



Codi de Verificació



50096D334S6V1D6O01NE

Servei

Serveis Econòmics

Expedient

1970/2025

Document 99273/2025

Referència PAC

1.2.3.GESTIÓ

ECONÒMICA,

INTERVENCIÓ

I

TESORERIA

Quadre de Classificació

G5003. Expedient general de pressupost

INFORME ECONÒMIC-FINANCER

Examinat el projecte de Pressupost General per a 2026, de conformitat amb el que es disposa a l'article 168.1.e) 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 18.1.e del R.D. 500/90, s'emet el següent informe:

Primer.- ESTAT D'INGRESSOS:

Les bases per a l'avaluació dels ingressos, han estat les següents:

a) Taxes:

S'ha previst l'augment del 2,4% en la taxa per la prestació dels serveis de Mercavallès, d'acord amb la proposta de modificació de l'ordenança fiscal. També es preveu l'augment de la taxa per l'ús de la zona d'aparcaments d'acord amb la proposta de modificació de la seva ordenança fiscal.

S'ha previst també l'augment del 4,16% de la taxa que ha de finançar el servei comarcal de tractament de residus municipals, d'acord amb la modificació de dita ordenança, la qual es troba actualment en període d'exposició pública i que fou aprovada inicialment en el passat Ple d'octubre. La previsió d'ingressos per aquest concepte és de 23.773.294,79€ que representa el 28% del total d'ingressos.

També augmenta en un 30% la previsió d'ingressos de la taxa per l'ús privatiu relativa a les pistes de conduir, d'acord amb la modificació aprovada inicialment de la ordenança que es troba actualment també en exposició pública. La resta de taxes mantenen pràcticament la mateixa consignació respecte de l'anterior exercici.

b) Preus Públics:



Codi de Verificació



50096D334S6V1D6O01NE

Servei

Serveis Econòmics

Expedient

1970/2025

Document 99273/2025

Referència PAC

1.2.3.GESTIÓ ECONÒMICA, INTERVENCIÓ I TESORERIA

Quadre de Classificació

G5003. Expedient general de pressupost

S'ha previst la modificació de les tarifes del preu públic del servei de recollida de Residus a Mercavallès, ja que es preveu la seva revisió abans d'acabar l'exercici 2025.

Pel que fa al servei de transport escolar, s'ha estimat un increment en el nombre d'usuaris del transport escolar no obligatori, la qual cosa ha incrementat en un 3,80% la previsió d'aquest ingrés.

c) Altres ingressos:

L'aportació del Consorci per a la Gestió de Residus del Vallès Occidental en el marc del conveni d'encàrrec de gestió signat el 2024, pel que fa a l'addenda del 2026, s'ha estimat en un 2,8% superior a la del 2025.

d) Transferències corrents:

S'han consignat les que, o bé ja estan atorgades o bé existeixen convenis mitjançant els quals es pot determinar la seva quantia, o bé corresponen a compromisos concertats al 2025 i que previsiblement tindran continuïtat al 2026.

Pel que fa al Fons de Cooperació Local, s'ha estimat un ingrés de 2.314.188,68 euros, que suposa un augment del 17% respecte a la quantitat consignada inicialment en l'exercici 2025, per la previsió d'augment d'aquest Fons que s'ha produït en l'exercici 2025 i que s'espera que es consolidi per al 2026.

Es consigna la dotació del Fons extraordinari de Diputació de Barcelona aprovat dins el 2024 per finançar estructura dels Consells Comarcals, per import de 296.724,75€ que és l'import confirmat per a l'exercici 2026.

Les variacions més significatives en el capítol 4 d'ingressos per transferències corrents són:

- L'augment de la consignació prevista per part de la Generalitat per als ajuts de menjadors individuals i de menjador obligatori, en un total de 1.754.983,70€
- Increment de les transferència per al finançament del transport escolar, en un total de 1.114.320,88€, degut als nous contractes adjudicats a partir d'aquest curs que s'adeqüen als preus de mercat segons l'estudi de costos. I important increment també de l'aportació dels ajuntaments en més del 200% per l'augment del cost del propi servei i per la incorporació de l'Ajuntament de Castellbisbal a la col·laboració



Codi de Verificació



50096D334S6V1D6O01NE

Servei

Serveis Econòmics

Expedient

1970/2025

Document 99273/2025

Referència PAC

1.2.3.GESTIÓ

ECONÒMICA,

INTERVENCIÓ

I

TESORERIA

Quadre de Classificació

G5003. Expedient general de pressupost

econòmica, juntament amb Castellar del Vallès i Rubí, municipis amb servei de transport escolar no obligatori adreçat a escoles i instituts del seu terme municipal.

e) Ingressos patrimonials:

Es preveu l'ingrés dels canons previstos arrel de la licitació de les noves concessions de les parades de Mercavallès, amb un import total previst de 4.500.000,00€.

Aquest capítol també contempla les previsions del cànon de gestió del contracte SAD , el qual s'ha actualitzat d'acord amb les previsions del nou contracte i la previsió d'ingressos per interessos d'acord amb els acords vigents amb les entitats financeres.

f) Alienacions d'inversions:

No se n'ha previst cap.

g) Transferències de capital:

S'han previst:

- a) 3.800.000,00€ del total de la subvenció FEDER atorgada per import de 4.988.000,00€ , atorgada a Plans d'actuació integrats d'entitats locals, en el marc del desenvolupament urbà sostenible, període 2021-2027 per al finançament de diverses actuacions de transformació del Mercavallès, centralitzant el 2026 una part important de les obres de l'edifici.
- b) 20.460,55€ del total de la subvenció PUOSC atorgat , amb un import de concessió de 511.513,74 €, període 2025-2029, per al finançament de diverses actuacions en els equipaments comarcals, amb previsió durant el 2026 de portar a terme el projecte executiu.
- c) 4.500€ del Contracte programa en matèria de serveis socials amb la Generalitat de Catalunya, per a l'adquisició de dispositius de dependència.
- d) 1.000€ de la Diputació de Barcelona per al Contracte programa de turisme per a l'adquisició del programari web turisme.

h) Actius Financers



Codi de Verificació



50096D334S6V1D6O01NE

Servei

Serveis Econòmics

Expedient

1970/2025

Document 99273/2025

Referència PAC

1.2.3.GESTIÓ

ECONÒMICA,

INTERVENCIÓ

I

TESORERIA

Quadre de Classificació

G5003. Expedient general de pressupost

Es preveu la dotació inicial del romanent de tresoreria amb finançament afectat relatiu al projecte finançat amb fons europeus Next Generation, en el marc del PRTR, relatiu al riu Ripoll, cobrat per bestreta dins l'exercici 2024, per import de 754.703,01€, seguint el criteri de la IGAE i de la Secretaria General de Finançament Autonòmic i Local, en relació a la possibilitat de pressupostar com a previsió d'ingrès, el RTDFA, en determinat supòsits, fixat arrel de les consultes efectuades pel COSITAL.

i) Operacions de crèdit:

No se n'ha previst cap.

Segon.- ESTAT DE DESPESES:

Incrementa el capítol 2 en un 6% degut principalment a l'increment de la despesa prevista en el Servei de transport escolar per als nous contractes adjudicats dels diferents lots que han incrementat per adequar-se als preus del mercat segons estudi de costos efectuat. En menor mesura incrementa també la partida del Servei delegat del tractament de residus.

També hi ha un increment de les despeses del capítol 4, d'un 7% en total, degut fonamentalment a l'increment de les partides d'ajuts de menjadors.

L'augment més significatiu el trobem al capítol 6, en un 8055%, degut a la dotació de la inversió prevista al Mercavallès per import de 8.300.000€ en el marc del projecte de transformació de Mercavallès finançat en part pels fons FEDER abans esmentats.

Dins el capítol 6, també és significativa la dotació per import de 665.099,27€ per les Inversions previstes en el marc del projecte del Ripoll, finançat amb fons europeus NGEU.

Els crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles resulten suficients, d'acord amb l'annex de personal i amb els contractes i els seus preus, i les seves possibles revisions legals, així com tots aquells antecedents de contingut econòmic que obren en les dependències dels Serveis Econòmics.

Les despeses per al funcionament dels Serveis són suficients, de conformitat amb les dotacions que per a tal fi, al marge de les obligacions exigibles, han proposat les diverses àrees d'aquesta Corporació (a les fitxes que han complimentat, d'acord amb les normes d'elaboració del pressupost).



Codi de Verificació



50096D334S6V1D6001NE

Servei

Serveis Econòmics

Expedient

1970/2025

Document 99273/2025

Referència PAC

1.2.3.GESTIÓ ECONÒMICA, INTERVENCIÓ I TESORERIA

Quadre de Classificació

G5003. Expedient general de pressupost

Tercer.- ANIVELLAMENT PRESSUPOSTARI:

S'adjunta el compte financer del pressupost.

PROJECTE DE PRESSUPOST 2026			
COMPTA FINANCER			
CONSELL COMARCAL	2025	2026	
	Import	Import	Variació %
Impostos directes			0,00%
Impostos indirectes			0,00%
Taxes i altres ingressos	24.045.044,42	25.033.945,61	4,11%
Transferències corrents	46.731.296,10	50.407.718,46	7,87%
Ingressos patrimonials	468.000,00	4.968.000,00	961,54%
TOTAL INGRESSOS PER OP. CORRENTS (1)	71.244.340,52	80.409.664,07	12,86%
Despeses de personal	8.319.957,17	8.877.838,13	6,71%
Despeses en béns i serveis	34.728.149,30	36.930.890,52	6,34%
Transferències corrents	27.716.257,35	29.692.935,67	7,13%
TOTAL DESPESES PER OP. CORRENTS (excepte desp.financeres) (2)	70.764.363,82	75.501.664,32	6,69%
ESTALVI BRUT (1-2) (3)	479.976,70	4.907.999,75	922,55%
Despeses financeres	392.196,70	408.186,55	4,08%
Passius financers (amortitzacions prestecs)	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DESPESES OP.FINANCERES (4)	392.196,70	408.186,55	4,08%
ESTALVI NET (3-4) (5)	87.780,00	4.499.813,20	5026,24%
Contribucions especials, quotes urbanístiques i aprofitaments urbanístics			0,00%
Alienació d'inversions			0,00%
Transferències de capital	23.575,00	3.825.960,55	16128,89%
TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL NO FINANCERS (6)	23.575,00	3.825.960,55	100,00%
AUTOFINANÇAMENT (5+6) (7)	111.355,00	8.325.773,75	7376,78%
Inversions reals	111.355,00	9.080.476,76	8054,53%
Transferències de capital			0,00%
Variació actius financers (despeses-ingressos)			0,00%
DESPESES DE CAPITAL NO FINANCERES (8)	111.355,00	9.080.476,76	8054,53%
CAPACITAT (+) O NECESSITAT (-) DE FINANÇAMENT (7-8) (9)	0,00	-754.703,01	0,00%
Passius financers (endeutament) (10)	0,00		0,00%
RESULTAT PRESSUP. (sense ajustar): SUPERÀVIT (+) O DÈFICIT (-) (9+10)	0,00	-754.703,01	0,00%

Com s'ha pogut observar, el pressupost posa de manifest una possible situació de necessitat de finançament. Analitzat el mateix, esdevé essencialment per un major import del pressupost d'inversions, finançat amb romanent de tresoreria afectat. La consignació en el pressupost inicial d'aquest font de finançament la qual té el seu reflex comptable en el capítol VIII d'ingressos necessàriament provoca una situació de desequilibri que, en cap cas, té un caràcter estructural.

No obstant això, caldrà realitzar un seguiment acurat durant l'execució del pressupost, i si s'escau, l'aplicació d'aquelles mesures previstes en la LOEPYF.



Codi de Verificació



50096D334S6V1D6O01NE

Servei

Serveis Econòmics

Expedient

1970/2025

Document 99273/2025

Referència PAC

1.2.3.GESTIÓ

ECONÒMICA,

INTERVENCIÓ

I

TESORERIA

Quadre de Classificació

G5003. Expedient general de pressupost

Signat digitalment per:
Direcció de Serveis Econòmics i
Recursos Humans
Marta Picañol Clotet
13-11-2025 11:35

Document signat electrònicament. La seva autenticitat es pot verificar a <https://seu.ccvoc.cat/seu/validacio>