



AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

Expedient IAPG2024/01

INFORME ECONÒMIC I FINANCER SOBRE L'APROVACIÓ INICIAL DEL PRESSUPOST 2025

D'acord amb allò que disposa l'article 168.1.e) del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i en l'article 18.1.e) 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, en relació amb l'expedient d'aprovació del Pressupost Municipal per a l'exercici 2025, Núria Castellà i Pouget, com a Cap de l'Àrea de Serveis Econòmics, emeto el següent

INFORME

Mitjançant Providència de la Regidoria - delegada de l'àrea d'Hisenda i Serveis Econòmics de data **5 de juny de 2024**, es posa de manifest la necessitat d'iniciar els tràmits necessaris per a l'aprovació inicial del Pressupost general per a l'exercici 2025, i d'incorporar a l'expedient l'informe econòmic financer sobre el Pressupost general 2025.

PRIMER. Tal com recull l'article 168.1g) del Text Refós de Hisendes Locals, al Pressupost de l'Entitat Local s'ha d'adjuntar un informe econòmic financer on s'hi exposin 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 les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del Pressupost.

El present informe detalla els ingressos estimats i les aplicacions de despeses establertes pel govern municipal per a l'exercici 2025, i en posa de manifest l'estructura i la variació respecte de l'exercici anterior. Tot això cal emmarcar-ho en el context de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, i en el principi d'eficiència en l'assignació i utilització dels recursos públics com a eixos directores bàsics per a l'elaboració del Pressupost general.





AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

A la data d'emissió del present informe estan pendents d'aprovar els Pressupostos generals de l'Estat per a l'exercici 2025, que contenen informació rellevant de la seva elaboració.

SEGON. El Pressupost General de la Corporació està integrat pels pressupostos dels ens següents:

- Pressupost de l'**Ajuntament de Barberà del Vallès**,
- Estats de previsió d'ingressos i despeses de les societats mercantils: **Actividades Integradas, SA (AISA) i Serveis i Aigües de Barberà, Empresa Municipal (SABEMSA)**, ambdues de capital íntegrament municipal.

S'acompanya el Pressupost de la Fundació Barberà Promoció, a efectes de la valoració del compliment de la normativa d'estabilitat i sostenibilitat financera.

El **Pressupost consolidat** de la corporació és el següent:

	TRLRHL					
INGRESSOS (en euros)	AJUNTAMENT	AISA	SABEMSA	SUMA	TRANSF. INTERN	CONSOLIDAT
1. Impostos directes	22.605.883,95			22.605.883,95		22.605.883,95
2. Impostos indirectes	1.300.000,00			1.300.000,00		1.300.000,00
3. Taxes i altres ingres.	9.644.144,98	67.868,51	6.127.372,66	15.839.386,15		15.839.386,15
4. Transferències corrents	21.182.657,62	571.079,46	930.417,97	22.684.155,05	301.918,50	22.382.236,55
5. Ingressos patrimonials	1.016.850,00	470.231,84	5.517,24	1.492.599,08		1.492.599,08
6. Alienació invers. Reals	0,00			0,00		0,00
7. Transferències de capital	92.790,87			92.790,87		92.790,87
8. Actius financers	0,00			0,00		0,00
9. Passius financers	6.577.744,79			6.577.744,79		6.577.744,79
Total ingressos CONSOLIDAT	62.420.072,21	1.109.179,81	7.063.307,87	70.592.559,89	301.918,50	70.290.641,39
Disposició romanents exerc. Anteriors		44.569,76				44.569,76
Subvencions a resultat		27.645,76	301.559,31			329.205,07
Total ingressos	62.420.072,21	1.181.395,33	7.364.867,18			70.664.416,22
				Consolidat ingressos corrents		63.620.105,73



AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

DESPESES (en euros)						TRLRHL
	AJUNTAMENT	AISA	SABEMSA	SUMA	TRANSF. INTERN	CONSOLIDAT
1. Despeses de personal	21.341.760,57	586.632,58	2.202.814,63	24.131.207,78		24.131.207,78
2. Compra béns corrents	25.750.435,08	471.416,99	3.682.760,66	29.904.612,73		29.904.612,73
3. Despeses financeres	5.500,00			5.500,00		5.500,00
4. Transferències corrents	6.262.193,27		21.689,93	6.283.883,20	301.918,50	5.981.964,70
5. Fons de Contingència	100.000,00			100.000,00		100.000,00
6. Inversions reals	7.765.700,93	95.700,00	1.077.937,34	8.939.338,27		8.939.338,27
7. Transferències de capital	1.194.481,36			1.194.481,36	0,00	1.194.481,36
8. Actius financers	1,00			1,00		1,00
9. Passius financers	0,00			0,00		0,00
Total despeses CONSOLIDAT	62.420.072,21	1.153.749,57	6.985.202,56	70.559.024,34	301.918,50	70.257.105,84
Amortització		78.776,00	452.766,90			531.542,90
Provisions per pèrdues per deteriorament creditors cial.			75.000,00			75.000,00
Total despeses	62.420.072,21	1.232.525,57	7.512.969,46			70.863.648,74
					Consolidat despeses corrents	60.123.285,21

TERCER. El Pressupost de l'Ajuntament de Barberà del Vallès per a l'exercici 2025, es presenta en situació d'equilibri amb un import total de:

Pressupost d'ingressos: 62.420.072,21€

Pressupost de despeses: 62.420.072,21€

ESTAT D'INGRESSOS		Relatiu			Relatiu
Operacions no financeres	A.1. OPERACIONS CORRENTS		A.1. OPERACIONS CORRENTS		
	CAPÍTOL 1: Impostos Directes	22.605.883,95 €	36%	CAPÍTOL 1: Despeses de personal	21.341.760,57 € 34%
	CAPÍTOL 2: Impostos Indirectes	1.300.000,00 €	2%	CAPÍTOL 2: Despeses corrents en béns i serveis	25.750.435,08 € 41%
	CAPÍTOL 3: Taxes, Preus Públics i altres Ingressos	9.644.144,98 €	15%	CAPÍTOL 3: Despeses financeres	5.500,00 € 0%
	CAPÍTOL 4: Transferències Corrents	21.182.657,62 €	34%	CAPÍTOL 4: Transferències Corrents	6.262.193,27 € 10%
Operacions de capital	CAPÍTOL 5: Ingressos Patrimonials	1.016.850,00 €	2%	CAPÍTOL 5: Fons de contingència	100.000,00 € 0%
	A.2. OPERACIONS DE CAPITAL		A.2. OPERACIONS DE CAPITAL		
	CAPÍTOL 6: Alienació d'Inversions Reals	0,00 €	0%	CAPÍTOL 6: Inversions Reals	7.765.700,93 € 12%
Operacions financeres	CAPÍTOL 7: Transferències de Capital	92.790,87 €	0%	CAPÍTOL 7: Transferències de Capital	1.194.481,36 € 2%
	B) OPERACIONS FINANCERES		B) OPERACIONS FINANCERES		
	CAPÍTOL 8: Actius Financers	0,00 €	0%	CAPÍTOL 8: Actius Financers	1,00 € 0%
	CAPÍTOL 9: Passius Financers	6.577.744,79 €	11%	CAPÍTOL 9: Passius Financers	0,00 € 0%
TOTAL:	62.420.072,21 €	100%	TOTAL:	62.420.072,21 €	100%



AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

El Pressupost de l'exercici 2025 suposa un increment respecte del Pressupost de 2024 (59.898.742,15€) en termes percentuals del 4,21%.

QUART. Avaluació dels Ingressos.

Els ingressos d'aquest ajuntament s'han calculat emprant com a base la Liquidació del Pressupost de 2023 i l'avanç de liquidació de l'exercici 2024, basat en la projecció a 31 de desembre de la consulta a la comptabilitat de l'estat d'execució d'ingressos a data 30 d'octubre.

El total de drets que es preveu liquidar a l'exercici 2025 ascendeix a: 62.420.072,21€

Després d'aquestes consideracions inicials, seguidament s'analitza l'estructura econòmica dels ingressos del Pressupost 2025 d'aquest Ajuntament per capítols.

A) Ingressos per impostos directes, indirectes, taxes, preus públics i altres ingressos (capítols 1, 2 i 3)

Els ingressos previstos en **el Capítol 1, Impostos Directes**, de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2025, **constitueixen la principal font d'ingrés de l'Ajuntament, finançant el 36% del Pressupost total**. Així mateix s'ha tingut present l'evolució i execució dels diferents impostos del pressupost corrent a finals del mes d'octubre, i amb l'expectativa que el 2025 serà un any de manteniment de l'economia. A més s'han tingut en compte les modificacions dutes a terme en les Ordenances fiscals aprovades inicialment per Acord del Ple de la Corporació, de data 23 de d'octubre de 2024.

L'**impost sobre béns immobles de naturalesa Urbana i rústega**, que s'ha incrementat amb unes previsions inicials de **13.205.883,95€** és un impost municipal que grava la riquesa immobiliària, i que pren com a referència el valor cadastral dels béns immobles. Constitueix una de les fonts d'ingressos més rellevant entre els tributs locals. Per al càlcul de les previsions, s'ha tingut en compte a banda del padró de l'exercici 2024, amb liquidacions i regularitzacions, les modificacions acordades inicialment al Ple de data 23 d'octubre de 2024 d'increment d'un 4% dels tipus impositius també en els usos diferenciats.



AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

L'impòst de vehicles de tracció mecànica, amb unes previsions inicials de **2.000.000,00€**, és un impòst directe sobre el patrimoni el fet imposable del qual el constitueix la titularitat de vehicles de tracció mecànica aptes per a circular per les vies públiques, amb qualsevol classe o categoria. L'estimació de les previsions inicials s'ha fet tenint en compte el padró o matrícula anual, així com les liquidacions i autoliquidacions, de l'últim trimestre de 2024.

L'impòst sobre Activitats econòmiques, que s'ha incrementat amb unes previsions inicials de **5.500.000,00€**, és el segon tribut en importància recaptatòria, i grava els beneficis de determinades activitats empresarials, professionals o artístiques. La normativa vigent manté exemptes les persones empresàries que no superin el milió d'euros d'import net de la xifra de negoci. Per fer-ne l'estimació s'ha tingut en compte tant el Padró o Matrícula anual com les liquidacions d'ingrés directe de l'exercici 2024.

L'impòst sobre l'increment de valor de terrenys de naturalesa urbana, amb unes previsions inicials de **1.900.000,00€** conegut popularment com a plusvàlua municipal, és un impòst que grava l'increment de valor experimentat en els terrenys de naturalesa urbana, que es posa de manifest amb la transmissió de la propietat o de la constitució o transmissió de qualsevol dret real limitatiu del domini. Per a aquest impòst, s'ha estimat un manteniment de l'economia i per tant, es mantenen les mateixes previsions indicades a l'exercici 2024.

En resum, al Capítol 1 d'impostos directes, els imports calculats són els següents:

Orgànica	Econòmica	capítol	Descripció	Import inicial 2025	Import inicial 2024
230	11200	1	IMPOST BENS IMMOBLES NATURALESA RUSTEGA	5.883,95 €	5.561,20 €
230	11300	1	IMPOST BENS IMMOBLES NATURALESA URBANA	13.200.000,00 €	13.400.000,00 €
230	11500	1	IMPOST VEHICLES TRACCIO MECANICA	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €
230	11600	1	IMPOST SOBRE INCREMENT VALOR TERRENYS	1.900.000,00 €	1.900.000,00 €
230	13000	1	IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONOMIQUES	5.500.000,00 €	4.900.000,00 €
		Total 1		22.605.883,95 €	22.205.561,20 €



AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

Els ingressos previstos en el **Capítol 2, Impostos indirectes** del Pressupost de 2025, procedeixen de l'**Impost de Construccions Instal·lacions i Obres**, amb una previsió inicial de **1.300.000,00€**. Aquest impost grava l'execució de qualsevol construcció, instal·lació o obra subjecte a llicència o comunicació prèvia. Es tracta d'un dels pocs impostos municipals que tenen certa elasticitat, i que solen replicar els increments que es produeixen al sector de la construcció. La seva previsió inicial, s'ha calculat prenent com a referència els ingressos per aquest concepte en exercicis anteriors i el nivell de desenvolupament urbanístic actual, i el resum, és el següent

Orgànica	Econòmica	capítol	Descripció	Import inicial 2025	Import inicial 2024
410	29000	2	IMPOST SOBRE CONSTRUCCIÓ INSTAL·LACIONS I OBRES	1.300.000,00 €	1.300.000,00 €
Total 2				1.300.000,00 €	1.300.000,00 €

Els ingressos previstos inicialment en el **Capítol 3, Taxes, Preus Públics i altres Ingressos** del Pressupost 2025 ascendeixen a: **9.644.144,98€** Es tracta d'un capítol que agrupa ingressos de diferent naturalesa, que són els que es detallen al quadre següent:

DESGLÒS	TOTAL
TAXES	7.348.395,70
PREUS PÚBLICS	958.800,00
CONTRIBUCIONS ESPECIALS	0
ALTRES	1.336.949,28
TOTAL CAP. III	9.644.144,98

Aquests ingressos s'han calculat prenent com a referència tant els drets reconeguts en l'avanç de la liquidació del Pressupost Municipal de l'exercici 2024, com les dades de la liquidació de l'exercici anterior.

Per a aquest exercici 2025, en compliment de l'article 11.3 de la Llei 7/2022, de 8 d'abril, de residus i sòls contaminats per una economia circular, que obliga als ens locals a





AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

implantar una taxa de residus específica i no deficitària que cobreixi la totalitat dels costos efectius de la gestió dels residus municipals, s'ha calculat de nou la taxa de recollida i transport del nostre municipi i se n'ha fet una distinció entre part fixa, que cobreixi el cost del servei de recollida per a tot el municipi, i part variable que tendeix a gravar la generació de residus per part del usuaris. Així mateix, s'ha tret del càlcul del cost i per tant dels ingressos a percebre per l'ajuntament, la part corresponent al cost del tractament de residus, ja que passa a ser una competència exercida per l'Àrea Metropolitana de Barcelona a partir de l'exercici 2025.

B) Ingressos per Transferències Corrents (Capítol 4)

Les previsions inicials contingudes en el **Capítol 4, Transferències Corrents**, recullen la previsió d'ingressos de naturalesa no tributària que percep l'Ajuntament, sense contraprestació directa, i destinats al finançament de despesa corrent. Les seves previsions inicials ascendeixen a **21.182.657,62€**.

La font de finançament principal de l'ajuntament en aquest capítol d'ingrés és la Participació en Tributs de l'Estat (PTE), per la que se n'ha fet una previsió de **13.800.000,00€**. El Govern central ha informat que la Participació en tributs de l'Estat dels municipis es veurà incrementada en un 13% respecte els lliuraments a compte fets durant l'exercici 2024. Així mateix, l'Estat preveu liquidar el Pressupost 2023 en positiu, circumstància que suposarà una aportació complementària durant l'exercici 2025, per un import estimat de la meitat que la de l'exercici 2022.

En relació amb l'aportació esmentada al paràgraf anterior, cal destacar que l'Ajuntament no té pendent de reintegrar cap import durant l'exercici 2025, ja que a l'exercici 2024 es va retornar la última quota pendent de la liquidació negativa de l'exercici 2020.

Igualment es preveu, sobre la base dels import rebuts en anys anteriors, **324.500,00€** procedents del Fons de Cooperació Local de Catalunya.



AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

La resta de transferències corresponen a les subvencions habituals que es reben cada any procedents tant de la Generalitat com de la Diputació de Barcelona, relacionades especialment amb Benestar social, Educació i Cultura per importància dels imports rebuts.

També cal fer constar que algunes subvencions que es reben durant l'exercici no estan recollides al pressupost, ja que no disposem de cap previsió genèrica. Per aquest motiu, a mida que es van rebent les subvencions no previstes, s'accepten i es reconeixen, si cal, se'n fa una generació de crèdit i se'n passa l'encàrrec de gestió als diferents ens dependents de l'ajuntament segons la pròpia temàtica que s'aborda, o bé les executa directament l'ajuntament.

Per altra banda, en aquest exercici també s'han pressupostat, com és habitual en els darrers anys vist que encara no s'ha fet efectiva l'aportació, **2.000.000,00€** per al finançament de despesa corrent derivat del compromís d'aportació del conveni entre l'Ajuntament de Barberà del Vallès i Gestión de Proyectos Urbanos, SL (AQT), com a representat dels interessos de la comunitat de propietaris del Centre comercial Baricentro, amb motiu de la construcció d'un pont d'interconnectivitat que està previst acabar durant l'exercici 2025.

Detallem les subvencions o transferències més significatives, que superen els 100.000,00 euros, a continuació:

Orgànica	Econòmica	capítol	Descripció	Import inicial 2025	Import inicial 2024
200	42000	4	PARTICIPACIÓ EN ELS TRIBUTS DE L'ESTAT	13.800.000,00 €	12.278.848,80 €
410	47000	4	ALTRES TRANSFERÈNCIES D'EMPRESSES PRIVADES. BARICENTRO	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €
511	450024	4	GENERALITAT. SAD	933.023,93 €	835.703,33 €
531	45031	4	BEQUES ASSISTÈNCIES LLARS INFANTS	775.800,00 €	775.800,00 €
511	46500	4	CONSELL COMARCAL.BEQUES MENJADOR	500.000,00 €	380.000,00 €
511	450025	4	GENERALITAT. PERSONAL A.B.SS	472.685,55 €	469.685,55 €
200	45000	4	FONS DE COOPERACIO LOCAL DE CATALUNYA	324.500,00 €	324.500,00 €





AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

511	46100	4	DIPUTACIÓ.SERVEIS SOCIALS	208.738,40 €	208.738,40 €
460	45106	4	SUBVENCIONS AGÈNCIA DE RESIDUS DE CATALUNYA	182.575,00 €	182.575,00 €
540	46100	4	DIPUTACIÓ.CULTURA	169.000,00 €	159.000,00 €
720	46100	4	DIPUTACIÓ TRANSF PER GESTIÓ FBP	132.500,00 €	0,00 €
001	46100	4	SUBVENCIÓ. DIPUTACIO DE BARCELONA	124.500,00 €	310.000,00 €
570	46100	4	ODH. DIPUTACIÓ DE BARCELONA	108.000,00 €	81.500,00 €
511	450022	4	GENERALITAT. SERV. INTERVENCIÓ SOCIOEDUCATIVA	104.301,00 €	104.301,00 €

C) Ingressos Patrimonials (Capítol 5)

Els ingressos Patrimonials previstos per 2025, s'han consignat sobre la base de les previsions de la Tresoreria Municipal, i suposen un import de **1.016.850,00€**. Els principals conceptes que integren aquest capítol el constitueixen els interessos de dipòsits, l'arrendament de finques urbanes i de naus industrials i les concessions administratives.

En relació amb els ingressos obtingut per la col·locació d'excedents en dipòsits en el bancs, vistes les condicions que estant oferint les entitats financeres per la tinença de dipòsits, la Tresoreria municipal ha previst que s'obtindran **600.000,00€**

D) Ingressos per Alienació d'Inversions reals (Capítol 6)

Igual que en l'exercici anterior, no es pressuposten ingressos per alienació de béns patrimonials de l'ajuntament, en no estar prevista cap venda.

E) Ingressos per Transferències de Capital (Capítol 7)

Els ingressos previstos en el Capítol 7, Transferències de Capital de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2025, s'han calculat sobre la base de les subvencions previstes i/o concedides per les Entitats Públiques.





AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

Orgànica	Econòmica	capítol	Descripció	Import inicial 2025
440	75080	7	Inversió obres Generalitat de Catalunya	92.790,87€
Total 7				

F) Ingressos per Actius financers (Capítol 8)

Les previsions inicials contingudes en el Capítol 8 d'Actius financers, procedents dels reintegraments de les bestretes al personal funcionari i laboral no s'han pressupostat a causa de la pròpia casuística d'exercicis anteriors.

G) Ingressos per Passius financers (Capítol 9)

Els ingressos previstos en el Capítol 9, Passius financers són, al costat de les transferències de capital previstes en el Capítol 7 i, si n'hi hagués, les contribucions especials en el Capítol 3, els necessaris per portar a terme les inversions reals consignades al Capítol 6 «*inversions reals*» de l'Estat de Despeses del Pressupost, i incloses en el Pla d'Inversions a realitzar en l'exercici econòmic de 2025.

Al pressupost 2025, s'ha projectat l'ingrés d'un préstec per import de **6.577.744,79€** per al finançament de determinats projectes recollits a l'Annex d'inversions. Val a dir que la intenció de l'Ajuntament, tal com s'ha anat fent en aquests darrers anys, és no haver de recórrer a aquest endeutament i finançar, finalment, les actuacions afectades amb fons provinents de romanents de tresoreria que es determinin amb la liquidació de l'exercici 2024.

CINQUÈ. Avaluació de Despeses



AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

Les despeses d'aquest Ajuntament s'han calculat tenint com a referència la Liquidació del Pressupost de 2023 i l'avanç de liquidació dels deu primers mesos de l'exercici 2024 deduïts de l'estat de tramitació de despeses segons ens mostra la comptabilitat.

A) Despeses de Personal (Capítol 1)

Existeix una correlació entre els crèdits del Capítol 1 de Despeses de Personal, inclosos al Pressupost 2025 i l'Annex de Personal elaborat per Recursos Humans, tot i que no s'ha emès cap informe sobre la forma d'elaboració d'aquest Annex. La plantilla de personal es tramita conjuntament amb el Pressupost General per al 2025.

L'import global del capítol I ascendeix a **21.341.760,67€**, davant dels **20.206.915,42€ de l'exercici anterior**. L'import de l'exercici 2025 contempla un possible increment retributiu fixe del 2,5%, en funció del resultat final del IPCA (Índex de preus de consum harmonitzat).

Despeses de Personal	Crèdit inicial Despeses 2025	Crèdit inicial Despeses 2024	Variació %
Capítol I	21.341.760,57	20.206.915,42	5,6%

El pes relatiu de les despeses de personal sobre les despeses corrents (Capítols 1-5) suposa quasi un 40%, i sobre el Pressupost total de 36%.

B) Despeses Corrents en Béns i Serveis i Transferències Corrents (Cap. 2 i 4)

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents poden considerar-se suficients per atendre les obligacions exigibles a la Corporació, i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents actualment en aquest Ajuntament, segons s'indica pel Sr. Alcalde-President en la Memòria explicativa d'aquest document pressupostari.

Despeses Corrents Béns i Serv. 2025	Crèdit inicial Despeses 2025	Crèdit inicial Despeses 2024	Variació %
Capítol II	25.750.435,08€	25.313.763,46€	1,69%





AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

Transferències corrents 2025	Crèdit inicial Despeses 2025	Crèdit inicial Despeses 2024	Variació %
Capítol IV	6.262.193,27€	6.659.803,01€	-6,35%

C) Despeses Financeres (Capítol 3)

Es preveu poder refinançar els projectes d'inversions abans de concertar els préstecs previstos al pressupost d'ingressos, motiu pel qual la meritació de diners en concepte d'interessos dels préstecs concertats amb les diferents entitats financeres s'ha pressupostat per import ZERO així com despeses derivades d'operacions de tresoreria. Ja no es preveu haver de pagar per l'excés de saldos a les entitats bancàries, ja que actualment l'euribor és positiu. Les despeses de capítol 3 queden de la manera següent:

Despeses financeres. 2025	Crèdit inicial Despeses 2025	Crèdit inicial Despeses 2024	Variació %
Capítol III	5.500,00€	2.500,00€	54,54%

D) Despeses per Fons de Contingència (Capítol 5)

S'ha consignat crèdit pressupostari al Fons de contingència, per import de 100.000,00€, per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals que sorgeixin al llarg de l'exercici, encara que l'ajuntament no té obligació de dotar-lo, en no estar sotmès actualment a cap pla d'ajust.

E) Despeses per Operacions de Capital (Capítol 6)

S'han consignat en el Capítol 6 d'Inversions Reals de l'Estat de Despeses del Pressupost Municipal un import de **7.765.700.93 euros**, finançat amb recursos afectats procedents de subvencions o Transferències de Capital per import de **92.790,87 euros**, sense contribucions especials, amb operacions de crèdit per import de **5.579.263,43 euros**, i la diferència de **2.093.646,63 euros** amb recursos ordinaris.

Les inversions previstes en el document pressupostari suposen un 12% del total dels crèdits pressupostaris de l'Estat de Despeses.



AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

Les inversions reals contingudes en el Capítol 6 del Pressupost de Despeses coincideixen amb les presentades en el Pla d'Inversions per a l'exercici econòmic del 2025, sent part d'elles, Projectes de Despeses d'Inversió amb finançament afectat.

La disponibilitat dels crèdits pressupostaris per a despeses amb finançament afectat del Capítol 6 «Inversions Reals», s'ha de condicionar a l'existència de documents fefaents que acreditin compromisos fermes d'aportació, en el cas de les subvencions tingudes en compte com a previsions inicials en el Capítol 7 del Pressupost d'Ingressos, i a la concessió d'autorització de l'òrgan competent de la Comunitat Autònoma, en el cas de les operacions de crèdit objecte d'autorització, tingudes en compte com a previsions inicials en el Capítol 9 del Pressupost d'Ingressos.

F) Despeses per Transferències de Capital (Capítol 7)

L'import consignat en el **Capítol 7, Transferències de Capital**, que ascendeix a **1.194.481,36€**, s'ha calculat prenent com a referència els compromisos d'aportació a l'Àrea metropolitana de Barcelona (AMB). Per una banda, recull l'aportació anual de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, que en exercicis anteriors es destinava a inversions a través del programa PACTE, i el conveni amb aquesta mateixa entitat per a la reurbanització del clavegueram dels carrers Onze de setembre, Ausiàs March i Ramón Muntaner

També recull l'aportació anual destinada a Cooperació, i l'aportació al fons social per als representants de personal.

G) Despeses per Actius financers (Capítol 8)

Les previsions inicials contingudes en el Capítol 8, d'Actius financers, procedents de bestretes al personal funcionari i laboral no s'han tingut en compte, sobre la base de la casuística d'exercicis anteriors.

H) Despeses per Operacions de Crèdit (Capítol 9)



AJUNTAMENT DE BARBERÀ DEL VALLÈS

Avinguda Generalitat, 70
Telèfon 93 729 71 71 – Fax 93 719 18 15
08210 BARBERÀ DEL VALLÈS
E-mail: barbera@bdv.cat
Web: www.bdv.cat

El crèdit previst en el Capítol 9, Passius financers de l'Estat de Despeses del Pressupost de 2024, és **Zero**, ja que es preveu no haver de formalitzar el préstec previst a les previsions d'ingressos (que s'intentarà evitar acudint al refinançament amb Romanent de Tresoreria per a despeses generals positiu un cop liquidat l'exercici 2024). En tot cas, si s'hagués de concertar una operació de préstec es negociarien amb una carència mínima d'un any, i per aquest motiu, si finalment s'accedís al recurs de crèdits bancaris, s'hauria de tenir en compte al pressupost de l'any en què s'acabés la carència.

SISÈ. Deute viu

El Capital viu pendent d'amortitzar a 1 de gener de 2024, pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels Estats financers ascendeix a **zero** euros, que suposa un 0% dels drets reconeguts nets per operacions corrents (Capítols 1 al 5) de l'última liquidació practicada corresponent a l'any 2023, no superant el límit del 110% establert en la Disposició Addicional 14a del Reial decret llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic.

SETÈ. Anivellament Pressupostari.

Tenint en compte tot el que s'ha exposat i, una vegada explicades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions previstes i les despeses de funcionament d'aquest ajuntament, així com, les operacions de crèdit previstes, es dedueix l'efectiu anivellament del pressupost conforme a allò que s'ha fixat en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i es presenta el Pressupost sense dèficit inicial calculat en termes de resultat pressupostari (art.16.1 RD 500/1990).

DOCUMENT DATAT I SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

Barberà del Vallès,
Núria Castellà i Pouget

Cap de l'Àrea de Serveis Econòmics