



INFORME DE LA INTERVENCIÓ MUNICIPAL

Identificació de l'expedient

Aprovació inicial del Pressupost general de l'Ajuntament de Sant Andreu de Llavanes per a l'exercici 2024.

Objecte i naturalesa de l'informe

L'objecte d'aquest informe és donar compliment al que preveuen l'article 168.4 del TRLHL, l'article 18.1.e) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril i l'article 4.1.b) del Reial Decret 128/2018, de 18 de març, que preveuen que la intervenció General Municipal ha d'emetre informe de control financer permanent amb caràcter previ a l'aprovació del projecte de pressupost de l'exercici 2024.

Fonaments de dret

- **LRHL.** Els articles 54, 162 al 171 i 193.bis del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març
- **LRBRL.** Els articles 22.2 e) i 47.1 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les bases de Règim Local
- **RD 500/1990.** Els articles 18 a 23 i 115 a 118 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, de desenvolupament del capítol primer, del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos.
- **LOEPSF.** La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera
- 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.
- L'**Ordre EHA/3565/2008**, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'Estructura del Pressupostos de les entitats locals.
- **Ordre HAP/419/2015**, de 14 de març, per la qual es modifica l'**Ordre EHA/3565/2008**, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
- Les Regles 55 i següents de l'**Ordre HAP/1781/2013**, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

Tramitació de l'aprovació del pressupost

L'article 169 del TRLRHL regula la tramitació que s'ha de seguir per aprovar el pressupost de l'entitat local, amb caràcter general. La tramitació segons l'esmentat articulat és la següent:

1. Aprovació provisional, per majoria simple del Ple, més exposició al públic previ anunci en el BOP durant 15 dies hàbils.
2. Si no es presenten reclamacions es considerarà definitivament aprovat. Si es presenten reclamacions el ple disposarà d'un mes per resolució de reclamacions.
3. El pressupost s'ha d'aprovar abans del 31 de desembre de l'any anterior a la seva entrada en vigor i publicar-ho definitivament resumit per capítols.
4. Aprovació definitiva pel Ple de l'Ajuntament i publicació al BOP.
5. Remissió del pressupost a l'Administració de l'Estat i a la Comunitat Autònoma.

Signatura 1 de 1

Josep Lluís Valentín Martínez	07/11/2023	INTERVENTOR ACCIDENTAL
----------------------------------	------------	---------------------------



Antecedents i contingut de l'expedient

El projecte de pressupost de l'Ajuntament de Sant Andreu de Llavaneres per a l'exercici 2024 ha estat format pel regidor delegat d'hisenda i l'ha tramès a aquesta Intervenció amb els annexos i la documentació complementària que es detalla:

1. Memòria explicativa del Pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2024, degudament signada, amb el contingut de l'esmentat pressupost, així com de les principals modificacions que presenta respecte el pressupost de l'exercici 2023, de conformitat amb l'establert a l'article 168 del TRLHL i els articles 6 a 19 del Reial Decret 500/1990.
2. Estat de despeses i estat d'ingressos del pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2024.
3. Liquidació del pressupost de l'exercici 2022, al que s'acompanya l'informe d'intervenció i estat d'execució de l'exercici 2023 a 30/09/2023.
4. Bases d'execució del pressupost per a l'exercici 2024, que contenen les disposicions necessàries pel desenvolupament de la gestió pressupostària, així com la documentació i annexos establerts als articles 165.1, 166.1 i 168.1 de la LRHL.
5. Plantilla de personal (informe de recursos humans) on es recull tota la dotació prevista en la RLT i plantilla.
6. Annex d'inversions de l'exercici 2024.
7. Pla estratègic de subvencions per a l'exercici 2024.

Anàlisi de les Bases d'Execució del pressupost per a l'exercici 2024

El projecte de pressupost per a l'exercici 2024, de conformitat amb allò previst a l'article 165.1 del TRLHL, en relació amb l'article 9 del Reial Decret 500/1990, s'acompanya de les corresponents BEP2024 que regulen matèries pròpies de l'autoorganització d'aquesta administració fetes en el marc de l'article 4.1.a) de la LBRL, així com aquelles altres que afecten a la gestió pressupostària.

En les BEP2024 s'han introduït modificacions, detallant-se tot seguit les més significatives:

a) S'actualitza l'estructura pressupostària del pressupost immediatament anterior on es va incorporar la classificació orgànica del pressupost de despeses, ara perfilada per l'estructura organitzativa del nou equip de govern, així com també s'afegeixen nous programes que mostren la finalitat i els objectiu de la despesa, tal i com succeeix amb les seves classificacions econòmiques, tant de despeses com d'ingressos, de conformitat amb el previst a l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'Estructura del Pressuposts de les entitats locals i l'Ordre HAP/419/2015, de 14 de març, que modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre.

b) S'amplien les vinculacions jurídiques de la següent manera:

Signatura 1 de 1

Josep Lluís Valentín Martínez	07/11/2023	INTERVENTOR ACCIDENTAL
----------------------------------	------------	---------------------------



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2023/3902

Amb caràcter general, els nivells de vinculació jurídica seran els següents:

Classificació orgànica	2 dígits
Classificació per programes	1 dígit
Classificació econòmica	1 dígit

Excepcionalment, s'estableixen els següents nivells de vinculació:

Despeses de personal

Classificació orgànica	1 dígit
Classificació per programes	1 dígit
Classificació econòmica	1 dígit

Les aplicacions d'inversions reals o de despesa corrent amb ingressos afectats vincularan a nivell del propi projecte. La vinculació dels projectes serà en tots els casos qualitativa i quantitativa.

La vinculació de les subvencions nominatives serà a nivell d'aplicació.

En els crèdits ampliables, la vinculació serà a nivell d'aplicació.

Aquestes vinculacions compleixen amb la normativa aplicable.

c) La creació d'una nova aplicació pressupostària de despeses dins un nivell de vinculació jurídica, que no suposi una variació quantitativa d'aquesta i que no respongui a una subvenció nominativa, no es considerarà modificació de crèdit, amb la finalitat que la despesa s'apliqui de forma correcta segons les estructures pressupostàries establertes a les Ordres que aproven aquesta matèria.

d) S'afegeix un nou tram diferenciat de valoració de contractació menor, adjudicació excepcional, amb els requisits que hauria de complir el seu procediment d'aprovació de la despesa, tot mantenint l'import límit de referència dels exercicis precedents de 1.800,00 (IVA no inclòs), anual per concepte, per a l'aplicació d'aquestes obligacions formals.

e) Es manté la regulació del procediment a seguir per tramitar, si s'escau, aquelles despeses que han obviat la funció interventora «*Procediment de tramitació dels reconeixements extrajudicials de crèdit d'obligacions (REC)*», per tal de verificar rigorositat i responsabilitat en la gestió dels recursos públics.

f) Les BEP expressen detalladament les normes bàsiques sobre contractació, pagaments a justificar i bestretes de caixa fixa.

g) La regulació de la tresoreria i els pagaments no pateixen canvis a les BEP respecte l'exercici 2023.

h) Es continua treballant el procediment de gestió dels ingressos per afavorir que les àrees gestores participin en la recaptació de qualsevol naturalesa.

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila,1 08392 Sant Andreu de Llavaneres Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

2697e4de21c04c24b85d5509b152435e001

<https://seces/implicca01.absisccloud.com/absis/idi/arx/idiarxa/bsa/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=072>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Codi Segur de Validació

Url de validació

Metadades

Signatura 1 de 1

Josep Lluís Valentín Martínez	07/11/2023	INTERVENTOR ACCIDENTAL
----------------------------------	------------	---------------------------



i) Les BEP2024 desenvolupen de forma entenedora el procediment de control i fiscalització de la Intervenció General per recollir normativament les prescripcions establertes en el 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).

Anàlisi de les estructures pressupostàries utilitzades en el pressupost per a l'exercici 2024

Les estructures pressupostàries per a l'exercici 2024 queden configurades de la següent manera:

Classificacions del pressupost de despeses:

a) **Classificació Orgànica** (opcional), desenvolupada fins a 3 dígits: àrea, subàrea i centre gestor, amb vinculació jurídica a 2 dígits, ve determinada per l'estructura organitzativa de l'actuació del nou equip de govern, detallada a continuació:

1	Serveis Centrals	2	Serveis a les Persones	3	Serveis Territorials
110	Alcaldia	200	Benestar Social	310	Aigües
111	Protocol	201	Gent Gran	320	Obra Pública
120	Administració General	210	Comunicació i Ràdio	321	Urbanisme i Habitatge
130	Economia	211	Participació i Transparència	330	Medi Ambient
140	Recursos Humans	220	Cultura	331	Parcs i Jardins
150	Polícia Local (Governació)	221	Festes Populars	340	Mobilitat
160	Promoció Econòmica	230	Esports	350	Serveis Municipals
170	Noves Tecnologies	240	Educació	351	Sostenibilitat
		250	Joventut		
		251	Igualtat		
		260	Ocupació		
		270	Salut Pública		
		271	Benestar Animal		
		280	Solidaritat		

b) **Classificació per Programes** (obligatòria), desenvolupada fins a 4 dígits: àrea de despesa, política de despesa, grup de programa i subprograma. Mostra la finalitat i els objectius de la despesa. Els programes que desenvolupa inicialment l'acció municipal per l'exercici 2024 són els que es detallen a l'Annex 1 de les BEP2024.

c) **Classificació Econòmica** (obligatòria), desenvolupada fins a 7 dígits: capítol, article, concepte i subconcepte. Explica la naturalesa de la despesa.

Classificacions del pressupost d'ingressos. L'estructura del pressupost de l'estat d'ingressos tan sols vindrà definida per la classificació econòmica, que consta de 5 dígits, segons el capítol, article, concepte, subconcepte i subaplicació de l'ingrés a tractar.

INFORME ECONÒMIC FINANCER DEL PRESSUPOST

Signatura 1 de 1

Josep Lluís
Valentín Martínez 07/11/2023 INTERVENTOR
ACCIDENTAL



D'acord amb el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març i l'article 18.1e) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, s'emet aquest informe econòmic financer del Pressupost municipal per a l'exercici 2024.

Tal i com recull la legislació vigent, aquest informe econòmic financer conté una exhaustiva anàlisi dels criteris utilitzats per a l'avaluació del ingressos i la suficiència de crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i com a conseqüència d'això, l'efectiu anivellament del pressupost.

AVALUACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Taula Resum Pressupost inicial d'ingressos 2024

Capítol	Previsions inicials 2024
Cap. I. Impostos directes	6.085.912,85 €
Cap. II. Impostos indirectes	613.000,00 €
Cap. III. Taxes, preus públics i altres	5.866.476,15 €
Cap. IV. Transferències corrents	3.590.553,40 €
Cap. V. Ingressos patrimonials	393.258,00 €
Cap. VI. Alienació d'inversions reals	0,00 €
Cap. VII. Transferències de capital	100.000,00 €
Cap. VIII. Actius financers	0,00 €
Cap. IX. Passius financers	0,00 €
Total ingressos	16.649.200,40 €

Els ingressos previstos en el pressupost constitueixen els imports que, previsiblement, pot obtenir la hisenda local al llarg de l'exercici 2024. Aquests ingressos s'han calculat a partir de les dades de liquidació del pressupost dels exercicis 2019, 2020, 2021 i 2022 i de l'avançament de l'exercici 2023.

El criteri genèric utilitzat ha estat l'anàlisi individual de cada aplicació pressupostària per determinar la previsió dels drets reconeguts nets a 31 de desembre.

Cal significar que les Ordenances fiscals municipals per a l'exercici 2024 van ser aprovades provisionalment pel Ple municipal. Algunes de les modificacions que inclouen tenen certa incidència en les previsions inicials d'ingressos del projecte de pressupost que més endavant s'analitzaran.

En termes generals, el pressupost 2024 contempla un augment en la seva previsió inicial d'ingressos respecte les previsions inicials del pressupost 2023, d'un 8,16 %. Òbviament, aquesta xifra és una mitjana i cal passar a analitzar quins són els increments o disminucions per capítol.



Capítol I. Impostos directes

La previsió inicial del capítol I d'ingressos és de 6.085.912,85 €, un 1,67 % més respecte del pressupost inicial 2023, degut fonamentalment als motius que a continuació s'exposaran.

Amb caràcter general, pel que fa a tot el capítol I d'ingressos, cal tenir present que en data 30 d'octubre de 2023, el Ple de la Corporació municipal, va aprovar provisionalment la modificació de les Ordenances Fiscals de l'exercici 2024, tot i que no es van modificar els tipus impositius.

En relació amb el capítol I d'Impostos Directes es fan les següents consideracions:

Pel que fa a l'Impost sobre els béns immobles (**IBI**), atès que l'Ordenança Fiscal núm. 1 reguladora de l'IBI no modificarà el tipus impositiu, s'estima una previsió d'ingressos per import total, entre rústica i urbana, de 4.285.912,85 €, un 2,39 % més que l'any 2023, valoració actualitzada amb l'increment obtingut del Padró d'Habitatges, tot considerant possibles impactes de les bonificacions.

Tot i la dificultat de calcular les previsions per l'IIVTNU amb la nova configuració de l'impost i la impossibilitat de valorar les transaccions al llarg de l'any 2024, es decideix mantenir raonablement la previsió en base a l'estat d'execució actual.

Resta inalterat l'Impost sobre activitats econòmiques i empresarials (**IAE**), un cop considerat el seu mínim impacte en la recaptació municipal amb flux constant al llarg dels exercicis.

Capítol II. Impostos indirectes

En relació amb el capítol II d'Impostos indirectes, s'han previst incrementar lleugerament els ingressos de l'Impost sobre construccions, instal·lacions i obres (**ICIO**) fins a 613.000,00 €, en base a les liquidacions dels últims exercicis i percentatge d'actuacions en tràmit pendents de finalització estimada al llarg de l'exercici 2024. En aquesta mateixa línia, s'ha valorat incrementar la taxa associada a la sol·licitud de llicències urbanístiques, tot i que resulti inestimable l'efectiva recaptació de la comprovació final dels actes o actuacions que es puguin arribar a portar a terme o que es puguin traslladar a un altre exercici.

Cal esmentar que la nova regulació de l'Ordenança Fiscal núm. 3, reguladora de l'Impost sobre construccions instal·lacions i obres, aprovada inicialment pel Ple de l'Ajuntament, només contempla actualitzacions, no gaire significatives, relatives a l'increment superior al 9% del mòdul bàsic establert pel COAC.

Capítol III. Taxes, preus públics i altres ingressos

En relació amb el capítol III de Taxes, preus públics i altres ingressos, s'ha augmentat la previsió d'ingressos en 496.006,15 €, que representa un 9,24 % respecte l'exercici 2023, motivat principalment pels següents increments:

- 146.156,15 € nets, entre diferents partides, per l'aplicació de la nova Ordenança núm. 10 reguladora de la taxa pels serveis de subministrament d'aigua i clavegueram.

Signatura 1 de 1

Josep Lluís Valentín Martínez	07/11/2023	INTERVENTOR ACCIDENTAL
----------------------------------	------------	---------------------------



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2023/3902

- 18.850,00 € per l'actualització de l'Ordenança núm. 7, aprovada provisionalment, reguladora de la taxa per llicències o la comprovació d'actes o actuacions comunicades en matèria d'urbanisme.
- 200.000,00 € per l'increment d'actuacions relacionades amb l'Ordenança de circulació.
- 50.000,00 € pel control de la regulació de l'estacionament de vehicles a la via pública.
- 45.000,00 € per l'establiment previst del Preu Públic per la recàrrega de vehicles elèctrics.
- I per últim, 36.000,00 € vinculats a intervencions municipals per activitats, prestacions de serveis i ocupacions a la via pública.

Posem de manifest que resten inalterats els ingressos de la Taxa pel servei d'Escola Bressol, així com la subvenció corresponent per l'establiment de la gratuïtat de la línia I2.

Capítol IV. Transferències corrents

Els ingressos previstos per aquest capítol són 3.590.553,40 €, que comporta un increment de 255.215,40 €, import que representa un 7,65 % respecte l'exercici 2023, com a conseqüència, principalment, de la Participació en els Tributs de l'Estat, per import de 235.126,40 €, a la vista de les dotacions que, en la mateixa línia, sembla que portarà a terme el Govern de l'Estat per donar suport a les administracions públiques locals, així com variacions relatives al Fons de Cooperació Local de Catalunya, Agència de Residus i d'altres en matèria d'ocupació.

Es manté el percentatge d'aportació del municipis de Caldes d'Estrac (15%) i de Sant Vicenç de Montalt (30%) al manteniment de la deixalleria de Les Tres Viles, a l'espera de materialització de la gestió de nou contracte, tal i com s'ha procedit amb el manteniment de les previsions de recaptació derivades dels tractaments de residus incrementats l'exercici precedent, a l'espera de materialitzar la millora de la qualitat del reciclatge per aplicació de la campanya del porta a porta.

Capítol V. Ingressos patrimonials

Els ingressos previstos per aquest capítol són, en total, de 393.258,00 €, un 280,85 % més respecte les previsions inicials de l'any 2023, provinents principalment per la previsió d'interessos de diverses entitats financeres tractant d'obtenir rendibilitat màxima a la liquiditat temporal existent, per import de 290.000,00 €, escenari que ha permès no haver d'augmentar la càrrega impositiva a la ciutadania, tot tenint present que es consoliden la resta d'ingressos obtinguts dins d'aquest capítol, incrementats considerablement respecte l'exercici 2022, corresponents a l'explotació d'antenes, concessió d'explotació de foodtruck, guinguetes de la platja, arrendament del local de correus i la cessió de drets d'ús d'un espai a l'ORGT.

Capítol VI. Alienació d'inversions reals

Tal i com succeeix als anys anteriors, no es dota crèdit al pressupost d'alienació d'inversions real.

Capítol VII: Transferències de capital

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila,1 08392 Sant Andreu de Llavaneres Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

2697e4de21c04c24b85d5509b152435e001

<https://secdesimplicia01.absisccloud.com/absis/idi/axr/idiarxa/bsa/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisInI=012>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Codi Segur de Validació

Url de validació

Metadades

Signatura 1 de 1

Josep Lluís
Valentín Martínez

07/11/2023

INTERVENTOR
ACCIDENTAL



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2023/3902

S'estimen 100.000,00 € en base a les convocatòries de subvencions existents per a inversions, estat d'execució dels últims exercicis i actuacions previstes.

Capítol VIII. Actius Financers

No aplica dotar crèdit al pressupost d'actius financers.

Capítol IX. Passius financers

No es preveu en el pressupost 2024 demanar cap tipus de crèdit per finançar inversions, atès que inicialment es preveu suficient el finançament de les inversions a través de subvencions i recursos propis.

AVALUACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Quadre resum Pressupost inicial de despeses 2024

Capítol	Crèdits inicials 2024
Cap. I. Despeses de personal	7.008.976,99 €
Cap. II. Despeses corrents en béns i serveis	7.920.491,49 €
Cap. III. Despeses financeres	74.132,00 €
Cap. IV. Transferències corrents	762.070,00 €
Cap. V. Fons de contingència	0,00 €
Cap. VI. Inversions reals	730.449,92 €
Cap. VII. Transferències de capital	0,00 €
Cap. VIII. Actius financers	0,00 €
Cap. IX. Passius financers	153.080,00 €
Total despeses	16.649.200,40 €

Segons estableix l'article 7 de la LOEPSF les polítiques de despesa pública hauran d'enquadrar-se en un marc de planificació, programació i consignació pressupostària atenent a la situació econòmica, als objectius de política econòmica i al compliment dels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

El projecte de pressupost que es proposa per a la seva aprovació, preveu uns crèdits inicials de despeses per import total de 16.649.200,40 €, i per tant, suposa un increment del 8,16 % respecte els crèdits inicials del pressupost 2023. Seguidament s'analitzarà el seu impacte per capítol, deixant a banda les àrees gestores actualitzades amb el nou equip de govern.

Capítol I. Despeses de personal

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila,1 08392 Sant Andreu de Llavaneres Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

2697e44e21c04c24b85d5509b152435e001

<https://seodesimplicia01.absisccloud.com/absis/cdi/arxidiarxa/basaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocteAbsisin=072>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Codi Segur de Validació

Url de validació

Metadades

Signatura 1 de 1

Josep Lluís
Valentín Martínez

07/11/2023

INTERVENTOR
ACCIDENTAL



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2023/3902

Les despeses de personal de l'Ajuntament per a l'exercici 2024 ascendeixen a 7.008.976,99 €, que suposa un increment del 13,08 % respecte les previsions inicials de l'exercici 2023. En aquest punt cal remetre's a la memòria del regidor delegat d'hisenda i a l'informe de recursos humans amb la RLT, que acompanyen el projecte de pressupost 2024.

La plantilla de personal prevista en aquest proper exercici 2024 és d'un total de 144 llocs de treball, dels quals 78 són de personal funcionari, 65 de personal laboral i 1 de personal eventual. Les modificacions de la plantilla per al 2024 que justifiquen l'increment de la despesa consisteixen en els següents fets:

En primer lloc, s'han incrementat les dotacions a la Plantilla de l'exercici 2023, que es mantenen en el 2024, amb un 0,5 % corresponent a l'increment addicional de l'IPC del 2023. D'altra banda, sobre aquesta xifra resultant a 31/12/2023 s'ha aplicat un increment del 2,50 % previst per l'increment de l'IPC en el 2024, essent en total un 3,00 % d'increment.

S'ha incrementat la dotació pressupostària del nou equip de govern, per import de 71.808,44 €.

La resta, fins arribar al 13,08 % total, correspon a les següents modificacions de plantilla planificades per al 2024:

- Eliminació d'una plaça de tècnic/a de medi ambient, personal funcionari de categoria A1.
- Dotació pressupostària d'una plaça de TAG per nou mesos, personal funcionari de la categoria A1.
- Creació d'una plaça d'Arquitecte/a tècnic/a, personal funcionari de la categoria A2.
- Dotació pressupostària de dues places d'auxiliar administrativa, categoria C2.
- Dotació pressupostària d'una plaça de Tècnic de serveis econòmics, categoria A2.
- Assignació pressupostària dels plusos per desenvolupar tasques de categoria superior a dues places d'aux. administratiu/va, personal funcionari de la categoria C2.
- Creació d'una plaça d'Inspector/a Cap de la Policia Local, personal funcionari de la categoria A2, sense dotació econòmica.
- Dotació pressupostària de la 23ª plaça d'agent de la policia local, categoria C1.
- Creació i dotació de la plaça 24ª d'agent de la policia local, categoria C1.
- Dotació pressupostària dels plusos de responsable de torn a dues places d'agent de la policia local.
- Eliminació de la dotació pressupostària de la plaça de 2n conductor/a, personal laboral C2.
- Dotació pressupostària del plus nocturnitat de dos conserges de les instal·lacions esportives.
- Dotació pressupostària del plus per desenvolupar tasques de categoria superior a una plaça d'Admin., personal laboral de la categoria C1.
- Creació d'una 2ª plaça d'oficial de 1ª paleta, laboral C2 per 6 mesos.
- Dotació pressupostària del plus per desenvolupar tasques de categoria superior a una plaça de peó de manteniment, personal laboral de la categoria AP.
- Creació d'una 2ª plaça d'oficial de 1ª lampista, laboral C2 per 6 mesos.
- Creació de dues places de peó de manteniment, personal laboral categoria AP per 6 mesos.
- Increment pressupostari d'una plaça d'arxiver, 6 mesos, per jubilació.
- Increment pressupostari del 50% restant de la plaça d'educadora social, categoria A2.
- Dotació pressupostària de la plaça de Tècnic de Museu, categoria A2 per 6 mesos.
- Creació de dues places de conserge, personal laboral de la categoria AP per 6 mesos.
- Creació d'una plaça d'assessor/a, personal laboral de la categoria A1/A2.

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila,1 08392 Sant Andreu de Llavaneres Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

2697e4de21c04c24b85d5509b152435e001

<https://seces.implicita01.absisccloud.com/absis/idi/axr/idiarxa/bsa/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=072>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Signatura 1 de 1

Josep Lluís Valentín Martínez	07/11/2023	INTERVENTOR ACCIDENTAL
----------------------------------	------------	---------------------------



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2023/3902

Capítol II. Despeses en béns corrents i serveis

Les despeses en béns corrents i serveis experimenten un increment d'un 5,21% (392.040,49 €) sobre la previsió inicial per l'any anterior.

Tal i com s'ha comentat anteriorment, l'objectiu prioritari ha estat consignar totalment les despeses que l'Ajuntament té compromeses, així com les despeses recurrents. S'entén que no hi ha conceptes destacables ja que a nivell econòmic s'ha pres com a referència la despesa executada a 30/09/2023 i les obligacions reconegudes dels pressupostos liquidats dels exercicis 2019, 2020, 2021 i 2022.

Amb l'establiment del nou mandat 2023-2027 s'han incrementat, per import de 107.400,00 €, les indemnitzacions per a membres de la corporació.

L'estructura del pressupost de despeses destinada a cada regidoria donarà compliment, majoritàriament, al seu volum d'activitat, amb la finalitat de contenir al màxim la despesa corrent de l'Ajuntament, a la vista de la incertesa econòmica actual i l'escalada de preus continuada.

Capítol III. Despeses financeres

El crèdit inicial per aquest capítol, per import de 74.132,00 €, resta pràcticament inalterat, respecte l'exercici 2023, pel baix endeutament de l'entitat.

Capítol IV. Transferències corrents

En relació amb aquest capítol, amb un crèdit inicial de 762.070,00 €, incrementat l'1,69% respecte l'exercici 2023, cal remetre's al Pla Estratègic de subvencions que s'annexa a aquest projecte de pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2024, posant de manifest que queden consignades totes les aportacions a altres administracions públiques que resulten necessàries per a la prestació del serveis de l'entitat local.

Capítol V. Fons de contingència

No es dota de crèdit pressupostari aquest capítol en vista al seguiment del romanent a 30 de setembre de 2023.

Capítol VI. Inversions Reals

El crèdit inicial per aquest capítol és de 730.449,92 €, un 5,89 % superior a l'import previst inicialment a l'exercici 2023, encara que al llarg de l'exercici 2024 es pugui iniciar algun projecte pluriennal.

Als efectes escaients, cal remetre's a l'annex d'inversions que forma part d'aquest expedient del pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2024, amb un increment del 5,89 %, per import de 40.636,92 €, respecte l'exercici 2023.

Fora de l'annex d'inversions (360.134,44 €), resten els següents conceptes destacables, per import de 370.315,48, detallats a continuació :

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila,1 08392 Sant Andreu de Llavaneres Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

2697e4de21c04c24b85d5509b152435e001

Codi Segur de Validació

<https://sedesemplicao1.absisccloud.com/absis/idiarx/basaweb/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisin=072>

Url de validació

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Metadades

Signatura 1 de 1

Josep Lluís Valentín Martínez	07/11/2023	INTERVENTOR ACCIDENTAL
----------------------------------	------------	---------------------------



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
Intervenció



NUM EXP. 2023/3902

- Les amortitzacions de la gespa del camp de futbol, per import de 31.558,00 €, i dels nous vehicles associats a la neteja viària i a la recollida de residus, per import de 276.957,48 €.
- Adquisicions de material inventariable afectes a equipaments i infraestructures, material policial, eines i maquinària de la brigada, equips informàtics i mobiliari, ja sigui d'oficines o urbà, per import global de 61.800,00 €.

S'ha eliminat la dotació pressupostària al pressupost participatiu, amb romanent disponible, perquè les actuacions es contemplen biennalment.

Capítol VII. Transferències de capital

No es dota de crèdit pressupostari aquest capítol.

Capítol VIII. Actius financers

No es dota de crèdit pressupostari aquest capítol.

Capítol IX. Passius financers

El crèdit inicial per aquest capítol és de 153.080,00 €, mantenint el pressupost inicial de l'exercici 2023, vinculat als únics préstecs existents amb l'Institut per la Diversificació i Estalvi de l'Energia i la Diputació de Barcelona.

Cal remarcar, que les amortitzacions per la gespa del camp de futbol i els nous vehicles associats al servei de neteja viària i recollida de residus, tot i estar comptabilitats en el capítol VI de despeses, tal i com correspon segons la ICAL, formen part del passiu de l'Ajuntament.

CONCLUSIONS

Primera.- D'acord amb allò previst a l'article 165.4 de la LRHL, el projecte de Pressupost de l'Ajuntament de Sant Andreu de Llavaneres per a l'exercici 2024 es troba anivellat i sense dèficit inicial.

Segona.- D'acord amb les dades i antecedents disponibles en aquesta intervenció a data de signatura d'aquest informe, les previsions en l'estat d'ingressos podrà cobrir els crèdits inclosos en l'estat de despeses, de manera suficient per atendre les obligacions exigibles i, amb caràcter general, les despeses de funcionament ordinari dels serveis d'aquesta Corporació, en termes comparatius amb l'exercici anterior.

Tercera.- Compleix amb els principis d'estabilitat pressupostària, en remissió a l'informe d'aquesta Intervenció al respecte.

En conseqüència, en base a la documentació existent a l'expedient, el projecte de Pressupost de l'Ajuntament de Sant Andreu de Llavaneres per a l'exercici 2024 s'ha confeccionat formalment d'acord amb

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila,1 08392 Sant Andreu de Llavaneres Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

2697e4de21c04c24b85d5509b152435e001

<https://sede.simplifica01.absisccloud.com/absis/idiarx/idiarxa/bsa/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NocdeAbsisin=072>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Signatura 1 de 1

Josep Lluís Valentín Martínez	07/11/2023	INTERVENTOR ACCIDENTAL
----------------------------------	------------	---------------------------



Ajuntament de
SANT ANDREU DE LLAVANERES
 Intervenció



NUM EXP. 2023/3902

les prescripcions legals aplicables i, per tant, complint el precepte de l'article 168.4 de la LRHL, **s'informa favorablement.**

No obstant el Ple de l'Ajuntament acordarà allò que estimi més convenient.

L'INTERVENTOR ACCIDENTAL,

Josep Lluís Valentín i Martínez

Sant Andreu de Llavaneres, a data de la signatura electrònica.

Aquest document és una còpia autèntica d'un document electrònic validable a:

2697e4de21c04c24b85d5509b152435e001

<https://sedesimplicia01.abiscloud.com/absis/idiarxi/idiarxa/bsa/web/catala/asp/verificadorfirma.asp?NodeAbsisIn=072>

Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

NIF: P 0819600 H Plaça de la Vila,1 08392 Sant Andreu de Llavaneres Tel. 93 702 36 00 Fax 93 702 36 37 www.ajllavaneres.cat

Signatura 1 de 1

Josep Lluís Valentín Martínez	07/11/2023	INTERVENTOR ACCIDENTAL
-------------------------------	------------	------------------------