430,10	5.276,70	5.276,70	5.276,70		6.153,40
			<b>Suma</b>	3.369.800,73	3.094.465,61	6.464.266,34	5.488.082,85	4.977.194,09	4.581.177,53	396.016,56	1.487.072,25

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/abis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



(2022)

Pàg.

6

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
OIE	4320	46701	Quota anual Consorci Enoturisme D.O. Alella	900,00	1.800,00	2.700,00	900,00	900,00	900,00		1.800,00
OIE	4320	46702	Quota anual Xarxa de barris antics-Compra i guanya	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00		
OIE	4330	22709	Formació al teixit empresarial	2.000,00		2.000,00					2.000,00
OIE	4330	22710	Accions conjuntes amb 4 Ribes	13.720,00		13.720,00	6.890,78	6.890,72	6.890,72		6.829,28
OIE	4330	22711	Programa específic Treball, Talent i Tecnologia	6.221,09	3.445,53	9.666,62	8.939,95	8.939,95	8.939,95		726,67
OIE	4330	46500	Conveni observatori pel desenvolupament empresarial	1.350,00		1.350,00					1.350,00
PAR	9240	22709	Participació ciutadana	14.970,00	10.769,00	25.739,00	14.804,35	12.705,00	8.470,00	4.235,00	13.034,00
PAT	3330	63200	Acondicionament Can Bartomeu		8.521,86	8.521,86	8.046,50	8.046,50	8.046,50		475,36
PAT	3330	63201	Adequació magatzem per arqueologia		4.254,25	4.254,25	3.436,04	229,54	229,54		4.024,71
PAT	3360	22706	Estudis i treballs tècnics d'arqueologia	8.000,00		8.000,00	6.987,75	5.808,00	5.069,90	738,10	2.192,00
PAT	3360	22709	Dietes i transports arqueologia	1.500,00		1.500,00	1.499,80	1.499,80		1.499,80	0,20
PAT	3360	61900	Gestió del patrimoni arqueològic i paleontològic		13.613,21	13.613,21	13.543,01	13.533,01	4.400,25	9.132,76	80,20
PAT	3360	61914	Excavacions arqueològiques Cal Conde		1.817,71	1.817,71	1.815,00	1.815,00	1.815,00		2,71
RHH	1300	12003	Sous del Grup C1 seguretat	209.767,60		209.767,60	205.796,36	205.796,36	205.796,36		3.971,24
RHH	1300	12006	Triennis seguretat	24.204,06		24.204,06	17.044,33	17.044,33	17.044,33		7.159,73
RHH	1300	12100	Complement de destí seguretat	99.047,53		99.047,53	94.240,66	94.240,66	94.240,66		4.806,87
RHH	1300	12101	Complement específic seguretat	314.141,18		314.141,18	297.955,94	297.955,94	297.955,94		16.185,24
RHH	1300	15000	Productivitat seguretat	57.264,19		57.264,19	41.767,89	41.767,89	41.767,89		15.496,30
RHH	1300	15100	Gratificacions seguretat	50.000,00		50.000,00	54.707,67	54.707,67	54.707,67		-4.707,67
RHH	1300	16000	Seguretat Social seguretat	243.045,89	-53.233,81	189.812,08	149.597,46	149.597,46	129.879,09	19.718,37	40.214,62
RHH	1500	12000	Sous del Grup A1 urbanisme	49.178,70		49.178,70	49.904,93	49.904,93	49.904,93		-726,23
RHH	1500	12001	Sous del Grup A2 urbanisme	28.830,04	-7.207,51	21.622,53	22.401,74	22.401,74	22.401,74		-779,21
RHH	1500	12004	Sous del Grup C2 urbanisme	18.716,00		18.716,00	18.994,11	18.994,11	18.994,11		-278,11
RHH	1500	12006	Triennis urbanisme	11.697,76		11.697,76	9.477,00	9.477,00	9.477,00		2.220,76
RHH	1500	12100	Complement de destí urbanisme	45.673,87	-2.735,48	42.938,39	44.092,08	44.092,08	44.092,08		-1.153,69
RHH	1500	12101	Complement específic urbanisme	122.188,23	-6.794,89	115.393,34	117.402,80	117.402,80	117.402,80		-2.009,46
RHH	1500	15000	Productivitat urbanisme	12.969,94	-1.691,35	11.278,59	10.390,00	10.390,00	10.390,00		888,59
RHH	1500	15100	Gratificacions urbanisme	500,00		500,00					500,00
RHH	1500	16000	Seguretat Social urbanisme	92.991,62		92.991,62	78.681,72	78.681,72	72.124,91	6.556,81	14.309,90
RHH	1640	13000	Retribucions bàsiques cementiri	7.309,79		7.309,79	7.417,20	7.417,20	7.417,20		-107,41
RHH	1640	13002	Altres remuneracions inentius cementiri	353,15		353,15	360,00	360,00	360,00		-6,85
RHH	1640	16000	Seguretat Social cementiri	2.456,09		2.456,09	2.339,16	2.339,16	2.144,23	194,93	116,93
RHH	1700	13000	Retribucions bàsiques medi ambient	16.457,28	-7.400,00	9.057,28	5.565,90	5.565,90	5.565,90		3.491,38
RHH	1700	13002	Altres remuneracions inentius mediambient	839,05		839,05	670,43	670,43	670,43		168,62
			<b>Suma</b>	<b>4.825.393,79</b>	<b>3.057.824,13</b>	<b>7.883.217,92</b>	<b>6.783.053,41</b>	<b>6.265.668,99</b>	<b>5.827.576,66</b>	<b>438.092,33</b>	<b>1.617.548,93</b>

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/abis/id/iarxidiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



(2022)

Pàg.

7

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
RHH	1700	16000	Seguretat social mediambient	5.529,64		5.529,64	3.174,31	3.174,31	2.645,25	529,06	2.355,33
RHH	2310	13000	Retribucions bàsiques serveis socials	111.574,94	7.400,00	118.974,94	114.816,03	114.816,03	114.816,03		4.158,91
RHH	2310	13001	Hores extraordinàries serveis socials				1.340,12	1.340,12	1.340,12		-1.340,12
RHH	2310	13002	Altres remuneracions incentius serveis socials	5.054,11		5.054,11	4.811,00	4.811,00	4.811,00		243,11
RHH	2310	16000	Seguretat Social serveis socials	37.489,18	9.000,00	46.489,18	33.624,96	33.624,96	30.822,88	2.802,08	12.864,22
RHH	2410	13000	Retribucions bàsiques foment de l'ocupació	26.294,22		26.294,22	26.794,94	26.794,94	26.794,94		-500,72
RHH	2410	13001	Hores extraordinàries foment de l'ocupació				1.215,98	1.215,98	1.215,98		-1.215,98
RHH	2410	13002	Altres remuneracions incentius foment de l'ocupació	1.229,53		1.229,53	2.811,00	2.811,00	2.811,00		-1.581,47
RHH	2410	13004	Sous AODL	31.314,08		31.314,08	31.346,97	31.346,97	31.346,97		-32,89
RHH	2410	13100	Retribucions bàsiques plans locals d'ocupació		16.352,98	16.352,98	14.053,36	14.053,36	14.053,36		2.299,62
RHH	2410	16000	Seguretat Social foment de l'ocupació	8.834,86	-55,53	8.779,33	8.421,96	8.421,96	7.720,13	701,83	357,37
RHH	2410	16001	Seguretat socials plans locals d'ocupació		5.470,55	5.470,55					5.470,55
RHH	2410	16002	Seguretat social AODL	10.255,44		10.255,44	10.020,48	10.020,48	9.185,44	835,04	234,96
RHH	3200	13000	Retribucions bàsiques ensenyament	22.326,57		22.326,57	22.655,18	22.655,18	22.655,18		-328,61
RHH	3200	13002	Altres remuneracions incentius ensenyament	1.022,01		1.022,01	957,32	957,32	957,32		64,69
RHH	3200	16000	Seguretat Social ensenyament	7.501,73		7.501,73	7.144,68	7.144,68	6.549,29	595,39	357,05
RHH	3300	13000	Retribucions bàsiques cultura	18.634,58		18.634,58	16.387,71	16.387,71	16.387,71		2.246,87
RHH	3300	13001	Hores extraordinàries cultura	5.003,36		5.003,36	5.076,96	5.076,96	5.076,96		-73,60
RHH	3300	13002	Altres remuneracions incentius cultura	1.257,14		1.257,14	319,55	319,55	319,55		937,59
RHH	3300	13200	Retribucions en espècie cultura	5.879,25		5.879,25	5.067,84	5.067,84	5.067,84		811,41
RHH	3300	16000	Seguretat Social cultural	9.917,77		9.917,77	8.595,24	8.595,24	7.878,97	716,27	1.322,53
RHH	3321	13000	Retribucions bàsiques biblioteca	58.678,80		58.678,80	59.980,07	59.980,07	59.980,07		-1.301,27
RHH	3321	13002	Altres remuneracions incentius biblioteca	2.810,14		2.810,14	2.894,44	2.894,44	2.894,44		-84,30
RHH	3321	16000	Seguretat Social biblioteca	19.716,08		19.716,08	19.389,00	19.389,00	17.773,25	1.615,75	327,08
RHH	3340	13000	Retribucions bàsiques promoció cultural	29.005,02		29.005,02	29.451,07	29.451,07	29.451,07		-446,05
RHH	3340	13002	Altres remuneracions incentius promoció cultural	1.327,50		1.327,50	1.284,31	1.284,31	1.284,31		43,19
RHH	3340	16000	Seguretat Social promoció cultural	9.745,69		9.745,69	9.301,92	9.301,92	8.526,76	775,16	443,77
RHH	3360	12000	Sous del Grup A1 patrimoni	16.392,90		16.392,90	16.633,90	16.633,90	16.633,90		-241,00
RHH	3360	12006	Triennis patrimoni	3.785,76		3.785,76	3.841,10	3.841,10	3.841,10		-55,34
RHH	3360	12100	Complement de destí patrimoni	7.401,75		7.401,75	7.510,58	7.510,58	7.510,58		-108,83
RHH	3360	12101	Complement específic patrimoni	15.573,45		15.573,45	15.802,36	15.802,36	15.802,36		-228,91
RHH	3360	15000	Productivitat patrimoni	1.929,81		1.929,81	930,00	930,00	930,00		999,81
RHH	3360	16000	Seguretat Social patrimoni	14.499,70		14.499,70	14.182,68	14.182,68	13.000,79	1.181,89	317,02
RHH	3370	13000	Retribucions bàsiques joventut	56.595,94		56.595,94	57.441,03	57.441,03	57.441,03		-845,09
			<b>Suma</b>	<b>5.371.974,74</b>	<b>3.095.992,13</b>	<b>8.467.966,87</b>	<b>7.340.331,46</b>	<b>6.822.947,04</b>	<b>6.375.102,24</b>	<b>447.844,80</b>	<b>1.645.019,83</b>

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



(2022)

Pàg.

8

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
RHH	3370	13001	Hores extraordinàries joventut	13.625,00		13.625,00	3.737,67	3.737,67	3.737,67		9.887,33
RHH	3370	13002	Altres remuneracions incentius joventut	2.792,50		2.792,50	2.572,87	2.572,87	2.572,87		219,63
RHH	3370	16000	Seguretat Social joventut	23.376,24		23.376,24	18.142,08	18.142,08	16.630,24	1.511,84	5.234,16
RHH	3410	13000	Retribucions bàsiques promoció de l'esport	10.534,62		10.534,62	10.689,42	10.689,42	10.689,42		-154,80
RHH	3410	13002	Altres remuneracions incentius promoció de l'esport	492,64		492,64	492,00	492,00	492,00		0,64
RHH	3410	16000	Seguretat Social promoció de l'esport	3.539,63		3.539,63	3.374,16	3.374,16	3.092,98	281,18	165,47
RHH	3420	13000	Retribucions bàsiques instal.lacions esportives	45.377,62		45.377,62	46.044,78	46.044,78	46.044,78		-667,16
RHH	3420	13002	Altres remuneracions incentius instal.lacions esportives	2.162,31		2.162,31	2.154,17	2.154,17	2.154,17		8,14
RHH	3420	16000	Seguretat Social instal.lacions esportives	15.246,88		15.246,88	14.521,32	14.521,32	13.311,21	1.210,11	725,56
RHH	4320	12001	Sous del Grup A2 turisme	14.415,02		14.415,02	14.626,88	14.626,88	14.626,88		-211,86
RHH	4320	12006	Triennis turisme	328,88		328,88	333,68	333,68	333,68		-4,80
RHH	4320	12100	Complement de destí turisme	6.173,53		6.173,53	6.264,31	6.264,31	6.264,31		-90,78
RHH	4320	12101	Complement específic turisme	11.862,70		11.862,70	11.142,59	11.142,59	11.142,59		720,11
RHH	4320	15000	Productivitat turisme	1.590,75		1.590,75	1.532,87	1.532,87	1.532,87		57,88
RHH	4320	16000	Seguretat Social turisme	11.014,12		11.014,12	10.287,96	10.287,96	9.430,63	857,33	726,16
RHH	9120	10000	Retribucions bàsiques òrgans de govern	167.089,74		167.089,74	182.467,31	182.467,31	182.467,31		-15.377,57
RHH	9120	10001	Retribucions assistències	39.636,00		39.636,00	18.227,00	18.227,00	18.227,00		21.409,00
RHH	9120	16000	Seguretat Social òrgans de govern	54.137,08	19.000,00	73.137,08	70.434,48	70.434,48	64.564,94	5.869,54	2.702,60
RHH	9120	23000	Dietes dels òrgans de govern	100,00		100,00					100,00
RHH	9120	23100	Locomoció òrgans de govern	300,00		300,00	339,71	339,71	339,71		-39,71
RHH	9200	12000	Sous del Grup A1 administració general	28.687,58		28.687,58	37.980,75	37.980,75	37.980,75		-9.293,17
RHH	9200	12001	Sous del Grup A2 administració general	14.415,02		14.415,02	14.643,50	14.643,50	14.643,50		-228,48
RHH	9200	12003	Sous del Grup C1 administració general	33.121,20		33.121,20	34.788,74	34.788,74	34.788,74		-1.667,54
RHH	9200	12004	Sous del Grup C2 administració general	74.864,00		74.864,00	75.981,12	75.981,12	75.981,12		-1.117,12
RHH	9200	12005	Sous del Grup E administració general	17.152,52		17.152,52	17.404,79	17.404,79	17.404,79		-252,27
RHH	9200	12006	Triennis administració general	21.420,14	-1.419,66	20.000,48	21.591,95	21.591,95	21.591,95		-1.591,47
RHH	9200	12100	Complement de destí administració general	88.551,55	-5.948,67	82.602,88	101.572,81	101.572,81	101.572,81		-18.969,93
RHH	9200	12101	Complement específic administració general	227.103,97	-7.120,19	219.983,78	251.210,35	251.210,35	251.210,35		-31.226,57
RHH	9200	13000	Retribucions bàsiques administració general	77.936,72		77.936,72	26.037,26	26.037,26	26.037,26		51.899,46
RHH	9200	13002	Altres remuneracions incentius administració general	1.153,79		1.153,79	1.186,52	1.186,52	1.186,52		-32,73
RHH	9200	13100	Valorització llocs de treball	25.000,00		25.000,00					25.000,00
RHH	9200	15000	Productivitat administració general	25.474,95		25.474,95	24.267,31	24.267,31	24.267,31		1.207,64
RHH	9200	15100	Gratificacions administració general	3.500,00		3.500,00					3.500,00
RHH	9200	16000	Seguretat Social administració general	196.137,97		196.137,97	191.147,52	191.147,52	175.218,56	15.928,96	4.990,45
			<b>Suma</b>	<b>6.630.289,41</b>	<b>3.100.503,61</b>	<b>9.730.793,02</b>	<b>8.555.529,34</b>	<b>8.038.144,92</b>	<b>7.564.641,16</b>	<b>473.503,76</b>	<b>1.692.648,10</b>

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Url de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/abis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisni=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



(2022)

Pàg.

9

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
RHH	9200	16200	Formació i perfeccionament del personal	5.000,66		5.000,66					5.000,66
RHH	9200	22606	Formació del personal	16.000,00	2.456,33	18.456,33	11.958,09	9.374,32	6.493,08	2.881,24	9.082,01
RHH	9200	23020	Dietes d'oposicions i proves	1.600,00	259,00	1.859,00	4.033,57	2.111,96	2.111,96		-252,96
RHH	9200	23021	Dietes personal	100,00		100,00					100,00
RHH	9200	23120	Locomoció oposicions i proves	400,00		400,00	112,86	112,86	112,86		287,14
RHH	9200	23121	Locomoció del personal	500,00		500,00	743,07	633,18	633,18		-133,18
RHH	9310	12000	Sous del Grup A1 gestió econòmica	12.294,68		12.294,68	3.482,75	3.482,75	3.482,75		8.811,93
RHH	9310	12003	Sous del Grup C1 gestió econòmica	11.040,40		11.040,40	11.202,68	11.202,68	11.202,68		-162,28
RHH	9310	12004	Sous del Grup C2 gestió econòmica	9.358,00		9.358,00	7.356,20	7.356,20	7.356,20		2.001,80
RHH	9310	12006	Triennis gestió econòmica	6.183,15		6.183,15	6.913,13	6.913,13	6.913,13		-729,98
RHH	9310	12100	Complement de destí gestió econòmica	24.178,90		24.178,90	13.042,05	13.042,05	13.042,05		11.136,85
RHH	9310	12101	Complement específic gestió econòmica	57.158,72		57.158,72	33.776,60	33.776,60	33.776,60		23.382,12
RHH	9310	15000	Productivitat gestió econòmica	3.013,58		3.013,58	20.378,91	20.378,91	20.378,91		-17.365,33
RHH	9310	16000	Seguretat Social gestió econòmica	40.391,85	-9.441,32	30.950,53	10.616,08	10.616,08	9.729,74	886,34	20.334,45
RHH	9340	12000	Sous del Grup A1 tresoreria	16.392,90		16.392,90					16.392,90
RHH	9340	12004	Sous del Grup C2 tresoreria	9.358,00		9.358,00	2.139,41	2.139,41	2.139,41		7.218,59
RHH	9340	12006	Triennis tresoreria	2.680,71		2.680,71	576,14	576,14	576,14		2.104,57
RHH	9340	12100	Complement de destinació tresoreria	17.564,26		17.564,26	1.172,51	1.172,51	1.172,51		16.391,75
RHH	9340	12101	Complement específic tresoreria	48.558,24		48.558,24	4.112,23	4.112,23	4.112,23		44.446,01
RHH	9340	15000	Productivitat tresoreria	4.727,71		4.727,71	3.571,71	3.571,71	3.571,71		1.156,00
RHH	9340	16000	Seguretat Social tresoreria	31.770,18		31.770,18	17.454,84	17.454,84	16.000,27	1.454,57	14.315,34
SAN	2310	48000	Conveni Associació protectora animals APAC	1.200,00		1.200,00	1.200,00				1.200,00
SAN	3110	22709	Empresa recollida d'animals i manten.desfibriladors	24.500,00	11.736,31	36.236,31	24.267,68	24.260,75	23.884,68	376,07	11.975,56
SAN	3110	48000	Subvenció Col.legi de Veterinaris	650,00	32,56	682,56	682,56	682,56	682,56		
SAN	3110	63100	Millora en espais d'esbarjo per a gossos								
SER	1530	61900	Soterrament cablejat c/ Trafalgar		40.360,00	40.360,00	25.797,77	25.797,77		25.797,77	14.562,23
SER	1532	61900	Millora de carrers i serveis urbans		14.672,46	14.672,46	7.336,23	7.336,23	7.336,23		7.336,23
SER	1600	21000	Clavegueram	8.000,00	483,45	8.483,45	8.001,50	5.542,45	5.542,45		2.941,00
SER	1600	61900	Mil·lores xarxa clavegueram		15.000,00	15.000,00	14.999,99	14.999,99		14.999,99	0,01
SER	1650	22100	Energia elèctrica vies públiques	100.000,00	1.208,42	101.208,42	101.616,91	101.089,66	100.715,91	373,75	118,76
SER	1650	61900	Trasllat CT plaça Fàbrica		48.184,00	48.184,00					48.184,00
SER	1650	63300	Instal.lació enllumenat LED		636,75	636,75					636,75
SER	1700	62300	Inversions platja		41.500,00	41.500,00					41.500,00
SER	1710	22700	Empreses despeses i neteja platja	92.000,00	17.257,64	109.257,64	101.714,10	98.929,66	98.929,66		10.327,98
SER	1710	25000	Conveni platges amb l'Ajuntament de Vilassar de Mar	69.300,00	63.200,01	132.500,01	77.444,77	74.444,76		74.444,76	58.055,25
			<b>Suma</b>	<b>7.244.211,35</b>	<b>3.348.049,22</b>	<b>10.592.260,57</b>	<b>9.071.233,68</b>	<b>8.539.256,31</b>	<b>7.944.538,06</b>	<b>594.718,25</b>	<b>2.053.004,26</b>

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Url de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/abis/idl/ax/diari/xabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



(2022)

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
SER	3420	22103	Biomassa	33.000,00		33.000,00	18.418,78	16.681,78	12.715,51	3.966,27	16.318,22
SER	3420	63211	Reforma vestidors pavelló de bàsquet		3.676,50	3.676,50	1.620,72	810,36	810,36		2.866,14
SER	9200	22100	Energia elèctrica edificis municipals	110.000,00	7.288,46	117.288,46	176.981,69	176.545,83	125.882,29	50.663,54	-59.257,37
SER	9200	22101	Aigua	20.000,00	4.826,52	24.826,52	20.116,62	20.116,62	17.989,94	2.126,68	4.709,90
SER	9200	22102	Gas	20.000,00	78.965,07	98.965,07	41.909,26	41.909,26	41.874,95	34,31	57.055,81
SER	9200	22103	Combustibles i carburants	15.000,00	10.304,83	25.304,83	26.312,85	25.964,46	25.964,46		-659,63
SER	9200	22700	Empresa de neteja d'edificis i altres	251.000,00	20.716,17	271.716,17	244.817,01	243.280,43	240.344,04	2.936,39	28.435,74
SIN	1710	20300	Lloguer wc	6.500,00	5.294,11	11.794,11	11.138,99	10.477,39	9.288,79	1.188,60	1.316,72
SIN	2410	46500	Consell Comarcal, treball i formació	1,00	5.767,34	5.768,34					5.768,34
SIN	9200	20300	Lloguer fonts d'aigua	1.500,00		1.500,00	1.505,63	1.505,63	1.133,26	372,37	-5,63
SIN	9200	20400	Lloguer bateria vehicle	1.400,00		1.400,00	1.284,48	1.284,48	1.284,48		115,52
SIN	9200	20600	Lloguer multifuncions	11.000,00		11.000,00	8.691,89	7.014,64	5.491,90	1.522,74	3.985,36
SIN	9200	21600	Despeses en fotocòpies	9.000,00	539,45	9.539,45	12.323,31	12.323,31	11.017,75	1.305,56	-2.783,86
SIN	9200	22000	Material d'oficina i altres	8.000,00	383,44	8.383,44	7.408,72	7.231,97	6.565,21	666,76	1.151,47
SIN	9200	22112	Material informàtica	1.000,00		1.000,00	1.034,96	1.034,96	780,12	254,84	-34,96
SIN	9200	22200	Telefonia	36.000,00	133,78	36.133,78	34.943,43	33.817,02	21.684,75	12.132,27	2.316,76
SIN	9200	22201	Correus i missatgers	3.500,00	69,15	3.569,15	3.418,62	3.418,62	3.418,62		150,53
SIN	9200	22400	Primes d'assegurances	35.000,00		35.000,00	44.693,79	44.693,79	44.693,79		-9.693,79
SIN	9200	22699	Material prevenció covid-19	3.000,00	-3.000,00						
SIN	9200	22709	Empreses inform., càmeres vigilància sat i reconeixeme.mèdics	79.000,00	14.599,00	93.599,00	83.652,39	83.143,63	82.471,65	671,98	10.455,37
SIN	9200	62600	Adquisició material informàtic		320,82	320,82					320,82
SIN	9200	62601	Adquisició de material informàtic		18.545,97	18.545,97	10.196,81	8.235,92	7.977,55	258,37	10.310,05
SIN	9200	63300	Millora wifi ajuntament		3.270,00	3.270,00					3.270,00
SIN	9200	64100	Aplicació informàtica e-tempo		5.000,00	5.000,00					5.000,00
SIN	9200	64101	Nou programari ABSIS		3.500,00	3.500,00					3.500,00
SOS	1300	20600	Arrendaments d'equips per a processos d'informació								
SOS	1530	61900	Millores al camí de la Font Picant		10.710,12	10.710,12	9.317,00	9.317,00		9.317,00	1.393,12
SOS	1621	22700	Empreses de recollida de residus	330.000,00	-1.112,55	328.887,45	300.759,36	300.099,36	283.160,78	16.938,58	28.788,09
SOS	1621	61900	Amortització contenidors residus		147.112,55	147.112,55	147.112,55				147.112,55
SOS	1623	22700	Ajuntament de Vilassar de Mar per la gestió deixalleria	51.000,00	47.158,00	98.158,00	93.844,04	93.844,04	47.158,00	46.686,04	4.313,96
SOS	1623	22709	Eliminació fracció verda	24.000,00		24.000,00	26.239,50	24.502,50	24.502,50		-502,50
SOS	1623	22710	Empreses d'eliminació residus, eco park, planta tractament..	130.000,00	31.224,01	161.224,01	159.508,69	159.508,69	150.057,12	9.451,57	1.715,32
SOS	1650	63300	Instal.lació enllumenat LED		20.000,00	20.000,00					20.000,00
SOS	1700	22711	Neteja de rieres i torrents	25.000,00		25.000,00	26.498,66	24.097,16	24.097,16		902,84
			<b>Suma</b>	<b>8.448.112,35</b>	<b>3.783.341,96</b>	<b>12.231.454,31</b>	<b>10.584.983,43</b>	<b>9.890.115,16</b>	<b>9.134.903,04</b>	<b>755.212,12</b>	<b>2.341.339,15</b>

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Url de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



(2022)

Pàg. 11

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

## I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
SOS	1700	22712	Neteja d'abocaments	5.000,00	1.415,70	6.415,70	5.912,00	4.984,10	4.984,10		1.431,60
SOS	1700	22713	Tractament de plagues	5.000,00	423,50	5.423,50	4.361,80	3.872,66	3.432,66	440,00	1.550,84
SOS	1700	22714	Manteniment de franges i parcel·les	5.000,00		5.000,00	8.143,30	8.143,30	8.143,30		-3.143,30
SOS	1700	22715	Treballs realitzats per altres empreses i professionals	6.000,00		6.000,00					6.000,00
SOS	1700	62700	Projecte Via Verda		28.000,00	28.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		18.000,00
SOS	1700	62701	Redacció projecte via verda								
SOS	1700	76200	Aportació Ajuntament VdM tanca deixalleria		9.000,00	9.000,00					9.000,00
SOS	1700	76600	Nou vehicle ADF		2.000,00	2.000,00					2.000,00
SOS	1710	61900	Arbres nous		312,63	312,63					312,63
SOS	1720	21300	Manteniment punts càrrega vehicles elèctrics	5.000,00		5.000,00	1.861,16	1.719,35	1.719,35		3.280,65
SOS	1720	22709	Empreses d'actuacions de medi ambient	100.000,00	2.874,10	102.874,10	125.971,75	33.248,69	28.951,45	4.297,24	69.625,41
SOS	1720	46700	Quota anual Consorci Parc Serralada Litoral	8.145,79		8.145,79	8.145,79	8.145,79	8.145,79		
SOS	1720	48000	Quota anual Associació Defensa Forestal (ADF)	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
SOS	1720	62300	Punt càrrega vehicles elèctrics		44.762,31	44.762,31	33.827,97	27.497,25		27.497,25	17.265,06
SOS	3420	62300	Instal·lació de plaques solars zona esportiva		56.400,00	56.400,00	39.363,72				56.400,00
TUR	4320	22710	Rutes de senderisme i turisme natural	355,00	8.102,77	8.457,77	8.263,68	8.263,68	8.263,68		194,09
URB	1330	62000	Adquisició finca N-II								
URB	1330	62200	Adquisició finca N-II		60.000,00	60.000,00					60.000,00
URB	1500	22706	Empreses d'estudis i treballs tècnics	77.000,00	10.666,60	87.666,60	85.089,68	47.333,18	39.710,93	7.622,25	40.333,42
URB	1500	60901	Quotes urbanització Sta. Margarida		20.471,50	20.471,50					20.471,50
URB	1521	62200	3er. pagament expropiació Vil·la Montserrat								
URB	1522	62200	Mòdul terreny adjunt a Gicsa		10.442,37	10.442,37	6.939,69	6.939,69	6.939,69		3.502,68
URB	1532	62700	Projecte urbanització i reparcel·lació Sant Sebastià		35.666,00	35.666,00	35.634,50	17.666,00		17.666,00	18.000,00
URB	3340	62210	Sala teatre polivalent		506.376,23	506.376,23					506.376,23
URB	3340	62211	Rehabilitació sala teatre La Maresma		227.727,40	227.727,40					227.727,40
URB	3340	63200	Rehabilitació teulada Cal Conde								
URB	3340	63216	Sala auditori Cal Conde		33.499,69	33.499,69	33.499,69	33.499,12	16.806,90	16.692,22	0,57
			<b>Suma</b>	8.669.613,14	4.841.482,76	13.511.095,90	11.001.998,16	10.111.427,97	9.282.000,89	829.427,08	3.399.667,93

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 25ce260a6b1f4ce19c5752f0c9e3298d001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





## MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DEL PRESSUPOST MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2024 DE L'AJUNTAMENT DE CABRERA DE MAR

D'acord amb el què es disposa en l'article 168.1.a) del Reial decret 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i de l'article 18.1.a) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el projecte del pressupost general i les seves bases d'execució, per a l'exercici econòmic 2024, l'import del qual ascendeix a **10.689.243,75 euros** pel que fa referència a l'estat d'ingressos, i el mateix import a l'estat de despeses, acompanyat d'aquesta memòria en la què s'expliquen les modificacions més essencials respecte a l'exercici anterior:

PRESSUPOST D'INGRESSOS	2024	2023
<b>A) OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>10.156.713,75</b>	<b>8.563.651,54</b>
1.- IMPOSTOS DIRECTES	5.799.000,00	4.936.828,00
2.- IMPOSTOS INDIRECTES	175.000,00	150.000,00
3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.711.804,96	1.447.684,59
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.975.907,79	1.756.355,95
5.- INGRESSOS PATRIMONIALS	495.001,00	272.783,00
<b>B) OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>532.530,00 -</b>	
6.- ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	-	-
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	532.530,00 -	-
8.- ACTIUS FINANCERS	-	-
9.- PASSIUS FINANCERS	-	-
<b>TOTAL ESTAT D'INGRESSOS</b>	<b>10.689.243,75</b>	<b>8.563.651,54</b>

PRESSUPOST DE DESPESES	2024	2023
<b>A) OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>9.393.452,10</b>	<b>8.002.364,79</b>
1.- DESPESES DE PERSONAL	3.637.266,14	3.500.799,53
2.- DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	3.737.629,10	3.060.518,29
3.- DESPESES FINANCIERES	141.100,00	15.476,78
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.419.271,25	1.425.570,19
5.- FONS DE CONTINGÈNCIA	458.185,61 -	-
<b>B) OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>1.295.791,65</b>	<b>561.286,75</b>

Signatura 1 de 1		
ÒSCAR FERNÁNDEZ CUNADO	30/01/2024	ALCALDE

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 22b9b3f982744f15a4c0934e45937d24001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original







6.- INVERSIONS REALS	733.022,94	-
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	-	-
8.- ACTIUS FINANCERS	4,00	-
9.- PASSIUS FINANCERS	562.764,71	561.286,75
<b>TOTAL ESTAT DE DESPESES</b>	<b>10.689.243,75</b>	<b>8.563.651,54</b>

El pressupost pel 2024 de l'Ajuntament de Cabrera de Mar es fixa en la xifra de 10.689.243,75 euros, el que suposa un increment del 24,8% respecte del pressupost 2023, que ascendia a un total de 8.563.651,54 i era pròrroga de l'anterior de 2022.

### Ingressos

El total dels ingressos previstos apareix calculat, pel que fa als capítols de l'I al V en base als drets reconeguts i als imports reals recaptats en els darrers 3 exercicis. S'ha tingut també en compte les modificacions de les ordenances fiscals aprovades definitivament i que tindran vigència per aquest exercici 2024 i que donen compliment al Pla de Sanejament Financer, es resumeixen tot seguit:

- Increment de l'IBI. El principal impost de l'ajuntament ha estat congelat durant molts anys i per 2024 s'han modificat els tipus d'acord amb la nova ponència cadastral. Aquesta mesura pot suposar un augment d'uns 700.000 euros per al proper pressupost.
- Increments dels coeficients de situació de l'IAE. S'han ajustat d'acord als serveis públics i les millores que es considera en cada àrea territorial del municipi. Aquesta mesura es preveu que suposarà un major ingrés valorat en 60.000 euros
- Modificació en l'impost de plusvàlues, pel qual s'ajusten els màxims coeficients d'acord amb la llei d'hisendes locals. Cal tenir en compte també l'impacte de la nova ponència cadastral.
- Modificació de la taxa de clavegueram actualitzant els valors als costos actuals, amb una previsió de 87.000 euros més d'ingrés.
- Modificació de la taxa de cementiris actualitzant els valors als costos dels serveis, preveient per aquesta mesura uns 23.500 euros més.

Signatura 1 de 1		
ÒSCAR FERNÁNDEZ CUNADO	30/01/2024	ALCALDE

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 22b9b3f982744f5a4c0934e45937d24001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





- Creació del servei de càrrega de vehicles elèctrics i aprovació de la seva ordenança fiscal com a preu públic, fins ara era un servei gratuït i ara es preveu un ingrés de 32.000 euros.
- Modificació de la tarifa relativa a les prestacions patrimonials de caràcter públic no tributari per l'abastament d'aigua, amb una previsió de 200.000 euros més.
- També s'ha procedit a l'actualització de costos de les taxes de retirada de vehicles abandonats, llicència de taxi i servei de recollida d'animals.
- Anteriorment, en l'any 2022, va ser modificada també la taxa de recollida de residus amb un increment de les tarifes. Aquesta modificació no va ser considerada en el pressupost de l'any 2023 per ser aquest prorrogat de l'anterior, però sí que es considera en la previsió inicial de l'actual proposta.

També cal destacar que per aquest 2024 s'ha realitzat per part de l'oficina del cadastre de la província de Barcelona a l'actualització de la ponència cadastral del municipi. La nova ponència presenta uns valors totals dels immobles urbans de 529.711.237,56 €, enfront dels anteriors 347.459.581,70 €, el que suposa un increment de valors global del 52,45%. Aquest serà d'aplicació directe en l'impost sobre l'increment de valors dels terrenys de naturalesa urbana, en el seu càlcul per l'opció objectiva que farà que molts subjectes passius triïn el mètode de càlcul real, i per tant es preveu un increment en les seves previsions. En canvi en l'Impost de Béns immobles és d'aplicació preceptiva la reducció del coeficient del 0,9 per aquest 2024 en el càlcul de la base imposable, que igualment es calcula un important increment de 652.000 euros.

També s'han eliminat alguns ingressos del pressupost inicial que es van preveure per 2023 i que no s'han produït en l'exercici anterior. Així mateix el gruix de subvencions es manté el criteri de previsió inicial i s'optarà per la generació de crèdit com a mètode d'incorporació ordinari de subvencions quan no s'hagi pogut preveure el seu atorgament.

**Capítol 1. Impostos Directes:** La previsió inicial dels impostos directes segueixen la següent evolució:

Signatura 1 de 1		
ÒSCAR FERNÁNDEZ CUNADO	30/01/2024	ALCALDE

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 22b9b3f982744f5a4c0934e45937d24001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Classificació	Denominació de les aplicacions	Previsions inicials 2024	Previsions inicials 2023 - Pròrroga 2022	Diferència
11200	Impost béns Immobles naturalesa rústica	54.000,00	51.328,00	2.672,00
11300	Impost béns immobles naturalesa urbana	3.950.000,00	3.298.000,00	652.000,00
11500	Impost sobre Vehicles de Tracció	380.000,00	387.500,00	-7.500,00
11600	Impost sobre increment valor dels terrenys naturalesa urbana	800.000,00	750.000,00	50.000,00
13000	Impost sobre Activitats Econòmiques	615.000,00	450.000,00	165.000,00

Els principals increments d'impostos són fruit de les modificacions comentades anteriorment el que suposa un increment en la previsió inicial de 862.172 euros.

**Capítol 2, Impostos indirectes:** només s'inclou aquí l'impost de construccions que experimenta un increment de 17% en les previsions inicials per les estimacions realitzades des de l'àrea de territori en les noves promocions pendents d'informar.

**Capítol 3, Taxes i preus públics:** augmenten en 264.120,37 euros, el que suposa un 18% més respecte les previsions prorrogades per a 2023. Aquesta previsió es detalla en la taula següent:

Classificació	Denominació de les aplicacions	Previsions inicials 2024	Previsions inicials 2023 - Pròrroga 2022	Diferència
30100	Taxa servei de clavegueram	155.000,00	68.000,00	87.000,00
30200	Taxa servei de recollida d'escombraries	526.500,00	457.000,00	69.500,00
30201	Servei recollida restes vegetals	0,00	25.000,00	-25.000,00
30900	Taxa per serveis de cementiri i funeraris	33.000,00	9.500,00	23.500,00
32100	Taxa llicències urbanístiques	17.000,00	23.000,00	-6.000,00
32500	Taxa per expedició de documents	8.500,00	9.500,00	-1.000,00
32600	Taxa per retirada de vehicles	2.400,00	0,00	2.400,00
32900	Taxa per llicències d'obertura d'establiments	11.000,00	20.000,00	-9.000,00
32902	Taxa llicència auto-taxi	400,00	180,00	220,00
32903	Taxa recollida animals	0,00	0,00	0,00
33000	Taxa utilit.priva.empre.explo.estacionament limitat vehicles	40.000,00	45.000,00	-5.000,00
33100	Taxa per guals	45.000,00	48.000,00	-3.000,00
33200	Taxa utilització privativa empreses explotadores serveis sub	165.000,00	112.000,00	53.000,00
33300	Taxa utilització privativa empreses explotadores serveis telecomunicacions	5.000,00	0,00	5.000,00
33500	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses	2.550,00	2.937,56	-387,56

Signatura 1 de 1		
ÒSCAR FERNÁNDEZ CUNADO	30/01/2024	ALCALDE

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 22b9b3f982744f5a4c0934e45937d24001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





33800	Compensació de Telefónica de España	23.000,00	33.500,00	-10.500,00
33900	Taxa parades, barraques de fira...	9.000,00	5.000,00	4.000,00
33902	Taxa per ocupació via pública	2.000,00	2.000,00	0,00
34100	Prestació serveis socials	2.200,00	16.567,03	-14.367,03
34200	Preus públics escola adults	18.000,00	18.000,00	0,00
34400	Preus públics activitats culturals	9.000,00	55.000,00	-46.000,00
34900	Preus públics per activitats de gent gran i joventut	8.000,00	0,00	8.000,00
34901	Utilització edificis municipals	5.000,00	500,00	4.500,00
34902	Preu públic càrrega vehicles	32.000,00	0,00	32.000,00
36000	Recollida selectiva, vidre, paper-cartró...	55.000,00	68.000,00	-13.000,00
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents-tancats	0,00	0,00	0,00
39110	Multes per infraccions tributàries i anàlogues	14.000,00	17.000,00	-3.000,00
39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació	200.000,00	200.000,00	0,00
39121	Altres multes per seguretat viària	189.000,00	0,00	189.000,00
39200	Recàrrecs per declaració extemporània sense requeriment prev	0,00	0,00	0,00
39210	Recàrrec executiu	7.500,00	6.000,00	1.500,00
39300	Interessos de demora	15.000,00	11.000,00	4.000,00
39610	Quotes urbanístiques pla Santa Margarida	111.754,96	195.000,00	-83.245,04

Les principals variacions i aspectes a destacar d'aquest capítol són:

- Taxa servei de clavegueram, recollida d'escombraries, serveis funeraris, la càrrega de vehicles, entre d'altres comentades anteriorment incrementen les seves previsions per les modificacions en les seves ordenances. En el cas de les recollides vegetals, aquestes han quedat integrades a la taxa general de recollida de residus.
- Es preveu una nova aplicació d'ingressos per multes de transit a partir de la col·locació de radars de velocitat per valor de 189.000 euros.
- Es proposa també com a previsió la liquidació de les quotes urbanístiques de Santa Margarida, aquestes són finançament afectat i caldria analitzar a la comptabilitat la situació d'aquest projecte per depurar possibles errors en el moment en el qual es van reconèixer les obligacions.
- La resta d'importos han estat calculats en funció de l'efectiva recaptació dels anys anteriors, en especial el darrer exercici 2023.

**Capítol 4, Transferències corrents:** els ingressos previstos sota aquest concepte s'incrementen un 12,5% segons la taula següent:

Signatura 1 de 1		
ÒSCAR FERNÁNDEZ CUNADO	30/01/2024	ALCALDE

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 22b9b3f982744f15a4c0934e45937d24001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/abis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Classificació	Denominació de les aplicacions	Previsions inicials 2024	Previsions inicials 2023 - Prórroga 2022	Diferència
42000	Participació en Tributs de l'Estat	1.381.416,35	1.101.600,00	279.816,35
42020	Compensació IBI/IAE	9.000,00	10.000,00	-1.000,00
45000	Participació en els tributs de la Comunitat Autònoma	102.000,00	89.000,00	13.000,00
45030	Generalitat finan. escoles bressol i llars curs 2019-2020	141.914,29	101.200,00	40.714,29
45050	Generalitat, programa suport deserv. local 4 Ribes	0,00	36.000,00	-36.000,00
45080	Subvenció Jutjat de Pau	3.000,00	3.000,00	0,00
45081	Aportació Servei Català de la Salut	15.000,00	15.000,00	0,00
45082	Generalitat llibres biblioteca	3.500,00	0,00	3.500,00
45100	Agència de Residus	45.000,00	34.000,00	11.000,00
45300	Autoritat Transport Metropolità	19.500,00	20.000,00	-500,00
46100	Diputació, altres subvencions per a despesa corrent	73.780,56	100.079,73	-26.299,17
46101	Diputació, conveni biblioteca	48.000,00	46.165,00	1.835,00
46102	Protecció de la salut (platges i sanitat ambiental)	29.000,00	23.300,00	5.700,00
46103	Programa específic extraordinari d'autonomia local	43.745,74	0,00	43.745,74
46104	Subvenció actuacions 4 Ribes 2023-2024	555,09	12.919,13	-12.364,04
46105	Subvenció Dinamització mercat de treball 2023-2024	1.495,76	0,00	1.495,76
46108	Programa específic de resiliència local	0,00	86.874,79	-86.874,79
46103	Diputació, manteniment camins forestals PPI	0,00	2.217,30	-2.217,30
46500	Consell Comarcal, per a despesa corrent	59.000,00	75.000,00	-16.000,00

D'aquest detall en destaca les informacions següents:

- La participació en els tributs de l'Estat es veu incrementada en un 22% per les previsions contemplades a les comunicacions emeses pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública i el Govern de l'Estat, prèvies a l'aprovació de la nova llei de Pressupostos de l'Estat.
- La xifra corresponent a la participació en els tributs de la Comunitat Autònoma es valora en 102.000 euros, calculant el mateix import atorgat al municipi de Cabrera de Mar per l'any anterior
- L'ingrés corresponent al finançament de les escoles bressol per part de la Generalitat s'incrementa fins arribar als 141.914,29 euros. Aquesta xifra està calculada a partir de la resolució que el Departament d'Educació va emetre per la compensació de les places de cada escola bressol i que preveu els 1.600 euros per alumne aquest proper curs, multiplicada per el número d'alumnes d'aquest curs que és de 54 alumnes. A aquesta xifra

Signatura 1 de 1		
ÒSCAR FERNÁNDEZ CUNADO	30/01/2024	ALCALDE

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 22b9b3f982744f15a4c0934e45937d24001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





se li sumen 12.314,29 euros corresponents als endarreriments dels cursos anteriors.

- Les subvencions atorgades per la Diputació de Barcelona previstes inicialment també disminueixen per tal d'ajustar-ne la seva gestió als atorgaments que es vagin succeint al llarg de l'exercici, i que podran incorporar-se al pressupost prèvia modificació de generació crèdits corresponent. S'escull aquesta modalitat perquè no resulta una tasca senzilla fer la previsió inicial, per l'existència de diferents programes, amb diferents temps d'execució i justificació, i amb escassa capacitat per preveure quins seran els imports finalment atorgats. S'han considerat inicialment al pressupost aquelles que han estat concedides al llarg dels darrers exercicis i que suporten despeses que ja consten al pressupost de despeses de manera inicial per tractar-se de serveis habituals que realitza aquest Ajuntament. L'import a considerar és per un valor de 73.780,56 euros, caldrà fer seguiment dels imports i les subvencions que al llarg de l'exercici la Diputació vagi atorgant en favor de l'Ajuntament, per verificar i si cal modificar aquest valor previst inicialment. El detall és el següent:

#### 1. Fons de prestació

Finançament dels serveis socials bàsics	16.774,08
Finançament de programes de lluita contra la vulnerabilitat social i d'accions de millora dels serveis socials	23.198,12
Finançament en l'àmbit de joventut	3.852,69
Dinamització de l'activitat física i l'esport local	3.650,00
Equitat educativa: finançament de programes educatius en petits municipis	11.117,67
Activitats culturals del cicle festiu	2.377,00
Suport al foment del teixit comercial, mercats i fires locals	5.511,00

#### 2. Catàleg de serveis

Ajuts per l'esport a col·lectius vulnerables - Comunitat "Joventut Esportiva, Societat Activa"	3.000,00
Animals de companyia (gossos i gats)	1.000,00
Finançament de tallers i activitats formatives d'àmbit cultural	3.300,00
	<b>7.300,00</b>

D'altres subvencions, s'ha optat mantenir-les en una aplicació diferenciada per la seva singularitat.

Signatura 1 de 1		
ÒSCAR FERNÁNDEZ CUNADO	30/01/2024	ALCALDE

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 22b9b3f982744f5a4c0934e45937d24001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/abis/idi/ax/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





**Capítol 5, Ingressos patrimonials.** Es detallen a continuació:

Classificació	Denominació de les aplicacions	Previsions inicials 2024	Previsions inicials 2023 - Pròrroga 2022	Diferència
54100	Arrendaments de finques urbanes	12.000,00	10.782,00	1.218,00
55000	Canon concessió servei abastament aigua potable	250.000,00	50.000,00	200.000,00
55501	Cànon MOPU guinguetes platja	7.000,00	7.000,00	0,00
55502	Quiosc Pla Nova Cançó Catalana	5.001,00	5.001,00	0,00
55503	Cànon guinguetes platja	221.000,00	200.000,00	21.000,00

No es contemplen en el pressupost inicial d'ingressos més capítols que els 5 especificats. Destaquen l'increment del cànon de la concessió del servei d'abastament d'aigua per l'increment de tarifes aprovada inicialment pel Ple, però que encara està pendent de la seva resolució i aprovació definitiva. I també és preveu l'ingrés d'una tercera guingueta a la platja no previst en el pressupost anterior.

**Capítol 7. Transferències de capital**

S'han previst en aquest pressupost de manera inicial les subvencions següents:

Classificació	Denominació de les aplicacions	Previsions inicials 2024	Previsions inicials 2023 - Pròrroga 2022	Diferència
76100	Programa General d'Inversions	250.000,00	0,00	250.000,00
76101	Subvenció Diputació caldera biomassa equipament educatiu	282.530,00	0,00	282.530,00

Aquestes previsions suposen la conseqüent consignació en el pressupost de despeses de les previstes en les corresponents bases de la subvenció, si bé les seves fases d'execució estaran condicionats a l'efectiva realitat dels atorgaments.

**Despeses**

En l'estat de les despeses s'han realitzat actualitzacions en aquelles aplicacions que al llarg de 2023 no han comptat amb crèdit suficient i adequat. Aquest pressupost de despeses es considera

Signatura 1 de 1		
ÒSCAR FERNÁNDEZ CUNADO	30/01/2024	ALCALDE

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 22b9b3f982744f15a4c0934e45937d24001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





més realista que el seu predecessor si bé es recomana la verificació pels centres gestors de la suficiència de crèdit per als compromisos vigents de l'ajuntament. El pressupost s'ha confeccionat a partir d'un anàlisi de totes les aplicacions de despesa des de zero. Per tant, el notable increment de despeses en moltes aplicacions amb caràcter inicial, respon a la realitat de la seva execució.

El pressupost s'adequa a la nova organització en àmbits i serveis.

El pressupost de despeses manté anivellació amb el d'ingressos amb la xifra total de 10.689.243,75 euros.

**Capítol 1, Despeses de personal:** en els crèdits inicials es contempla un augment del 3,9% per al global de les aplicacions:

- Augment 2%
- Tresorer/a 9 mesos
- Tècnics administració (x2) 9 mesos

**Capítol 2, Compra de Béns Corrents i Serveis:** S'han tingut en compte els increments corresponents als diferents contractes consignats atenent a les demandes efectuades per tots els responsables dels serveis per al bon funcionament d'aquests. El capítol 2 presenta a aquest efecte un important creixement del 22%, es detalla la següent taula amb la distribució per àrees i àmbits:

Àrees / Àmbits	2024	2023
<b>Governació, Serveis Generals i Planificació Estratègica</b>	<b>213.350,00</b>	<b>193.800,00</b>
Serveis Generals i Planificació Estratègica	213.350,00	193.800,00
<b>Alcaldia</b>	<b>38.400,00</b>	<b>21.000,00</b>
Alcaldia	38.400,00	21.000,00
<b>Governació, Serveis Generals i Planificació Estratègica</b>	<b>509.300,00</b>	<b>258.078,80</b>
Governació, Seguretat i Policia Local	279.350,00	79.100,00
Recursos Humans i Atenció Ciutadana	188.950,00	169.400,00
Serveis Generals i Planificació Estratègica	41.000,00	9.578,80
<b>Serveis a les Persones i Desenvolupament Econòmic</b>	<b>817.779,10</b>	<b>811.605,00</b>
Benestar Social i Desenvolupament Econòmic	56.277,37	63.220,00
Benestar Social i Desenvolupament Econòmic	350.024,47	294.000,00
Serveis Culturals	411.477,26	454.385,00
<b>Territori i Sostenibilitat</b>	<b>2.158.800,00</b>	<b>1.716.209,49</b>
Planificació Urbanística, Llicències, Habitatge i	106.000,00	86.500,00

Signatura 1 de 1		
ÒSCAR FERNÁNDEZ CUNADO	30/01/2024	ALCALDE

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 22b9b3f982744f15a4c0934e45937d24001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original







Sostenibilitat		
Espai Públic i Serveis Urbans	1.311.200,00	1.032.450,00
Planificació Urbanística, Llicències, Habitatge i Sostenibilitat	741.600,00	597.259,49
<b>(en blanc)</b>	-	<b>59.825,00</b>
(en blanc)	-	59.825,00

**Capítols 3 i 9, Despeses Financeres i Passius Financers:** Al llarg de l'any 2023 s'han considerat del tot insuficients els crèdits inicialment consignats per a despeses financeres al pressupost, que en aquest cas era pròrroga del de 2022, necessitant de diferents modificacions pressupostàries per afegir més crèdit a les aplicacions d'aquesta classificació. Això ha estat especialment greu en les consignacions dels interessos dels préstecs.

De cara al pressupost de 2024 s'han previst un crèdit superior als actuals quadres d'amortització per tal de donar consignació suficient a possibles increments dels tipus en aquells préstecs. S'actualitzen els crèdits segons la taula següent:

Signatura 1 de 1		
ÒSCAR FERNÁNDEZ CUNADO	30/01/2024	ALCALDE

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 22b9b3f982744f5a4c0934e45937d24001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





**Previsions de quotes d'amortització a pagar en l'exercici 2024 desglossades per préstecs.**

Codi del Préstec	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2009/1/BSCH2 INVERSIONS 2009	HIP/0110/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	14.327,04	HIP/0110/31001 Interessos préstec a llarg termini	929,80	15.256,84
2010/1/BBVA4 INVERSIONS 2010	HIP/0110/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	76.333,34	HIP/0110/31001 Interessos préstec a llarg termini	10.088,08	86.421,42
2014/1/BSAB INVERSIONS 2014	HIP/0110/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	18.294,49	HIP/0110/31001 Interessos préstec a llarg termini	709,28	19.003,77
2014/1/DIBA2 INVERSIONS 2014	HIP/0110/91100 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens del sector	8.616,74			8.616,74
2015/1/BBVA6 INVERSIONS 2015	HIP/0110/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	37.380,92	HIP/0110/31001 Interessos préstec a llarg termini	937,33	38.318,25
2015/1/DIBA3 INVERSIONS 2014	HIP/0110/91100 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens del sector	7.500,00			7.500,00
2016/1/BBVA BBVA INVERSIONS 2016	HIP/0110/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	39.826,09	HIP/0110/31001 Interessos préstec a llarg termini	1.219,67	41.045,76
2017/1/BSAB PRESTEC BANC SABADELL 2017	HIP/0110/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	51.427,21	HIP/0110/31001 Interessos préstec a llarg termini	8.651,15	60.078,36
2018/1/BSA PRESTEC BANC SABADELL 2018	HIP/0110/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	58.569,67	HIP/0110/31001 Interessos préstec a llarg termini	12.780,53	71.350,20
2019/1/BSA PRESTEC BANCO BILBAO VIZCAYA 2019	HIP/0110/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	70.205,76	HIP/0110/31001 Interessos préstec a llarg termini	16.913,89	87.119,65
2020/1/BBVA PRESTEC PCL BVA 2020	HIP/0110/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	55.805,92	HIP/0110/31001 Interessos préstec a llarg termini	16.642,48	72.448,40
2021/1/PIE19 REINTEGRAMENT LIQUIDACIO NEGATIVA DE LA PIE 2019	//42000 Participació en Tributs de l'Estat	12.292,65			12.292,65
2022/1/BBVA PRESTEC PCL BBVA 2022	HIP/0110/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	114.146,84	HIP/0110/31001 Interessos préstec a llarg termini	43.320,04	157.466,88
2022/1/PIE 20 REINTEGRAMENT DE LA LIQUIDACIO NEGATIVA DE LA PIE 2020	//42000 Participació en Tributs de l'Estat	51.455,63			51.455,63
<b>Total</b>		<b>616.182,30</b>		<b>112.192,25</b>	<b>728.374,55</b>

**Capítol 4, Transferències Corrents:** es contempla una petita reducció del 0,4% respecte l'anterior exercici aprovat. D'aquesta classificació en destaca l'aportació a la societat municipal GICSA que no

Signatura 1 de 1		
ÒSCAR FERNÁNDEZ CUNADO	30/01/2024	ALCALDE

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 22b9b3f982744f5a4c0934e45937d24001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/ax/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

pateix modificacions significatives i equival al 85% del total de despeses d'aquest capítol. Es mantenen així mateix algunes subvencions nominals, quotes a entitats superiors o federacions.

Es modifiquen les principals subvencions a línies de concurrència competitiva.

**Capítol 5, Fons de contingència**, es contempla una dotació de 458.185,61 euros per fer front a les operacions pendents d'aplicar del darrer exercici, en un context d'incertesa respecte al romanent de tresoreria.

**Capítol 6, Inversions reals:** El pressupost de despeses inicial contempla un total de 733.022,94 euros dels quals 532.530 euros corresponen a finançament afectat pels quals la seva execució requerirà la realitat dels atorgaments previstos. La resta d'aplicacions es preveuen finançar amb els propis recursos generals del pressupost.

**Capítol 8, Actius financers:** s'han pressupostat un mínim a aquestes aplicacions per tal de tramitar possibles bestretes de personal, sempre i quan prèviament es realitzi la corresponent modificació pressupostària, prevista aquesta per decret d'alcaldia per la mateixa àrea funcional.

Elevo a la consideració del Ple Municipal l'aprovació d'aquesta proposta de pressupost municipal per a l'exercici 2024.

Cabrera de Mar, signat electrònicament a peu del document, a la data que hi figura

L'Alcalde  
Òscar Fernández Cuñado

Signatura 1 de 1		
ÒSCAR FERNÁNDEZ CUÑADO	30/01/2024	ALCALDE

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	22b9b3f982744f5a4c0934e45937d24001
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





**PROPOSTA REGIDOR D'HISENDA**

Exp. 2024/71

PRP2024/12

---

Àrea: Governació, Serveis Generals i Planificació Estratègica  
Àmbit: Serveis Generals i Planificació Estratègica  
Servei: Intervenció i Serveis Econòmics  
Procediment: Aprovació pressupost

Assumpte: Aprovació pressupost municipal 2024

---

**Fets**

1.Havent finalitzat l'elaboració del Pressupost General d'aquest Ajuntament, que inclou el de la pròpia entitat local i el de la societat municipal GICSA, corresponent a l'exercici econòmic de 2024, així com les seves Bases d'Execució i la Plantilla de Personal, que comprèn tots els llocs de treball de conformitat amb el que determinen els article 168 i 169 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i l'article 18 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988.

2.Atès que l'Ajuntament de Cabrera de Mar compleix amb l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària, així com també amb l'objectiu de la Regla de despesa, tal i com determina la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera.

3. Vist l'informe de l'Interventor, i que consta a l'expedient

4.Vist l'informe emès pel Secretari, i que consta a l'expedient.

Per tot l'esmentat el Regidor d'Hisenda

**Proposa**

Primer.- APROVAR inicialment el Pressupost General de l'Ajuntament de Cabrera de Mar per a l'exercici econòmic 2024, juntament amb les seves Bases d'Execució, el resum del qual per capítols és el següent:

Signatura 1 de 1	
SERGI TEODORO JOSÉ	26/01/2024

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació **Segon nivell mig SIMPLIFICAT CA** bf9c51b2561d46248330f45e0ac24e30001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Classificador:Proposta - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





<b>ESTAT D'INGRESSOS</b>	
<b>A) OPERACIONS NO FINANCERES</b>	10.689.243,75
<b>A.1. OPERACIONS CORRENTS</b>	10.156.713,75
Capítol 1 Impostos directes	5.799.000,00
Capítol 2 Impostos indirectes	175.000,00
Capítol 3 Taxes, preus públics i altres ingressos	1.711.804,96
Capítol 4 Transferències corrents	1.975.907,79
Capítol 5 Ingressos patrimonials	495.001,00
<b>A.2. OPERACIONS DE CAPITAL</b>	532.530,00
Capítol 6.- Alineació d'inversions reals	0,00
Capítol 7.- Transferències de capital	532.530,00
<b>B) OPERACIONS FINANCERES</b>	0,00
Capítol 8.- Actius financers	0,00
Capítol 9.- Passius financers	0,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>10.689.243,75</b>
GESTIÓ INICIATIVES CABRERA, S.A.	
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.479.717,21</b>

<b>ESTAT DE DESPESES</b>	
<b>A) OPERACIONS NO FINANCERES</b>	10.126.475,04
<b>A.1. OPERACIONS CORRENTS</b>	9.393.452,10
Capítol 1. Despeses de personal	3.637.266,14
Capítol 2. Impostos indirectes	3.737.629,10
Capítol 3. Despeses financeres	141.100,00
Capítol 4. Despeses corrents	1.419.271,25
Capítol 5. Fons de contingència	458.185,61
<b>A.2. OPERACIONS DE CAPITAL</b>	733.022,94
Capítol 6. Inversions reals	733.022,94
Capítol 7. Transferències de capital	0,00
<b>B) OPERACIONS FINANCERES</b>	562.768,71
Capítol 8. Actius financers	4,00
Capítol 9. Passius financers	562.764,71
<b>TOTAL.....</b>	<b>10.689.243,75</b>
GESTIÓ INICIATIVES CABRERA, S.A.	
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.479.717,21</b>

Signatura 1 de 1
SERGI TEODORO JOSÉ
26/01/2024

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació bf9c51b2561d46248330f45e0ac24e30001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Classificador:Proposta - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Segon.- APROVAR inicialment la plantilla de personal de l'Ajuntament de Cabrera de Mar, que comprèn tots els llocs de treball reservats a funcionaris, personal laboral i personal eventual.

### 1. Personal funcionari

ESCALA	SUBESCALA	CLASSE	CATEGORIA	Grup	Places	Vacants
Habilitació de Caràcter Nacional	Secretaria	-	Secretari	A1	1	0
	Intervenció - Tresoreria	-	Interventor	A1	1	1
		-	Tresorer	A1	1	1
Administració General	Tècnica	-	-	A1	1	1
	De gestió	-	-	A2	1	1
	Administrativa	-	-	C1	5	2
	Auxiliar	-	-	C2	10	7
	Subalterna	-	-	AP	2	2
Administració Especial	Tècnica	Superior	Titulats superiors	A1	4	4
		Diplomada	Tècnics de grau mig	A2	3	1
	Serveis Especials	Comeses especials	Auxiliar tècnic	C2	1	1
		Policia Local	Sergent	C1	1	0
			Caporal	C1	3	3
			Agents	C1	13	6

Signatura 1 de 1	
SERGI TEODORO JOSÉ	26/01/2024

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació: bf9c51b2561d46248330f45e0ac24e30001

Uri de validació: <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades: Classificador: Proposta - Origen: Origen administració - Estat d'elaboració: Original





## 2. Personal laboral de caràcter permanent o fix

Denominació de la plaça	Grup	Places	Vacants
Treballador/a Social	A2	1	0
Educador/a Social	A2	1	0
Treballador/a Familiar	AP	1	0
Cuidador/a Casal d'avis	AP	1	1
Intermediador/a Laboral	C1	1	1
Conserge Escolar	AP	1	0
Cuidador/a Can Bartomeu	AP	1	0
Bibliotecari/a	A2	1	1
Tècnic Auxiliar Biblioteca	C1	1	1
Professora pintura	A2	1	1
Tècnic/a Joventut	A2	1	1
Monitor/a Casal Joventut	C1	1	1
Peó Zona Esportiva	AP	2	2
Monitor/a gimnàstica	C1	1	1
Netejadora dependències	AP	1	1
Auxiliar Administratiu/va	C2	1	1
Cuidador/a Centre Cívic	AP	1	1
Vigilant del Castell i Cementiri	AP	1	1
Psicòloga	A1	1	1

Tercer.- EXPOSAR al públic el Pressupost General, les Bases d'Execució aprovats, durant el termini de quinze dies, mitjançant la publicació dels corresponents anuncis al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, al tauler d'anuncis de la Corporació i a la seu electrònica, als efectes de presentació de reclamacions per les persones interessades.

Quart.- CONSIDERAR els presents acords com a definitius en el cas que durant el termini de la informació pública no es presentés cap reclamació.

Cinquè.- NOTIFICAR dels presents acords a l'Administració General de l'Estat, així com a la Generalitat de Catalunya als efectes procedents.

Cabrera de Mar, signat electrònicament al peu del document, a la data que hi figura.

Signatura 1 de 1	
SERGI TEODORO JOSÉ	26/01/2024

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació bf9c51b2561d46248330f45e0ac24e30001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Classificador:Proposta - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





## PLANTILLA DEL PERSONAL DE LA CORPORACIÓ PER A L'ANY 2024

### 1. Personal funcionari

ESCALA	SUBESCALA	CLASSE	CATEGORIA	Grup	Places	Vacants
Habilitació de Caràcter Nacional	Secretaria	-	Secretari	A1	1	0
	Intervenció - Tresoreria	-	Interventor	A1	1	1
		-	Tresorer	A1	1	1
Administració General	Tècnica	-	-	A1	1	1
	De gestió	-	-	A2	1	1
	Administrativa	-	-	C1	5	2
	Auxiliar	-	-	C2	10	7
	Subalterna	-	-	AP	2	2
Administració Especial	Tècnica	Superior	Titulats superiors	A1	4	4
		Diplomada	Tècnics de grau mig	A2	3	1
	Serveis Especials	Comeses especials	Auxiliar tècnic	C2	1	1
		Policia Local	Sergent	C1	1	0
			Caporal	C1	3	3
			Agents	C1	13	6

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació **Segon nivell mig SIMPLIFICADA** cd18889fad404348881d00e9f58c3ec3001

Url de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original







## 2. Personal laboral de caràcter permanent o fix

Denominació de la plaça	Grup	Places	Vacants
Treballador/a Social	A2	1	0
Educador/a Social	A2	1	0
Treballador/a Familiar	AP	1	0
Cuidador/a Casal d'avis	AP	1	1
Intermediador/a Laboral	C1	1	1
Conserge Escolar	AP	1	0
Cuidador/a Can Bartomeu	AP	1	0
Bibliotecari/a	A2	1	1
Tècnic Auxiliar Biblioteca	C1	1	1
Professora pintura	A2	1	1
Tècnic/a Joventut	A2	1	1
Monitor/a Casal Joventut	C1	1	1
Peó Zona Esportiva	AP	2	2
Monitor/a gimnàstica	C1	1	1
Netejadora dependències	AP	1	1
Auxiliar Administratiu/va	C2	1	1
Cuidador/a Centre Cívic	AP	1	1
Vigilant del Castell i Cementiri	AP	1	1
Psicòloga	A1	1	1

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació cd18889fad404348881d00e9f58c3ec3001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



## ÍNDEX

### CAPÍTOL I. NORMES GENERALS

- BASE 1a. Règim jurídic
- BASE 2a. Àmbit temporal i funcional d'aplicació
- BASE 3a. Crèdits inicials del pressupost general
- BASE 4a. Estat de consolidació d'acord amb la Llei General d'Estabilitat Pressupostària
- BASE 5a. Estructura pressupostària
- BASE 6a. Vinculació jurídica

### CAPÍTOL II. MODIFICACIONS DE CRÈDIT

- BASE 7a. Modificacions de crèdit
- BASE 8a. Crèdits extraordinaris i suplements de crèdit
- BASE 9a. Crèdits ampliables
- BASE 10a. Transferències de crèdit
- BASE 11a. Crèdits generats per ingressos
- BASE 12a. Incorporació de romanents
- BASE 13a. Baixes per anul·lació

### CAPÍTOL III. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

#### SECCIÓ PRIMERA. Normes generals

- BASE 14a. Anualitat pressupostària
- BASE 15a. Fases de gestió del pressupost de despeses
- BASE 16a. Retenció de crèdit
- BASE 17a. Autorització de la despesa
- BASE 18a. Disposició de les despeses
- BASE 19a. Procediment abreujat de tramitació AD
- BASE 20a. Reconeixement de l'obligació
- BASE 21a. Procediment abreujat de tramitació ADO
- BASE 22a. Documents necessaris per al reconeixement de l'obligació
- BASE 23a. Factures i certificacions d'obra





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

BASE 24a. Tràmit de conformitat o disconformitat de les factures

BASE 25a. Emissió de l'ordre de pagament

BASE 26a. Pagaments

BASE 27a. Pagaments a justificar

BASE 28a. Bestretes de caixa fixa

BASE 29a. Provisió de fons

### SECCIÓ SEGONA. Normes especials de tramitació de les despeses

BASE 30a. Tramitació de les contractacions

Base 31a. Tramitació anticipada d'expedient de despesa

Base 32a. Despeses inventariables

### SECCIÓ TERCERA. Normes de tramitació de les transferències i subvencions

BASE 33a. Règim jurídic

BASE 34a. Normes generals

BASE 35a. Aportacions a entitats dependents

BASE 36a. Número d'expedient

BASE 37a. Justificació de les subvencions

### SECCIÓ QUARTA. Despeses plurianuals

BASE 38a. Despeses plurianuals

### SECCIÓ CINQUENA. Projectes de despesa amb finançament afectat

BASE 39a. Despeses amb finançament afectat

BASE 40a. Projectes de despesa amb finançament afectat mitjançant subvencions

BASE 41a. Projectes de despesa amb finançament afectat mitjançant operacions de crèdit

### SECCIÓ SISENA. Reconeixement extrajudicial de crèdit

BASE 42a. Reconeixements extrajudicials de crèdit





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST**

### **EXERCICI 2024**

#### **CAPÍTOL IV. GESTIÓ DELS INGRESSOS**

SECCIÓ I. Gestió dels ingressos de l'exercici corrent

BASE 43a. Fases del pressupost d'ingressos

BASE 44a. Compromís d'ingrés

BASE 45a. Liquidació de taxes i preus públics

BASE 46a. Reconeixement de drets

BASE 47a. Cobraments

BASE 48a. Anul·lació de drets

BASE 49a. Cancel·lació de drets

BASE 50a. Ajornaments, fraccionaments i compensacions

BASE 51a. Devolucions d'ingressos

BASE 52a. Caixa de Dipòsits de la Tresoreria de la corporació

BASE 53a. Ingressos pendents de cobrament

#### **CAPÍTOL V. TRESORERIA**

BASE 54a. Excedents temporals

BASE 55a. Pla de disposició de fons

#### **CAPÍTOL VI. TANCAMENT DE LA COMPTABILITAT**

BASE 56a. Liquidació del pressupost

BASE 57a. Incorporació de saldos al compte de patrimoni

BASE 58a. El Compte general

#### **CAPÍTOL VII. INFORMACIÓ COMPTABLE AL PLE**

BASE 59a. Elaboració

BASE 60a. Contingut





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

# **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

## **CAPÍTOL VIII. CONTROL I FISCALITZACIÓ**

BASE 61a. Control intern

BASE 62a. Control financer de les subvencions

## **CAPÍTOL IX. PERSONAL I CÀRRECS ELECTES**

BASE 63a. Bestretes al personal

BASE 64a. Indemnitzacions dels càrrecs electes

## **CAPÍTOL X. FONTS DE CONTINGÈNCIA**

BASE 65a. Fons de Contingència

## **DISPOSICIONS FINALS**

BASE 66a. Modificació de les bases

BASE 67a. Instruccions i aclariments

BASE 68a. Modificació de la normativa

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació

3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001


Uri de validació

<https://sedesimplifica01.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

## CAPÍTOL I. NORMES GENERALS

### BASE 1a. Règim jurídic

1. L'aprovació, la gestió, l'execució i la liquidació del pressupost general de l'ajuntament Cabrera de Mar per a l'exercici 2024, així com l'exercici del control intern, es regiran per la normativa general següent, aplicable a les entitats locals:

1. Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF).
2. Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local (LRBRL).
3. Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les Administracions públiques (LPACAP).
4. Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic (LRJSP).
5. Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.
6. Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària.
7. Llei 58/2003, de 17 de desembre, general tributària.
8. Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.
9. Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.
10. Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL).

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

11. Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, amb entrada en vigor a partir del 9 de març de 2018.
12. Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
13. Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del títol VI de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos.
14. Reial decret 887/2006, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei general de subvencions.
15. Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el règim jurídic del control intern de les entitats del sector públic local (RCI).
16. Reial decret 1619/2012, de 30 de novembre, pel qual s'aprova el reglament pel qual es regulen les obligacions de facturació.
17. Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
18. Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual es modifica l'ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, que aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
19. Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local (ICAL normal 2013).
20. Ordre HAP/2105/2012, d'1 octubre, per la que es desenvolupa les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
21. Ordenances fiscals reguladores de les taxes i les ordenances reguladores dels preus públics de l'ajuntament aprovades pel Ple de la corporació.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

22. Ordenança general de subvencions de l'Ajuntament de Cabrera de Mar aprovada per Ple de data 18 de juny de 2012.
23. Guia bàsica de fiscalització i intervenció limitada prèvia en règim de requisits bàsics aprovat pel Ple en sessió de data 10 de maig de 2018.
24. Aquestes Bases d'execució, instruccions i circulars aprovades pel Ple.
25. La resta de normativa sectorial aplicable a les entitats locals.

### **BASE 2a. Àmbit temporal i funcional d'aplicació**

1. La vigència de les bases serà la mateixa que la del pressupost, i en cas de pròrroga pressupostària aquestes continuaran essent aplicables durant el mateix període.
2. Les presents bases s'aplicaran a l'execució i el desenvolupament del pressupost de l'ajuntament de Cabrera de Mar i organismes autònoms, si fos el cas.
3. Les societats mercantils amb participació total o majoritària de l'ajuntament de Cabrera de Mar estaran sotmeses al règim de comptabilitat pública, sens perjudici que s'adaptin a les disposicions del Codi de comerç i altra legislació mercantil, i al Pla general de comptabilitat vigent.

### **BASE 3a. Crèdits inicials del pressupost general**

1. El pressupost general per a l'exercici 2024 està integrat per:
  - a) El pressupost de l'ajuntament, el qual ascendeix, anivellat en despeses i ingressos, a 10.689.243,75 €.
  - b) L'estat de previsió d'ingressos i despeses de la societat anònima municipal local Gestió Iniciatives Cabrera , S.A., el qual ascendeix a 1.479.717,21 €.







Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024

2. L'import consolidat del pressupost general és de 10.956.278,71 € pel que fa a despeses i ingressos, després d'eliminar les operacions internes d'acord amb el que estableix l'article 117.1 del Reial decret 500/1990. L'import principal del pressupost d'ingressos de la societat anònima està format per la transferència que li realitza l'ajuntament per valor de 1.212.682,25 i per tant, aquest és l'import de l'ajustament per consolidació a realitzar.

3. Les quantitats consignades per a despeses fixen, inexorablement, el límit d'aquestes. Els qui contradiguin aquesta disposició seran directament i personalment responsables del pagament, sens perjudici que aquestes obligacions siguin nul·les respecte a l'ajuntament, de conformitat amb el que preveu l'article 173.2 del Reial decret legislatiu 2/2004.

### **BASE 4a. Estat de consolidació d'acord amb la Llei General d'Estabilitat Pressupostària**

1. A efectes del compliment de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, les entitats que consoliden provisionalment en termes SEC són en atenció a l'inventari d'ens del sector públic són les següents:

TIPUS D'ENS	DESCRIPCIÓ
ENTITAT PRINCIPAL	Ajuntament de Cabrera de Mar
SOCIETATS MERCANTILS I ENTITATS PÚBLIQUES EMPRESARIALS	Gest. Iniciatives Cabrera, sa

Segons es desprèn de les dades consultades a l'Inventari d'entitats de l'Oficina Virtual de Coordinació financera amb les EELL, els ens sectoritzats a l'Ajuntament de Cabrera de Mar per a 2024 són:





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

# BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024



[Utilidades](#) [Búsqueda](#) [Salir Aplicación](#)

Cabrera de Mar

**Nombre del Ente:**

**Código I.N.E.:**

ID Ente: 13485

Cabrera de Mar

08-029

AA-000

BARCELONA

CATALUÑA

Datos generales del Ayuntamiento de Cabrera de Mar

[\[Consultar\]](#)

Histórico de nombres

[\[Consultar\]](#)

## ORGANISMOS AUTÓNOMOS LOCALES

### SOCIEDADES MERCANTILES Y ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES

09-08-029-A-P-001 Gest. Iniciatives Cabrera, S.A.

### FUNDACIONES, INSTITUCIONES SIN ÁNIMO DE LUCRO Y COMUNIDADES DE USUARIOS

09-00-054-H-H-000 F. Carles Pi i Sunyer d'Estudis Autònomicos i Locals  
 09-00-103-H-H-000 F. Privada Aula d'Alts Estudis d'Electes  
 09-00-026-N-N-000 Asoc. Def. Forestal Burriac  
 09-00-123-N-N-000 Associació de Municipis per la Mobilitat i el Transport Urbà (AMTU)  
 09-00-124-N-N-000 Fons Català de Cooperació al Desenvolupament  
 09-00-126-N-N-000 Asoc. Catalana de Municipis i Comarques  
 09-00-267-N-N-000 Federació Municipis de Catalunya

### CONSORCIOS

09-00-002-C-C-000 C. Trattamento de Residus Sólids Urbans del Maresme  
 09-00-023-C-C-000 C. Parc Serralada Litoral  
 09-00-070-C-C-000 C. Prom. Turística Costa del Maresme  
 09-00-078-C-C-000 C. Localret  
 09-00-097-C-C-000 C. Autoritat del Transport Metropolità  
 09-00-131-C-C-000 C. Administració Oberta Electrònica de Catalunya  
 09-00-379-C-C-000 C. Català pel Desenvolupament Local

### OTRAS ENTIDADES LOCALES DE ÁMBITO DISTINTO AL MUNICIPIO

09-08-008-R-R-000 Cm. Maresme  
 00-00-001-Y-Y-000 Federación Española de Municipios y Provincias

[← Volver](#) [Imprimir](#)

Secretaría General de Financiación Autonómica y Local

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001

Url de validació <https://sedesimplifica01.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<h2 style="margin: 0;">BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</h2> <h3 style="margin: 0;">EXERCICI 2024</h3>
--	---

#### BASE 5a. Estructura pressupostària

1. L'estructura del pressupost de l'ajuntament s'ajusta a l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA/3565/2008, de 3 de desembre de 2008, així com a l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals i que entra en vigor en l'exercici 2015, i els crèdits consignats en l'estat de despeses del pressupost del mateix es classifiquen segons els criteris orgànic (opcional), per programes i econòmic (obligatoris).

En conseqüència, l'aplicació pressupostària es defineix per la combinació de les classificacions orgànica (a 3 lletres), per programes (a 4 dígits) i econòmica (a 5 dígits), i constitueix la unitat sobre la qual s'efectuarà el registre comptable de les operacions d'execució de la despesa. El control fiscal es farà al nivell de vinculació jurídica que estableix la base 6a.

2. Els criteris de classificació dels estats de despeses de l'Ajuntament de Cabrera són els detallats a continuació:

a) **Orgànica**, desenvolupada fins a un màxim de tres lletres que correspon als diferents centres gestors de l'Ajuntament. Cada centre gestor o servei, a la vegada, s'emmarca dins dels àmbits i de les àrees de l'organigrama aprovat per al mandat 2023-2027, pel qual cada classificació orgànica del pressupost li correspondrà un/a responsable polític, regidor/a que en tindrà la corresponent delegació, i un/a responsable tècnic, que en darrera instància serà el/la Cap de l'àrea en la que estigui adscrita. Anualment amb l'aprovació del pressupost caldrà definir quin càrrec exercirà per a cada orgànica pressupostària aquestes responsabilitats.

Àrea	Àmbit	Servei	Orgànica pressupostària		
Alcaldia	Alcaldia	Alcaldia		ALC	
Àrea de Governació, Serveis Generals i Planificació Estratègica	Àmbit de Recursos Humans i Atenció Ciutadana	Servei de Participació Ciutadana i Transició Digital		OAC	
		Servei de Recursos Humans		RHH	
		Servei d'Atenció Ciutadana		OAC	
	Àmbit de Serveis Generals i Planificació Estratègica	Servei de Contractació i Compra Pública			SGR
		Servei de Secretaria Genral i Serveis Jurídics			
		Servei d'Intervenció i Serveis Econòmics			
		Servei de Tresoreria i Gestió de Recaptació			



 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

		Servei de Planificació Estratègica i Agenda 2030		PLA
		Servei de Desenvolupament del Pla de Barris		
	Àmbit de Governació, Seguretat i Policia Local	Servei de Policia Local i Seguretat		GOV
Àrea de Territori i Sostenibilitat	Àmbit de Planificació Urbanística, Llicències, Habitatge i Sostenibilitat	Servei de Planificació Urbanística, Llicència i Habitatges	AGT	
		Servei d'Administració General de Territori		
	Àmbit d'Espai Públic i Serveis Urbans	Servei de Sostenibilitat, Transició Ecològica i Medi Ambient		SOS
Àrea de Serveis a les Persones i Desenvolupament Econòmic	Àmbit de Serveis Culturals	Servei d'Infància, Joventut, Festes i Tradicions	CUL	FES JOV INF
		Serveis de Patrimoni i Museu		PIM
		Servei d'Acció Cultural		ACC
		Servei de Biblioteca		BIB
	Àmbit de Benestar Social i Desenvolupament Econòmic	Servei d'Esports		ESP
		Servei de Gent Gran		GEG
		Serveis de Drets Socials i Igualtat		DSI
		Servei d'Educació		EDU
		Servei de Sanitat i Benestar Animal		SAN
		Servei d'Ocupació i Empresa		OIE

b) **Per programes (obligatòria)**, desenvolupada fins a quatre dígits: àrea de despesa (1 dígit), política de despesa (2 dígits), grup de programa (3 dígits) i programa (4 dígits)

c) **Econòmica (obligatòria)**, desenvolupada fins a cinc dígits: capítol (1 dígit), article (2 dígits), concepte (3 dígits), subconcepte (4 dígits), aplicació (5 dígits).

3. Els criteris de classificació dels estats d'ingressos de l'Ajuntament de Cabrera són:

a) No té classificació orgànica

b) **Econòmica (obligatòria)**, desenvolupada fins a cinc dígits: capítol (1 dígit), article (2 dígits), concepte (3 dígits) i subconcepte (5 dígits).



### BASE 6a. Vinculació jurídica

1. Els crèdits per a despeses es destinaran exclusivament a la finalitat específica per a la qual hagin estat autoritzats en el pressupost general o en les seves modificacions degudament aprovades, i tindran caràcter limitador i vinculant. En conseqüència, no es podran adquirir compromisos de despesa en una quantia superior a l'import dels crèdits esmentats, i seran nuls de ple dret els acords, les resolucions i els actes administratius que infringeixin aquesta norma, sens perjudici de les responsabilitats que s'hagin originat. El compliment d'aquesta limitació es verificarà al nivell de vinculació jurídica establert en l'apartat següent.
  
2. Es considera necessari, per a una gestió adequada del pressupost, establir la vinculació dels crèdits per a despeses següent, que haurà de respectar, en tot cas allò que disposa l'article 29 del Reial decret 500/1990, per:

a. Amb caràcter general:

Classificació orgànica	Servei o Centre gestor	3 lletres
Classificació per programes	Àrea de despesa	1 dígit
Classificació econòmica	Capítol	1 dígit

b. Amb les excepcions següents:

- Tindran caràcter vinculant a nivell d'àrea de despesa i capítol: els crèdits del capítol 1, se exceptuen d'aquesta vinculació les aplicacions del capítol 1 que es creïn com a conseqüència dels Plans d'ocupació es vincularan a nivell d'aplicació (3/4/5)
  
- Les aplicacions que tinguin associades projectes de despeses es vincularan a nivell del propi projecte.
  
- Les aplicacions de subvencions nominatives es vincularan a nivell d'aplicació (3/4/5)



Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

- Les aplicacions del capítol 5 del Fons de Contingència es vincularan a nivell d'aplicació (3/4/5)

3. No es considerarà modificació de crèdit la creació d'una nova aplicació pressupostària dins un nivell de vinculació jurídica que no suposi una variació quantitativa d'aquesta. En tot cas, s'haurà de respectar l'estructura pressupostària vigent, aprovada per l'Ordre ministerial de 3 de desembre de 2008, i per l'Ordre ministerial de 14 de març de 2014. La creació d'una d'aquestes aplicacions requerirà la sol·licitud del centre gestor i l'emissió d'un informe favorable d'Intervenció. De la creació d'aquestes noves aplicacions, se'n donarà compte en la memòria del compte general.

4. No es considerarà modificació de crèdit la creació d'un concepte en el pressupost d'ingressos que no generi crèdit en l'estat de despeses, sinó únicament una major definició del concepte pressupostari. La creació d'un d'aquests conceptes requerirà un informe favorable d'Intervenció. De la creació d'aquests nous conceptes, se'n donarà compte en la memòria del compte general.

### **CAPÍTOL II. MODIFICACIONS DE CRÈDIT**

#### **BASE 7a. Modificacions de crèdit**

1. Quan s'hagi d'efectuar una despesa per a la qual no hi hagi consignació i que excedeixi el nivell de vinculació jurídica adient segons el que estableix la base 6a, es tramitarà l'expedient de modificació pressupostària que escaigui dels enumerats en l'article 34 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, d'acord amb les prescripcions legals i les peculiaritats regulades en aquestes bases.
2. Els expedients de modificació, dels quals haurà d'informar prèviament Intervenció, se sotmetran als tràmits d'aprovació que es regulen en les bases següents.
3. Les modificacions de crèdit aprovades pel Ple són executives des de la data de publicació al BOP (Butlletí Oficial de la Província de Barcelona) de l'edicta d'aprovació definitiva de la modificació.

13 de 57

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació

3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001

Uri de validació

<https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

4. Les modificacions de crèdit que aprovi l'alcalde són executives des de l'adopció de la resolució d'aprovació.
5. Les modificacions pressupostàries s'ajustaran al que es disposa en aquestes Bases i en el no previst per aquestes serà d'aplicació el que disposen els articles 177 i següents del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març; els articles 34 i següents del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, i l'article 16 del Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva Aplicació a les Entitats Locals, aprovat pel Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre.
6. Les modificacions pressupostàries se sotmetran als principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, coherent amb la normativa europea, i de conformitat amb el previst en els articles 3, 4, 11, 12 i 13 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenible Financera.

### **BASE 8a. Crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit**

1. D'acord amb l'article 35 del Reial decret 500/1990, el crèdit extraordinari és aquella modificació del pressupost de despeses mitjançant la qual s'assigna crèdit a la realització d'una despesa específica i determinada que no es pot demorar fins a l'exercici següent i per a la qual no existeix crèdit. D'acord amb el mateix article, el suplement de crèdit és una altra classe de modificació en la qual concorren les mateixes circumstàncies que en el cas del crèdit extraordinari, però en què el crèdit previst resulta insuficient i no pot ser objecte d'ampliació.
2. Els crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit es podran finançar, amb algun dels recursos que preveu l'article 36 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril.
3. Els expedients de concessió de crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit seran incoats, per ordre de l'Alcalde de la Corporació.
4. L'òrgan competent per a l'aprovació d'ambdós tipus de modificacions serà el Ple de la Corporació, d'acord amb l'art.177.2. TRLLRHL. L'aprovació dels expedients pel Ple es realitzarà amb

14 de 57

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació

3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001

Uri de validació

<https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

subjecció a aquests tràmits i requisits que els Pressupostos, havent-se de ser executius dins d'aquest exercici en què s'autoritzin.

5. En la tramitació dels expedients de concessió de crèdits extraordinaris i dels suplementes de crèdit seran d'aplicació les normes sobre informació, reclamacions i publicitat aplicables a l'aprovació dels Pressupostos de l'Entitat. Igualment seran aplicables les normes referents als recursos contenciosos-administratius contra els Pressupostos d'aquesta Entitat Local.

6. Els acords de l'Ajuntament que tinguin per objecte la concessió de crèdit extraordinaris o suplementes de crèdit, en casos de calamitat pública o de naturalesa anàloga, d'excepcional interès general seran immediatament executius sense perjudici de les reclamacions que contra aquests es promoguin. Aquestes reclamacions hauran de substanciar-se dins dels vuit dies següents a la seva presentació, entenent-se denegades de no notificar-se la seva resolució a l'interessat dins d'aquest termini.

### **BASE 9a. Crèdits ampliables**

1. Tal com indica l'article 39 del Reial decret 500/1990, l'ampliació de crèdit és l'augment del pressupost de despeses concretat en un increment del crèdit pressupostari d'alguna de les aplicacions pressupostàries enunciades expressament i taxativament en aquesta base, i d'acord amb els recursos afectats a aquestes aplicacions que no procedeixin d'operacions de crèdit. Perquè es pugui procedir a l'ampliació, caldrà el reconeixement previ i en ferm de majors drets sobre els previstos en el pressupost d'ingressos que es trobin afectats al crèdit que es pretén ampliar.

2. Els recursos afectats d'ingressos que tinguin un crèdit inicial previst, només podran ser afectats per a la modificació de crèdits ampliables per import de la quantitat que es reconegui de majors ingressos sobre els previstos.

3. L'òrgan competent per a l'aprovació de l'ampliació de crèdit serà l'Alcalde de la Corporació.

4. Es contemplen els següents crèdits ampliables finançats amb els recursos que es detallen a continuació:







Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024

Crèdits ampliables del pressupost de despeses					Recursos financers afectats (art.39.3 RD500/1990)		
Org.	Pro.	Eco.	Descripció	Crèdit inicial	Classificació	Descripció	Crèdit inicial
EPU	1532	21000	Vies públiques	30.000,00	39901	Danys a la via pública	0,00
GOV	1330	22701	Empreses retirades de vehicles i altres contractes	4.000,00	32600	Taxa per retirada de vehicles	2.400,00
SAN	3110	25000	Empresa de recollida d'animals i altres	17.000,00	32903	Taxa recollida d'animals	0,00
SOS	1720	21300	Manteniment punts càrrega vehicles elèctrics	5.000,00	39902	Preu públic càrrega de vehicles	32.000,00
SER	1650	22100	Energia elèctrica vies públiques	210.000,00			

### BASE 10a. Transferències de crèdit

1. L'import total o parcial d'un crèdit es podrà imputar a altres aplicacions pressupostàries corresponents a diferents nivells de vinculació jurídica mitjançant transferència de crèdit (art. 40 del Reial decret 500/1990), amb les limitacions següents:

- No es podran veure afectats ni els crèdits ampliables ni els crèdits extraordinaris concedits durant l'exercici.
- No es podran minorar els crèdits que hagin estat incrementats amb suplementos o transferències, llevat que afectin crèdits de personal, ni tampoc els crèdits incorporats a conseqüència de romanents no compromesos procedents de pressupostos tancats.
- No es podran incrementar els crèdits que, a conseqüència d'altres transferències, hagin estat objecte de minuciació, excepte quan afectin crèdits de personal.

2. Les limitacions anteriors no afectaran les transferències de crèdit que es refereixin als programes d'imprevistos i a funcions no classificades, ni seran aplicables quan es tracti de transferències motivades per reorganitzacions administratives aprovades pel Ple.





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024

3. Els expedients de transferència de crèdit entre diferents àrees de despesa, excepte en els casos en què les altes i baixes afectin crèdits de personal, seran incoats per ordre de l'Alcalde de la Corporació. L'òrgan competent per a l'aprovació de dites transferències és el Ple de la Corporació.
4. Per als expedients de transferència de crèdit que no afectin diferents àrees de despesa i, en tot cas, per als que afectin els crèdits de personal, la seva aprovació correspondrà a l'alcalde de la Corporació.
5. D'acord amb les sol·licituds de subvencions rebudes, no es considerarà transferència de crèdit la redistribució dels crèdits entre les aplicacions pressupostàries de despeses aprovades a les convocatòries de subvencions, ja sigui entre aplicacions pressupostàries dels capítols de subvencions corrents (capítol 4) o de capital (capítol 7), com entre aplicacions amb classificacions econòmiques diferents en virtut de l'entitat receptora de la subvenció.

### **BASE 11a. Crèdits generats per ingressos**

1. Podran generar crèdits en els estats de despeses els ingressos de naturalesa no tributària derivats d'aportacions o compromisos fermes d'aportació, de persones físiques o jurídiques per finançar, juntament amb l'Ajuntament, despeses que per la seva naturalesa estiguin compresos en les finalitats o objectiu d'aquests, alienacions de béns de l'Ajuntament, prestació de serveis, reemborsaments de préstecs i els imports procedents de reintegraments de pagaments indeguts amb càrrec al Pressupost corrent, quant a la reposició de crèdit en la correlativa aplicació pressupostària (article 181 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i article 43 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril).
2. Per procedir a la generació de crèdit serà requisit indispensable, tal com exigeix l'article 44 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril:
  - a) El reconeixement del dret o l'existència formal de compromís ferm d'aportació en els supòsits dels apartats a) i b) de l'article 43 del Reial decret 500/1990: aportacions o compromisos fermes d'aportacions i alienacions de béns .
  - b) En els supòsits dels apartats c) i d) de l'article 43, prestacions de serveis i reemborsaments de préstecs, de reconeixement de dret, si bé, la disponibilitats d'aquests crèdits estarà condicionada a l'efectivitat recaptació de drets.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

c) En el supòsit de reintegraments de pressupost corrent, l'efectivitat del cobrament del reintegrament.

3. La generació de crèdits per ingressos exigirà la tramitació d'un expedient, incoat per l'Alcalde-President, a iniciativa de la unitat administrativa responsable de l'execució de la despesa, en el qual s'acrediti el reconeixement de majors drets sobre els previstos al Pressupost d'ingressos. Per a això haurà d'existir informe d'Intervenció.

4. L'aprovació dels expedients de generació de crèdits correspon al President, mitjançant Decret.

### **BASE 12a. Incorporació de romanents**

1. Són romanents de crèdit aquells que al tancament i liquidació del pressupost no estiguin subjectes al compliment d'obligacions reconegudes, és a dir, aquells que no han arribat a la fase de reconeixement de l'obligació (fase O), per tant, són crèdits no gastats.

2. Amb referència a l'exercici anterior, la Intervenció elaborarà un estat compresiu dels Romanents de crèdits compromesos i no compromesos:

.Salos de Disposicions de despesa, amb càrrec als quals no s'ha procedit al reconeixement d'obligacions.

.Salos d'Autoritzacions de despeses no disposades.

.Saldo de crèdits no autoritzades.

3. Aquest estat se sotmetrà a informe de l'Alcalde-President a fi de que formulin proposta raonada de la incorporació de romanents de crèdits existents a 31 de desembre de l'exercici anterior, que haurà d'acompanyar-se de projectes o documents acreditatius de la certesa en a l'execució de l'actuació corresponent al llarg de l'exercici.

4. Podran ser incorporats als corresponents crèdits dels pressupostos de despeses, conforme a l'article 47 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, i sempre que existeixin suficients recursos finances per a això, els romanents de crèdits no utilitzats en l'exercici anterior procedents de:

.Crèdits corresponents als capítol 1 a 4 de la classificació econòmica del pressupost de despeses que estiguin compresos en la fase D (fase de compromís o disposició de la despesa).





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

.Crèdit per operacions de capital sempre que els responsables de la seva tramitació justifiquin que corresponen a situacions prou avançades per permetre la seva total execució al llarg de l'exercici al qual s'incorporen.

.Crèdits autoritzats en funció de l'efectiva recaptació de recursos afectats.

.Crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit, així com transferències de crèdit que hagin estat concedits o autoritzats en l'últim trimestre de l'exercici.

.Crèdits que corresponguin a despeses finançades amb ingressos afectats.

5. La incorporació de romanents de crèdit es finançarà amb els recursos previstos en l'article 48 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril. Si els recursos financers no aconseguissin cobrir el volum de la despesa dimanant de la incorporació de romanents, tal com estableix l'article 48 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, el Regidor d'Hisenda, previ informe de la Intervenció, establirà la prioritat d'actuacions, a la fi de les quals es tindrà en compte la necessitat d'atendre en primer lloc el compliment d'obligacions resultants de compromisos de despesa aprovats l'any anteriors (romanents de crèdits compromesos).

6. En el cas que s'haguessin produït alteracions en la codificació de les classificacions orgànica, per programes o econòmica, pel que fa a l'exercici anterior, la Intervenció haurà de procedir a actualitzar els crèdits a incorporar.

7. Amb caràcter general, la liquidació del Pressupost precedirà a la incorporació de romanents.

8. Amb caràcter general procedirà anteriorment la liquidació del pressupost, encara que, excepcionalment, cabrà la incorporació de romanents sense necessitat de prèvia liquidació en els següents suposats:

.Quan es tracti de romanents de crèdit que corresponguin a despeses finançades amb ingressos afectats.

.Quan corresponguin a contractes adjudicats en l'exercici anterior o despeses urgents, previ informe d'Intervenció en el qual s'avaluarà l'existència de suficients recursos financers i que la incorporació no produirà dèficit.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arnx/diarnxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST**

### **EXERCICI 2024**

9. L'aprovació dels expedients d'incorporació de romanents de crèdit, previ informe d'Intervenció, correspon a l'Alcalde-President, mitjançant Decret, donant trasllat a Ple en la primera sessió que se celebri.

10. A fi d'efectuar el control i el seguiment dels romanents de crèdit que s'incorporen en l'exercici es crearan les corresponents aplicacions pressupostàries els subconceptes de les quals en la classificació econòmica acabarà amb els dígits finals de l'any del qual procedeix.

#### **BASE 13a. Baixes per anul·lació**


1. Baixa per anul·lació és la modificació de l'estat de despeses del pressupost que suposa una disminució total o parcial en el crèdit assignat a una aplicació pressupostària (article 49 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril). Es pot donar de baixa per anul·lació qualsevol crèdit del pressupost de despeses fins a la quantia corresponent al saldo de crèdit (art. 40 RD 500/1990), sempre que aquesta dotació s'estimi reductible o anul·lable i a condició que no es pertorbi el servei respectiu.

2. La baixa per anul·lació dels crèdits es podrà originar per:

- a) El finançament de romanents de tresoreria negatius.
- b) El finançament de crèdits extraordinaris i suplementes de crèdit.
- c) L'execució d'altres acords del Ple de la corporació.

3. Un cop justificat el fet que no s'origina una pertorbació del servei, es procedirà a tramitar l'expedient, el qual, previ informe d'Intervenció, haurà de ser aprovat pel Ple de la corporació. En el cas que la baixa per anul·lació s'origini pel finançament d'un crèdit extraordinari o un suplement de crèdit, es tramitarà d'acord amb el procediment previst per a aquest tipus de modificació.



 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

### CAPÍTOL III. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

#### SECCIÓ PRIMERA. Normes generals


#### **BASE 14a. Anualitat pressupostària**

1. Amb càrrec als crèdits de l'estat de despeses, únicament es podran contreure obligacions derivades de despeses efectuades durant l'exercici.
2. No obstant això, i amb caràcter excepcional, s'aplicaran als crèdits del pressupost vigent, en el moment del seu reconeixement, les obligacions següents:
  - a) Les que resultin de la liquidació d'endarreriments al personal. L'òrgan competent per al seu reconeixement serà l'alcalde de la corporació.
  - b) Les derivades de compromisos de despeses degudament adquirits en exercicis anteriors, prèvia incorporació dels crèdits corresponents.
  - c) Les procedents del reconeixement extrajudicial, per part del Ple de la corporació, d'obligacions adquirides en exercicis anteriors, sense el compliment dels tràmits preceptius.

#### **BASE 15a. Fases de gestió del pressupost de despeses**

1. La gestió dels pressupostos de despeses de la corporació s'efectuarà a través de les fases següents:
  - a) Autorització de la despesa (A)
  - b) Disposició o compromís de la despesa (D)
  - c) Reconeixement i liquidació de l'obligació (O)
  - d) Emissió de l'ordre de pagament (P)
2. No obstant això, i en determinats casos en què així s'estableixi expressament, un mateix acte administratiu de gestió del pressupost de despeses podrà comprendre més d'una fase d'execució de les assenyalades. En aquest cas, l'acte administratiu que les acumuli produirà els mateixos efectes que si s'acordessin en actes administratius separats. Es poden donar, exclusivament, els supòsits següents:



 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

- a) AD: autorització - disposició
- b) ADO: autorització - disposició - reconeixement de l'obligació

En aquest cas, l'òrgan o autoritat que adopti l'acord haurà de tenir competència per acordar totes i cadascuna de les fases que s'hi inclouen.

3. La Tresoreria de la corporació efectuarà l'emissió de l'ordre de pagament (P), per al desplegament de la qual podrà dictar les instruccions internes que escaiguin, i hi serà aplicable amb caràcter subsidiari la normativa de l'Administració de l'Estat.

**BASE 16a. Retenció de crèdit**


1. De forma opcional, i en qualsevol moment anterior a la tramitació administrativa d'un expedient, es pot efectuar una retenció de crèdit (RC) a fi de reservar la consignació pressupostària corresponent, sense necessitat de cap acte administratiu aprovatori, la qual no estarà subjecta a fiscalització prèvia.


2. La retenció de crèdit és l'acte mitjançant el qual la persona titular d'Intervenció expedeix un certificat d'existència de saldo suficient, respecte d'una aplicació pressupostària de despeses, per a l'autorització d'una despesa o per a una transferència de crèdit i per una quantia determinada. No obstant, la signatura de la retenció de crèdit per la persona titular de la Intervenció no comporta la seva conformitat, la verificació ni l'adequació amb l'expedient de suport.

**BASE 17a. Autorització de la despesa**

1. L'autorització de la despesa constitueix l'inici del procediment d'execució de la despesa, i és l'acte administratiu en virtut del qual s'acorda la realització d'una despesa determinada, en quantia certa o aproximada.

2. El règim de competències per a l'autorització de despeses és el que s'estableix en la Llei 7/1985, reguladora de les bases del règim local, i en el Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, així com en la seva legislació concordant.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original	

 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

3. L'alcalde podrà delegar l'autorització de la despesa als regidors d'àrees o regidors amb nominació expressa, sens perjudici que en qualsevol moment, si així es considera convenient, n'efectuï ell mateix l'autorització.

**BASE 18a. Disposició de les despeses**


1. La disposició o el compromís de despeses és l'acte mitjançant el qual s'acorda la realització d'una despesa prèviament autoritzada. Té rellevància jurídica amb tercers, i vincula la corporació a la realització d'una despesa concreta i determinada, tant en la seva quantia com en les condicions de la seva execució.

2. Els òrgans competents per a la disposició de la despesa són els que la tenen atribuïda per a la seva autorització.


**BASE 19a. Procediment abreujat de tramitació AD**

1. Mitjançant aquest procediment es podran tramitar els compromisos de despesa legalment adquirits per la corporació que es detallen a continuació:

- a) Les despeses plurianuals, per l'import de l'anualitat compromesa.
- b) Els arrendaments.
- c) Les subvencions nominatives de concessió directa i aquelles en què s'acordi simultàniament la finalitat objecte de subvenció, el beneficiari i la quantia.
- d) Les aportacions als organismes autònoms i les societats mercantils dependents de la corporació.
- e) Les adquisicions o els serveis objecte de contractació directa.
- f) En general, totes aquelles despeses que, en el moment d'iniciar-se el tràmit d'emissió de l'ordre de la despesa, estiguin determinades pel que fa a la quantia i al proveïdor, si escau, i aquelles despeses assenyalades en els règims especials que no superin els límits establerts per la contractació.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arnx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arnx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original	



 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

2. Els òrgans competents per aprovar l'autorització - disposició són els mateixos que els determinats per a l'autorització.

### **BASE 20a. Reconeixement de l'obligació**

1. El reconeixement de l'obligació és l'acte mitjançant el qual es declara l'existència d'un crèdit exigible contra la corporació, derivat d'una despesa autoritzada i compromesa, prèvia acreditació documental, davant l'òrgan competent, de la realització de la prestació o del dret del creditor, de conformitat amb els acords que en el seu dia van autoritzar i comprometre la despesa. El reconeixement de l'obligació comportarà l'expedició del document comptable "O".


2. La simple prestació d'un servei o la realització d'un subministrament o obra no són títol suficient perquè la corporació es reconegui deutora per aquest concepte si el dit servei, subministrament o obra no han estat requerits o sol·licitats per l'autoritat o l'òrgan competent. Si no ha precedit l'autorització corresponent, es podrà produir l'obligació unipersonal de retornar els materials i efectes o d'indemnitzar el subministrador o executant.

3. Els documents comptables que incorporen la fase O crearan relacions comptables que, un cop fiscalitzades per la Intervenció, s'elevaran a l'aprovació de l'alcalde de la corporació.

### **BASE 21a. Procediment abreujat de tramitació ADO**

1. Mitjançant aquest procediment es podran tramitar les obligacions reconegudes legalment i adquirides per la corporació que es detallen a continuació:

- a) Les despeses derivades de les operacions d'endeutament, les comissions, els interessos de demora i altres despeses financeres.
- b) Les despeses de representació.
- c) Les despeses de formació.
- d) Les despeses d'acció social per al personal.
- e) Les despeses d'assegurances i tributs.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original	



Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

- f) Els ajuts socials i en general, les despeses que per les seves característiques requereixin agilitat en la seva tramitació o aquelles en què l'exigibilitat de l'obligació pugui ser immediata, sempre que no estiguin subjectes a un procediment de contractació.
2. Els òrgans competents per aprovar l'autorització - disposició - reconeixement de l'obligació seran aquells en els quals delegui l'alcaldia en cas de fer-ho.
3. Per aprovar l'autorització - disposició - reconeixement de l'obligació dels ajuts socials l'òrgan competent és l'Alcalde-President, que haurà de donar compte a la Junta de Govern.

### **BASE 22a. Documents necessaris per al reconeixement de l'obligació**

1. Per al reconeixement d'obligacions, el document acreditatiu de la realització de la prestació o del dret del creditor, segons el que correspongui. A aquest efecte, es consideren documents justificatius els que s'indiquen tot seguit:

- a) En les despeses de personal (capítol 1), la nòmina mensual s'acreditarà mitjançant el llistat informàtic elaborat pel Departament de Recursos Humans, que comprèn la relació del personal i les seves retribucions, acreditatiu del fet que el personal inclòs en la dita relació ha prestat efectivament els serveis. Pel que fa a les quotes de la Seguretat Social, l'obligació s'acredita mitjançant la liquidació de cotitzacions.
- b) En les despeses de béns corrents i serveis (capítol 2) s'exigirà, amb caràcter general, la presentació de la factura.

No obstant això, la factura es podrà substituir per talonaris de vals numerats o tiquets expedits per màquines registradores en les operacions següents:

- i. Vendes al detall.
- ii. Subministraments d'hostaleria i restauració prestats per restaurants, bars, cafeteries i establiments similars.
- iii. Subministraments de combustible.
- iv. Despeses d'autopistes, pàrquings i qualsevol mitjà de transport públic.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

En tot cas, els vals o tiquets hauran de contenir el número i, si escau, la sèrie, el número d'identificació fiscal o el codi d'identificació de l'expenedor, el tipus impositiu aplicat o l'expressió *IVA inclòs*, i la contraprestació total.

En el cas de les despeses d'assegurances, es considera document acreditatiu la fotocòpia, visada pel responsable del contracte, del rebut que es lliura un cop fet efectiu el pagament.

- c) En les despeses financeres (capítols 3 i 9), les despeses per interessos i amortització que originin un càrrec directe en el compte bancari s'hauran de justificar amb la liquidació bancària de cada operació.
- d) En les transferències corrents (capítol 4) o de capital (capítol 7), l'obligació es reconeixerà en virtut dels justificants que acreditin degudament el compliment de la condició establerta en les bases reguladores, conveni o acord de concessió, d'acord amb les modalitats previstes a l'ordenança general de subvencions de la corporació.
- e) En les despeses d'inversió (capítol 6), el proveïdor o contractista haurà de presentar la factura corresponent o certificació d'obra. Tota certificació d'obra portarà adjunta la factura degudament expedida pel contractista, amb els requisits establerts al RD 1619/2012 referent a les obligacions de facturació.
- f) En els supòsits no previstos expressament, serà necessari qualsevol altre document que acrediti fefaentment el reconeixement de l'obligació.


### **BASE 23a. Factures i certificacions d'obra**

1. Totes les factures emeses en suport paper pels proveïdors de la corporació i dels seus organisme autònoms seran trameses directament i sense intermediaris als registres d'entrada de factures dels ens respectius per a la seva anotació.
2. El registre d'entrada de factures del Departament d'Intervenció de la corporació ajusten el seu funcionament a l'article 5è de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, pel qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials,

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original



 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques, així com al que es preveu en aquestes bases.

3. Les factures expedides pels creditors hauran de complir els requisits següents:

- a) Que compleixi els requisits d'expedició de factures que preveu l'article 6è i 7è del Reial decret 1619/2012, de 30 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament pel que es regulen les obligacions de facturació.
- b) Que els impostos i/o retencions aplicats s'ajustin a la normativa vigent.


En el supòsit que les factures no compleixin els requisits esmentats, el registre d'entrada de factures procedirà a retornar-les al proveïdor mitjançant escrit en què es detallin les dades que falten per a la seva rectificació, i modificarà la situació de la factura en el registre. Un cop el proveïdor hagi rebut aquest ofici, haurà d'emetre la factura rectificativa; és a dir, amb datació i numeració posteriors a la inicial. La factura inicial (incorrecta) quedarà en la situació AN (anul·lada).

En el supòsit en què es presenti al registre de factures una factura 30 dies després de la data d'expedició, es registrarà d'entrada amb l'advertència de la infracció que preveuen els articles 4.2 de la Llei 3/2004 i el 15 del RD 1496/2003.

4. Les certificacions d'obra hauran de ser expedides pel tècnic director, amb una relació clara i precisa. S'hi expressarà l'obra, l'acord que la va autoritzar i, si escau, la data del document administratiu de formalització o l'escriptura atorgada, la quantitat que s'ha de satisfer, ja sigui a compte o per saldo i liquidació d'aquesta, el període al qual correspon la certificació, l'aplicació pressupostària a la qual s'ha d'imputar i la declaració que el seu abonament és procedent pel fet que s'ha efectuat d'acord amb el que assenyalen les normes establertes i amb les reserves pactades per a la seva recepció. S'uniran a les certificacions els estats de mesurament i valoració corresponents.

5. No s'anotaran al registre de factures els documents següents:

1. Albarans.
2. Factures proforma.
3. Factures amb dades incorrectes o que ometin dades, el qual n'impedeixi la tramitació
4. Rebuts o tiquets.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original	



Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

5. Justificants de bestretes de caixa fixa, de pagaments a justificar o de pagaments suplerts, els quals s'anotaran en el seu registre.
  6. Tributs.
  7. Aportacions a entitats de les quals la corporació és membre.
  8. Certificacions d'obra, les quals s'han d'anotar al seu registre
  9. Minutes
  10. Altres documents que no compleixin els requisits de l'apartat 3 de la present base.
6. D'acord amb l'article 3 de la Llei 15/2010, i en consonància amb l'article 198.4 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, la corporació ha d'abonar el preu de les obligacions en el termini de 30 dies.

Aquest termini es comptabilitzarà en atenció al RD 1040/2017, de 22 de desembre, que modifica el RD 635/2014, de 25 de juliol, pel qual s'estableix la metodologia del càlcul per al PMP a proveïdors, a partir de:

- a) La data d'aprovació de les certificacions d'obra
- b) La data d'aprovació dels documents que acreditin la conformitat amb els béns lliurats o serveis prestats
- c) La data d'entrada de la factura en el registre administratiu, segons consti en el registre comptable de factures o sistema equivalent, en els supòsits en què o bé no sigui aplicable un procediment d'acceptació o comprovació dels béns i serveis prestats, o bé la factura es rebí amb posterioritat a l'aprovació de la conformitat.

En compliment de l'article 5 del mateix precepte legal, el Departament d'Intervenció de la corporació requerirà per escrit als centres gestors o als tècnics responsables que justifiquin per escrit la no-tramitació de la proposta de reconeixement de l'obligació de les factures que porten més d'un mes anotades al registre.

Tanmateix, en compliment del que estableix l'article 5.4 de la Llei 15/2010, el Departament d'Intervenció de la corporació elaborarà un informe de periodicitat trimestral, que trametrà al Departament de Tresoreria perquè sigui elevat al Ple. Aquest informe contindrà la relació de factures de la corporació en relació amb les quals hagin transcorregut més de tres mesos des de la seva anotació al Registre de Factures i no hagin estat tramitats els corresponents expedients de

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació

3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001

Uri de validació

<https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

reconeixement de l'obligació o bé no hagi estat justificada la no-tramitació pel centre gestor o pel tècnic responsable.

### **Registre de factures**

1. El registre d'entrada de factures ajusta el seu funcionament a la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic, així que com el que preveuen aquestes Bases.

2. Tots els proveïdors que hagin lliurat béns o prestat serveis poden expedir i remetre factura electrònica. En tot cas, estan obligades a l'ús de la factura electrònica i a presentar-la a través del punt general d'entrada que correspongui les persones obligades d'acord amb l'article 14 de la LPACAP.

3. Les factures electròniques presentades en el corresponent punt general d'entrada de factures electròniques es trameten electrònicament al registre comptable de factures.

4. En el cas de les factures en paper, es generarà un apunt en el registre comptable de factures. Les factures rebudes han d'incloure com a mínim la informació establerta a l'article 5.3 de l'Ordre HAP/492/2014, de 27 de març, per la qual es regulen els requisits funcionals i tècnics del registre comptable de factures i que tot seguit es detalla:

- a) Data d'expedició de la factura
- b) Data de presentació de la factura en el registre administratiu
- c) Número d'identificació fiscal o número d'identificació equivalent de l'emissor de la factura
- d) Nom i cognoms, raó o denominació social de l'obligat a emetre la factura
- e) Número de factura i, si s'escau, sèrie
- f) Import de l'operació, inclòs IVA (o impost equivalent)
- g) Unitat monetària en què estigui expressat l'import
- h) Codi dels òrgans competents en la tramitació de la factura així com de l'òrgan o unitat administrativa que tingui atribuïda la funció de comptabilitat, codificat d'acord amb el directori DIR3 d'unitats administratives gestionat per la Secretaria d'Estat d'Administracions Públiques.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original




 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

5. La recepció de la factura en el punt general d'entrada de factures electròniques i la seva anotació en el registre comptable de factures únicament té els efectes que, d'acord amb la LPACAP, es derivin de la seva presentació en un registre administratiu.
6. Les àrees gestores vetllaran per disposar de la informació fiscal i comptable dels proveïdors que es requereixi per al seu correcte registre a la comptabilitat. Sol·licitaran el certificat del número de compte bancari que posaran a disposició del departament de gestió econòmica i en les peticions de crèdit de fases anteriors, faran constar les dades dels proveïdors referents a Nom o raó social, CIF, certificat bancari i dades pressupostàries.

**BASE 24a. Tràmit de conformitat o disconformitat de les factures**

1. Una vegada anotades al registre comptable, les factures es distribuïran telemàticament a les àrees gestores de la despesa, d'acord amb la identificació de l'òrgan que figuri a la factura.
2. Per a la gestió de factures, totes les unitats amb capacitat de contractar han de determinar com a mínim un usuari titular i un de suplent amb el rol de tramitador. Aquest usuari, amb perfil tècnic i/o administratiu, serà el responsable d'identificar cada factura amb el contracte tramitat i supervisar les dades bàsiques perquè la factura pugui ser conformada o, en cas contrari, rebutjada.
3. Igualment, totes les àrees han de determinar, com a mínim, un usuari titular, que preferentment serà el responsable o cap de l'àrea, i un de suplent amb el rol de conformador. Aquest usuari serà el responsable de verificar que el bé s'ha subministrat o el servei s'ha prestat d'acord amb les condicions de contractació aprovades i que els preus facturats, igualment, responen al que ha estat acordat.
4. El termini per verificar la factura és de 7 dies a comptar de la data en què el registre de factures l'ha tramesa.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arnx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arnx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original	



Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

5. En el cas que la factura no sigui conforme a les condicions contractuals, la factura serà anul·lada, el qual es comunicarà per escrit al proveïdor, amb indicació dels defectes observats i l'advertiment que s'interromp el còmput a efecte del pagament.
6. Les comunicacions internes referents a la tramitació de factures s'han de fer preferentment per mitjans electrònics, a través del programari de tramitació de factures que permet gestionar-ne la conformitat i totes les incidències derivades del procediment. A aquest efecte, i amb la finalitat d'evitar retards en la tramitació, els usuaris han de consultar periòdicament el gestor documental, el qual els anirà informant de les tasques pendents.
7. En cas de tractar-se de la conformitat d'una factura que suposa una despesa amb finançament afectat, es farà constar aquesta afectació i es comunicarà al departament de gestió econòmica i comptabilitat.

### **BASE 25a. Emissió de l'ordre de pagament**

1. L'emissió de l'ordre de pagament és l'acte mitjançant el qual l'ordenant del pagament, sobre la base d'una obligació reconeguda i liquidada i amb la finalitat d'alliberar-se'n, expedeix l'ordre de pagament contra la Tresoreria de la corporació.
2. L'acte administratiu de l'emissió de l'ordre de pagament s'efectuarà d'acord amb el que estableix l'article 66 del Reial decret 500/1990.
3. De conformitat amb l'article 34.1.f de la Llei 7/1985 i l'article 186 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, l'emissió de l'ordre de pagament correspon a l'alcalde de la corporació, o a qui legalment els substitueixi.
4. D'una manera excepcional, per motius d'urgència i també en cas d'absència de l'alcalde, podrà ordenar pagaments el primer tinent d'alcalde que tingui signatura autoritzada per disposar de fons dels comptes dels quals és titular la corporació (segons la base 24a).
5. No es podrà expedir cap ordre de pagament si no es compleixen els requisits següents:

31 de 57

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arn/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original







Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

- a) Que es justifiqui com cal l'obligació de pagament.
- b) Que hi hagi legitimitat de títol i no s'observi cap infracció legal ni error material.
- c) Que l'obligació estigui legalment intervinguda per la Intervenció de Fons.
- d) Que l'ordre de pagament porti annexats els documents de suport.

6. Atenent a l'article 14 de la LO 2/2012 d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, gaudiran de prioritat absoluta el pagament d'interessos i el capital del deute públic de les AAPP davant de qualsevol altra despesa.

7. Segons el que estableix l'article 187 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, l'emissió de l'ordre de pagament s'efectuarà, amb caràcter general, de conformitat amb el pla de disposició de fons de la Tresoreria i, en tot cas, tindran la consideració de pagaments preferents (després dels del punt 6 detallats anteriorment) les obligacions derivades de:

- Despeses de personal.
- Despeses reconegudes en exercicis anteriors.
- Despeses de comissions i despeses bancàries.
- Despeses amb finançament afectat en la quantia dels ingressos que s'hagin rebut d'entitats alienes a la corporació.
- Despeses la demora en el pagament de les quals pugui ocasionar l'obligació de satisfer interessos de demora.
- Aportacions consignades en el pressupost a favor de societats mercantils en què la corporació posseeixi més del 50 % del capital social i a favor d'organismes autònoms de la corporació.
- Les que disposin la legislació vigent.

### **BASE 26a. Pagaments**

1. La realització material dels pagaments serà efectuada per la Tresoreria de la corporació. Com a norma general, els pagaments tindran lloc mitjançant transferència bancària, que es farà efectiva en el compte o dipòsit designat pel creditor.





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

2. Les ordres de transferència s'autoritzaran, d'una manera individual o mitjançant relacions de transferències, amb la signatura de l'Alcalde de la corporació, de la Intervenció i de la Tresoreria o dels substituïts respectius, d'acord amb la relació de persones autoritzades per disposar de fons dels comptes dels quals és titular la corporació.
3. En les ordres de transferència s'ha de consignar l'entitat de crèdit que l'executa, que serà designada per la Tresoreria de la corporació.
4. Les relacions de transferències degudament autoritzades es podran enviar per via telemàtica per a la seva tramitació. Aquesta transmissió de la informació de les ordres de transferència per via telemàtica es validarà o autoritzarà amb la signatura electrònica o les claus de seguretat assignades per l'entitat de crèdit a la tresorera o a la cap de servei de Tresoreria.
5. Altres formes de pagament que, si escau, es podran utilitzar amb caràcter excepcional i d'una manera justificada són les següents:
  - a) Pagament mitjançant xec: el xec haurà de contenir les tres signatures esmentades anteriorment i haurà de ser nominatiu a favor del creditor. Excepcionalment, i per causes justificades, es podrà expedir un taló "al portador, barrat per abonar en compte".
  - b) Pagament en metàl·lic: aquesta forma de pagament només s'utilitzarà amb caràcter excepcional per atendre despeses de petita quantia i de caràcter urgent. El perceptor haurà de deixar constància de la seva personalitat exhibint la seva identificació i, en el cas de les persones jurídiques, els poders que té atorgats.
6. Els pagaments derivats de l'endeutament financer (quotes d'amortització i dels interessos i les despeses financeres) es faran efectius mitjançant càrrec en compte i s'aplicaran posteriorment a les aplicacions pressupostàries corresponents.
7. Els pagaments a favor de l' AEAT corresponents a tributs, així com els corresponents a les quotes de la Seguretat Social, es podran efectuar mitjançant una ordre de càrrec en compte corrent, autoritzada conjuntament per l'Alcalde, la Intervenció i la Tresoreria, o els seus substituïts respectius, d'acord amb la relació de persones autoritzades per disposar de fons dels comptes dels quals és titular la corporació. Posteriorment s'efectuarà les aplicacions comptables corresponents.


Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arnx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

8. Per raons d'eficàcia i eficiència administrativa, els traspassos de fons entre comptes de titularitat de la corporació es podran efectuar amb la signatura de la persona que legalment li corresponen les funcions de Tresoreria.

9. Els pagaments corresponents a l'execució d'ordres d'embargament es tramitaran per la Tresoreria de la corporació. A tal efecte, es remetrà a la Intervenció de Fons el document de proposta de pagament extrapressupostari, juntament amb la documentació justificativa del mateix, per a la seva fiscalització i aprovació per l'ordenador de pagaments.


**BASE 27a. Pagaments a justificar**

1. Tindran el caràcter de pagament per justificar les ordres de pagament els documents justificatius de les quals no es puguin adjuntar en el moment de la seva expedició.

2. Aquest procediment per efectuar pagaments fora de la gestió normal de la despesa s'ha d'utilitzar només excepcionalment, en aquells casos en què no es pugui aportar prèviament la documentació justificativa del subministrament o servei realitzat. Tampoc no s'haurà de fer servir aquest procediment si l'atenció de les despeses esmentades es pot efectuar a través de les bestretes de caixa fixa que hi hagi a aquest efecte.

3. L'expedició, l'execució, el règim i el procediment de justificació de les ordres de pagament per justificar s'han d'ajustar a les regles següents:

- a) Les ordres de pagament s'expediran sobre la base de la resolució d'autorització establerta per decret d'alcaldia, previ informe de la Intervenció de Fons i amb càrrec als crèdits pressupostaris corresponents.
- b) L'expedició d'ordres de pagament per justificar s'haurà d'acomodar al pla de disposició de fons de la Tresoreria que es dicti a l'empara de l'article 186 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març.
- c) El límit quantitatiu de les ordres de pagament per justificar es fixa en 500,00 €. Excepcionalment, es podrà ampliar aquest límit mitjançant resolució de l'òrgan competent, previ informe de la Intervenció de Fons.
- d) No es podran expedir ordres de pagament per justificar quan no s'hagi justificat la despesa dels fons percebuts amb anterioritat.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	



Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

- e) Els perceptors dels fons restaran obligats a justificar la despesa en el termini màxim de tres mesos. Excepcionalment, l'alcalde podrà ampliar el termini, previ informe de la Intervenció de Fons.
- f) Els fons únicament poden ser destinats a les finalitats per a les quals es van concedir i, en tot cas, es prohibeix la contractació de personal amb càrrec a aquests fons, com també efectuar despeses derivades d'operacions de capital o inversions.
- g) Un cop finalitzat el termini màxim fixat, si no s'ha presentat la justificació corresponent o si aquesta és insuficient, s'exigirà el reintegrament de la quantia lliurada, sens perjudici d'instruir un expedient de constrenyiment.

### **BASE 28a. Bestretes de caixa fixa**

1. Amb caràcter de bestretes de caixa fixa, es podran efectuar les provisions de fons a favor d'habilitats que, a proposta de la Tresoreria, acordi el l'alcalde de la corporació per atendre les despeses corrents de caràcter reiteratiu, previstes en l'article 73 del Reial decret 500/1990.
2. Les quantitats que es percebin en concepte de bestretes de caixa fixa no podran ser superiors a 1.000,00€.
3. Els perceptors de les bestretes portaran una comptabilitat de les quantitats rebudes i de les despeses efectuades, amb els mitjans i en la forma que creguin més adients, per fer-ne un seguiment correcte.
4. A mesura que les necessitats de liquiditat aconsellin la reposició de fons, els habilitats hauran de retre comptes a la Tresoreria, que els autoritzarà i traslladarà a la Intervenció de Fons per a la seva aprovació. Les ordres de pagament de reposició de fons hauran de ser aplicades a les aplicacions pressupostàries a què corresponguin les quantitats justificades.
5. Trimestralment, els habilitats hauran de retre comptes a Tresoreria, de les disposicions efectuades i de la situació dels fons. Caldrà justificar la totalitat dels fons pendents i fer les aplicacions pressupostàries necessàries a la fi de l'exercici i, en tot cas, en el moment del cessament de l'habilitat o de l'anul·lació de la bestreta de caixa fixa.





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

### EXERCICI 2024

6. Els fons estaran col·locats en comptes bancaris amb la denominació "Ajuntament de Cabrera de Mar – compte restringit ", i en aquests comptes només es podran efectuar els ingressos procedents de l'entitat per a les provisions i reposicions de fons i els pagaments de les despeses per a les quals va ser concedida la bestreta.

7. Els interessos que produeixen els comptes bancaris s'ingressaran en els comptes operatius de la corporació, amb aplicació al concepte corresponent del pressupost d'ingressos.

L'Alcalde podrà disposar d'una bestreta per import anual de 4.000,00 € anuals en compte bancari per a les despeses consignades a les aplicacions següents i fins el límit del crèdit disponible en cada moment:

Org.	Pro.	Eco.	Denominació de les aplicacions	Crèdits inicials 2024
AGT	1500	21400	Manteniment i reparacions vehicles Territori	500,00
ALC	9200	22601	Atencions protocol·làries i representatives	1.400,00
CUL	3300	22000	Material d'oficina Can Martinet	0,00
CUL	3300	22105	Productes alimentaris i càterings	5.900,00
EPU	9200	21400	Manteniment vehicles	0,00
EQU	9200	21201	Vestuari conserges	0,00
GOV	1300	21400	Reparacions i manteniment vehicles policia	2.300,00
RHH	9120	23000	Dietes dels òrgans de govern	100,00
RHH	9120	23100	Locomoció òrgans de govern	300,00
RHH	9200	23120	Locomoció oposicions i proves	0,00
RHH	9200	23020	Dietes personal	100,00
RHH	9200	23120	Locomoció del personal	500,00

#### BASE 29a. Provisió de fons

1. Tenen el caràcter de provisió de fons els lliuraments amb càrrec al concepte no pressupostari 41000 "Provisió de fons" que s'hagin de fer a compte de notaris i procuradors. En aquest cas, el proveïdor haurà de presentar una minuta de provisió de fons que s'aprovarà mitjançant decret d'alcaldia.





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024

2. Quan arribi la factura corresponent, es comptabilitzarà en l'aplicació pressupostària que correspongui, seguint el tràmit normal de gestió de la despesa. En l'aprovació de la relació comptable, caldrà consignar-hi l'import i la data en què es va fer efectiva la provisió de fons.

3. Si l'import de la factura és superior a la provisió de fons efectuada, es pagarà la diferència al proveïdor. En cas contrari, se sol·licitarà el reintegrament de l'import sobrant.

### SECCIÓ SEGONA. Normes de tramitació de les despeses

#### BASE 30a. Tramitació de les contractacions

1. De conformitat amb el previst en la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2017 (que deroga el RDL 3/2011, de 14 de novembre, així com totes les disposicions del mateix rang o de rang inferior que s'oposin al que estableix aquesta llei), i en els decrets de tramitació de la contractació menor, els expedients de contractació es tramitaran amb els procediments següents:

TIPUS	CONTRACTE MENOR	
	P1	P2
CONTRACTE D'OBRES	Inferior o igual a 5.000,00 € (IVA exclòs)	De 5.000,01 € a 39.999,99€ (IVA exclòs)
CONTRACTE DE SUBMINISTRAMENT I SERVEIS	Inferior o igual a 3.000,00 € (IVA exclòs)	De 3.000,01 € a 14.999,99 € (IVA exclòs)

NOTA: Pel que fa a la contractació menor el quadre mostra dos procediments diferenciats que la corporació pot establir mitjançant instruccions internes per a un millor control pressupostari, sens perjudici de les competències que en aquest sentit es reservi l'alcaldia en matèria de contractació.

Aquests llistats s'entendran automàticament modificats si es produeix qualsevol canvi que els hi sigui d'aplicació d'acord amb la normativa vigent.





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

2. La preparació i adjudicació dels contractes que no siguin menors es realitzarà d'acord amb la llei de contractes del sector públic, i pel departament de contractació corresponent. En aquest casos, s'haurà de tramitar a l'inici de l'expedient el document comptable "A" per l'import de licitació que figuri en l'expedient de contractació. Durant el primer trimestre de l'any la Junta de Govern aprovarà el pla de contractació de l'exercici.

Un cop s'hagi adjudicat el contracte a un tercer determinat i per un import exacte, es tramitarà el document comptable "D". Si escau, per la diferència existent entre el document "A" i el document "D", es tramitarà i s'aprovarà al mateix temps la baixa d'adjudicació, que es reflectirà en el document "A", que s'incorporarà a l'expedient de contractació.

### **Base 31a. Tramitació anticipada d'expedient de despesa**


1. Per iniciar la tramitació anticipada d'un expedient de contractació s'ha de fer constar al plec de clàusules administratives particulars o document equivalent que l'adjudicació i formalització del contracte queden sotmeses a la condició suspensiva de l'existència de crèdit adequat i suficient per fer front a les obligacions que se'n derivin en l'exercici corresponent, expedint el servei gestor competent de la despesa el corresponent document RC de tramitació anticipada.

2. Un cop autoritzada la despesa, el servei gestor expedirà un document A de tramitació en el qual es detallarà la distribució per anualitats de la despesa que s'aprova amb càrrec a exercicis futurs. Posteriorment, si s'adjudica i formalitza el contracte dins del mateix exercici, el servei gestor ha de formular un document D de tramitació anticipada.

3. Amb la finalitat d'efectuar les corresponents imputacions comptables, al començament de cada exercici la persona responsable de la comptabilitat verificarà que existeixen els oportuns crèdits en el pressupost de despeses per finançar l'anualitat corrent dels expedients de contractació tramitats anticipadament.

4. Si no existeix crèdit i als efectes de la condició suspensiva indicada en el punt 1 anterior, es comunicarà dita circumstància als serveis gestors que hauran d'actuar atenent el que disposa l'article 47 bis. i la disposició addicional 19a de la Llei general pressupostària.



 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

5. Quan es tracti d'expedients de contractació en diverses anualitats, s'haurà d'adoptar l'acord de plurianualitat de conformitat amb la normativa vigent.

#### **Base 32a. Despeses inventariables**

Es regularan per les normes específiques que es redactin. En defecte d'aquestes i , amb caràcter general, no tindran caràcter de despeses d'inversió en béns materials i immaterials aquelles quina naturalesa de les quals s'ajusti als Manuals d'inventari aprovats per la corporació.


*SECCIÓ TERCERA. Normes de tramitació de les transferències i subvencions*

#### **BASE 33a. Règim jurídic**

El marc legal pel qual es regeixen les subvencions és constituït per:

- a) La Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.
- b) El Reial decret 887/2006, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei general de subvencions.
- c) La legislació bàsica de l'Estat, reguladora de l'Administració local (art. 72 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, i art. 189.2 i 214.2 de la Llei reguladora de les hisendes locals, Text refós aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març).
- d) La legislació de la comunitat autònoma (art. 239 i 240 del Text refós de la Llei municipal de règim local de Catalunya i art. 118 a 129 del Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals, aprovat per Decret 179/1995, de 13 de juny).
- e) Normativa europea (art. 92 i 93 del Tractat de la Unió Europea, i Reial decret 1755/1987, de 23 de desembre, i disposicions concordants).
- f) L'Ordenança general de subvencions de la corporació.
- g) Les presents Bases d'execució del pressupost.
- h) La instrucció de control intern de la gestió econòmica de la corporació i de les societats mercantils que en depenen.

#### **BASE 34a. Normes generals**

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original	





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**


## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

1. Es consideren transferències i, per tant, queden excloses de l'àmbit d'aplicació de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions, les aportacions dineràries entre diferents administracions públiques per finançar globalment l'activitat de l'administració a la qual vagin destinades, i les que es realitzin entre els diferents agents d'una administració els pressupostos de la qual s'integrin als pressupostos generals de l'administració a la qual pertanyin, tant si es destinen a finançar globalment la seva activitat com a realitzar actuacions concretes a desenvolupar en el marc de les funcions que tingui atribuïdes, sempre que no resultin d'una convocatòria pública.
2. Igualment tenen aquesta consideració les aportacions a favor de les associacions a les quals es refereix la disposició addicional cinquena de la Llei 7/1985, reguladora de les bases de règim local.
3. Es consideren subvencions totes les aportacions a favor de persones públiques o privades realitzades en exercici de l'activitat de foment de l'Administració pública, i que tenen aquesta consideració d'acord amb la Llei 38/2003. Durant el primer trimestre de l'any, la Junta de Govern aprovarà un pla director de subvencions.

### **BASE 35a. Aportacions a entitats dependents**

1. Als efectes d'aquestes Bases, es consideren entitats dependents les que figuren a l'inventari d'ens del sector públic local i que en data d'avui són les que es relacionen en la base 4a.
2. Per iniciar la tramitació de les aportacions a les entitats dependents que no tinguin caràcter finalista (subvencions), el centre gestor elaborarà la corresponent proposta de decret, que s'eleva a l'alcalde perquè l'aprovi per l'import dels crèdits consignats al Pressupost. Simultàniament es tramitarà una operació comptable AD.
3. En la resta d'entitats dependents, els pagaments relatius a les aportacions s'efectuaran en funció dels acords que prenguin els òrgans competents.
4. Les transferències corrents a favor de les entitats dependents de l'Ajuntament de Cabrera de Mar que siguin societats mercantils o entitats públiques empresarials locals tenen com a finalitat cobrir l'excés de despeses sobre els ingressos propis. La part no utilitzada d'aquestes transferències es



 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

consideraran deute a llarg termini a final d'exercici, el qual serà exigible en qualsevol moment per l'ajuntament.

#### **BASE 36a. Número d'expedient**

Els documents comptables relatius a l'atorgament de subvencions hauran d'indicar, en tot cas, el número d'expedient assignat al registre d'entrada de la corporació, amb l'objectiu de permetre el seguiment de la tramitació administrativa.

#### **BASE 37a. Justificació de les subvencions**


1. Els documents comptables de reconeixement d'obligació de la corporació derivats de la justificació de les subvencions hauran d'incloure una diligència signada pel cap del centre gestor, amb el contingut literal següent: "El sotassinat ha comprovat el compliment del que preveu l'Ordenança General de subvencions".

### *SECCIÓ QUARTA. Despeses plurianuals*

#### **BASE 38a. Despeses plurianuals**

1. Es podran adquirir compromisos de despesa que estenguin els seus efectes econòmics a exercicis posteriors a aquell en què s'autoritzin o comprometin, sempre que la seva execució s'iniciï en el dit exercici i a condició que, a més, s'inclouin en algun dels casos següents:

- a) Inversions i transferències de capital.
- b) Els contractes sotmesos a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, que no puguin ser estipulats o que resultin antieconòmics per a un any, circumstància que haurà de ser degudament justificada en un informe tècnic.
- c) Arrendament de béns immobles.
- d) Càrregues financeres dels deutes de la corporació.
- e) Transferències corrents que es derivin de convenis subscrits per la corporació amb altres entitats públiques o privades sense ànim de lucre.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original	



Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

2. El nombre d'exercicis a què es poden aplicar les despeses enumerades en els apartats a), b) i e) no pot ser superior a quatre. Així mateix, en els casos inclosos en els apartats a i e, la despesa que s'imputa a cada un dels exercicis futurs autoritzats no podrà excedir la quantitat que resulti d'aplicar als crèdits inicials en la bossa de vinculació de l'any en què es va comprometre l'operació, els percentatges següents: en l'exercici immediatament següent, el 70 %, en el segon exercici, el 60 %, i en el tercer i quart exercicis, el 50 %.
3. Independentment del que estableixen els apartats anteriors, per als programes i projectes d'inversió es podran adquirir compromisos de despesa que s'hagin d'estendre a exercicis futurs fins a l'import que es determini per a cada anualitat. En aquest sentit, els percentatges esmentats s'aplicaran sobre els crèdits inicials un cop deduïda l'anualitat corresponent al projecte.
4. En casos excepcionals, el Ple de la corporació podrà ampliar el nombre d'anualitats i també incrementar els percentatges a què es refereix el punt anterior.
5. Els compromisos de despesa plurianuals han de ser objecte d'una comptabilització adequada i independent, i en tot cas abans de procedir a l'autorització i compromís de la despesa, la Intervenció de Fons haurà d'informar del compliment dels límits quantitius esmentats anteriorment.
6. L'autorització i disposició de la despesa plurianual es delega a l'òrgan que té la competència atribuïda per autoritzar o disposar la despesa anual.

### *SECCIÓ CINQUENA. Projectes de despesa amb finançament afectat*

#### **BASE 39a. Despeses amb finançament afectat**

1. Són despeses amb finançament afectat aquelles que, per les seves característiques o per prescripció legal, es financen amb aportacions o ingressos específics que tenen una relació objectiva i directa amb la despesa per finançar, d'acord amb la normativa vigent, com ara subvencions i operacions de crèdit.





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

2. El seguiment i el control dels projectes de despesa amb finançament afectat es realitzarà a través del sistema d'informació comptable i inclourà totes les operacions de gestió pressupostària que els afectin durant el seu període d'execució, s'estengui a un o a més exercicis. A tal efecte, tots els projectes de despesa s'identificaran, tant en l'estat de despeses com en el d'ingressos, mitjançant un codi únic i invariable al llarg de la seva execució. El format d'aquest codi és el següent: "any origen / tipus de projecte de despesa / centre gestor / comptador numèric".
3. Els projectes de despesa amb finançament afectat contindran, almenys, la informació següent:
  - ⤴ Codi identificatiu i descripció del projecte.
  - ⤴ Any d'inici i anualitats a què s'estendrà la seva execució.
  - ⤴ Per a cadascuna de les anualitats, descripció de la despesa i aplicació o aplicacions pressupostàries a través de les quals es realitzarà.
  - ⤴ Per a cadascuna de les anualitats, identificació dels agents finançadors i conceptes pressupostaris d'ingressos en els quals es recullen els recursos afectats.
  - ⤴ Quantia total de la despesa estimada inicialment, ingressos previstos.
  - ⤴ Per a cadascun dels agents finançadors, coeficient de finançament.
4. Els crèdits assignats als projectes de despesa amb finançament afectat restaran subjectes als nivells de vinculació jurídica establerts en la base 6a.
5. Qualsevol alta, modificació o supressió d'aquests projectes haurà de ser comunicada pels centres gestors a la Intervenció de Fons, que, si escau, procedirà a la seva codificació, creació o actualització, mitjançant resolució d'alcaldia.

### **BASE 40a. Projectes de despesa amb finançament afectat mitjançant subvencions**

1. La codificació de projectes de despesa amb finançament afectat mitjançant subvencions a favor de la corporació, i que no estiguin prèviament recollits i definits en aquestes bases, correspondrà a la Intervenció de Fons, prèvia comunicació de l'inici de l'expedient per part del centre gestor, i de l'informe favorable de la Secció de Comptabilitat.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arnx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arnx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

2. L'acord d'acceptació de la subvenció o d'aprovació del conveni incorporarà l'aprovació de la creació del projecte de despesa amb finançament afectat codificat per la Intervenció de Fons, amb el detall següent:

- a) Codi i descripció del projecte.
- b) Aplicacions pressupostàries a què s'imputaran les despeses previstes, import per a cadascuna d'elles i distribució per anualitats.
- c) Conceptes del pressupost d'ingressos a què s'imputaran les aportacions de cadascun dels agents finançadors, import de les aportacions i distribució per anualitats.
- d) Coeficient de finançament per a cada agent finançador.

3. Acceptada la subvenció o aprovat el conveni, si les despeses i els ingressos previstos no estan recollits en les previsions inicials del present pressupost, el centre gestor sol·licitarà a la Intervenció de Fons la incoació de l'expedient de generació de crèdit corresponent, d'acord amb el que preveu la base 11a.

4. El centre gestor gravarà les retencions de crèdit de les aplicacions on s'hagi previst realitzar la despesa, així com els compromisos d'ingrés en els conceptes corresponents (d'acord amb el que estableixen les bases 40a i 47a), en els moments següents:

- a) En cas que tant les despeses com els ingressos afectats ja estiguin recollits en el pressupost, el centre gestor gravarà les retencions de crèdit i els compromisos d'ingrés tan bon punt el pressupost de l'exercici sigui vigent.
- b) Si s'ha previst la despesa i l'ingrés mitjançant un expedient de generació de crèdit, el centre gestor gravarà les retencions de crèdit i els compromisos d'ingrés un cop la Intervenció li comuniqui la comptabilització de l'expedient.

5. El centre gestor comunicarà a la Intervenció de Fons el reconeixement de drets a favor de la Corporació, corresponents al projecte definit, per tal que procedeixi a la seva gravació, d'acord amb la base 46a "Reconeixement de drets".

6. Un cop executada tota la despesa i justificada la subvenció a l'agent o agents finançadors, el centre gestor comunicarà a la Intervenció de Fons, el tancament del projecte de despesa, i hi farà constar la informació següent:

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació

3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001

Uri de validació

<https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

- a) Identificació del projecte de despesa.
- b) Despesa total prevista.
- c) Finançament total previst, amb especificació per a cada agent de l'import de la subvenció i el coeficient de finançament.
- d) Despesa efectivament realitzada, amb especificació dels imports de les obligacions reconegudes per exercici i per cada aplicació pressupostària.
- e) Finançament final, amb especificació dels imports dels drets reconeguts per exercici i per agent.

### **BASE 41a. Projectes de despesa amb finançament afectat mitjançant operacions de crèdit**

1. La codificació i definició de projectes de despesa amb finançament afectat mitjançant operacions de crèdit, i que no estiguin prèviament recollits i definits en aquestes bases, correspondrà a la Intervenció de Fons, la qual tramitarà l'expedient d'aprovació de la creació del projecte mitjançant resolució d'alcaldia.
2. Les operacions d'execució de la despesa que tramitin els centres gestors, en totes les seves fases, incorporaran el codi de projecte definit per la Intervenció de Fons.

*SECCIÓ SISENA. Reconeixement extrajudicial de crèdit*

### **BASE 42a. Reconeixements extrajudicials de crèdit**

1. Les obligacions d'exercicis anteriors que s'haguessin compromès d'acord amb la normativa d'aplicació -o els vicis de la qual s'haguessin esmenat per tractar-se de supòsits d'anul·labilitat-, no haurien de tramitar-se com a reconeixements extrajudicials i s'haurien de portar a pressupost prèvia incorporació dels crèdits corresponents, segons disposen els articles 176.2.b) del TRLRHL i el 26.2.b) del RD 500/1990, tramitant-se, en cas de ser necessari, la corresponent modificació pressupostària.
2. L'expedient de reconeixement extrajudicial de crèdits serà tramitat per imputar al pressupost despeses derivades d'obligacions indegudament compromeses contretes en exercicis anteriors o en





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024

l'exercici en curs incorrent en vicis de nul·litat (sense crèdit, sense procediment, sense altres requisits o tràmits essencials, etc.)

Quan es tracti d'obligacions econòmiques indegudament adquirides en exercicis anteriors, l'expedient podrà iniciar-se:

- A la vista de les operacions registrades en els comptes 413 «*Creditors per operacions reportades*» o en la 555 «*Pagaments pendents d'aplicació*».
- A la vista d'un informe d'omissió de la funció interventora o d'una objecció suspensiva (formulats tots dos) per la Intervenció de l'Entitat Local.

Quan es tracti d'obligacions econòmiques indegudament adquirides en l'exercici en curs, l'expedient podrà iniciar-se amb:

- Un informe d'omissió de la funció interventora quan aquesta vingui acompanyada de vicis de nul·litat que no permetin la «convalidació de la despesa».
- Un informe d'objecció suspensiva quan aquest vingui motivat en vicis de nul·litat que no pot ser objecte de discrepàncies o, tramitades aquestes, l'òrgan competent no les accepti i el vici no pugui ser esmenat.

3. L'autoritat competent per aprovar el reconeixement extrajudicial de crèdits serà, en tots els casos, el Ple de l'Entitat.

4. Amb caràcter previ a l'aprovació del reconeixement extrajudicial de crèdits haurà d'obtenir-se un títol jurídic que habiliti el naixement de l'obligació per a la seva posterior imputació a través del REC.

Aquest títol jurídic podrà aconseguir-se:

1. Amb la declaració de nul·litat de l'acte administratiu
2. Amb la resolució o acord que aprovi la liquidació de les prestacions.

5. L'elecció d'un dels títols anteriors vindrà suportada en l'emissió dels següents informes previs que hauran de constar en l'expedient:

a) Informe de l'òrgan gestor sobre les causes que han general el REC





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST**

### **EXERCICI 2024**

- b) Informe Jurídic pronunciant-se sobre la procedència d'instar la revisió d'ofici.
- c) Informe de la Intervenció local d'acord amb les previsions de l'article 28.2 e) del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, del règim jurídic de Control Intern del Sector Públic Local.
6. A la vista dels informes anteriors i conformement a les normes recollides en les disposicions que determinen la competència de despeses (articles 52 a 60 del RD 500/1990) correspondrà a l'òrgan competent en funció del tipus de despesa que s'estigui instruint (alcaldia o Ple) decidir que títol jurídic precedirà el reconeixement extrajudicial de crèdits que aprovarà el Ple de l'Entitat.

#### **CAPÍTOL IV. GESTIÓ DELS INGRESSOS**

##### *SECCIÓ I. Gestió dels ingressos de l'exercici corrent*

#### **BASE 43a. Fases del pressupost d'ingressos**

1. La gestió del pressupost d'ingressos de l'exercici corrent de la corporació i dels seus organismes autònoms s'efectuarà a través de les fases següents, les quals poden ser successives o simultànies:

- a) CI: Compromís d'ingrés
- b) RD: Reconeixement del dret
- c) I: Ingrés


2. Els documents comptables d'ingrés i la documentació suport seran tramesos al departament de Tresoreria per a la seva custòdia temporal, mentre no es trameti amb caràcter definitiu a l'arxiu general de la corporació.

#### **BASE 44a. Compromís d'ingrés**

1. Quan la corporació tingui coneixement d'una aportació o uns compromisos en ferm d'aportacions, així com d'altres ingressos d'entitats o persones físiques o jurídiques, públiques o privades, el departament d'Intervenció gravarà un compromís d'ingrés.





 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---


**BASE 45a. Liquidació de taxes i preus públics**

1. La gestió i la recaptació de les taxes i preus públics es regeixen per les ordenances aprovades a l'efecte.
2. La liquidació de taxes i preus públics correspon als centres gestors, de conformitat amb el que estableixin les ordenances vigents en cada moment.

**BASE 46a. Reconeixement de drets**

1. Es procedirà al reconeixement dels drets tan aviat com es conegui l'existència d'una liquidació a favor de la corporació o dels seus organismes autònoms. A aquest efecte, es realitzarà l'anotació comptable, de conformitat amb les regles següents:
  - a) En les liquidacions de contret previ i ingrés directe i ingrés per rebut derivades de taxes i preus públics, es comptabilitzarà el reconeixement del dret quan s'aprovi la liquidació de conformitat amb la base anterior.
  - b) En el cas de subvencions o transferències que s'hagin de rebre d'altres administracions, entitats o particulars, i que estiguin supeditades al compliment de determinats requisits, el dret reconegut es comptabilitzarà amb càrrec al compromís d'ingrés i en el moment que es confirmen uns deutes efectius a favor de la corporació per l'existència d'un acord concret de l'ens atorgant.
  - c) En les autoliquidacions i els ingressos sense contret previ, es comptabilitzarà el reconeixement del dret de forma simultània al registre de l'ingrés efectiu.
2. La fiscalització prèvia dels actes que reconeguin drets de contingut econòmic quedarà substituït pel control inherent a la presa en raó a la comptabilitat i el control posterior, en virtut de l'article 9 del RD424/2017.

**BASE 47a. Cobraments**

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arnx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arnx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original	



Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**


## BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024

1. Corresponen a la Tresoreria els cobraments de la corporació, els quals poden ser tant materials com virtuals.
2. Els Ingressos materials que es produeixen en els comptes de la corporació, mentre no es conegui l'aplicació pressupostària, s'han de comptabilitzar com a ingressos pendents d'aplicació. Pel que fa a la resta d'ingressos, amb caràcter general, s'utilitzarà l'aplicació directa en l'aplicació pressupostària corresponent.
3. L'ingrés en formalització en la Tresoreria es pot originar per la comptabilització de:
  - a) Compensacions de subvencions.
  - b) Descomptes de la nòmina de personal.
  - c) Altres descomptes que afectin pagaments.

### **BASE 48a. Anul·lació de drets**

1. L'anul·lació de drets per qualsevol causa o motiu exigeix l'existència prèvia d'un acord motivat d'anul·lació, en virtut del qual s'hagi d'anul·lar totalment o parcialment la liquidació d'un dret reconegut. Els drets per anul·lar es poden trobar en dues situacions diferents:
  - a) Drets pendents de cobrament.
  - b) Drets ja cobrats.
2. Els drets pendents de cobrament es poden anul·lar per:
  - a) Anul·lació de liquidacions quan es reconegui d'ofici o a instància de la persona interessada, per part de l'entitat o per resolució de l'òrgan competent, la improcedència d'una liquidació prèviament efectuada.
  - b) Concessió d'ajornaments o fraccionaments arran dels quals el venciment del dret s'escaigui en un exercici posterior.
3. Les anul·lacions de drets ja cobrats constitueixen devolucions d'ingrés, i produeixen un pagament amb reembossament als interessats, dels imports que van ingressar indegudament a la Tresoreria de l'entitat.



 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

**BASE 49a. Cancel·lació de drets**

1. La cancel·lació de drets per insolvència del deutor, cobraments en espècie i altres causes exigeix l'existència prèvia d'un acord motivat de cancel·lació.
2. En el cas concret de la cancel·lació de drets per insolvència, es requereix una declaració prèvia de fallida que provi la insolvència del deutor.


**BASE 50a. Ajornaments, fraccionaments i compensacions**

1. L'acord d'atorgament d'ajornaments i fraccionaments o compensacions serà aprovat per l'Alcalde, a proposta de la Tresoreria, sens perjudici de les delegacions que se'n puguin aprovar en el diferents tràmits de recaptació i gestió tributària.

**BASE 51a. Devolucions d'ingressos**

1. Les devolucions d'ingressos es produeixen per dos motius:
  - a) Devolucions d'ingressos duplicats o en excés.
  - b) Devolucions d'ingressos per anul·lació de liquidacions: s'apliquen al pressupost d'ingressos en què es produeixen, independentment del pressupost en què es va aplicar l'ingrés, minorant la recaptació del corresponent concepte pressupostari (art. 165.3 del RDL 2/2004 i art. 11.2 del RD 50/1990).
2. El procediment de devolució d'ingrés es pot iniciar d'ofici o a instància de la part interessada.
3. La Tresoreria i hi adjuntarà la documentació de suport que acrediti el dret a la devolució, així com qualsevol altra documentació que es consideri oportuna.
4. El Departament d'Intervenció, d'acord a la instrucció de control intern de la gestió econòmica de la corporació, dels seus organismes autònoms i de les societats mercantils que en depenen,

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original	

 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

efectuarà fiscalització prèvia. Un cop formalitzat l'expedient, s'eleva al l'alcalde per a la seva aprovació.

**BASE 52a. Caixa de Dipòsits de la Tresoreria de la corporació**

1. Es constitueix a la Tresoreria de la corporació, la Caixa de Dipòsits, en la qual s'han d'ingressar els dipòsits que la corporació hagi de constituir d'acord amb la normativa vigent.
2. La constitució de dipòsits es formalitza mitjançant l'expedició de manaments d'ingrés amb la corresponent carta de pagament, que serveix com a justificant en el procés administratiu corresponent.
3. La cancel·lació o aplicació definitiva de dipòsits ha de ser objecte de resolució per l'òrgan competent en el procediment.


**BASE 53a. Ingressos pendents de cobrament**

1. D'acord amb l'article 191 del TRLLRHL, quedaran a càrrec de la Tresoreria els ingressos pendents de cobrament, la qual determinarà els ingressos de cobrament dubtós, a efectes del càlcul de l'ajustament al romanent de tresoreria total, d'acord amb els criteris recomanats per la Sindicatura de Comptes de Catalunya, llevat que les característiques especials del dret o del deutor justifiquin una altra consideració més individualitzada.

**CAPÍTOL V. TRESORERIA**

**BASE 54a. Excedents temporals**

1. Els excedents temporals de tresoreria que es dedueixin dels estats de previsions, efectuats per la Tresoreria de la corporació, es podran rendibilitzar de conformitat a l'establert a l'apartat 2 de

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original	



Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

l'article 198 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. A tal efecte, els excedents podran ser col·locats en comptes financers, imposicions o dipòsits a termini fix oberts a entitats financeres. La formalització de la corresponent operació financera requerirà informe de la Tresoreria, i resolució de la regidoria d'Hisenda, d'autorització de la formalització de l'operació de tresoreria. La col·locació de fons en aquests comptes financers tindrà el caràcter de moviment intern de fons.

### **BASE 55a. Pla de disposició de fons**


1. La Tresoreria de la corporació proposarà a principis d'any un pressupost anual de tresoreria, que complirà les funcions del pla de disposició de fons, regulat a l'article 187 de TRLRHL.
2. El pressupost anual de tresoreria s'elaborarà a partir de la informació del Pressupost general aprovat pel Ple de la Corporació, de les disponibilitats de la tresoreria a inici d'exercici i de la informació obtinguda de les àrees gestores, i tindrà caràcter dinàmic

## **CAPÍTOL VI. TANCAMENT DE LA COMPTABILITAT**

### **BASE 56a. Liquidació del pressupost**

1. El tancament i la liquidació del pressupost de la corporació tindran lloc, pel que fa a la recaptació dels drets i el pagament de les obligacions, el 31 de desembre de l'exercici pressupostari.
2. La confecció dels estats demostratius de la liquidació del pressupost haurà de ser efectuada per la Intervenció de Fons abans de l'1 de març.
3. L'aprovació de la liquidació del pressupost correspon a l'alcalde de la corporació, previ informe de la Intervenció de Fons, i se'n donarà compte al Ple en la primera sessió que se celebri.
4. Com a resultat de la liquidació, cal determinar:
  - a) Els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre.
  - b) El resultat pressupostari de l'exercici.
  - c) El romanent de tresoreria.



 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

5. La liquidació dels pressupostos la trameta la Intervenció General de l'Ajuntament i de la societat mercantil dependent telemàticament:

a) Al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques a través de l'Oficina Virtual per a la Coordinació Financera amb les Entitats Locals, abans del 31 de març, de conformitat amb l'article 15.3.a) de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei orgànica 2/2012.

b) Al Departament de Governació de la Generalitat de Catalunya, a través de la plataforma EACAT en el termini que s'hi estableixi.

**BASE 57a. Incorporació de saldos al compte de patrimoni**

1. Els resultats pendents d'aplicació comptabilitzats del subgrup 12 s'aplicaran al compte 100 de patrimoni dins l'exercici següent.


**BASE 58a. El Compte general**

1. El Compte general de l'entitat local mostrarà la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat i de l'execució del pressupost i estarà integrat per:

- a) El compte de la mateixa entitat local.
- b) El compte de Societat municipal Gest. Iniciatives Cabrera sa.

2. La Intervenció General de l'ajuntament de Cabrera de Mar ha de trametre el Compte general telemàticament:

a) A la Sindicatura de Comptes, abans del 15 d'octubre de l'any següent al del tancament de l'exercici. Així mateix, s'han de trametre les auditories i qualsevol altre informe de control financer d'entitats, subvencions i, si escau, de qüestions globals de naturalesa econòmica financera relatives al seu municipi amb les recomanacions i les reserves corresponents.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original	



Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

b) Al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques a través de l'Oficina Virtual per a la Coordinació Financera amb les Entitats Locals, abans del 31 d'octubre, juntament amb els comptes anuals de la resta d'entitats dependents relacionades en la base 4a i no integrades en el Compte general (de conformitat amb l'article 15.4 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei orgànica 2/2012).

### **CAPÍTOL VII. INFORMACIÓ COMPTABLE AL PLE**

#### **BASE 59a. Elaboració**

1. En compliment del que disposen l'article 207 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i les regles 52 i següents de la ICAL, la Intervenció ha de trametre al Ple la informació per semestre vençut sobre l'execució del pressupost de la corporació i sobre el moviment i la situació de la tresoreria.

#### **BASE 60a. Contingut**

1. La informació que s'eleva al Ple, a través de l'alcalde de la corporació, es detalla tot seguit:

a) Execució del pressupost de despeses corrent, que inclourà, per aplicació pressupostària:

- i. Els crèdits inicials, les modificacions i els crèdits totals.
- ii. Les despeses compromeses.
- iii. El percentatge de despesa compromesa.
- iv. Les obligacions reconegudes netes.
- v. El percentatge d'obligacions reconegudes.
- vi. Els pagaments efectuats.
- vii. El percentatge de pagaments efectuats.

b) Execució del pressupost d'ingressos corrent, que posarà de manifest, per cada concepte d'ingrés, l'import corresponent a:

- i. Les previsions inicials, les modificacions i les previsions definitives.
- ii. Els drets reconeguts nets.
- iii. El percentatge de drets reconeguts nets
- iv. Els drets recaptats nets.





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI 2024**

- v. El percentatge de drets recaptats nets.
- c) La informació sobre els moviments i la situació de la tresoreria evidenciarà, com a mínim, els cobraments i els pagaments efectuats durant el període semestral, així com les existències de tresoreria al principi i al final del període de referència.

### **CAPÍTOL VIII. CONTROL I FISCALITZACIÓ**

#### **BASE 61a. Control intern**

1. En data 10 de maig de 2018, el Ple de la corporació va acordar la fiscalització prèvia limitada mitjançant l'aprovació de la Instrucció de Control Intern de la Gestió econòmica de la corporació i de les societats mercantils que en depenen, a on s'estableixen els extrems mínims a fiscalitzar.
2. D'acord amb el que estableixen els articles 8.2 i 8.3 d'aquesta Instrucció, se substitueix la fiscalització prèvia de drets per la inherent a la nota d'intervenció en comptabilitat, i subjectes a fiscalització plena posterior basades en la utilització de tècniques de mostreig.
3. Per poder dur a terme les tasques de fiscalització es podrà contractar a professionals externs que col·laborin amb el departament d'intervenció en el compliment de llurs funcions.

#### **BASE 62a. Control financer de les subvencions**

1. En compliment de la determinació respecte al control financer de les subvencions, fixada en la vigent Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions, la Junta de Govern aprovarà el pla d'auditories pel que fa a les ajudes que concedeix la corporació.


### **CAPÍTOL IX. PERSONAL I CÀRRECS ELECTES**

#### **BASE 63a. Bestretes al personal**

1. La quantia i el règim jurídic de les bestretes al personal es regeixen pel que s'estableix en el Conveni-acord de les condicions de treball del personal laboral i funcionari de la corporació vigent.





 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

2. La comptabilització de les bestretes concedides al personal s'efectuarà a través del concepte no pressupostari 100XX "Bestretes al personal", el qual té establert el control d'operació.

**BASE 64a. Indemnitzacions dels càrrecs electes**

1. Els càrrecs electes tenen dret a percebre indemnitzacions per les despeses efectivament ocasionades, així com per l'assistència a la seu de la corporació per a l'exercici del seu càrrec, d'acord amb la documentació justificativa corresponents i pels conceptes i les quanties que acordi el Ple.

2. En el cas de desplaçaments a l'estranger, regeixen les taules a les quals es refereix el grup segon del Reial decret 462/2002, de 24 de maig, sobre indemnitzacions per raó de servei.

**CAPÍTOL X. FONS DE CONTINGÈNCIA**

**BASE 65a. Fons de Contingència**


En el pressupost de 2024 es consigna com a crèdit inicial un fons de contingència de 458.185,61.


**DISPOSICIONS FINALS**

**BASE 66a. Modificació de les bases**

Aquestes bases podran ser modificades pel Ple de la corporació, a proposta de l'alcalde de la corporació, previ informe de la Intervenció de Fons i amb els mateixos tràmits que els d'aprovació del pressupost.

**BASE 67a. Instruccions i aclariments**


Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original	

 <p>Ajuntament de <b>Cabrera de Mar</b></p>	<p><b>BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</b></p> <p><b>EXERCICI 2024</b></p>
--	---

La Intervenció de Fons emetrà circulars i instruccions de desenvolupament d'aquestes Bases en aquells procediments que per la seva importància o complexitat es considerin d'especial rellevància, i per resoldre qualsevol dubte que es pugui plantejar en la interpretació d'aquestes Bases d'execució del pressupost.

**BASE 68a. Modificació de la normativa**

En el cas de qualsevol modificació a la normativa estatal o autonòmica que comporti la necessitat d'adaptar-hi aquestes bases d'execució del pressupost, s'entendrà que és d'aplicació immediata i es considerarà que queda automàticament adaptada als canvis produïts.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	3ea4b358cf0847e084e24b2cc155234c001	
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>	
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original	



## INFORME DE CONTROL FINANCER PERMANENT

### Aprovació del Pressupost General de la Corporació de l'Ajuntament de Cabrera de Mar per a l'exercici 2024

#### Contingut de l'Informe

1. Informació de l'expedient
2. Objecte de l'informe, normativa d'aplicació i procediment
3. Consolidació del Pressupost
4. Anàlisi econòmic i financer
5. Anàlisi del compliment de l'estabilitat pressupostària, solvència financera i regla de la despesa.
6. Conclusions

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Url de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





## 1. Informació de l'expedient

Expedient: 2024/71 /1619

Import total del Pressupost de l'Ajuntament: 10.689.243,75 euros

Òrgan competent per a l'aprovació: Ple Municipal

## 2. Objecte de l'informe, normativa d'aplicació i procediment

### 2.1. Objecte de l'informe

La persona que subscriu emet aquest informe relatiu a l'aprovació de l'expedient de pressupost municipal per a l'any 2024, en compliment de l'article 4.1.b.2n del Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional. Així mateix s'afegeix a aquest, l'informe de compliment dels principis recollits a la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. També s'inclou l'anàlisi econòmic financer amb les bases utilitzades per a la previsió dels ingressos.

### 2.2. Normativa d'aplicació

- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL)
- RD 500/90, Reial Decret 500/1990, pel que es desenvolupa el capítol I del títol VI de la Llei 39/88 reguladora de les hisendes locals (RD500)
- 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, per la que es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





- Ordre Ministerial HAP/1781/2013, de 20 de setembre, que aprova la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local (model normal).
- Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària (LGP).
- Llei 15/2010, de 5 de juliol, que modifica la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF)
- Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOESPSF.
- Llei 58/2003, de 17 de desembre, General Tributària (LGT).
- Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023
- Reial Decret 939/2005, de 29 de juliol, que aprovà el Reglament General de Recaptació (RGR).
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions (LGS), i Reial Decret 887/2006, de 21 de juliol, que aprova el seu Reglament
- Llei 7/85 de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim local o Decret legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel que s'aprova el text refós de la Llei municipal de règim local de Catalunya
- Decret Llei 2/2003, que aprova la refosa de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya.
- Reial Decret legislatiu 781/86 de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de les disposicions vigents en matèria de règim local
- Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional
- Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local
- Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques (LPACAP).
- Llei 40/2015, d'1 d'octubre, del Règim Jurídic del Sector Públic.
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures al Sector Públic.
- Ordre HAP/492/2014, de 27 de març, per la que es regulen els requisits funcionals i tècnics del registre comptable de factures de les entitats de l'àmbit d'aplicació de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic, així com l'Ordre HAP/1074/2014, de 24 de juny, per la qual es regulen les condicions

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





tècniques i funcionals que ha de reunir el punt general d'entrada de les factures electròniques, modificades per l'Ordre HAP/1650/2015, de 31 de juliol.

- Normes d'auditoria del Sector Públic i normativa mercantil específica aplicable a la societat mercantil depenent de l'Ajuntament.
- Bases d'Execució del Pressupost, que l'acompanyen i mantindran la mateixa vigència que el Pressupost al que pertanyen.

### 2.3. Procediment

L'Ajuntament ha d'aprovar anualment un pressupost únic que coincideixi amb l'any natural i que estigui integrat pel de la pròpia entitat i per la societat mercantil de titularitat 100% municipal GICSA SA. Els antecedents i circumstàncies que s'han tingut en compte per a confeccionar el Pressupost, tal com es desprèn de l'expedient i de la memòria subscrita per l'alcaldia, són els que es detallen a continuació:

- Pressupost 2023, modificacions aprovades i estat d'execució d'ingressos i despeses.
- Ordenances fiscals i de preus públics que han de regir per a 2024.
- Liquidació resultant aprovada de l'exercici 2022, i previsió de la liquidació de 2023.
- Compromisos ja adquirits per l'Ajuntament
- Informes i peticions justificades de les regidories i àrees de gestió administratives.
- Situació del deute.

L'expedient ha de contenir, juntament amb aquest informe, tota la documentació legalment exigible que es detalla tot seguit:

Documentació bàsica:

- Estats d'Ingressos i Despeses del Pressupost de l'Ajuntament.
- Estats de Previsió d'Ingressos i Despeses de la societat municipal GICSA SA.
- Bases d'Execució del Pressupost,

Documentació complementària:

- Memòria de l'alcaldia, explicativa i justificativa del contingut i de les principals modificacions respecte a

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





l'exercici anterior.

- Liquidació del Pressupost de 2022.
- Previsió de la Liquidació de 2023, en els termes establerts a les regles 55, 56 i 57 de l'*Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local*.
- Annex de Personal.
- Plantilla de personal de l'Ajuntament de Cabrera de Mar.
- Annex d'Inversions.
- Annex de beneficis fiscals detallats en els tributs locals.
- Annex convenis amb la Generalitat.
- Estat del Deute, amb detall d'endeutament a 31/12/2023.

A la data de signatura d'aquest informe està pendent l'aprovació definitiva del pressupost de la Societat Municipal GICSA SA. Aquesta intervenció disposa d'un pressupost signat pel seu conseller delegat i en base a aquesta proposta s'han realitzat els diferents càlculs i consolidacions pressupostàries, per la qual cosa s'adverteix de la provisionalitat dels mateixos, ja que és la Junta general de GICSA l'òrgan encarregat de la seva aprovació definitiva.

El procediment per a la tramitació de l'expedient és el que a continuació es detalla:

- Elevació al Ple: l'alcalde formarà el pressupost i l'eleva al Ple de l'Ajuntament per a la seva aprovació, adjuntant memòria explicativa i justificativa del seu contingut i canvis respecte a l'any anterior.
- Aprovació inicial: el Ple de l'Ajuntament és l'òrgan competent per a l'aprovació del pressupost, i el quòrum necessari és el de majoria simple.
- Informació pública: l'acte d'aprovació inicial del pressupost s'exposarà al públic en el Butlletí Oficial de la Província per un termini de 15 dies, per al seu examen i presentació, si escau, de reclamacions davant el Ple.
- Resolució de reclamacions: el Ple disposa d'un termini d'un mes per resoldre les reclamacions que es poguessin presentar i aprovar definitivament l'expedient.
- Aprovació definitiva: el pressupost es considerarà definitivament aprovat si durant el termini d'exposició al

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





públic no es presenten reclamacions o un cop resoltes les presentades.

- Publicació: el pressupost aprovat definitivament serà inserit en el Butlletí oficial de la Província de Barcelona.
- Remissió: del pressupost definitivament aprovat se'n remetrà còpia a l'Administració de l'Estat i a la Generalitat de Catalunya.
- Entrada en vigor: el pressupost entrarà en vigor un cop publicada l'aprovació definitiva.

### 3. Consolidació del Pressupost

El pressupost consolidat de la corporació cal formar-lo pel del propi Ajuntament i el de l'empresa municipal Gestió de Serveis Integrals S.A. (GICSA). Consta en mans d'aquesta intervenció un esborrany de pressupost de la Societat Mercantil signat pel seu conseller delegat que es proposa aprovar en Junta General, per aquets motiu les dades d'aquesta consolidació es poden considerar provisionals.

#### QUADRE DE CONSOLIDACIÓ PRESSUPOST 2024 - AJUNTAMENT DE CABRERA DE MAR I SOCIETAT MERCANTIL GICSA

##### Pressupost despeses consolidat 2024

Cap		Ajuntament de Cabrera de Mar	Societat mercantil "GICSA"	Ajustament consolidació	Pressupost consolidat 2024
I	Despeses personal	3.637.266,14	1.130.969,41		4.768.235,55
II	Despeses corrents béns i serveis	3.737.629,10	319.097,80		4.056.726,90
III	Despeses financeres	141.100,00	8.650,00		149.750,00
IV	Transferències corrents	1.419.271,25		<b>-1.212.682,25</b>	<b>221.589,00</b>
V	Fons de contingència	458.185,61	15.000,00		464.185,61
VI	Despeses d'inversió	733.022,94	6.000,00		733.022,94
VII	Transferències capital				0,00
VIII	Actius financers	4,00			4,00
IX	Passius financers	562.764,71			562.764,71
		<b>10.689.243,75</b>	<b>1.479.717,21</b>	<b>-1.212.682,25</b>	<b>10.956.278,71</b>

##### Pressupost ingressos consolidat 2024

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original







Cap		Ajuntament	Societat mercantil "GICSA"	Ajustament consolidació	Pressupost consolidat 2024
I	Impostos directes	5.799.000,00			5.799.000,00
II	Impostos indirectes	175.000,00			175.000,00
III	Taxes i preus públics	1.711.804,96	243.034,96		1.954.839,92
IV	Transferències corrents	<b>1.975.907,79</b>	<b>1.212.682,25</b>	<b>-1.212.682,25</b>	<b>1.975.907,79</b>
V	Ingressos patrimonials	495.001,00	24.000,00		519.001,00
VI	Alienació inversions				0,00
VII	Transferències capital	532.530,00			532.530,00
VIII	Actius financers				0,00
IX	Passius financers				0,00
		<b>10.689.243,75</b>	<b>1.479.717,21</b>	<b>-1.212.682,25</b>	<b>10.956.278,71</b>

#### 4. Anàlisi econòmic i financer

En compliment de l'article 168.1g) s'insereix en aquest informe l'anàlisi econòmic financer, en el qual s'exposen les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost. Aquest informe ha estat sol·licitat a aquesta intervenció en providència d'alcaldia que incoa l'expedient. Es considera pertinent que no sigui la Intervenció municipal la que hagi de redactar aquest anàlisi per tal de vetllar per l'autonomia funcional de les seves funcions, i es proposa que sigui la persona titular de les funcions de Tresoreria, amb els suficients coneixements, la que en properes ocasions se li encarregui aquesta tasca.

El pressupost de l'Ajuntament ha estat confeccionat sense dèficit inicial i per aquest 2024 ascendeix a la quantitat de 10.689.243,75 euros el que suposa un increment del 24,85% respecte al del darrer exercici pressupostari. Aquest increment de 2.125.592,21 euros es deu a diversos factors entre els que destaca el fet d'haver estat un exercici amb el pressupost prorrogat i la necessitat d'actualitzar els nivells de despesa real pressupostària i ajustaments en matèria fiscal que permetin el compliment del pla de sanejament financer 2023-2026 vigent per a aquesta corporació a dia d'avui.

El resum per capítols dels estats de despesa i ingrés, i la comparativa amb l'any anterior és el següent:

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





<b>PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>A) OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>10.156.713,75 €</b>	<b>8.563.651,54 €</b>
1.- IMPOSTOS DIRECTES	5.799.000,00	4.936.828,00
2.- IMPOSTOS INDIRECTES	175.000,00	150.000,00
3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.711.804,96	1.447.684,59
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.975.907,79	1.756.355,95
5.- INGRESSOS PATRIMONIALS	495.001,00	272.783,00
<b>B) OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>532.530,00 €</b>	<b>- €</b>
6.- ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS		-
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	532.530,00	- €
8.- ACTIUS FINANCERS		- €
9.- PASSIUS FINANCERS		- €
<b>TOTAL ESTAT D'INGRESSOS</b>	<b>10.689.243,75 €</b>	<b>8.563.651,54 €</b>

<b>PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>A) OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>9.393.452,10 €</b>	<b>8.002.364,79 €</b>
1.- DESPESES DE PERSONAL	3.637.266,14	3.500.799,53
2.- DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS	3.737.629,10	3.060.518,29
3.- DESPESES FINANCIERES	141.100,00	15.476,78
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.419.271,25	1.425.570,19
5.- FONS DE CONTINGÈNCIA	458.185,61	- €
<b>B) OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>1.295.791,65 €</b>	<b>561.286,75 €</b>
6.- INVERSIONS REALS	733.022,94	- €
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	- €	- €
8.- ACTIUS FINANCERS	4,00 €	- €
9.- PASSIUS FINANCERS	562.764,71	561.286,75 €
<b>TOTAL ESTAT DE DESPESES</b>	<b>10.689.243,75 €</b>	<b>8.563.651,54 €</b>

## Ingressos

El total dels ingressos previstos apareix calculat, pel que fa als capítols de l'I al V en base als drets reconeguts i als imports reals recaptats en els darrers 3 exercicis. S'ha tingut també en compte les modificacions de les ordenances fiscals aprovades definitivament i que tindran vigència per aquest exercici 2024 i que donen compliment al Pla de Sanejament Financer, es resumeixen tot seguit:

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





- Increment de l'IBI. El principal impost de l'ajuntament ha estat congelat durant molts anys i per 2024 s'han modificat els tipus d'acord amb la nova ponència cadastral. Aquesta mesura pot suposar un augment d'uns 700.000 euros per al proper pressupost.
- Increments dels coeficients de situació de l'IAE. S'han ajustat d'acord als serveis públics i les millores que es considera en cada àrea territorial del municipi. Aquesta mesura es preveu que suposarà un major ingrés valorat en 60.000 euros
- Modificació en l'impost de plusvàlues, pel qual s'ajusten els màxims coeficients d'acord amb la llei d'hisendes locals. Cal tenir en compte també l'impacte de la nova ponència cadastral.
- Modificació de la taxa de clavegueram actualitzant els valors als costos actuals, amb una previsió de 87.000 euros més d'ingrés.
- Modificació de la taxa de cementiris actualitzant els valors als costos dels serveis, preveient per aquesta mesura uns 23.500 euros més.
- Creació del servei de càrrega de vehicles elèctrics i aprovació de la seva ordenança fiscal com a preu públic, fins ara era un servei gratuït i ara es preveu un ingrés de 32.000 euros.
- Modificació de la tarifa relativa a les prestacions patrimonials de caràcter públic no tributari per l'abastament d'aigua, amb una previsió de 200.000 euros més.
- També s'ha procedit a l'actualització de costos de les taxes de retirada de vehicles abandonats, llicència de taxi i servei de recollida d'animals.
- Anteriorment, en l'any 2022, va ser modificada també la taxa de recollida de residus amb un increment de les tarifes. Aquesta modificació no va ser considerada en el pressupost de l'any 2023 per ser aquest prorrogat de l'anterior, però sí que es considera en la previsió inicial de l'actual proposta.

També cal destacar que per aquest 2024 s'ha realitzat per part de l'oficina del cadastre de la província de Barcelona a l'actualització de la ponència cadastral del municipi. La nova ponència presenta uns valors totals

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

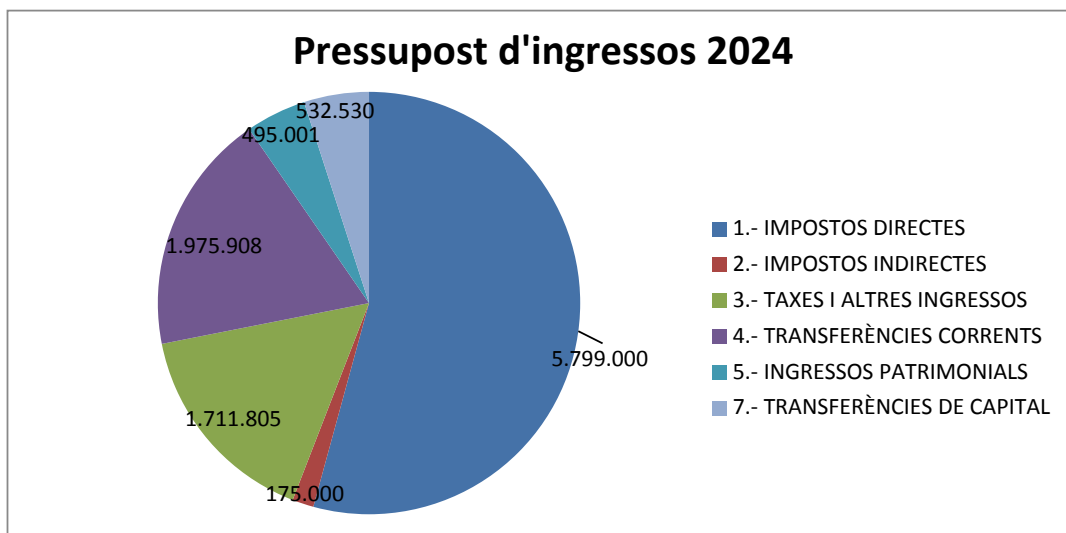




dels immobles urbans de 529.711.237,56 €, enfront dels anteriors 347.459.581,70 €, el que suposa un increment de valors global del 52,45%. Aquest serà d'aplicació directe en l'impost sobre l'increment de valors dels terrenys de naturalesa urbana, en el seu càlcul per l'opció objectiva que farà que molts subjectes passius triïn el mètode de càlcul real, i per tant es preveu un increment en les seves previsions. En canvi en l'Impost de Béns immobles és d'aplicació preceptiva la reducció del coeficient del 0,9 per aquest 2024 en el càlcul de la base imposable, que igualment es calcula un important increment de 652.000 euros.

També s'han eliminat alguns ingressos del pressupost inicial que es van preveure per 2023 i que no s'han produït en l'exercici anterior. Així mateix el gruix de subvencions es manté el criteri de previsió inicial i s'optarà per la generació de crèdit com a mètode d'incorporació ordinari de subvencions quan no s'hagi pogut preveure el seu atorgament.

S'incorpora gràfiques comparatives on s'analitza al detall per a cada capítol pressupostari tot seguit.



Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

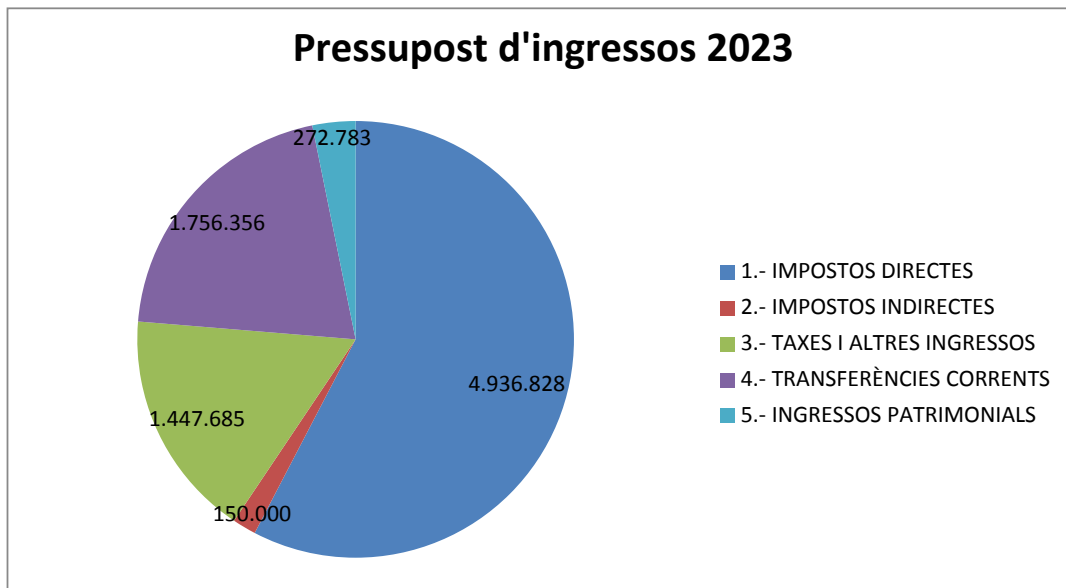
Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





**Capítol 1. Impostos Directes:** La previsió inicial dels impostos directes segueixen la següent evolució:

Classificació	Denominació de les aplicacions	Previsions inicials 2024	Previsions inicials 2023 - Pròrroga 2022	Diferència
11200	Impost béns Immobles naturalesa rústica	54.000,00	51.328,00	2.672,00
11300	Impost béns immobles naturalesa urbana	3.950.000,00	3.298.000,00	652.000,00
11500	Impost sobre Vehicles de Tracció	380.000,00	387.500,00	-7.500,00
11600	Impost sobre increment valor dels terrenys naturalesa urbana	800.000,00	750.000,00	50.000,00
13000	Impost sobre Activitats Econòmiques	615.000,00	450.000,00	165.000,00

Els principals increments d'impostos són fruit de les modificacions comentades anteriorment el que suposa un increment en la previsió inicial de 862.172 euros.

**Capítol 2, Impostos indirectes:** només s'inclou aquí l'impost de construccions que experimenta un increment de 17% en les previsions inicials per les estimacions realitzades des de l'àrea de territori en les noves promocions pendents d'informar.

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





**Capítol 3, Taxes i preus públics:** augmenten en 264.120,37 euros, el que suposa un 18% més respecte les previsions prorrogades per a 2023. Aquesta previsió es detalla en la taula següent:

Classificació	Denominació de les aplicacions	Previsions inicials 2024	Previsions inicials 2023 - Pròrroga 2022	Diferència
30100	Taxa servei de clavegueram	155.000,00	68.000,00	87.000,00
30200	Taxa servei de recollida d'escombraries	526.500,00	457.000,00	69.500,00
30201	Servei recollida restes vegetals	0,00	25.000,00	-25.000,00
30900	Taxa per serveis de cementiri i funeraris	33.000,00	9.500,00	23.500,00
32100	Taxa llicències urbanístiques	17.000,00	23.000,00	-6.000,00
32500	Taxa per expedició de documents	8.500,00	9.500,00	-1.000,00
32600	Taxa per retirada de vehicles	2.400,00	0,00	2.400,00
32900	Taxa per llicències d'obertura d'establiments	11.000,00	20.000,00	-9.000,00
32902	Taxa llicència auto-taxi	400,00	180,00	220,00
32903	Taxa recollida animals	0,00	0,00	0,00
33000	Taxa utilit.priva.empre.explo.estacionament limitat vehicles	40.000,00	45.000,00	-5.000,00
33100	Taxa per guals	45.000,00	48.000,00	-3.000,00
33200	Taxa utilització privativa empreses explotadores serveis sub	165.000,00	112.000,00	53.000,00
33300	Taxa utilització privativa empreses explotadores serveis telecomunicacions	5.000,00	0,00	5.000,00
33500	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses	2.550,00	2.937,56	-387,56
33800	Compensació de Telefónica de España	23.000,00	33.500,00	-10.500,00
33900	Taxa parades, barraques de fira...	9.000,00	5.000,00	4.000,00
33902	Taxa per ocupació via pública	2.000,00	2.000,00	0,00
34100	Prestació serveis socials	2.200,00	16.567,03	-14.367,03
34200	Preus públics escola adults	18.000,00	18.000,00	0,00
34400	Preus públics activitats culturals	9.000,00	55.000,00	-46.000,00
34900	Preus públics per activitats de gent gran i joventut	8.000,00	0,00	8.000,00
34901	Utilització edificis municipals	5.000,00	500,00	4.500,00
34902	Preu públic càrrega vehicles	32.000,00	0,00	32.000,00
36000	Recollida selectiva, vidre, paper-cartró...	55.000,00	68.000,00	-13.000,00
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents-tancats	0,00	0,00	0,00
39110	Multes per infraccions tributàries i anàlogues	14.000,00	17.000,00	-3.000,00
39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació	200.000,00	200.000,00	0,00
39121	Altres multes per seguretat viària	189.000,00	0,00	189.000,00
39200	Recàrrecs per declaració extemporània sense requeriment prev	0,00	0,00	0,00

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





39210	Recàrrec executiu	7.500,00	6.000,00	1.500,00
39300	Interessos de demora	15.000,00	11.000,00	4.000,00
39610	Quotes urbanístiques pla Santa Margarida	111.754,96	195.000,00	-83.245,04

Les principals variacions i aspectes a destacar d'aquest capítol són:

- Taxa servei de clavegueram, recollida d'escombraries, serveis funeraris, la càrrega de vehicles, entre d'altres comentades anteriorment incrementen les seves previsions per les modificacions en les seves ordenances. En el cas de les recollides vegetals, aquestes han quedat integrades a la taxa general de recollida de residus.
- Es preveu una nova aplicació d'ingressos per multes de transit a partir de la col·locació de radars de velocitat per valor de 189.000 euros.
- Es proposa també com a previsió la liquidació de les quotes urbanístiques de Santa Margarida, aquestes són finançament afectat i caldria analitzar a la comptabilitat la situació d'aquest projecte per depurar possibles errors en el moment en el qual es van reconèixer les obligacions.
- La resta d'importos han estat calculats en funció de l'efectiva recaptació dels anys anteriors, en especial el darrer exercici 2023.

**Capítol 4, Transferències corrents:** els ingressos previstos sota aquest concepte s'incrementen un 12,5% segons la taula següent:

Classificació	Denominació de les aplicacions	Previsions inicials 2024	Previsions inicials 2023 - Pròrroga 2022	Diferència
42000	Participació en Tributs de l'Estat	1.381.416,35	1.101.600,00	279.816,35
42020	Compensació IBI/IAE	9.000,00	10.000,00	-1.000,00
45000	Participació en els tributs de la Comunitat Autònoma	102.000,00	89.000,00	13.000,00
45030	Generalitat finan. escoles bressol i llars curs 2019-2020	141.914,29	101.200,00	40.714,29
45050	Generalitat, programa suport desenv. local 4 Ribes	0,00	36.000,00	-36.000,00
45080	Subvenció Jutjat de Pau	3.000,00	3.000,00	0,00
45081	Aportació Servei Català de la Salut	15.000,00	15.000,00	0,00
45082	Generalitat llibres biblioteca	3.500,00	0,00	3.500,00

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





45100	Agencia de Residus	45.000,00	34.000,00	11.000,00
45300	Autoritat Transport Metropolità	19.500,00	20.000,00	-500,00
46100	Diputació, altres subvencions per a despesa corrent	73.780,56	100.079,73	-26.299,17
46101	Diputació, conveni biblioteca	48.000,00	46.165,00	1.835,00
46102	Protecció de la salut (platges i sanitat ambiental)	29.000,00	23.300,00	5.700,00
46103	Programa específic extraordinari d'autonomia local	43.745,74	0,00	43.745,74
46104	Subvenció actuacions 4 Ribes 2023-2024	555,09	12.919,13	-12.364,04
46105	Subvenció Dinamització mercat de treball 2023-2024	1.495,76	0,00	1.495,76
46108	Programa específic de resiliència local	0,00	86.874,79	-86.874,79
46103	Diputació, manteniment camins forestals PPI	0,00	2.217,30	-2.217,30
46500	Consell Comarcal, per a despesa corrent	59.000,00	75.000,00	-16.000,00

D'aquest detall en destaca les informacions següents:

- La participació en els tributs de l'Estat es veu incrementada en un 22% per les previsions contemplades a les comunicacions emeses pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública i el Govern de l'Estat, prèvies a l'aprovació de la nova llei de Pressupostos de l'Estat.
- La xifra corresponent a la participació en els tributs de la Comunitat Autònoma es valora en 102.000 euros, calculant el mateix import atorgat al municipi de Cabrera de Mar per l'any anterior
- L'ingrés corresponent al finançament de les escoles bressol per part de la Generalitat s'incrementa fins arribar als 141.914,29 euros. Aquesta xifra està calculada a partir de la resolució que el Departament d'Educació va emetre per la compensació de les places de cada escola bressol i que preveu els 1.600 euros per alumne aquest proper curs, multiplicada per el número d'alumnes d'aquest curs que és de 54 alumnes. A aquesta xifra se li sumen 12.314,29 euros corresponents als endarreriments dels cursos anteriors.
- Les subvencions atorgades per la Diputació de Barcelona previstes inicialment també disminueixen per tal d'ajustar-ne la seva gestió als atorgaments que es vagin succeint al llarg de l'exercici, i que podran incorporar-se al pressupost prèvia modificació de generació crèdits corresponent. S'escull aquesta modalitat perquè no resulta una tasca senzilla fer la previsió inicial, per l'existència de diferents programes, amb diferents temps d'execució i justificació, i amb escassa capacitat per preveure quins seran els imports finalment atorgats. S'han considerat inicialment al pressupost aquelles que han estat concedides al llarg dels darrers exercicis i que suporten despeses que ja consten al pressupost de

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original







despeses de manera inicial per tractar-se de serveis habituals que realitza aquest Ajuntament. L'import a considerar és per un valor de 73.780,56 euros, caldrà fer seguiment dels imports i les subvencions que al llarg de l'exercici la Diputació vagi atorgant en favor de l'Ajuntament, per verificar i si cal modificar aquest valor previst inicialment. El detall és el següent:

### 1. Fons de prestació

Finançament dels serveis socials bàsics	16.774,08
Finançament de programes de lluita contra la vulnerabilitat social i d'accions de millora dels serveis socials	23.198,12
Finançament en l'àmbit de joventut	3.852,69
Dinamització de l'activitat física i l'esport local	3.650,00
Equitat educativa: finançament de programes educatius en petits municipis	11.117,67
Activitats culturals del cicle festiu	2.377,00
Suport al foment del teixit comercial, mercats i fires locals	5.511,00

### 2. Catàleg de serveis

Ajuts per l'esport a col·lectius vulnerables - Comunitat "Joventut Esportiva, Societat Activa"	3.000,00
Animals de companyia (gossos i gats)	1.000,00
Finançament de tallers i activitats formatives d'àmbit cultural	3.300,00
	<b>7.300,00</b>

D'altres subvencions, s'ha optat mantenir-les en una aplicació diferenciada per la seva singularitat.

- La resta de transferències i subvencions han estat ajustades a la realitat observada i liquidada al llarg del 2023.

### Capítol 5, Ingressos patrimonials. Es detallen a continuació:

Classificació	Denominació de les aplicacions	Previsions inicials 2024	Previsions inicials 2023 - Pròrroga 2022	Diferència
---------------	--------------------------------	--------------------------	--	------------

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





54100	Arrendaments de finques urbanes	12.000,00	10.782,00	1.218,00
55000	Canon concessió servei abastament aigua potable	250.000,00	50.000,00	200.000,00
55501	Cànon MOPU guinguetes platja	7.000,00	7.000,00	0,00
55502	Quiosc Pla Nova Cançó Catalana	5.001,00	5.001,00	0,00
55503	Cànon guinguetes platja	221.000,00	200.000,00	21.000,00

No es contemplen en el pressupost inicial d'ingressos més capítols que els 5 especificats. Destaquen l'increment del cànon de la concessió del servei d'abastament d'aigua per l'increment de tarifes aprovada inicialment pel Ple, però que encara està pendent de la seva resolució i aprovació definitiva. I també és preveu l'ingrés d'una tercera guingueta a la platja no previst en el pressupost anterior.

### Capítol 7. Transferències de capital

S'han previst en aquest pressupost de manera inicial les subvencions següents:

Classificació	Denominació de les aplicacions	Previsions inicials 2024	Previsions inicials 2023 - Pròrroga 2022	Diferència
76100	Programa General d'Inversions	250.000,00	0,00	250.000,00
76101	Subvenció Diputació caldera biomassa equipament educatiu	282.530,00	0,00	282.530,00

Aquestes previsions suposen la conseqüent consignació en el pressupost de despeses de les previstes en les corresponents bases de la subvenció, si bé les seves fases d'execució estaran condicionats a l'efectiva realitat dels atorgaments.

### Despeses

En l'estat de les despeses s'han realitzat actualitzacions en aquelles aplicacions que al llarg de 2023 no han comptat amb crèdit suficient i adequat. Aquest pressupost de despeses es considera més realista que el seu predecessor si bé es recomana la verificació pels centres gestors de la suficiència de crèdit per als compromisos vigents de l'ajuntament. Per tant, el notable increment de despeses en moltes aplicacions amb caràcter inicial, respon a la realitat de la seva execució.

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

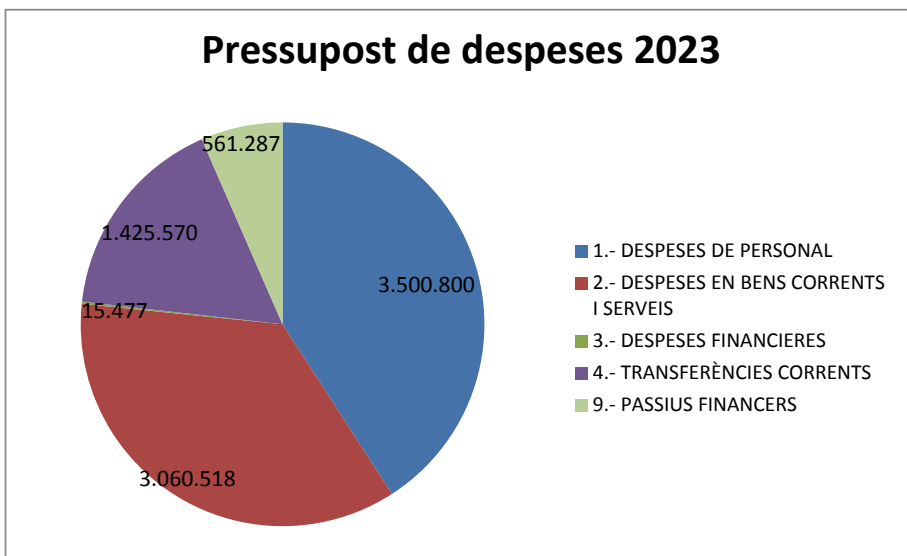
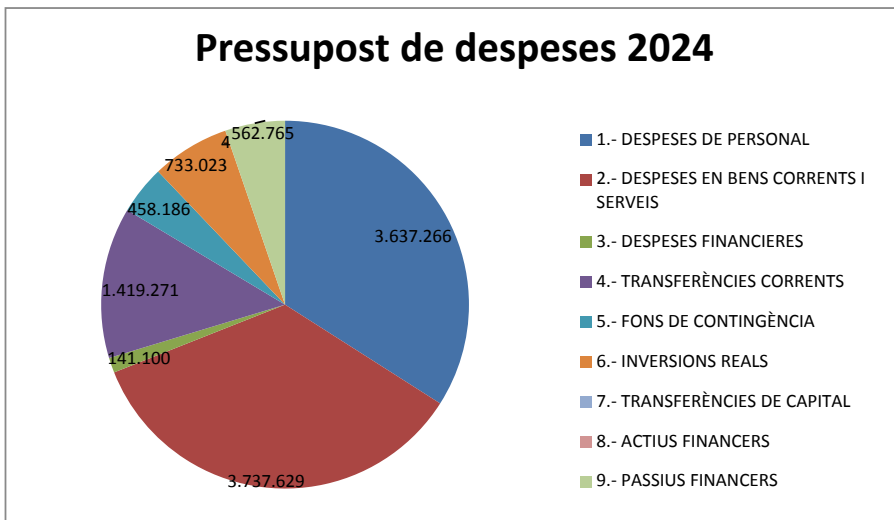
Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





El pressupost de despeses manté anivellació amb el d'ingressos amb la xifra total de 10.689.243,75 euros. Es detalla tot seguit en gràfiques la comparativa amb l'anterior per capítols pressupostaris:



**Capítol 1, Despeses de personal:** en els crèdits inicials es contempla un augment del 3,9% per al global de les aplicacions. L'annex de personal contempla els càlculs del total de crèdits consignats a aquest capítol i es fa constar que apareixen més places pressupostades que no estan creades en la plantilla de 2024. També es

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació	ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>

Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original
-----------	---





considera adequat revisar el càlcul del cost de la Seguretat Social, situació que s'ha anat advertint darrerament als informes de fiscalització de nòmines.

**Capítol 2, Compra de Béns Corrents i Serveis:** S'han tingut en compte els increments corresponents als diferents contractes consignats atenent a les demandes efectuades per tots els responsables dels serveis per al bon funcionament d'aquests. El capítol 2 presenta a aquest efecte un important creixement del 22%.

**Capítols 3 i 9, Despeses Financeres i Passius Financers:** Al llarg de l'any 2023 s'han considerat del tot insuficients els crèdits inicialment consignats per a despeses financeres al pressupost, que en aquest cas era pròrroga del de 2022, necessitant de diferents modificacions pressupostàries per afegir més crèdit a les aplicacions d'aquesta classificació. Això ha estat especialment greu en les consignacions dels interessos dels préstecs.

De cara al pressupost de 2024 s'han previst un crèdit superior als actuals quadres d'amortització per tal de donar consignació suficient a possibles increments dels tipus en aquells préstecs S'actualitzen els crèdits segons la taula següent:

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de Cabrera de Mar

Data obtenció 18/01/2024

2:03:10PM

Pàg.

1

**Previsions de quotes d'amortització a pagar en l'exercici 2024 desglossades per préstecs.**

Codi del Préstec	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2009/1/BSCH2 INVERSIONS 2009	HIP/01 10/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	14.327,04	HIP/01 10/31001 Interessos préstec a llarg termini	929,80	15.256,84
2010/1/BBVA4 INVERSIONS 2010	HIP/01 10/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	76.333,34	HIP/01 10/31001 Interessos préstec a llarg termini	10.088,08	86.421,42
2014/1/BSAB INVERSIONS 2014	HIP/01 10/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	18.294,49	HIP/01 10/31001 Interessos préstec a llarg termini	709,28	19.003,77
2014/1/DIBA2 INVERSIONS 2014	HIP/01 10/91100 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens del sector	8.616,74			8.616,74
2015/1/BBVA6 INVERSIONS 2015	HIP/01 10/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	37.380,92	HIP/01 10/31001 Interessos préstec a llarg termini	937,33	38.318,25
2015/1/DIBA3 INVERSIONS 2014	HIP/01 10/91100 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens del sector	7.500,00			7.500,00
2016/1/BBVA BBVA INVERSIONS 2016	HIP/01 10/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	39.826,09	HIP/01 10/31001 Interessos préstec a llarg termini	1.219,67	41.045,76
2017/1/BSAB PRESTEC BANC SABADELL 2017	HIP/01 10/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	51.427,21	HIP/01 10/31001 Interessos préstec a llarg termini	8.651,15	60.078,36
2018/1/BSA PRESTEC BANC SABADELL 2018	HIP/01 10/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	58.569,67	HIP/01 10/31001 Interessos préstec a llarg termini	12.780,53	71.350,20
2019/1/BSA PRESTEC BANCO BILBAO VIZCAYA 2019	HIP/01 10/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	70.205,76	HIP/01 10/31001 Interessos préstec a llarg termini	16.913,89	87.119,65
2020/1/BBVA PRESTEC PCL BVA 2020	HIP/01 10/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	55.805,92	HIP/01 10/31001 Interessos préstec a llarg termini	16.642,48	72.448,40
2021/1/PIE19 REINTEGRAMENT LIQUIDACIO NEGATIVA DE LA PIE 2019	//42000 Participació en Tributs de l'Estat	12.292,65			12.292,65
2022/1/BBVA PRESTEC PCL BBVA 2022	HIP/01 10/91300 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	114.146,84	HIP/01 10/31001 Interessos préstec a llarg termini	43.320,04	157.466,88
2022/1/PIE 20 REINTEGRAMENT DE LA LIQUIDACIO NEGATIVA DE LA PIE 2020	//42000 Participació en Tributs de l'Estat	51.455,63			51.455,63
<b>Total</b>		<b>616.182,30</b>		<b>112.192,25</b>	<b>728.374,55</b>

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





**Capítol 4, Transferències Corrents:** es contempla una petita reducció del 0,4% respecte l'anterior exercici aprovat. D'aquesta classificació en destaca l'aportació a la societat municipal GICSA que no pateix modificacions significatives i equival al 85% del total de despeses d'aquest capítol. Es mantenen així mateix algunes subvencions nominals, quotes a entitats superiors o federacions i s'incrementa un 215% les aportacions als grups municipals.

**Capítol 5, Fons de contingència,** es contempla una dotació de 458.185,61 euros per fer front a les operacions pendents d'aplicar del darrer exercici, en un context d'incertesa respecte al romanent de tresoreria.

**Capítol 6, Inversions reals:** El pressupost de despeses inicial contempla un total de 733.022,94 euros dels quals 532.530 euros corresponen a finançament afectat pels quals la seva execució requerirà la realitat des atorgaments previstos. La resta d'aplicacions es preveuen finançar amb els propis recursos generals del pressupost.

**Capítol 8, Actius financers:** s'han pressupostat un mínim a aquestes aplicacions per tal de tramitar possibles bestretes de personal, sempre i quan prèviament es realitzi la corresponent modificació pressupostària, prevista aquesta per decret d'alcaldia per la mateixa àrea funcional.

## 5. Anàlisi del compliment de l'estabilitat pressupostària, regla de la despesa i solvència financera.

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera estableix entre els seus objectius garantir l'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera de totes les Administracions Públiques. Per això l'aprovació i la liquidació dels Pressupostos de les Entitats Locals han de realitzar-se sota el compliment de les tres regles fiscals: l'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i el deute públic.

Cal recordar que l'any 2020, la Comissió Europea va decidir aplicar la clàusula general de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement, en considerar que concorrien circumstàncies excepcionals que ho justificaven. El Consell de Ministres va acordar la suspensió de les regles fiscals, sent ratificada aquesta decisió pel Congrés dels Diputats. Així mateix, es va acordar el seu manteniment en dues ocasions més, de manera que durant els exercicis 2020, 2021, 2022 i 2023 les Entitats Locals no han estat obligades a complir amb els objectius d'estabilitat i deute, així com amb la regla de despesa.

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





En qualsevol cas, la suspensió de les regles fiscals no va implicar la suspensió de l'aplicació de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març ni de la resta de la normativa en matèria d'hisendes locals, totes continuant en vigor. Igualment, tampoc va suposar la desaparició de la responsabilitat fiscal, ja que el Govern va fixar per a les Corporacions Locals una taxa de referència, que servirà de guia per a l'activitat municipal. Així, la suspensió de les regles fiscals, no va comportar la desaparició de la responsabilitat fiscal de cadascuna de les Administracions Públiques a la qual es refereix l'article 8 de la referida Llei Orgànica 2/2012, com tampoc el principi de prudència a l'hora d'executar els seus pressupostos.

No obstant això, la situació de suspensió de les regles fiscals arriba a la seva fi, doncs la Comissió Europea va informar que per a l'any 2024 no es prorrogava novament, produint-se la reactivació de les regles fiscals. Actualment l'abast de les regles fiscals estan sent objecte de revisió, si bé les previsions apunten que es produirà una reactivació paramètrica i gradual, que no retornarà a la rigidesa anterior a la suspensió; no obstant això, encara no s'ha fet públic cap informació referent a la forma en la qual es durà a terme la seva aplicació ni les conseqüències que es derivarien d'això.

El que sí es coneix és l'Acord del Consell de Ministres de 12 de desembre de 2023, aprovat per les Corts Generals espanyoles el 10 de gener de 2024, que fixa els objectius d'estabilitat i deute Públic per a les Administracions Públiques en el període 2024-2026. En aquest Acord per a les Entitats Locals s'ha fixat l'objectiu del dèficit del 0,0% del PIB per als tres exercicis contemplats i de deute públic per al conjunt del sector de les Corporacions Locals de l'1,4% per 2024 i de l'1,3% per 2025 i 2026. Així les coses, aquest Acord ja ratificat estableix uns objectius de cara a l'elaboració dels Pressupostos de l'exercici 2024.

No obstant això, continuen desconeixent es els termes de regla de la despesa i la taxa de referència aplicable, no obstant això, aquesta variable produirà efectes fonamentalment en la liquidació del pressupost.

Amb independència de si l'objectiu d'estabilitat es troben fixats o no, als Pressupostos de les Entitats Locals els és d'aplicació la normativa pressupostària continguda en el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i la seva normativa de desenvolupament i per tant, el principi d'estabilitat pressupostària. Això és a causa del recollit a l'apartat 1 del referit article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual, el pressupost general atindrà al compliment del principi d'estabilitat i l'article 16 del Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de novembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les Entitats Locals, pel qual la Intervenció local

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





informarà sobre l'avaluació del principi d'estabilitat pressupostària en termes de capacitat o necessitat de finançament conforme al SEC-10 amb caràcter independent i s'incorporarà als previstos en els articles 168.4 del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, referit a l'aprovació del pressupost general.

Igualment els és d'aplicació als Pressupostos de les Entitats Locals el principi de sostenibilitat financera, doncs desconèixer l'objectiu de deute públic a les Entitats Locals individualment considerades, no implica renunciar a la prudència en la gestió financera, sent plenament aplicable el principi de sostenibilitat financera, en termes de deute financer. El deute financer ha de mesurar-se en termes de volum de deute viu i del límit d'endeutament a l'efecte del règim d'autorització de noves operacions de crèdit establert en els articles 52 i 53 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i la Disposició Final 31<sup>a</sup> de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2013.

Aquest càlcul del deute financer, tal com disposa l'article 15 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, ha d'efectuar-se anualment, en ocasió de l'aprovació del pressupost i la seva liquidació.

Tot seguit es procedeix a desenvolupar aquesta informació, si bé es posa de manifest que la consolidació de les dades per a la realització d'aquests càlculs, respecte al pressupost de la societat mercantil GICSA SA es disposa d'un pressupost signat pel seu conseller delegat però pendent d'aprovació per la seva Junta general, per la qual es considera un esborrany.

### 1.1. Capacitat / necessitat de finançament

Els articles 2, 3, i 11.4 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LO 2/2012, de 27 d'abril) preveuen que l'execució dels pressupostos dels ens pertanyents al sector administracions públiques, en els que s'inclou a les corporacions locals, han de complir l'objectiu d'estabilitat pressupostària entesa com la situació d'equilibri o superàvit estructural objectiu que, aplicat a les corporacions locals, suposa que l'elaboració, aprovació i execució del pressupost, han de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari.

Per calcular aquest objectiu s'ha utilitzat el "*Manual de Cálculo del Déficit en contabilidad nacional adaptado*

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.abiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original







a las corporaciones locales" 1a. Edició, publicat pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Capacitat/necessitat pressupost 2024:

**CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT**

Concepte	Proposta de Pressupost 2024
(+) Drets reconeguts nets (capítols 1 al 7 d'ingressos)	10.956.278,71
(-) Obligacions reconegudes netes (capítols 1 al 7 de despeses)	10.393.510,00
(+/-) Ajustaments SEC'95	1.180.374,73
<b>Capacitat de finançament</b>	<b>1.743.143,44 €</b>

Respecte als ajustaments SEC'95 s'han considerat les següents variables:

- a. Ajust pel grau d'execució de despeses: (+) 1.203.380,97 euros.

S'han considerat la mitjana d'execució dels darrers 3 exercicis liquidats per valorar el percentatge del pressupost que de manera estimativa es considera que no s'executarà per aquest 2024. No s'han considerat les despeses de capítol 6 i 7 per tenir una gran fluctuació en la seva execució. La taula següent mostra les dades emprades, donant com a resultat una inexecució mitjana de l'11,85%:

	Pressupost definitiu 2020	ORN 2020	Inexecució 2020	Pressupost definitiu 2021	ORN 2021	Inexecució 2021	Pressupost definitiu 2022	ORN 2022	Inexecució 2020	Mitjanes
<b>Cap.1</b>	3.268.912,62	2.930.681,22	10,35%	3.283.303,41	2.913.409,60	11,27%	3.465.974,65	3.136.738,84	9,50%	<b>10,35%</b>
<b>Cap.2</b>	3.173.092,82	2.665.250,60	16,00%	3.775.411,65	3.288.656,04	12,89%	3.769.766,26	3.231.638,75	14,27%	<b>14,30%</b>
<b>Cap.3</b>	18.971,00	17.834,37	5,99%	16.000,00	12.010,47	24,93%	89.090,87	83.705,84	6,04%	<b>8,47%</b>
<b>Cap.4</b>	1.618.611,63	1.551.243,10	4,16%	482.677,88	380.499,87	21,17%	1.694.289,84	1.523.146,06	10,10%	<b>8,98%</b>
<b>Total</b>	8.079.588,07	7.165.009,29	<b>11,32%</b>	7.557.392,94	6.594.575,98	<b>12,74%</b>	9.019.121,62	7.975.229,49	<b>11,57%</b>	<b>11,85%</b>

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





- b. Ajustos per la recaptació d'ingressos dels capítols 1, 2, i 3: (-) 23.006,24 euros. Es mostren els càlculs en el quadre següent:

Exercicis/Capítols	DRN	Recaptació exercici corrent	Recaptació exercicis tancats	Total recaptació	Diferència	%
<b>2020</b>	<b>5.910.606,10</b>	<b>5.458.449,83</b>	<b>406.112,67</b>	<b>5.864.562,50</b>	<b>-46.043,60</b>	<b>-0,78%</b>
Cap.1	4.937.868,96	4.580.301,53	279.637,12	4.859.938,65	-77.930,31	-1,58%
Cap.2	67.563,65	65.846,55	52.062,02	117.908,57	50.344,92	74,51%
Cap.3	905.173,49	812.301,75	74.413,53	886.715,28	-18.458,21	-2,04%
<b>2021</b>	<b>6.546.806,53</b>	<b>6.291.598,76</b>	<b>343.024,73</b>	<b>6.634.623,49</b>	<b>87.816,96</b>	<b>1,34%</b>
Cap.1	4.764.159,01	4.727.691,02	231.859,65	4.959.550,67	195.391,66	4,10%
Cap.2	102.687,84	45.698,89	29.186,14	74.885,03	-27.802,81	-27,08%
Cap.3	1.679.959,68	1.518.208,85	81.978,94	1.600.187,79	-79.771,89	-4,75%
<b>2022</b>	<b>5.538.990,36</b>	<b>5.040.765,80</b>	<b>402.581,81</b>	<b>5.443.347,61</b>	<b>-95.642,75</b>	<b>-1,73%</b>
Cap.1	4.196.440,30	3.943.222,01	265.950,44	4.209.172,45	12.732,15	0,30%
Cap.2	93.080,47	48.330,08	7.706,64	56.036,72	-37.043,75	-39,80%
Cap.3	1.249.469,59	1.049.213,71	128.924,73	1.178.138,44	-71.331,15	-5,71%
<b>Mitjana Cap 1</b>	<b>13.898.468,27</b>	<b>13.251.214,56</b>	<b>777.447,21</b>	<b>14.028.661,77</b>	<b>130.193,50</b>	<b>0,94%</b>
<b>Mitjana Cap 2</b>	<b>263.331,96</b>	<b>159.875,52</b>	<b>88.954,80</b>	<b>248.830,32</b>	<b>-14.501,64</b>	<b>-5,51%</b>
<b>Mitjana Cap 3</b>	<b>3.834.602,76</b>	<b>3.379.724,31</b>	<b>285.317,20</b>	<b>3.665.041,51</b>	<b>-169.561,25</b>	<b>-4,42%</b>
	<b>5.998.801,00</b>	<b>5.596.938,13</b>	<b>383.906,40</b>	<b>5.980.844,53</b>	<b>-17.956,46</b>	<b>-0,30%</b>

	Pressupost	Previsió NO recaptació
Cap.1	5.799.000,00 €	54.321,96 €
Cap.2	175.000,00 €	- 9.637,22 €
Cap.3	1.711.804,96 €	- 75.693,84 €
	<b>7.685.804,96 €</b>	<b>- 23.006,24 €</b>

La proposta de pressupost 2023 compliria amb el primer objectiu ja que mostra capacitat de finançament

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





## 1.2. Compliment de la regla de la despesa

La regla de despesa a què fa referència l'article 12 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LO 2/2012, de 27 d'abril) estableix que "la variació de la despesa computable de l'Administració Central, les Comunitats Autònomes i de les Corporacions Locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut de mitjà termini de l'economia espanyola". Per el càlcul s'ha emprat les anotacions contingudes a la "GUÍA PARA LA DETERMINACIÓN DE LA REGLA DE GASTO DEL ARTÍCULO 12 DE LA LEY ORGÁNICA DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA PARA CORPORACIONES LOCALES " 3a. Edició Novembre de 2014 del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Càlculs per al pressupost 2024:

Concepte	Previsió de la liquidació 2023	Proposta de Pressupost 2024
(+) Despesa computable	9.332.808,12	10.393.510,00
(-) Interessos del deute	-72.811,63	-131.100,00
<b>TOTAL DESPESA COMPUTABLE PRÈVIA ALS AJUSTAMENTS</b>	<b>9.259.996,49</b>	<b>10.262.410,00</b>
(-) Venda de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00
(+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local	0,00	0,00
(+/-) Inversions realitzades per compte d'altres administracions públiques	0,00	0,00
(+/-) Execució d'Avals	0,00	0,00
(+) Aportacions de capital	0,00	0,00
(+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00	0,00
(+/-) Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar	419.243,75	- €
(+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les Associacions públics privades	0,00	0,00
(+/-) Adquisicions amb pagament aplaçat	0,00	0,00
(+/-) Adquisicions per arrendament financer	0,00	0,00
(+) Prèstecs concedits	0,00	0,00
(-) Mecanisme extraordinari de pagament proveïdors 2012	0,00	0,00
(+/-) Grau d'execució	0,00	-948.130,84

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





(-) Despeses finançades amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres Administracions públiques	-474.059,90	-532.530,00
(-) Despeses finançades amb superàvit	-540.750,66	0,00
(-) Transferències per fons dels sistemes de finançament	0,00	0,00
<b>(+/-) Ajustaments SEC</b>	<b>-595.566,81</b>	<b>-1.480.660,84</b>
<b>Augments permanents de recaptació</b>	<b>-205.092,22</b>	<b>-914.765,36</b>
<b>DESPESA COMPUTABLE</b>	<b>8.459.337,46</b>	<b>7.866.983,80</b>
<b>Variació respecte exercici estimat anterior</b>		<b>-7,002%</b>

No es pot valorar el compliment del segon objectiu d'aquesta regla fiscal per no estar definit el marge de creixement autoritzat, no obstant, es posa de manifest que amb els ajustaments del Sistema Europeu de Comptes, i un cop aplicats els ajustaments per augments permanents de recaptació, la despesa computable es redueix.

### 1.3. Estat del deute

Ràtio de deute viu calculat per al pressupost 2024

Concepte	Import
Deute viu a 31/12/2023:	2.825.814,17
(+) Drets reconeguts nets ordinaris previstos 2024 (capítols 1 al 5 d'ingressos)	10.423.748,71
(-) Ingressos per aprofitament urbanístic (35/396/397)	-111.754,96
<b>RATIO LEGAL DE DEUTE VIU</b>	<b>27,40%</b>

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació	ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





La ràtio legal de deute viu previst per al final del present exercici compliria els principis de sostenibilitat i de tutela financera.

Analitzats els 3 indicadors establerts a la LOEPSF podríem dir que en cas de ser vigents les regles fiscals, la proposta de Pressupost per al 2024, per a la corporació de l'Ajuntament de Cabrera de Mar, compliria amb les mateixes a excepció de la regla de la despesa que es desconeix el marge legal permès.

## 6. Conclusions

**Primera.** La proposta d'expedient del Pressupost per a l'exercici 2024 de l'Ajuntament de Cabrera de Mar s'ajusta parcialment al que preveuen l'article 162 i següents del Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel RDL 2/2004, de 5 de març, i el Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, que desplega el Capítol primer del Títol VI del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos; també s'ha calculat l'objectiu d'estabilitat pressupostària en els termes previstos al Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, així com els de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local. A la data d'elaboració d'aquest informe manca a l'expedient l'aprovació de la previsió de despeses i ingressos de la societat mercantil aprovada per la seva Junta general, el que suposaria un defecte de forma.

**Segona.** Una vegada exposades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits manifestada pels i les responsables de les àrees per atendre el compliment de les obligacions previstes i les despeses de funcionament d'aquest Ajuntament, es dedueix l'efectiva anivellació del pressupost conforme a allò que s'ha fixat en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i es presenta el Pressupost sense dèficit inicial formalment. Es recomana que la verificació del crèdit suficient pels responsables s'expressi documentalment en certificats.

**Tercera.** En referència a l'empresa GICSA es recorda que aquesta intervenció està fiscalitzant amb caràcter desfavorable totes les transferències realitzades a la mateixa per la situació d'irregularitat i incompliment de la normativa abastament informada. Es considera del tot urgent aplicar les mesures correctores del Pla d'acció. Es recorda també que el pressupost de GICSA està pendent d'aprovació per la Junta General, i que de no aprovar la proposta signada pel seu conseller delegat caldria refer tot

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





l'expedient de pressupost municipal.

També es constata que en l'estat de despeses del pressupost 2024 s'han consignat una sèrie d'aplicacions que fan referència a despeses de la Piscina municipal. Es recorda que la gestió d'aquest equipament esportiu correspon a la societat municipal GICSA en virtut de l'acord de ple de març de 2023 i la posterior resolució anticipada del contracte de data 2 de maig de 2023. Caldria clarificar aquest fet.

**Quarta.** El pressupost d'ingressos compta amb algunes aplicacions previstes de finançament que caldria considerar afectat. Es recorda que aquest finançament ha de ser destinat a la seva finalitat.

**Cinquena.** El càlcul de la Seguretat Social s'ha realitzat a partir de les execucions globals del 2023 i no del detall del personal pressupostat per aquest 2024. Es recomana revisar aquest càlcul i ajustar l'execució del mateix a la realitat de les cotitzacions que mes a mes i per cada treballador/a de l'Ajuntament es van liquidant.

Per tot l'exposat, s'informa favorablement l'aprovació del pressupost 2024 amb les observacions manifestades anteriorment.

L'Interventor

Cabrera de Mar, signat electrònicament al peu del document, a la data que hi figura.

Signatura 1 de 1		
RICARD AMAYA ALCÁZAR	01/02/2024	INTERVENTOR

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ee35ab79445b472c83eb7036c6ced570001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## INFORME DE SECRETARIA

### **En relació amb l'aprovació del pressupost i plantilla 2024. Expedient 2024/71**

Tot i que l'article 3 del Real Decret 128/2018 de 16 de març pel que es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional, no estableix la necessitat d'incorporar informe algun del Secretari a l'expedient del pressupost, en exercici de les funcions d'assessorament legal es considera necessari fer les següents consideracions en un informe.

### **INFORME**

**PRIMER.** Cal tenir en compte els informes desfavorables mensuals que es fan a les transferències de l'Ajuntament a la societat municipal GICSA.

Per aquest motiu m'afirmo i ratifico en el contingut de l'informe desfavorable de transferències a GICSA de data gener de 2024. (Expedient número 35/2024)

Aquesta és la meva opinió sens perjudici d'altra més versada en dret.

Cabrera de Mar 2 de febrer de 2024

El Secretari

Signatura 1 de 1		
ALBERT MUSTAROS GEL	05/02/2024	SECRETARI

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació **Segon nivell mig SIMPLIFICADA** d579d78c933a4a94857b74b847026caa001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

## PROPOSTA D'ACORD DE PLE

Exp. 2024/71

PRP2024/12

---

Àrea:	Governació, Serveis Generals i Planificació Estratègica
Àmbit:	Serveis Generals i Planificació Estratègica
Servei:	Intervenció i Serveis Econòmics
Procediment:	Aprovació pressupost
Assumpte:	Aprovació pressupost municipal 2024

---

### Fets

1.Havent finalitzat l'elaboració del Pressupost General d'aquest Ajuntament, que inclou el de la pròpia entitat local i el de la societat municipal GICSA, corresponent a l'exercici econòmic de 2024, així com les seves Bases d'Execució i la Plantilla de Personal, que comprèn tots els llocs de treball de conformitat amb el que determinen els article 168 i 169 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i l'article 18 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988.

2.Atès que l'Ajuntament de Cabrera de Mar compleix amb l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària, així com també amb l'objectiu de la Regla de despesa, tal i com determina la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera.

3. Vist l'informe de l'Interventor, i que consta a l'expedient

4.Vist l'informe emès pel Secretari, i que consta a l'expedient.

Per tot l'esmentat el Regidor d'Hisenda

### Proposa

Primer.- APROVAR inicialment el Pressupost General de l'Ajuntament de Cabrera de Mar per a l'exercici econòmic 2024, juntament amb les seves Bases d'Execució, el resum del qual per capítols és el següent:

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació

Segon  
nivell mig  
SIMPLIFI  
CA

9082ff5491df4ad7965cd44a3c934454001

Uri de validació

<https://sedesimplifica01.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades

Classificador:Acord -







<b>ESTAT D'INGRESSOS</b>	
<b>A) OPERACIONS NO FINANCERES</b>	10.689.243,75
<b>A.1. OPERACIONS CORRENTS</b>	10.156.713,75
Capítol 1 Impostos directes	5.799.000,00
Capítol 2 Impostos indirectes	175.000,00
Capítol 3 Taxes, preus públics i altres ingressos	1.711.804,96
Capítol 4 Transferències corrents	1.975.907,79
Capítol 5 Ingressos patrimonials	495.001,00
<b>A.2. OPERACIONS DE CAPITAL</b>	532.530,00
Capítol 6.- Alineació d'inversions reals	0,00
Capítol 7.- Transferències de capital	532.530,00
<b>B) OPERACIONS FINANCERES</b>	0,00
Capítol 8.- Actius financers	0,00
Capítol 9.- Passius financers	0,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>10.689.243,75</b>
GESTIÓ INICIATIVES CABRERA, S.A.	1.479.717,21
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.479.717,21</b>

<b>ESTAT DE DESPESES</b>	
<b>A) OPERACIONS NO FINANCERES</b>	10.126.475,04
<b>A.1. OPERACIONS CORRENTS</b>	9.393.452,10
Capítol 1. Despeses de personal	3.637.266,14
Capítol 2. Impostos indirectes	3.737.629,10
Capítol 3. Despeses financeres	141.100,00
Capítol 4. Despeses corrents	1.419.271,25
Capítol 5. Fons de contingència	458.185,61
<b>A.2. OPERACIONS DE CAPITAL</b>	733.022,94
Capítol 6. Inversions reals	733.022,94
Capítol 7. Transferències de capital	0,00
<b>B) OPERACIONS FINANCERES</b>	562.768,71
Capítol 8. Actius financers	4,00
Capítol 9. Passius financers	562.764,71
<b>TOTAL.....</b>	<b>10.689.243,75</b>
GESTIÓ INICIATIVES CABRERA, S.A.	1.479.717,21
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.479.717,21</b>





Segon.- APROVAR inicialment la plantilla de personal de l'Ajuntament de Cabrera de Mar, que comprèn tots els llocs de treball reservats a funcionaris, personal laboral i personal eventual.

### 1. Personal funcionari

ESCALA	SUBESCALA	CLASSE	CATEGORIA	Grup	Places	Vacants
Habilitació de Caràcter Nacional	Secretaria	-	Secretari	A1	1	0
	Intervenció - Tresoreria	-	Interventor	A1	1	1
		-	Tresorer	A1	1	1
Administració General	Tècnica	-	-	A1	1	1
	De gestió	-	-	A2	1	1
	Administrativa	-	-	C1	5	2
	Auxiliar	-	-	C2	10	7
	Subalterna	-	-	AP	2	2
Administració Especial	Tècnica	Superior	Titulats superiors	A1	4	4
		Diplomada	Tècnics de grau mig	A2	3	1
	Serveis Especials	Comeses especials	Auxiliar tècnic	C2	1	1
		Policia Local	Sergent	C1	1	0
			Caporal	C1	3	3
			Agents	C1	13	6





## 2. Personal laboral de caràcter permanent o fix

Denominació de la plaça	Grup	Places	Vacants
Treballador/a Social	A2	1	0
Educador/a Social	A2	1	0
Treballador/a Familiar	AP	1	0
Cuidador/a Casal d'avis	AP	1	1
Intermediador/a Laboral	C1	1	1
Conserge Escolar	AP	1	0
Cuidador/a Can Bartomeu	AP	1	0
Bibliotecari/a	A2	1	1
Tècnic Auxiliar Biblioteca	C1	1	1
Professora pintura	A2	1	1
Tècnic/a Joventut	A2	1	1
Monitor/a Casal Joventut	C1	1	1
Peó Zona Esportiva	AP	2	2
Monitor/a gimnàstica	C1	1	1
Netejadora dependències	AP	1	1
Auxiliar Administratiu/va	C2	1	1
Cuidador/a Centre Cívic	AP	1	1
Vigilant del Castell i Cementiri	AP	1	1
Psicòloga	A1	1	1

Tercer.- EXPOSAR al públic el Pressupost General, les Bases d'Execució aprovats, durant el termini de quinze dies, mitjançant la publicació dels corresponents anuncis al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, al tauler d'anuncis de la Corporació i a la seu electrònica, als efectes de presentació de reclamacions per les persones interessades.

Quart.- CONSIDERAR els presents acords com a definitius en el cas que durant el termini de la informació pública no es presentés cap reclamació.

Cinquè.- NOTIFICAR dels presents acords a l'Administració General de l'Estat, així com a la Generalitat de Catalunya als efectes procedents.





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

Albert Mustarós i Gel, secretari de l'Ajuntament de Cabrera de Mar, comarca del Maresme (Barcelona)

**CERTIFICO** : Que el Ple Municipal en sessió extraordinària de data 5 de febrer de 2024 va aprovar les propostes que es transcriuen a continuació:

**"PROPOSTA D'ACORD DE PLE**

Exp. 2024/71  
PRP2024/12

---

Àrea: Governació, Serveis Generals i Planificació Estratègica  
Àmbit: Serveis Generals i Planificació Estratègica  
Servei: Intervenció i Serveis Econòmics  
Procediment: Aprovació pressupost

Assumpte: Aprovació pressupost municipal 2024

---

**Fets**

1.Havent finalitzat l'elaboració del Pressupost General d'aquest Ajuntament, que inclou el de la pròpia entitat local i el de la societat municipal GICSA, corresponent a l'exercici econòmic de 2024, així com les seves Bases d'Execució i la Plantilla de Personal, que comprèn tots els llocs de treball de conformitat amb el que determinen els article 168 i 169 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i l'article 18 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988.

2.Atès que l'Ajuntament de Cabrera de Mar compleix amb l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària, així com també amb l'objectiu de la Regla de despesa, tal i com determina la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera.

3. Vist l'informe de l'Interventor, i que consta a l'expedient

4.Vist l'informe emès pel Secretari, i que consta a l'expedient.

Per tot l'esmentat el Regidor d'Hisenda

**Proposa**

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació **Segon nivell mig SIMPLIFICAT** ac7f35b042c541a6b218387727110777001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades CA Classificador:Certificat -





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

Primer.- APROVAR inicialment el Pressupost General de l'Ajuntament de Cabrera de Mar per a l'exercici econòmic 2024, juntament amb les seves Bases d'Execució, el resum del qual per capítols és el següent:

<b>ESTAT D'INGRESSOS</b>	
<b>A) OPERACIONS NO FINANCERES</b>	10.689.243,75
<b>A.1. OPERACIONS CORRENTS</b>	10.156.713,75
Capítol 1 Impostos directes	5.799.000,00
Capítol 2 Impostos indirectes	175.000,00
Capítol 3 Taxes, preus públics i altres ingressos	1.711.804,96
Capítol 4 Transferències corrents	1.975.907,79
Capítol 5 Ingressos patrimonials	495.001,00
<b>A.2. OPERACIONS DE CAPITAL</b>	532.530,00
Capítol 6.- Alineació d'inversions reals	0,00
Capítol 7.- Transferències de capital	532.530,00
<b>B) OPERACIONS FINANCERES</b>	0,00
Capítol 8.- Actius financers	0,00
Capítol 9.- Passius financers	0,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>10.689.243,75</b>
<b>GESTIÓ INICIATIVES CABRERA, S.A.</b>	1.479.717,21
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.479.717,21</b>

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ac7f35b042c541a6b2183872711077001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absiscloud.com/absis/idi/ax/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Classificador: Certificat -





ESTAT DE DESPESES	
<b>A) OPERACIONS NO FINANCERES</b>	10.126.475,04
<b>A.1. OPERACIONS CORRENTS</b>	9.393.452,10
Capítol 1. Despeses de personal	3.637.266,14
Capítol 2. Impostos indirectes	3.737.629,10
Capítol 3. Despeses financeres	141.100,00
Capítol 4. Despeses corrents	1.419.271,25
Capítol 5. Fons de contingència	458.185,61
<b>A.2. OPERACIONS DE CAPITAL</b>	733.022,94
Capítol 6. Inversions reals	733.022,94
Capítol 7. Transferències de capital	0,00
<b>B) OPERACIONS FINANCERES</b>	562.768,71
Capítol 8. Actius financers	4,00
Capítol 9. Passius financers	562.764,71
<b>TOTAL.....</b>	<b>10.689.243,75</b>
GESTIÓ INICIATIVES CABRERA, S.A.	1.479.717,21
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.479.717,21</b>

Segon.- APROVAR inicialment la plantilla de personal de l'Ajuntament de Cabrera de Mar, que comprèn tots els llocs de treball reservats a funcionaris, personal laboral i personal eventual.

### 1. Personal funcionari

ESCALA	SUBESCALA	CLASSE	CATEGORIA	Grup	Places	Vacants
Habilitació de Caràcter Nacional	Secretaria	-	Secretari	A1	1	0
	Intervenció - Tresoreria	-	Interventor	A1	1	1
		-	Tresorer	A1	1	1
Administració General	Tècnica	-	-	A1	1	1

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació ac7f35b042c541a6b218387727110777001

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arnx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades Classificador: Certificat -





ESCALA	SUBESCALA	CLASSE	CATEGORIA	Grup	Places	Vacants
	De gestió	-	-	A2	1	1
	Administrativa	-	-	C1	5	2
	Auxiliar	-	-	C2	10	7
	Subalterna	-	-	AP	2	2
Administració Especial	Tècnica	Superior	Titulats superiors	A1	4	4
		Diplomada	Tècnics de grau mig	A2	3	1
	Serveis Especials	Comeses especials	Auxiliar tècnic	C2	1	1
		Policia Local	Sergent	C1	1	0
			Caporal	C1	3	3
			Agents	C1	13	6

## 2. Personal laboral de caràcter permanent o fix

Denominació de la plaça	Grup	Places	Vacants
Treballador/a Social	A2	1	0
Educador/a Social	A2	1	0
Treballador/a Familiar	AP	1	0
Cuidador/a Casal d'avis	AP	1	1
Intermediador/a Laboral	C1	1	1
Conserge Escolar	AP	1	0
Cuidador/a Can Bartomeu	AP	1	0
Bibliotecari/a	A2	1	1
Tècnic Auxiliar Biblioteca	C1	1	1
Professora pintura	A2	1	1
Tècnic/a Joventut	A2	1	1
Monitor/a Casal Joventut	C1	1	1
Peó Zona Esportiva	AP	2	2

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació **ac7f35b042c541a6b21838772711077001**

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades **Classificador:Certificat -**





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

Monitor/a gimnàstica	C1	1	1
Netejadora dependències	AP	1	1
Auxiliar Administratiu/va	C2	1	1
Cuidador/a Centre Cívic	AP	1	1
Vigilant del Castell i Cementiri	AP	1	1
Psicòloga	A1	1	1

Tercer.- EXPOSAR al públic el Pressupost General, les Bases d'Execució aprovats, durant el termini de quinze dies, mitjançant la publicació dels corresponents anuncis al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, al tauler d'anuncis de la Corporació i a la seu electrònica, als efectes de presentació de reclamacions per les persones interessades.

Quart.- CONSIDERAR els presents acords com a definitius en el cas que durant el termini de la informació pública no es presentés cap reclamació.

Cinquè.- NOTIFICAR dels presents acords a l'Administració General de l'Estat, així com a la Generalitat de Catalunya als efectes procedents”.

I perquè consti, expedeixo aquest certificat amb el vistiplau de l'alcalde.

Cabrera de Mar, signat electrònicament al peu del document, a la data que hi figura.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació **ac7f35b042c541a6b21838772711077001**

Uri de validació <https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades **Classificador:Certificat -**







Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

*ANUNCI*

Aprovat inicialment en sessió extraordinària del Ple d'aquest Ajuntament, de data 5 de febrer de 2024, el Pressupost General, Bases d'Execució, i la plantilla de personal funcionari, laboral i eventual per l'exercici econòmic 2024, d'acord amb el previst en l'article 169 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i l'article 20 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, s'exposa al públic l'expedient i a la pàgina web de l'Ajuntament de Cabrera de Mar i la documentació preceptiva per termini de quinze dies des de la publicació d'aquest anunci, als efectes de reclamacions i al·legacions.

Durant l'esmentat termini podrà ser examinat per qualsevol interessat a les dependències municipals per que es formulin les al·legacions que s'estimin pertinents.

De conformitat amb l'acord adoptat el Pressupost es considerarà definitivament aprovat, si durant l'esmentat termini no presenten reclamacions

Cabrera de Mar, signat electrònicament al peu del document, a la data que hi figura.

L'alcalde,

Òscar Fernández Cuñado

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació

Segon

7a23cbfb2eaa4a87a4c8909f04087038001

Uri de validació

nivell mig  
SIMPLIFI

<https://sedesimplifica01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099>

Metadades

CA

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



## Informe

Expedient: 2024/71

Àrea: Àrea de Serveis a les Persones i Desenvolupament econòmic.

Àmbit: Àmbit de Benestar Social i Desenvolupament Econòmic

Servei: Servei de Benestar Social i Igualtat

Procediment: Informe relatiu l'aprovació del pressupost municipal i del pressupost de GICSA, exercici 2024.

Assumpte : Pressupost municipal 2024.

### Fets

1. Aquest informe s'emet per tal d'integrar-lo en el mateix expedient per a l'aprovació del Pressupost municipal de la Corporació per a l'exercici de 2024.
2. Durant l'exercici de 2023 l'Ajuntament de Cabrera de Mar ha realitzat convenis amb la Generalitat de Catalunya en matèria de despesa social.
3. Aquests convenis amb la Generalitat de Catalunya es vehiculen amb el Consell Comarcal del Maresme són:
  - a. Conveni de delegació de competències del Servei d'Atenció a Domicili. SAD
  - b. Conveni de Transport Adaptat. TAD
  - c. Conveni de suport a la dependència.
  - d. Conveni de suport administratiu al Serveis Socials.
  - e. Conveni de col·laboració per a l'establiment de les condicions de gestió i funcionament dels ajuts individuals de menjador per necessitats socioeconòmiques i/o geogràfiques del municipi.
  - f. Conveni de delegació de competències al Consell Comarcal en matèria de recollida d'animals domèstics abandonats.
  - g. Conveni per la creació de l'acord de concertació pel desenvolupament econòmic, social i d'ocupació del maresme.

Els imports de despesa que suposa per l'Ajuntament de Cabrera de Mar i les aplicacions pressupostàries d'aquests convenis són:

Convenis	Imports	Partida pressupostària
Delegació competències SAD	74.671,34 €	BEN 231022709
Conveni Transport Adaptat	1.031,87 €	BEN 231022709
Suport a la dependència	231,40 €	BEN 231022709
Suport Administratiu	616,71 €	BEN 231022709
Ajuts individuals menjador	0 €	BEN 231048000
Animals domèstics	17.000 €	SAN 311022709
Desenvolupament econòmic, social i d'ocupació	0 €	BEN 231022709

Els convenis on l'import és 0 són ajuts directes que realitza el Consell Comarcal del Maresme als Centres Educatius o a l'Ajuntament de Cabrera de Mar per tal de satisfer despeses realitzades.



## Fonaments de dret

1. Decret Legislatiu 4/2003 del 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de la Organització Comarcal de Catalunya.
2. Article 28. DL 4/2003  
Assistència i cooperació als municipis:  
Correspon a les comarques:
  - a) Prestar assistència tècnica, jurídica i econòmica als municipis.
  - b) Cooperar econòmicament en la realització de les obres, els serveis o les activitats dels municipis.
  - c) Garantir, subsidiàriament, la prestació dels serveis municipals obligatoris en els municipis que, per raó de llur població, no estan obligats a prestar-los.
  - d) Cooperar amb els municipis en l'establiment de nous serveis necessaris per al desenvolupament del territori.
  - e) Establir i coordinar, amb l'informe previ dels ajuntaments afectats, les infraestructures, els serveis i les actuacions d'àmbit supramunicipal.

## Conclusions

Emeto aquest informe per tal que s'annexi a l'expedient de l'aprovació del pressupost de la Corporació i del pressupost de GICSA per a l'exercici de 2024, tenint en compte la informació aportada.

La Cap d'Àrea de Serveis a les Persones.



ANNEX INVERSIONS 2024					FINANÇAMENT								
ANY	ORGÀNIC	PROGRAMA	ECONÒMIC	PROJECTE	DESCRIPCIÓ	DESPESES PREVISTES	FONS PROPIS	ROMANENT AFECTAT	PAT. PÚBLIC SOL I HABITATGE	PRÉSTEC	SUBVENCIONS	QUOTES	ALTRES FINANÇAMENTS AFECTATS
2024	SER	1710	60900	2024/2/SER/1	Instal.lació comptador elèctric platja	32.000,00 €	32.000,00 €						
2024	SER	1610	61900	2024/2/SER/2	Reposició canalitzacions xarxa d'aigua	100.000,00 €							100.000,00 €
2024	EPU	3220	62300	2024/2/EPU/1	Caldera biomassa equipaments educatius	313.922,94 €	31.392,94 €				282.530,00 €		
2024	EPU	3330	63201	2024/2/EPU/2	Cal Conde	250.000,00 €					250.000,00 €		
2024	EPU	1500	63700	2024/2/EPU/3	Projectes per a la millora d'equipaments	20.000,00 €	20.000,00 €						
2024	CUL	3330	63900	2024/2/CUL/1	Reposició del terra envelat municipal	17.100,00 €	17.100,00 €						
Totals.....						733.022,94 €	100.492,94 €	- €	- €	- €	532.530,00 €	- €	100.000,00 €



---

Àrea: Governació, Serveis Generals i Planificació Estratègica  
Àmbit: Serveis Generals i Planificació Estratègica  
Servei: Tresoreria i Gestió de la Recaptació

---

### ANNEX DE BENEFICIS 2023

De conformitat amb el previst en l'article 168.1.e) 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 –TRLRHL, en la seva redacció donada pel RD-llei 17/2014, al Pressupost General s'unirà com a annex la informació de beneficis fiscals en tributs locals següent:

Descripció concepte	Codi benefici	Descripció benefici	Número valors	Import total benefici
IMP. BÉNS RÚSTICS CONSTRUÏTS	Bonif.Val.Cult.	BONIF.VAL.CULT	2	1,51
IMPOST BENS IMMOBLES URBANS	L49/02	ENTITATS NO LUCRATIVES	4	5.725,25
IMPOST BENS IMMOBLES URBANS	73.2	HPO	20	4.970,83
IMPOST BENS IMMOBLES URBANS	62.2A	CENTRES DOCENTS CONCERTATS	1	9.341,71
IMPOST BENS IMMOBLES URBANS	62.1C	ESGLÉSIA, ASSOC. CONFESSIONALS	2	494,17
IMPOST BENS IMMOBLES URBANS	62.1.A	EXEMPCIO IMMOBLES AFECTES SERV	1	21.856,73
IMP.INCREM.VALOR TERR.URBANS	A	BONIF.MORTIS CAUSA	42	50.356,63
IMPOST VEHICLES TRAC. MECÀNICA	1	DEFENSA NACIONAL I SEGURETAT C	3	174,16





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

IMPOST VEHICLES TRAC. MECÀNICA	6	VEHIC.DISCAPACITAT US EXCLUSIU	84	8.889,23
IMPOST VEHICLES TRAC. MECÀNICA	8	AGRICOLA	17	1.267,22
IMPOST VEHICLES TRAC. MECÀNICA	9	NO SUBJECCIO ART 92.3 LLETRA B	1	0,00
IMPOST VEHICLES TRAC. MECÀNICA	15	ALTRES	3	559,12
IMPOST VEHICLES TRAC. MECÀNICA	50	VEHICLE HISTORIC	12	1.272,80
IMPOST VEHICLES TRAC. MECÀNICA	51	VEHICLE + DE 25 ANYS ANTIGUITA	222	16.389,56
IMPOST VEHICLES TRAC. MECÀNICA	73	VEHICLE ELECTRIC	49	2.629,41
<b>TOTAL</b>				<b>123.928,33</b>

Cabrera de Mar, signat electrònicament al peu del document, a la data que hi figura.

Per corroborar la validesa d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació	a03d19efe45c46d091465742bef30860001
Uri de validació	<a href="https://sedesimplifica01.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099">https://sedesimplifica01.absiscloud.com/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisini=099</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





---

Àrea: Governació, Serveis Generals i Planificació Estratègica  
Àmbit: Serveis Generals i Planificació Estratègica  
Servei: Tresoreria i Gestió de la Recaptació

---

## ANNEX ESTAT SITUACIÓ DEL DEUTE

De conformitat amb el previst en l'article 166.1.d) 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 –TRLRHL, al Pressupost General s'unirà com a annex l'estat de situació del deute següent::

### 1. Estat deute dels préstecs:

Préstec:	Descripció	Estat del deute a 31/12/23	Amortització prevista 2024	Estat previst del deute a 31/12/24
2009 / 1 / BSCH2	INVERSIONS 2009	14.327,04	14.327,04	0,00
2010 / 1 / BBVA4	INVERSIONS 2010	152.666,68	76.333,34	76.333,34
2014 / 1 / BSAB	INVERSIONS 2014	18.294,49	18.294,49	0,00
2014 / 1 / DIBA2	INVERSIONS 2014	8.616,75	8.616,75	0,00
2015 / 1 / BBVA6	INVERSIONS 2015	93.452,32	37.380,92	56.071,40
2015 / 1 / DIBA3	INVERSIONS 2014	15.000	7.500,00	7.500
2016 / 1 / BBVA	BBVA INVERSIONS 2016	189.173,96	39.826,09	149.347,87
2017 / 1 / BSAB	PRESTEC BANC SABADELL 2017	205.708,07	51.427,21	154.280,86





Ajuntament de  
**Cabrera de Mar**

2018 / 1 / BSA	PRESTEC BANC SABADELL 2018	303.328,88	58.569,67	244.759,21
2019 / 1 / BSA	PRESTEC BANCO BILBAO VIZCAYA 2019	421.234,65	70.205,76	351.028,89
2020 / 1 / BBVA	PRESTEC PCL BVA 2020	376.689,84	55.805,92	320.883,92
2022 / 1 / BBVA	PRESTEC PCL BBVA 2022	1.027.321,49	114.146,84	913.174,65
TOT.		<b>2.825.814,17</b>	<b>552.434,03</b>	<b>2.273.380,14</b>

2. Estat deute de les PIES::

Préstec:	Descripció	Estat del deute a 31/12/23	Amortització prevista 2024	Estat previst del deute a 31/12/24
2021 / 1 / PIE19	REINT. LIQUID.NEG. PIE 2019	12.292,65	12.292,65	0,00
2022 / 1 / PIE20	REINT. LIQUID. NEG. PIE 2020	51.455,63	51.455,63	0,00
TOT.		<b>63.748,28</b>	<b>63.748,28</b>	<b>0,00</b>

Cabrera de Mar, signat electrònicament al peu del document, a la data que hi figura.

