

DECRET 395/25

Vist que, en compliment de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. (Art. 27), i de l'Ordre 2105/2012 (Art. 15), d'1 d'octubre, pel que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LO 2/2012, es fa necessari trametre al Ministeri d'Hisenda les Línies Fonamentals del Pressupost 2026.

Tenint en compte que les estimacions per l'any 2025 es suporten en les dades aprovades en el Pla Econòmic Financer aprovat pel Ple de data 17/06/2025 i les previsions per l'any 2026 en el Marc Pressupostari 2026-2028 aprovat per Decret 87/25 de data 13/03/2025, atès que en la present data el Pressupost 2026 encara es troba en fase d'elaboració i pendent de concreció.

Per l'exposat, en exercici de les competències atribuïdes per l'article 21 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local,

HE RESULT

Primer.- Aprovar les Línies Fonamentals del Pressupost per al 2026 que s'adjunten com Annex, i les quals es resumeixen en les següents previsions (exp. 2093/2025):

	Estimació DRN a 31/12/25	Previsions inicials 2026
Total Ingressos Corrents	10.337.887,24 €	12.042.539,29 €
Total Ingressos Capital	373.242,24 €	358.859,34 €
Total Ingressos Financers	217.100,00 €	561.347,05 €
TOTAL INGRESSOS	10.928.229,48 €	12.962.745,68 €

	Estimació ORN a 31/12/25	Crèdits inicials 2026
Total Despeses Corrents	8.890.330,87 €	9.632.519,53 €
Total Despeses Capital	1.554.625,84 €	3.005.799,03 €
Total Despeses Financeres	211.734,64 €	324.427,12 €
TOTAL DESPESES	10.656.691,34 €	12.962.745,68 €

Segon.- Donar compte d'aquesta resolució al primer Ple que es celebri pel seu coneixement, així com a la Intervenció municipal a fi i efecte de que trameti les Línies Fonamentals davant del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Ho mana i signa l'alcalde president de l'Ajuntament d'Arenys de Munt.

L'Alcalde,

(DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT)

ANNEX: LINIES FONAMENTALS 2026

INGRESSOS I DESPESES:

INGRESSOS	Any 2025	Any 2026
	Estimació DRN 31/12/25	Estimació previsions inicials
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes	4.895.550,39 €	4.866.047,72 €
Impost sobre Bens Immobles	3.790.950,39 €	3.790.547,72 €
Impost sobre Activitats Econòmiques	82.400,00 €	82.000,00 €
Impost sobre Vehícles de Tracció Mecànica	545.900,00 €	543.250,00 €
Impost sobre Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana	298.700,00 €	297.250,00 €
Impost sobre Construccions Instal·lacions i Obres	177.600,00 €	153.000,00 €
Cesió d'impostos de l'Estat	- €	- €
Ingressos de capítols 1 i 2 no inclosos anteriorment	- €	- €
Capítol 3. Taxes, preus públics i altres ingressos.	897.287,40 €	3.194.441,02 €
Capítol 4. Transferències corrents.	4.185.040,45 €	3.640.385,36 €
Participació en tributs de l'Estat	3.107.933,24 €	2.623.117,44 €
Resta de Transferències corrents (resta Cap.4)	1.077.107,21 €	1.017.267,92 €
Capítol 5. Ingressos patrimonials	360.009,00 €	341.665,19 €
Total Ingressos corrents	10.337.887,24 €	12.042.539,29 €
Capítol 6. Alienació d'inversions	- €	- €
Capítol 7. Transferències de capital	373.242,24 €	358.859,34 €
Total Ingressos de Capital	373.242,24 €	358.859,34 €
Capítol 8. Ingressos per actius financers	17.100,00 €	19.590,00 €
Capítol 9. Ingressos per passius financers	200.000,00 €	541.757,05 €
Total Ingressos Financers	217.100,00 €	561.347,05 €
TOTAL INGRESSOS	10.928.229,48 €	12.962.745,68 €

Críteris aplicats:

- Cap. 1, 2 i 3: evolució tendencial segons Marc Pressupostari augmentant 2,5% respecte a les previsions inicials 2025 + 50.000 € del conveni del personal per l'any 2026.
- Cap. 4: evolució tendencial segons Marc Pressupostari augmentant 3% respecte a les previsions inicials 2025. Restant l'import aplicat a les PIE de 331.000 € del 2025, per la resta de subvencions l'augment és del 2%.
- Cap. 5: evolució tendencial segons Marc Pressupostari augmentant 0,5% respecte a les previsions inicials 2025 + 32.426,69 € del conveni del personal per l'any 2026.
- Cap. 7: segons Marc Pressupostari i annex d'inversions de l'any 2026.
- Cap. 8: segons Marc Pressupostari i d'acord amb la informació de RRHH.
- Cap. 9: segons Marc Pressupostari i annex d'inversions de l'any 2026.

DESPESES	Any 2025	Any 2026
	Estimació ORN 31/12/25	Estimació crèdits inicials
Capítol 1. Despeses de personal	3.863.412,97 €	4.315.514,15 €
Capítol 2. Despeses corrents en bens i serveis	3.369.755,97 €	3.683.526,78 €
Capítol 3. Despeses financeres	30.820,00 €	30.518,37 €
Capítol 4. Transferències corrents	1.626.341,93 €	1.539.312,23 €
Capítol 5: Fons de Contingència	- €	63.648,00 €
Total Despeses Corrents	8.890.330,87 €	9.632.519,53 €
Capítol 6. Inversions reals	1.455.861,55 €	2.981.319,03 €
Capítol 7. Transferències de capital	98.764,29 €	24.480,00 €
Total Despeses Capital	1.554.625,84 €	3.005.799,03 €
Capítol 8. Actius financers	14.060,00 €	19.000,00 €
Aportacions patrimonials	- €	- €
Altres despeses en actius financers	14.060,00 €	19.000,00 €
Capítol 9. Passius financers	197.674,64 €	305.427,12 €
Total Despeses Financeres	211.734,64 €	324.427,12 €
TOTAL DESPESES	10.656.691,34 €	12.962.745,68 €

Críteris aplicats:

- Cap. 1: augment 2,5% previst en el Marc Pressupostari respecte als crèdits inicials 2025 + nou conveni.
- Cap. 2: augment 2,5% previst en el Marc Pressupostari respecte als crèdits inicials 2025.
- Cap. 3: estimació segons Tresoreria.
- Cap. 4: augment 2% previst en el Marc Pressupostari respecte als crèdits inicials 2025.
- Cap. 5: import residual.
- Cap. 6: segons Marc Pressupostari i annex d'inversions de l'any 2026.
- Cap. 7 augment 2% previst en el Marc Pressupostari respecte als crèdits inicials 2025.
- Cap. 8: segons Marc Pressupostari i d'acord amb la informació de RRHH.
- Cap. 9: estimació segons Tresoreria.

OBJECTIUS DEL DEUTE:

Objectius del Deute	Estimació a 31/12/25	Previsions inicials 2026
Deute viu a 31/12	1.684.140,61 €	1.101.259,49 €
A curt termini	197.674,64 €	305.427,12 €
A llarg termini	1.486.465,97 €	795.832,37 €
Deute Viu / Ingressos corrents	0,16	0,09