

INFORME ECONÓMIC-FINANCER

1. INTRODUCCIÓ

En aquest informe econòmic financer que acompanya al pressupost 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 de les despeses de funcionament dels serveis i , en conseqüència, l'efectiu anivellament del Pressupost.

El Pressupost General per a l'exercici 2024 ascendeix a **25.388.022,41 euros en ingressos** i **25.388.022,41 euros en despeses**, segons el següent detall:

CAPÍTOL	PREVISIÓ D'INGRESSOS	EXERCICI 2024
I	IMPOSTOS DIRECTES	9.744.741,26 €
II	IMPOSTOS INDIRECTES	3.120.000,00 €
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	3.449.234,76 €
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	6.098.411,94 €
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	68.737,00 €
OPERACIONS CORRENTS		22.481.124,96 €
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS	0,00 €
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.100.397,45 €
OPERACIONS DE CAPITAL		1.100.397,45 €
TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES		23.581.522,41 €
VIII	ACTIUS FINANCERS	6.500,00 €
IX	PASSIUS FINANCERS	1.800.000,00 €
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		1.806.500,00 €
TOTAL DE L'ESTAT D'INGRESSOS		25.388.022,41 €

CAPÍTOL	PREVISIÓ DE DESPESES	EXERCICI 2024
I	DESPESES DE PERSONAL	8.538.438,83 €
II	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	7.715.844,62 €
III	DESPESES FINANCERES	382.634,64 €
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.575.101,10 €
V	FONS DE CONTINGÈNCIA	0,00 €
OPERACIONS CORRENTS		21.212.019,19 €



CAPÍTOL	PREVISIÓ DE DESPESES	EXERCICI 2024
VI	INVERSIONS REALS	2.619.546,13 €
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	59.918,11 €
OPERACIONS DE CAPITAL		2.679.464,24 €
TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES		23.891.483,43€
VIII	ACTIUS FINANCERS	6.500,00 €
IX	PASSIUS FINANCERS	1.490.038,98 €
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		1.496.538,98 €
TOTAL DE L'ESTAT DE DESPESES		25.388.022,41 €

El Pressupost de l'Ajuntament recull de manera sistemàtica les previsions d'ingressos i de despeses de l'entitat per a l'exercici 2024, adequant-se a l'Ordre HAP/419/2014, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, i constitueix el document bàsic de planificació econòmica de la mateixa, complint, a més, les finalitats que la normativa reguladora d'hisendes locals li atribueix per facilitar la informació de l'activitat financera d'una institució administrativa.

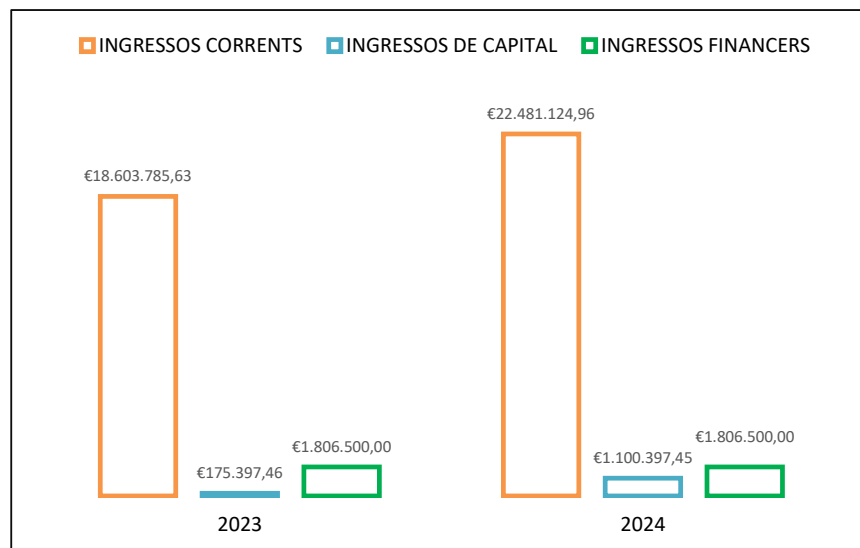
2. AVALUACIÓ DELS INGRESSOS.

El Pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2024 ascendeix a un total de **25.388.022,41 euros** i s'ha confeccionat en els termes establerts a l'article 165.1 apartat b) del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, a partir de *"les estimacions dels diferents recursos econòmics a liquidar (drets reconeguts) durant l'exercici"*, en aquest cas, partint de les dades de la liquidació de l'exercici 2023 i la modificació d'ordenances fiscals aprovades.

La previsió d'ingressos es resum per capítols en les següents dades:

CAP	PREVISIÓ D'INGRESSOS	2023	% ESPECÍFIC	2024	% ESPECÍFIC	VAR. RELATIVA 2023-2024
I	IMPOSTOS DIRECTES	9.644.741,26 €	46,85%	9.744.741,26 €	38,38%	1,04%
II	IMPOSTOS INDIRECTES	450.000,00 €	2,19%	3.120.000,00 €	12,29%	593,33%
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	2.878.989,32 €	13,99%	3.449.234,76 €	13,59%	19,81%
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.525.580,50 €	26,84%	6.098.411,94 €	24,02%	10,37%
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	104.474,55 €	0,51%	68.737,00 €	0,27%	-34,21%
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00%
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	175.397,46 €	0,85%	1.100.397,45 €	4,33%	527,37%
VIII	ACTIUS FINANCERS	6.500,00 €	0,03%	6.500,00 €	0,03%	0,00%
IX	PASSIUS FINANCERS	1.800.000,00 €	8,74%	1.800.000,00 €	7,09%	0,00%
TOTAL		20.585.683,09 €		25.388.022,41 €		23,33%

Interventora accidental d'acord amb el Decret d'Alcaldia núm. 746/2024, de 10 de juny de 2024	17/06/2024	Trinidad Hernández Bordallo	Signatura 2 de 2
TAE Hisenda (RCL)	17/06/2024	Roser Catasús Lajas	Signatura 1 de 2



INGRESSOS CORRENTS.

Els Ingressos corrents previstos per al Pressupost de l'exercici 2024 (**22.481.124,96 euros**) suposen un **increment de 3.877.339,33 euros (20,84%)** sobre els recursos ordinaris pressupostats per a l'exercici 2023 (**18.603.785,63 euros**), donat fonamentalment per l'increment en les estimacions dels capítols 2, 3 i 4.

CAP	PREVISIÓ D'INGRESSOS	2023	% ESPECÍFIC	2024	% ESPECÍFIC	EVOLUCIÓ 2023-2024	VAR. RELATIVA 2023-2024
I	IMPOSTOS DIRECTES	9.644.741,26 €	51,84%	9.744.741,26 €	43,35%	100.000,00 €	1,04%
II	IMPOSTOS INDIRECTES	450.000,00 €	2,42%	3.120.000,00 €	13,88%	2.670.000,00 €	593,33%
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	2.878.989,32 €	15,48%	3.449.234,76 €	15,34%	570.245,44 €	19,81%
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.525.580,50 €	29,70%	6.098.411,94 €	27,13%	572.831,44 €	10,37%
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	104.474,55 €	0,56%	68.737,00 €	0,31%	-35.737,55 €	-34,21%
TOTAL		18.603.785,63 €		22.481.124,96 €		3.877.339,33 €	20,84%

INGRESSOS DE CAPITAL.

Els Ingressos de capital previstos per al Pressupost de l'exercici 2024 (**1.100.397,45 euros**) suposen un **increment de 924.999,99 euros (527,37%)** sobre els recursos de capital pressupostats per a l'exercici 2023 (**175.397,46 euros**), donat per l'increment en les estimacions del capítol 7.

CAP	PREVISIÓ D'INGRESSOS	2023	% ESPECÍFIC	2024	% ESPECÍFIC	EVOLUCIÓ 2023-2024	VAR. RELATIVA 2023-2024
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	175.397,46 €	100,00%	1.100.397,45 €	100,00%	924.999,99 €	527,37%
TOTAL		175.397,46 €		1.100.397,45 €		924.999,99 €	527,37%

INGRESSOS FINANCERS.

Els Ingressos financers previstos per al Pressupost de l'exercici 2024 (**1.806.500,00 euros**) no suposen **cap increment** sobre els recursos de capital pressupostats per a l'exercici 2023 (**1.806.500,00 euros**).

CAP	PREVISIÓ D'INGRESSOS	2023	% ESPECÍFIC	2024	% ESPECÍFIC	EVOLUCIÓ 2023-2024	VAR. RELATIVA 2023-2024
VIII	ACTIUS FINANCERS	6.500,00 €	0,36%	6.500,00 €	0,36%	0,00 €	0,00%
IX	PASSIUS FINANCERS	1.800.000,00 €	99,64%	1.800.000,00 €	163,58%	0,00 €	0,00%
TOTAL		1.806.500,00 €		1.806.500,00 €		0,00 €	0,00%

3. AVALUACIÓ DE LES DESPESES.

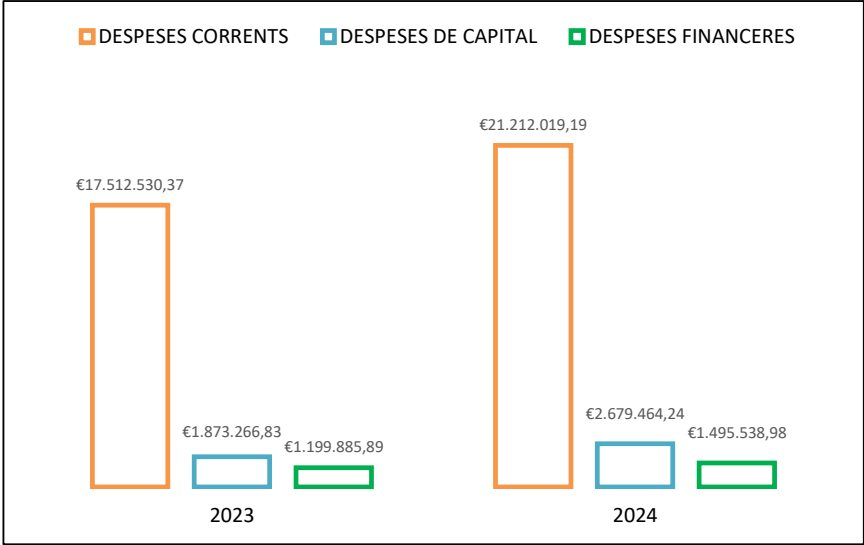
Les despeses d'aquest Ajuntament per a l'**exercici 2024** ascendeixen a un total de **25.388.022,41 euros** i s'han calculat partint de les dades de la liquidació de l'exercici 2023, així com, de les propostes i programes a desenvolupar per cadascuna de les regidories que integren l'Ajuntament de Cubelles.

A continuació s'analitza l'estructura econòmica de les despeses del Pressupost d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2024 i que es desglossa en Capítols:

CAP	PREVISIÓ D'INGRESSOS	2023	% ESPECÍFIC	2024	% ESPECÍFIC	VAR. RELATIVA 2023-2024
I	DESPESES PERSONAL	7.664.812,55 €	37,23%	8.538.438,83 €	33,63%	11,40%
II	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	5.993.592,89 €	29,12%	7.715.844,62 €	30,39%	28,73%
III	DESPESES FINANCERES	151.695,26 €	0,74%	382.634,64 €	1,51%	152,24%
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.652.429,67 €	17,74%	4.575.101,10 €	18,02%	25,26%
V	FONS CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	50.000,00 €	0,24%	0,00 €	0,00%	-100,00%
VI	INVERSIONS REALS	1.810.000,00 €	8,79%	2.619.546,13 €	10,32%	44,73%
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	63.266,83 €	0,31%	59.918,11 €	0,24%	-5,29%
VIII	ACTIUS FINANCERS	6.500,00 €	0,03%	6.500,00 €	0,03%	0,00%
IX	PASSIUS FINANCERS	1.193.385,89 €	5,80%	1.490.038,98 €	5,87%	24,86%
TOTAL		20.585.683,09 €		25.388.022,41 €		23,33%

Interventora accidental d'acord amb el Decret d'Alcaldia núm. 746/2024, de 10 de juny de 2024	17/06/2024	Trinidad Hernández Bordallo	Signatura 2 de 2
TAE Hisenda (RCL)	17/06/2024	Roser Catasús Lajas	Signatura 1 de 2

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	8138e058538b4f85970fce671a87dc27001	
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp	
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	



DESPESES CORRENTS.

Les despeses corrents previstes per al Pressupost de l'exercici 2024 (**21.212.019,19 euros**) suposen un **increment de 3.699.488,82 euros (21,12%)** sobre les despeses corrents pressupostats per a l'exercici 2023 (**17.512.530,37 euros**), donat fonamentalment per l'increment en les previsions realitzades als capítol 2 i 4.

CAP	PREVISIÓ D'INGRESSOS	2023	% ESPECÍFIC	2024	% ESPECÍFIC	EVOLUCIÓ 2023-2024	VAR. RELATIVA 2023-2024
I	DESPESES PERSONAL	7.664.812,55 €	43,77%	8.538.438,83 €	40,24%	873.626,28 €	11,40%
II	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	5.993.592,89 €	34,22%	7.616.754,62 €	35,90%	1.623.161,73 €	28,73%
III	DESPESES FINANCERES	151.695,26 €	0,87%	382.634,64 €	1,80%	230.939,38 €	152,24%
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.652.429,67 €	20,86%	4.680.691,10 €	22,06%	1.028.261,43 €	25,26%
V	FONS CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	50.000,00 €	0,29%	0,00 €	0,00%	-50.000,00 €	-100,00%
TOTAL		17.512.530,37 €		21.218.519,19 €		3.705.988,82 €	21,16%

DESPESES DE CAPITAL

Les despeses de capital previstes per al Pressupost de l'exercici 2024 (**2.679.464,24 euros**) suposen un **increment de 806.197,41 euros (43,04%)** sobre les despeses de capital pressupostades per a l'exercici 2023 (**1.873.266,83 euros**).

Signatura 2 de 2

Interventora accidental d'acord amb el Decret d'Alcaldia núm. 746/2024, de 10 de juny de 2024

17/06/2024

Trinidad Hernández Bordallo

Signatura 1 de 2

Roser Catasús Lajas

17/06/2024

TAE Hisenda (RCL)

CAP	PREVISIÓ D'INGRESSOS	2023	% ESPECÍFIC	2024	% ESPECÍFIC	EVOLUCIÓ 2023-2024	VAR. RELATIVA 2023-2024
VI	INVERSIONS REALS	1.810.000,00 €	96,62%	2.619.546,13 €	97,76%	809.546,13 €	44,73%
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	63.266,83 €	3,38%	59.918,11 €	2,24%	-3.348,72 €	-5,29%
TOTAL		1.873.266,83 €		2.679.464,24 €		806.197,41 €	43,04%

DESPESES FINANCERES

Les despeses financeres previstes per al Pressupost de l'exercici 2024 (**1.490.038,98 euros**) suposen un **increment de 290.153,09 euros (24,18%)** sobre les despeses de capital pressupostades per a l'exercici 2023 (**1.199.885,89 euros**).

CAP	PREVISIÓ D'INGRESSOS	2023	% ESPECÍFIC	2024	% ESPECÍFIC	EVOLUCIÓ 2023-2024	VAR. RELATIVA 2023-2024
VIII	ACTIUS FINANCERS	6.500,00 €	0,54%	0,00 €	0,00%	-6.500,00 €	0,00%
IX	PASSIUS FINANCERS	1.193.385,89 €	99,46%	1.490.038,98 €	100,00%	296.653,09 €	24,86%
TOTAL		1.199.885,89 €		1.490.038,98 €		290.153,09 €	24,18%

El que s'informa als efectes pertinents.

Cubelles, signat electrònicament.

La Interventora accidental

La present signatura es duu a terme en virtut del Decret d'Alcaldia 2024/746 de data 10 de juny de 2024, que em nomena com a Interventora accidental essent TAE de Secretaria, però el present informe ha estat elaborat per un professional especialitzat en la Intervenció municipal donada l'actual situació de baixa de la Interventora municipal titular (habilitada nacional) i que no hi ha cap funcionari A1 de carrera a Intervenció, mentre es duu a terme el procés de selecció pertinent.

Signatura 2 de 2	Interventora accidental d'acord amb el Decret d'Alcaldia núm. 746/2024, de 10 de juny de 2024
	17/06/2024
Signatura 1 de 2	Trinidad Hernández Bordallo
	TAE Hisenda (RCL)
Signatura 1 de 2	17/06/2024
	Roser Catasús Lajas

Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	8138e058538b4f85970fce671a87dc27001	
Url de validació	https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp	
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original	