



## **MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL CONTINGUT DEL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT D'ARENYS DE MAR PER A L'ANY 2025 I DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS RESPECTE DEL PRESSUPOST DE 2024**

El pressupost General de l'Ajuntament per a l'any 2025 presenta algunes novetats en relació al de l'any anterior. No obstant, abans d'analitzar cadascuna d'elles cal destacar la importància que té el pressupost en la política pública local.

Efectivament, el pressupost és l'eina de treball a disposició dels membres de la Corporació amb més importància. És en el pressupost on es concreten els objectius i les directrius que es marca l'equip de govern, els mitjans i recursos que s'assignen a cada servei. És el document que dona resposta a tots els interrogants que es formulen els ciutadans quins són, què, quan i com és farà. En definitiva, mitjançant el pressupost s'ordenen les necessitats públiques en virtut de l'adopció d'unes decisions sobre recursos que són escassos.

L'obligació de complir amb la legalitat pel que fa als objectius de dèficit públic (dins el marc de l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera) determinen també la configuració d'aquest pressupost.

El govern municipal considera que cal seguir reforçant l'estructura organitzativa de l'Ajuntament i amb aquest propòsit es pressuposten noves places i s'amplien les jornades d'altres llocs de treball.

És objectiu del govern municipal potenciar les àrees de Medi Ambient, Acció Social i Cultura i Festes, per la qual cosa el pressupost recull importants augments en les aplicacions de recollida de residus, gestió i manteniment del verd urbà, servei d'atenció domiciliària i activitats culturals, entre d'altres.

Tanmateix, amb l'objectiu d'abordar els projectes estratègics del mandat, s'augmenta significativament la partida d'Estudis i Treballs tècnics d'Urbanisme i es doten més de 155.000 € de fons propis per a redacció de projectes d'inversió.

Per tal de fer front a aquestes noves despeses i inversions, el pressupost recull l'increment de la taxa de residus com a principal font d'ingressos i altres augments en la recaptació d'impostos tant directes com indirectes. També augmenta de forma molt significativa la partida de Participació en els Impostos de l'Estat.

D'acord amb l'article 168.1.a) del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), s'exposa el contingut del Pressupost de l'Ajuntament d'Arenys de Mar per al 2025, així com les principals modificacions respecte del 2025.

### **1. CONTINGUT**

D'acord amb la normativa vigent, els elements que integren els Pressupostos Generals de l'Ajuntament d'Arenys de Mar són els següents:

- El **Pressupost** pròpiament dit de l'Ajuntament, que inclou:

L'**Estat d'ingressos**, on figuren les estimacions dels diferents recursos econòmics a





liquidar durant l'any 2025, ascendint a **23.565.559,79 euros** essent els recursos ordinaris de 22.296.941,74 euros.

L'**Estat de despeses**, on s'especifiquen els crèdits necessaris per atendre el compliment de les obligacions, i que ascendeix a **23.565.559,79 euros** essent les despeses ordinàries de 21.529.706,09 euros.

- o Explicant-se la diferència entre ingressos i despeses ordinàries perquè al capítol 6 i 7 de despesa hi ha inversions per import de 767.235,65 euros que es financen amb ingressos ordinaris.

EXERCICI 2025				
	INGRESSOS		DESPESES	DIFERÈNCIA
CAPÍTOL 1	8.970.000,00	CAPÍTOL 1	9.849.538,35	
CAPÍTOL 2	550.000,00	CAPÍTOL 2	9.915.109,14	
CAPÍTOL 3	6.039.159,96	CAPÍTOL 3	44.875,00	
CAPÍTOL 4	6.363.451,78	CAPÍTOL 4	878.742,40	
CAPÍTOL 5	374.330,00	CAPÍTOL 5	491956,2	
		CAPÍTOL 9	349.485,00	
Total ordinari	22.296.941,74		21.529.706,09	767.235,65
		Inversions i transferències capital finançades amb ordinari		767.235,65
		Ingressos no ordinaris que financen despesa ordinària		0

#### FINANÇAMENT OPERACIONS DE CAPITAL

CAPÍTOL 7	789.924,65	CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	1.947.929,88
CAPÍTOL 8**	374.098,59	CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	57.923,82
CAPÍTOL 9	74.594,81		Total	2.005.853,70
Total	1.238.618,05		Diferència	767.235,65

\*\* menys 30.000 euros que financen actius financers

Es pressuposten 374.098,59 euros a l'aplicació d'ingressos 870.10 "Romanent tresoreria per a despeses amb finançament afectat" (bestretes ingressades al 2024 de subvencions que financen despesa prevista a l'exercici 2025).



Així, doncs, el pressupost es presenta equilibrat en els seus Estats de despeses i ingressos.

D'acord amb els criteris introduïts per la Llei d'Estabilitat pressupostària, recollits també a l'Ordre EHA/3565/2008 de 3 de desembre, la classificació seria:

### a) Despeses

Operacions no financeres:

Concepte	Import
Operacions corrents (1 al 5):	21.180.221,09 €
Operacions de capital (6 i 7):	2.005.853,70 €
Operacions financeres (8 i 9):	379.485,00 €

### b) Ingressos

Operacions no financeres:

Concepte	Import
Operacions corrents (1 al 5):	22.296.941,74 €
Operacions de capital (6 i 7):	789.924,55 €
Operacions financeres (8 i 9):	478.693,40 €

- Els Estats de previsió de despeses i ingressos de l'Entitat Pública Empresarial Ràdio Arenys.
- Les Bases d'Execució del Pressupost (BEP), que contenen l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de l'Ajuntament d'Arenys de Mar, així com aquelles altres necessàries per a la seva encertada gestió, establint quantes prevencions es considerin oportunes o convenients per a la millor realització de les despeses i recaptació dels recursos.
- La documentació complementària, que, d'acord amb l'article 168.1 TRLRHL, inclou:
  - o La present Memòria.
  - o La liquidació del Pressupost de 2023 i un avançament de la del 2024 com a mínim fins a 30 de juny.
    - o Annex de beneficis fiscals en tributs locals contenint informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos de cada entitat local.
    - o Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats autònomes en matèria de despesa social.





- o L'Annex de personal de l'Ajuntament d'Arenys de Mar, on es relacionen i valoren els llocs de treball.
- o L'Informe econòmic - financer, on s'exposen:
  - o Les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes.
  - o La suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis.
  - o L'efectiu anivellament dels Pressupostos.
- o L'Annex de les Inversions a realitzar durant l'any 2025, on es defineixen els Projectes d'Inversió i el seu finançament.
  - Els Annexos, que s'uneixen al Pressupost que són:
- o L'Estat de previsió de moviments i situació del deute.
- o El programa anual d'actuació, inversions i finançament de l'Entitat Pública Empresarial Ràdio Arenys.
- o L'Estat de consolidació del Pressupost del propi Ajuntament amb el de tots els pressupostos dels Organismes Autònoms i societats mercantils.

## **2. PRINCIPALS MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST DE 2025 RESPECTE DEL DE 2024.**

### **➤ Modificacions als Estats d'Ingressos i Despeses.**

- o Analitzem separatament els dos Estats, els d'ingressos i despeses, i dintre d'aquests, els Capítols que els componen.

### **ESTAT D'INGRESSOS**

Els ingressos ordinaris experimenten un increment de 20.658.664,14 euros (2024) a 22.296.941,74 euros (2025) el que suposa un 7,93 % de més.

En resum les principals diferències en les consignacions pressupostàries d'ingressos per a l'exercici 2025, en relació amb el pressupost anterior, són les següents:

	CAPÍTOL	Previsions inicials <b>2025</b>	Previsions inicials <b>2024</b>	DIFERÈNCIA	%
1	Impostos directes.	8.970.000,00	8.641.740,00	328.260,00	3,80
2	Impostos indirectes.	550.000,00	470.000,00	80.000,00	17,02
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	6.039.159,96	5.553.288,00	485.871,96	8,75
4	Transferència corrents.	6.363.451,78	5.667.061,14	696.390,64	12,29
5	Ingressos patrimonials.	374.330,00	326.575,00	47.755,00	14,62





7	Transferències de capital.	789.924,65	92.802,62	697.122,03	751,19
8	Actius financers.	404.098,59	30.000,00	374.098,59	1.247,00
9	Passius financers.	74.594,81	189.292,38	-114.697,57	-60,59
	<b>Total pressupost</b>	<b>23.565.559,79</b>	<b>20.970.759,14</b>	<b>2.594.800,65</b>	<b>12,37</b>

**PRESSUPOST INGRESSOS COMPARATIU ARTICLES**

ARTICLE		Previsions inicials <b>2025</b>	Previsions inicials <b>2024</b>	DIFERÈNCIA	%
11	Impostos sobre el capital.	8.755.485,00	8.448.900,00	306.585,00	3,63
13	Impost sobre les Activitats Econòmiques.	214.515,00	192.840,00	21.675,00	11,24
29	Altres impostos indirectes.	550.000,00	470.000,00	80.000,00	17,02
30	Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.	2.524.314,00	2.207.165,00	317.149,00	14,37
31	Taxes per la prest de servic públ de caràcter social i prefe	157.010,00	157.755,00	-745	-0,47
32	Taxes per la realizac de activid de competència local.	237.905,00	234.843,00	3.062,00	1,30
33	Taxes per utilizac privat o el aprofitam esp del dom púb loc	527.935,00	513.355,00	14.580,00	2,84
34	Preus públics.	1.296.830,00	1.201.960,00	94.870,00	7,89
38	Reintegraments d'operacions corrents.	470	5.400,00	-4.930,00	-91,30
39	Altres ingressos.	1.294.695,96	1.232.810,00	61.885,96	5,02
42	De l'Administració de l'Estat.	4.860.076,39	4.324.460,00	535.616,39	12,39
45	De Comunitats Autònomes.	821.470,50	819.291,09	2.179,41	0,27
46	D'Entitats Locals.	681.904,89	523.310,05	158.594,84	30,31
48	De famílies i institucions sense fins de lucre.				0,00
52	Interessos de dipòsits.	174.475,00	118.000,00	56.475,00	47,86
54	Rendes de béns immobles.	11.525,00	12.180,00	-655	-5,38
55	Productes de concessions i aprofitaments especials.	188.330,00	196.395,00	-8.065,00	-4,11
72	De l'Administració de l'Estat.				0,00
75	De Comunitats Autònomes.	439.097,48		439.097,48	0,00
76	D'Entitats Locals.	350.827,17	92.802,62	258.024,55	278,04
78	De famílies i institucions sense fins de lucre.				0,00
79	De l'exterior.				0,00
82	Reintegro de prést y anticipos concedidos al sector público				0,00
83	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic.	30.000,00	30.000,00		0,00
87	Romanent de tresoreria.	374.098,59		374.098,59	0,00
91	Préstecs rebuts en euros.	74.594,81	189.292,38	-114.697,57	-60,59
	<b>Total pressupost</b>	<b>23.565.559,79</b>	<b>20.970.759,14</b>	<b>2.594.800,65</b>	<b>12,37</b>

Veiem els diferents Capítols que expliquen aquest increment

- **Capítol I. Impostos Directes**

Aquest Capítol s'ha incrementat, passant de **8.641.740,00 euros a 8.970.000 euros** el que suposa un increment del 3,80%. Seguint les diferents figures impositives, s'explica pel següent:





## **L'Impost sobre Béns Immobles.**

Pel que fa a l'impost sobre béns immobles relatiu als béns immobles de naturalesa urbana s'ha augmentat, passant dels 6.798.605 euros previstos al 2024 als 6.986.325 euros del 2025, tenint en compte els drets reconeguts nets a octubre de 2024, (6.768.978,08 €) atenent a que encara manquen comptabilitzar les baixes per fraccionament o aplaçament i l'estimació del padró de 2025 obtingut amb les dades actuals per import de 6.727.114,84 euros, més la previsió d'altres i més l'augment quantificat en els informes de tresoreria relatius a les modificacions de les ordenances fiscals, en concret l'augment del tipus impositiu i la modificació de la bonificació per sistemes aprofitament tèrmic o elèctric de l'energia solar.

## **Impost sobre l'increment de valors de terrenys de naturalesa urbana**

Per a l'any 2025 es pressuposten 988.875 euros mentre que a l'exercici 2024 l'import era de 880.000 euros. S'han considerat els drets reconeguts nets a octubre de 2024 (880.147,74) tenint en compte també, que manquen comptabilitzar les baixes per fraccionament o aplaçament.

### **• Capítol II. Impostos Indirectes**

L'únic ingrés del Capítol II, Impost de Construccions, Instal·lacions i Obres, experimenta un increment en les previsions inicials sobre les previsions del 2024 del 17,02%, fins a un import de 550.000 euros, atesos els drets reconeguts nets a octubre de 2024 (481.918,77 euros). S'ha realitzat una previsió inicial prudent tenint en compte la gran variabilitat dels drets reconeguts en concepte d'aquest impost en els últims exercicis.

### **• Capítol III. Taxes i d'altres ingressos**

Aquest Capítol ha augmentat les seves previsions de 5.553.288 euros (2024) a 6.039.159,96 euros (2025) el que suposa un 8,75%. Aquest increment s'explica principalment per l'augment en la previsió dels ingressos relatius a la taxa per prestació del servei de gestió de residus municipals en concordança amb la memòria econòmica-financera de la taxa realitzada en motiu de la modificació de les ordenances fiscals per l'exercici 2025 (319.889 euros).

### **• Capítol IV. Transferències corrents**

En aquest capítol s'ha previst un increment del 12,29% respecte a les previsions inicials de 2024, passant de 5.667.061,14 euros al 2024 a 6.363.451,78 euros al 2025.

L'increment del capítol s'explica principalment en l'augment de les previsions de les transferències de l'administració de l'Estat (amb un augment del 12,39%). A data d'avui el govern espanyol no ha aprovat els pressupostos generals per a l'exercici 2025 i això implica que no es disposi de dades oficials per poder quantificar l'import corresponent a les bestretes per la cessió i participació en els tributs de l'Estat. Per aquest motiu s'ha de treballar amb previsions.

Malgrat això, durant el 2024, el Ministeri d'Hisenda ha anat informant als governs locals, tant a la reunió de la Comissió Nacional d'Administració Local, com en diverses conferències que ha fet el seu personal, de la quantitat que a 2025 rebran en total les





entitats locals i que suposa, segons van indicar, un increment de les entregues a compte d'un 13,1% respecte a 2024. Aquest import és el s'ha pressupostat. Aquest increment és a nivell global, per aquest motiu es considera prudent que aquests imports incerts per la part d'ingressos financin el Fons de contingència i només es puguin disposar a nivell de despesa en el moment en que durant l'exercici 2025 es confirmi la recepció.

Es produeix una augment significatiu en les transferències d'entitats locals (increment del 30,31%). S'ha incrementat les relatives a la Diputació de Barcelona, passant d'un previsió inicial de 281.895,05 euros al 2024 a 431.539,89 euros al 2025. S'ha previst inicialment l'annualitat de l'exercici 2025 de la subvenció relativa al Programa específic d'autonomia local 2 línia 1 (despesa corrent) per import de 74.474,89 euros.

- **Capítol V. Ingressos Patrimonials**

Per a l'any vinent el Capítol V augmenta de 326.575 € a 374.330 €, el que representa un 14,62%. Aquest increment s'explica per l'augment en la previsió d'ingressos relatius als interessos de dipòsits.

- **Capítol VI. Alienació de les Inversions Reals**

A l'exercici 2025 no es preveu realitzar cap venda de patrimoni municipal.

- **Capítol VII. Transferències de capital**

Aquestes transferències ascendeixen a 789.924,65 €, i fan referència a:

- Pla únic d'obres i serveis de Catalunya per al període 2020-2024 de la Generalitat de Catalunya per import de 100.000 euros.
- Departament d'acció climàtica de la Generalitat de Catalunya per import de 149.101,55 euros..
- Agència de residus pel foment de la recollida selectiva de residus (NextGenerationEU) per import 189.995,93 euros.
- Diputació subvenció per la reforma del parc dels Països Catalans per import de 350.827,17 euros.

- **Capítol VIII. Actius financers**

Es pressuposten els reintegraments de les bestretes al personal, que s'equilibren amb les bestretes concedides a l'estat de despeses i també s'ha previst la previsió inicial de l'aplicació d'ingressos 21 87010 "Romanent tresoreria per a despeses amb finançament afectat" que finançarà els següents projectes d'inversió previstos a l'Annex d'inversions del pressupost de l'exercici 2025:

- 2025/2/URBAN/2 "Puosc 2020-2024: Ampliació planta baixa de l'Escola bressol "Els Colors" amb un import de 150.000 euros.
- 2025/2/URBAN/3 "Projecte de reforma del parc del Països Catalans" amb un import de 149.101,54 euros.
- 2025/2/AMBIE/2 "Projecte "Naturalitza't Arenys" (Arbrat i bassa d'amfibis) amb un import de 74.997,05 euros.

Aquesta previsió inicial es la relativa als ingressos efectuats a l'exercici 2024 en





concepte de bestreta de les diferents subvencions que financen els esmentats projectes.

• **Capítol IX. Passius financers**

En relació a l'endeutament a llarg termini per a finançar despeses de capital de l'exercici 2025, s'ha previst la concertació d'una operació de crèdit amb la Caixa de Crèdit de la Diputació de Barcelona per import de 74.594,81 euros.

**ESTAT DE DESPESES**

Les despeses ordinàries (Capítol I a V, més Capítol IX), experimenten un increment de **20.109.904,14 euros (2024) a 21.529.706,09 euros (2025)** el que suposa un increment del 7,06 %.

En resum les principals diferències en les consignacions pressupostàries de despeses per a l'exercici 2025, en relació amb el pressupost anterior, són les següents:

PRESSUPOST DE DESPESES COMPARATIU PER CAPÍTOLS

CAPÍTOL		Pressupost inicial <b>2025</b>	Pressupost inicial <b>2024</b>	DIFERÈNCI A	%
0	DESPESES DE PERSONAL.	9.849.538,35	9.474.705,14	374.833,21	3,96
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	9.915.109,14	9.182.746,50	732.362,64	7,98
3	DESPESES FINANCERES.	44.875,00	65.590,00	-20.715,00	-31,58
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	878.742,40	853.657,50	25.084,90	2,94
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	491956,2	202260	289696,2	143,229 605
6	INVERSIONS REALS.	1.947.929,88	822.155,00	1.125.774, 88	136,93
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	57.923,82	8.700,00	49.223,82	565,79
8	ACTIUS FINANCERS.	30.000,00	30.000,00		0,00
9	PASSIUS FINANCERS.	349.485,00	330.945,00	18.540,00	5,60
	<b>Total pressupost</b>	<b>23.565.559,7 9</b>	<b>20.970.759, 14</b>	<b>2.594.800 ,65</b>	<b>12,37</b>

PRESSUPOST DE DESPESES COMPARATIU PER ARTICLES







ARTICLE		Pressupost inicial 2025	Pressupost inicial 2024	DIFERÈNCIA	%
10	Òrgans de govern i personal directiu.	106.999,80	106.999,80		0,00
11	Personal eventual.	59.965,91	58.955,00	1.010,91	1,71
12	Personal Funcionari.	4.047.715,08	3.791.202,04	256.513,04	6,77
13	Personal Laboral.	3.056.051,76	3.077.205,18	-21.153,42	-0,69
14	Altre personal.	61246,94	7606	53640,94	705,2450697
15	Incentius al rendiment.	62.768,26	59.978,62	2.789,64	4,65
16	Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec del empleador.	2.454.790,60	2.372.758,50	82.032,10	3,46
20	Arrendaments i cànons.	384.845,00	366.640,00	18.205,00	4,97
21	Reparacions, manteniment i conservació.	1.145.545,00	983.675,00	161.870,00	16,46
22	Material, subministraments i altres.	7.684.281,99	7.177.451,50	506.830,49	7,06
23	Indemnitzacions per raó del servei.	135.900,00	135.300,00	600,00	0,44
25	Trabaj realitzats per admones públic i altres entid. Públic	564.537,15	519.680,00	44.857,15	8,63
31	De préstecs i altres operacions financeres en euros.	32.225,00	52.890,00	-20.665,00	-39,07
35	Interessos de demora i altres despeses financeres.	12.650,00	12.700,00	-50,00	-0,39
44	A ens públics i societat mercantils de l'Entitat Local.	295.414,90	287.000,00	8.414,90	2,93
45	A Comunitats Autònomes.	250,00	400,00	-150,00	-37,50





ARTICLE		Pressupost inicial <b>2025</b>	Pressupost inicial <b>2024</b>	DIFERÈNCIA	%
46	A Entitats Locals.	188.740,5	183.975,5	4765	2,59
47	A Empreses privades.	153.550,00	130.000,00	23.550,00	18,12
48	A Famílies i Institucions sense fins de lucre.	240.787,00	252.282,00	-11.495,00	-4,56
50	FONS DE CONTINGENCIA I ALTRES IMPREVISTOS	491.956,20	202.260,00	289.696,20	143,23
60	Invers nova en infraestructures i béns dest a l'ús gral	106.247,05		106.247,05	0,00
61	Invers de reposició de infraes i béns dest a l'ús gral	662.660,26	30.000,00	632.660,26	2.108,87
62	Inversió nova associada al funcionam operat dels serv.	274.782,09	294.440,00	-19.657,91	-6,68
63	Inv de repos associada al funcionament operat dels serv	508.776,04	432.175,00	76.601,04	17,72
64	Despeses en inversions de caràcter immaterial.	395.464,44	65.540,00	329.924,44	503,39
68	Despeses en inversions de béns patrimonials.				0,00
74	A ens públic i soc mercantils de l'Entitat local.	5.000,00	8.700,00	-3.700,00	-42,53
76	A Entitats Locals.	31.752,52		31.752,52	0,00
78	A famílies i institucions sense fins de lucre.	21171,3		21171,3	0
82	Concessió préstecs al sector públic.				0,00
83	Concessió de préstecs fora del sector públic.	30.000,00	30.000,00		0,00
91	Amortització de préstecs i d'operacions en euros.	349.485,00	330.945,00	18.540,00	5,60





ARTICLE	Pressupost inicial 2025	Pressupost inicial 2024	DIFERÈNCIA	%
<b>Total pressupost</b>	<b>23.565.559 ,79</b>	<b>20.970.759 ,14</b>	<b>2.594.800, 65</b>	<b>12,37</b>

**PRESSUPOST DE DESPESES COMPARATIU PER POLÍTIQUES**

POLÍTICA		Pressupost inicial 2025	Pressupost inicial 2024	DIFERÈNCIA	%
01	DEUTE PÚBLIC.	382.360,00	384.035,00	-1.675,00	-0,44
13	SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.	2.801.595,24	2.781.637,04	19.958,20	0,72
15	HABITATGE I URBANISME.	2.620.604,10	1.838.677,07	781.927,03	42,53
16	BENESTAR COMUNITARI.	3.869.875,89	3.353.409,89	516.466,00	15,40
17	MEDI AMBIENT.	1.303.112,11	943.159,30	359.952,81	38,16
22	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS.	99.356,52	99.237,83	118,69	0,12
23	SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL.	2.605.585,88	2.517.649,12	87.936,76	3,49
24	FOMENT DE L'OCUPACIÓ.	17.288,32	21.373,10	-4.084,78	-19,11
31	SANITAT.	331.612,29	358.933,49	-27.321,20	-7,61
32	EDUCACIÓ.	2.411.455,41	1.940.217,27	471.238,14	24,29
33	CULTURA.	1.820.837,63	1.595.607,94	225.229,69	14,12
34	ESPORT.	557.248,41	810.084,38	-252.835,97	-31,21
41	Agricultura, Ramaderia i Pesca.				0,00
42	INDÚSTRIA I ENERGIA.				0,00
43	COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESSES.	561.775,20	496.620,93	65.154,27	13,12
44	TRANSPORT PÚBLIC.	30.505,00	24.500,00	6.005,00	24,51
45	INFRAESTRUCTURES.				0,00
49	ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	380.414,90	374.050,00	6.364,90	1,70
91	ÒRGANS DE GOVERN.	395.122,7	388.906,62	6.216,10	1,60





POLÍTICA		Pressupost inicial <b>2025</b>	Pressupost inicial <b>2024</b>	DIFERÈNCIA	%
		2			
92	SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	2.393.550,50	2.032.962,68	360.587,82	17,74
93	ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	980.759,67	984.297,48	-3.537,81	-0,36
94	TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES.	2.500,00	25.400,00	-22.900,00	-90,16
<b>Total pressupost</b>		<b>23.565.559,79</b>	<b>20.970.759,14</b>	<b>2.594.800,65</b>	<b>12,37</b>

PRESSUPOST DE DESPESES 2025	PRESSUPOST DE DESPESES 2024
--------------------------------	--------------------------------

**Resum per CAPÍTOLS**  
**Resum per CAPÍTOLS**

Cl. Orgànica	10 ALCALDIA	CRÈDITS INICIALS	Cl. Orgànica	10 ALCALDIA	CRÈDITS INICIALS
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA		CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	
1	DESPESES DE PERSONAL.	222.432,72	1	DESPESES DE PERSONAL	220.936,62





<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	156.100, 00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	148.470, 00
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	38.705,5 0	<b>4</b>	TRANSFERÈ NCIES CORRENTS.	60.885,5 0
	Total Orgànica. . . .	417.238,22		Total Orgànica. . . . .	430.292, 12€
Cl. <b>20</b> ADMINISTRACIÓ GENERAL Orgànica			Cl. Orgànica <b>20</b> ADMINISTRACIÓ GENERAL		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINA CIÓ ECONÒMIC A	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	1.198.18 5,33	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL	1.142.50 2,43
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	343.625, 00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	343.700, 00
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	0	<b>4</b>	TRANSFERÈ NCIES CORRENTS.	580
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	12.695,0 0	<b>6</b>	INVERSIO NS REALS.	20.000,00
<b>8</b>	ACTIUS FINANCERS.	30.000,0 0	<b>8</b>	ACTIUS FINANCER S.	30.000,00
	Total Orgànica. . . .	1.584.505,33			1.536.78 2,43 €
Cl. <b>21</b> HISENDA Orgànica			Cl. Orgànica <b>21</b> HISENDA		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINA CIÓ ECONÒMIC A	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	502.084, 67	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL	482.467, 48





<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	401.500, 00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	392.265, 00
<b>3</b>	DESPESES FINANCERES.	44.875,0 0	<b>3</b>	DESPESES FINANCER ES.	65.590,0 0
<b>5</b>	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	491.956, 20	<b>5</b>	FONS DE CONTINGÈN CIA I ALTRES IMPREVISTO S	202.260, 00
<b>9</b>	PASSIUS FINANCERS.	349.485, 00	<b>9</b>	PASSIUS FINANCER S.	330.945, 00
	Total Orgànica. . . . .	1.789.900,87			1.473.52 € 7,48
Cl. Orgànica	<b>22</b> SISTEMES D'INFORMACIÓ I PROCESSOS		Cl. Orgànica	<b>22</b> SISTEMES D'INFORMACIÓ I PROCESSOS	
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	111.653, 30	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL	113.081, 58
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	276.600, 00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	266.150, 00
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	36.300,0 0	<b>6</b>	INVERSIO NS REALS.	36.000,0 0
	Total Orgànica. . . . .	424.553,30			415.231, € 58
Cl. Orgànica	<b>30</b> PROMOCIÓ ECONÒMICA I COMERÇ		Cl. Orgànica	<b>30</b> PROMOCIÓ ECONÒMICA I COMERÇ	
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	CRÈDITS INICIALS





<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	133.765,90	<b>1</b>	ECONÒMIC A DESPESES DE PERSONAL .	129.785,40
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	163.460,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	178.535,00
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	0,00	<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	6.000,00
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	2.500,00	<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	2.500,00
	Total Orgànica. . . .	299.725,90			316.820, € 40
Cl. Orgànica	<b>31</b> COMUNICACIÓ		Cl. Orgànica	<b>31</b> COMUNICACIÓ	
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	0	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL .	0,00
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	15.000,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	19.000,00
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	297.314,90	<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	288.900,00
<b>7</b>	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	5.000,00	<b>7</b>	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	8.700,00
	Total Orgànica. . . .	317.314,90			316.600, € 00
Cl. Orgànica	<b>32</b> MOBILITAT		Cl. Orgànica	<b>32</b> MOBILITAT	





<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	2.905,00			
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	27.600,00	<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	24.500,00
Total Orgànica. . . .		30.505,00			24.500,00 €
<hr/>					
Cl. Orgànica	<b>33</b> TURISME, FIRES I CONSUM		Cl. Orgànica	<b>33</b> TURISME, FIRES I CONSUM	
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	64.359,74	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL	45.762,42
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	61.175,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	57.520,00
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	11.180,00	<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	9.390,00
Total Orgànica. . . .		136.714,74			112.672,42 €
<hr/>					
Cl. Orgànica	<b>40</b> URBANISME I SERVEIS TÈCNICS		Cl. Orgànica	<b>40</b> URBANISME I SERVEIS TÈCNICS	
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	649.222,25	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL	646.387,14
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	130.515,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	68.245,00







<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	0	<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	500
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	1.176.525,11	<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	105.300,00
<b>7</b>	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	52.923,82			
	Total Orgànica. . . .	2.009.186,18			820.432,14 €
Cl. Orgànica <b>50</b> BRIGADA I SERVEIS MUNICIPALS			Cl. Orgànica <b>50</b> BRIGADA I SERVEIS MUNICIPALS		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	1.476.013,38	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL	1.388.509,73
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	829.190,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	834.170,00
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	45.000,00	<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	43.835,00
	Total Orgànica. . . .	2.350.203,38			2.266.514,73 €
Cl. Orgànica <b>51</b> MEDI AMBIENT I PLATGES			Cl. Orgànica <b>51</b> MEDI AMBIENT I PLATGES		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	189.301,55	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL	120.747,44
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	3.497.535,49	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	2.990.086,50





<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	125.795,00	<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	123.550,00
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	397.309,77	<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	110.200,00
<b>7</b>	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.		<b>7</b>	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	
	Total Orgànica. . . . .	4.209.941,81			3.344.583,94 €
Cl. <b>60</b> CULTURA Orgànica			Cl. Orgànica <b>60</b> CULTURA		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	200.266,19	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL	201.028,11
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	253.005,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	258.580,00
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	151.350,00	<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	130.800,00
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	6.000,00	<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	6.600,00
	Total Orgànica. . . . .	610.621,19			597.008,11 €
Cl. <b>61</b> FESTES Orgànica			Cl. Orgànica <b>61</b> FESTES		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	259.750,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	204.500,00





<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	11.495,00	<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	3.000,00
	Total Orgànica. . . .	271.245,00			207.500, €
					00
Cl. Orgànica	<b>62</b> CENTRE ESPRIU		Cl. Orgànica	<b>62</b> CENTRE ESPRIU	
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	44.166,09	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	43.379,10
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	15.265,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	18.140,00
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	1765	<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	1.760,00
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.		<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	1.200,00
	Total Orgànica. . . .	61.196,09			64.479,10 €
Cl. Orgànica	<b>63</b> MUSEUS		Cl. Orgànica	<b>63</b> MUSEUS	
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	115.742,02	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	112.706,26
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	101.000,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	105.570,00
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	3.000,00	<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	3000





<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	8.500,00	<b>6</b>	INVERSI NS REALS.	2.500,00
	Total Orgànica. . . .	228.242,02			223.776, € 26
Cl. <b>64</b> BIBLIOTECA Orgànica			Cl. Orgànica <b>64</b> BIBLIOTECA		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	143.640,41	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL	140.517,89
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	65.450,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	64.975,00
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	3.000,00	<b>6</b>	INVERSI NS REALS.	2.000,00
	Total Orgànica. . . .	212.090,41			207.492, € 89
Cl. <b>65</b> Orgànica			Cl. Orgànica <b>65</b> PATRIMONI		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA		CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	15.125,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	11.400,00
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	10.000,00	<b>6</b>	INVERSI NS REALS.	13.300,00
	Total Orgànica. . . .	25.125,00			24.700,00 €
Cl. <b>70</b> EDUCACIÓ Orgànica			Cl. Orgànica <b>70</b> EDUCACIÓ		





CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	
1	DESPESES DE PERSONAL.	311.920,72	1	DESPESES DE PERSONAL	280.247,27	
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	1.724.513,65	2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	1.642.470,00	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	18.000,00	4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	17.500,00	
6	INVERSIONS REALS.	1.320,00	6	INVERSIONS REALS.		
Total Orgànica. . . .					2.055.754,37	1.940.217,27 €

Cl. Orgànica <b>71</b> INFÀNCIA I JOVENTUT			Cl. Orgànica <b>71</b> INFÀNCIA I JOVENTUT			
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	
1	DESPESES DE PERSONAL.	45.427,81	1	DESPESES DE PERSONAL	44.926,58	
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	200.790,00	2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	188.180,00	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	5.540,00	4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	5.540,00	
6	INVERSIONS REALS.		6	INVERSIONS REALS.		
Total Orgànica. . . .					251.757,81	238.646,58 €

Cl. Orgànica <b>72</b> PARTICIPACIÓ CIUTADANA			Cl. Orgànica <b>72</b> PARTICIPACIÓ CIUTADANA		
---	--	--	---	--	--





CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	83.426,69	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	82.061,00
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	23.075,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	21.025,00
Total Orgànica. . . .		106.501,69			103.086, € 00
Cl. Orgànica <b>73</b> DRETS CIVILS			Cl. Orgànica <b>73</b> DRETS CIVILS		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	50.505,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	24.450,00
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	7.592,00	<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	7.592,00
Total Orgànica. . . .		58.097,00			32.042,0 0 €
Cl. Orgànica <b>74</b> GENT GRAN			Cl. Orgànica <b>74</b> GENT GRAN		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	34.075,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	32.305,00
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	2.500,00	<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	2.500,00





<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	4.000,00	<b>6</b>	INVERSI NS REALS.	4.000,00
	Total Orgànica. . . .	40.575,00			38.805,0 0 €
Cl. <b>80</b> BENESTAR SOCIAL I FAMÍLIA Orgànica			Cl. Orgànica <b>80</b> ACCIÓ SOCIAL		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINA CIÓ ECONÒMIC A	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	561.885, 50	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL .	539.384, 89
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	468.635, 00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	407.985, 00
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	153.400, 00	<b>4</b>	TRANSFERÈ NCIES CORRENTS.	135.660, 00
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	6.905,00	<b>6</b>	INVERSI NS REALS.	7.400,00
	Total Orgànica. . . .	1.190.825,50			1.090.42 € 9,89
Cl. <b>82</b> ESPORTS Orgànica			Cl. Orgànica <b>82</b> ESPORTS		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINA CIÓ ECONÒMIC A	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	236.943, 41	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL .	226.654, 38
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	212.805, 00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	261.335, 00
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	35.000,0 0	<b>4</b>	TRANSFERÈ NCIES CORRENTS.	35.000,0 0





<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	72.500,00	<b>6</b>	INVERSI NS REALS.	287.095,00
	Total Orgànica. . . .	557.248,41			810.084, € 38
Cl. <b>83</b> GERIÀTRIC Orgànica			Cl. Orgànica <b>83</b> GERIÀTRIC		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINA CIÓ ECONÒMIC A	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	995.948,38	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL	995.898,78
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	336.365,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	359.565,00
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	26.800,00	<b>6</b>	INVERSI NS REALS.	54.500,00
	Total Orgànica. . . .	1.359.113,38			1.409.96 € 3,78
Cl. <b>90</b> GOVERNACIÓ Orgànica			Cl. Orgànica <b>90</b> GOVERNACIÓ		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINA CIÓ ECONÒMIC A	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	2.479.615,00	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL	2.457.387,15
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	187.545,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	195.525,00
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	123.605,00	<b>6</b>	INVERSI NS REALS.	122.725,00







Total Organica. . . . 2.790.765,00			2.775.637,15 €		
Cl. Orgànica <b>91</b> SANITAT			Cl. Orgànica <b>91</b> SANITAT I CONSUM		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS	CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL.	83.537,29	<b>1</b>	DESPESES DE PERSONAL	60.333,49
<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	89.600,00	<b>2</b>	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	88.600,00
<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.		<b>4</b>	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	
<b>6</b>	INVERSIONS REALS.	3.475,00			
	Total Organica. . . . 17	6.612,29			148.933,49 €
	Total general	23.565.559,79			20.970.759,14 €

• **Capítol I. Despeses de Personal**

Aquest Capítol experimenta un increment de 9.474.705,14 euros (2024) a 9.849.538,35 euros (2025) és a dir, un 3,96%.

En aquest augment s'ha de tenir en compte:

- Les previsions del capítol 1 de l'estat de despeses del pressupost han estat calculades amb un increment de les retribucions del 2,5 % respecte de les vigents a 31 de desembre de 2023. També s'han pressupostat els endarreriments que es preveu s'hauran d'abonar en relació al 0,5% d'increment que faltaria abonar de l'exercici 2024 (Real decret-llei 4/2024 augment del 2% sobre les retribucions a 31/12/2023 més 0,5% en funció variació de l'IPCA.
- Modificacions introduïdes a l'annex de personal del pressupost i a la plantilla, especificant -se els canvis en la plantilla a l' informe que ha emès al respecte el Cap del departament de recursos humans i organització,





- A l'exercici 2025 també s'ha previst els costos del personal contractat en relació a la subvenció atorgada pel SOC del programa obtenció de pràctica professional per import de 6.288,32 euros i a la subvenció atorgada per la Diputació de Barcelona del programa específic d'autonomia local 2.0 Línia 1 (despesa corrent) per import de 73.896,83 euros.

## • **Capítol II. Despeses en béns corrents i serveis**

Aquest Capítol experimenta un increment passant de 9.182.746,50 euros (2024) a 9.915.109,14 euros (2025) el que suposa un 7,98%.

Per articles destacar l'augment de l'article 22 "Material, subministraments i d'altres" passa de 7.177.451,50 euros al 2024 a 7.684.281,99 euros al 2025. Aquest increment s'explica principalment:

-Per l'increment de l'econòmica 2270000 "Recollida selectiva de residus municipals" de l'orgànica de medi ambient que passa de 1.609.661,50 euros al 2024 a 2.006.501,20 euros al 2025 (diferència de 396.839,70 euros) ja que a l'exercici 2025 es preveu desplegar el canvi de model de recollida selectiva a partir del mes de maig de 2025, aquesta licitació s'està duent a terme en l'actualitat i suposarà l'eliminació del sistema mixt de recollida selectiva actual (70% de la vila amb recollida porta a porta i 30 % amb recollida mitjançant contenidors) i l'estesa de la recollida selectiva porta a porta al 100%.

Per que fa als totals per classificació orgànica a la majoria d'orgàniques s'han previst imports molt similars als de l'exercici 2025, excepte:

- ✓ Increment de 62.270 euros a l'orgànica d'urbanisme i serveis tècnics per l'increment en les aplicacions relatives a estudis i treballs tècnics i a manteniment de la via pública .
- ✓ Increment de 507.448,99 euros a l'àrea de medi ambient, com s'ha explicat per la nova licitació del contracte de la recollida selectiva però també per la previsió de la despesa relativa a la "naturalització del rial de la Serp" (part finançada amb una subvenció) i entre d'altres, l'increment de despesa que ha suposat la licitació del contracte del servei de neteja de platges.
- ✓ Increment de 55.250 euros de l'orgànica de festes atès que s'han pressupostat més activitats (concertes etc.) a realitzar durant l'època estiuenca (festa major...).
- ✓ Increment de 82.043,65 euros a l'orgànica d'educació per l'increment previst, entre d'altres, en les noves licitació dels contractes del servei d'escola de música (on també s'ha hagut de pressupostar la despesa relativa al mes de desembre de l'exercici 2024) i del servei d'escola bressol municipal.
- ✓ Increment de 26.055,00 euros a la regidoria de drets civils, que s'explica principalment, per la contractació d'un servei de mediació.
- ✓ Increment de 60.650,00 euros a l'àrea d'acció social on s'ha previst entre d'altres, una nova aplicació per fer front a despeses de seguretat i a l'increment de l'import previst per la nova licitació a realitzar del servei d'atenció a domicili.





També cal tenir en compte la disminució del cost de l'energia i el gas:

Econòmica		Pressupost inicial <b>2025</b>	Pressupost inicial <b>2024</b>	DIFERÈNCIA
22100/2210000/22100001	Energia elèctrica	455.880,00	659.535,00	203.655,00
22102	Gas	167.320,00	241.100,00	73.780,00
		623.200,00	900.635,00	277.435,00

- **Capítol III. Despeses Financeres**

Aquestes despeses disminueixen de 65.590 euros (2024) a 44.875,00 euros (2025). La previsió s'ha realitzat a l'alça respecte als tipus vigents i el capital pendent de retornar (es detalla a l'estat de previsió, moviments i situació del deute).

- **Capítol IV. Transferències corrents**

Les transferències corrents s'incrementen de 853.657,50 euros (2024) a 878.742,40 euros (2025), que suposa un 2,94%. Aquest augment es correspon majoritàriament al capítol 4 de les orgàniques de cultura, on s'ha incrementat la despesa relativa a la subvenció per la concessió de la gestió del teatre (es preveu una nova licitació del contracte) i a l'orgànica d'acció social atès l'increment dels pagaments a realitzar al consell comarcal (transport adaptat...). Per contra hi ha una disminució en les transferències d'alcaldia atès que a l'exercici 2025 no es preveu la despesa del fons de cooperació local del consell comarcal.

- **Capítol V Fons de contingència i altres imprevistos**

El Fons de contingència augmenta de 202.260 euros (2024) a 491.956,20 euros (2025). Com ja s'ha comentat, per la banda dels ingressos existeix incertesa en quin serà l'import que es traspasarà en concepte de participació en els tributs de l'Estat amb el que es preferible que una part d'aquest finançament es destini al Fons de contingència. D'altra banda, les previsions de capítol 1 s'han efectuat sobre la base que no es produirà cap increment en les retribucions dels empleats respecte de les que ja venien percebent en l'exercici 2024, atès que en l'actualitat encara no s'ha aprovat la Llei de pressupostos de l'Estat per l'exercici 2025, amb el que aquest crèdit pressupostari (fons de contingència) podria servir per fer front a aquest increment en cas que finalment s'aprovés.

- **Capítol VI. Inversions Reals**

Per a l'any 2025 les inversions reals suposen 1.947.929,88 euros mentre que al 2024





eren 822.155 euros. La relació de les inversions es troba detallada a l'annex d'inversions de l'exercici 2025.

L'augment d'aquest capítol s'explica principalment per l'augment de les subvencions de capital previstes inicialment que financen diversos projectes d'inversió.

- **Capítol VII. Transferències de Capital**

La relació de subvencions de capital es troben detallades en l'annex d'inversions de 2025.

- **Capítol VIII Actius Financers**

Es pressuposten les bestretes al personal, equivalent a l'import del Pressupost d'Ingressos.

- **Capítol IX. Passius financers**

Hi ha una increment passant de 330.945 euros al 2024 a 349.485 euros al 2025. L'endeutament del 2025 es detalla a l'Annex de l'Estat de previsió de moviments i situació del Deute.

Arenys de Mar, a la data de la signatura electrònica

L'Alcalde,

Estanislau Fors Garcia

