



Ajuntament de Malgrat de Mar
Alcaldia

MEMÒRIA D'ALCALDIA

1. INTRODUCCIÓ

Els Pressupostos per a l'exercici 2023, que es presenten a l'aprovació, d'acord amb el que preveu el RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, venen marcats per la decisió de no incrementar la pressió impositiva.

Partint d'aquestes premisses s'ha confeccionat un pressupost el màxim d'auster possible, per tal de mantenir les despeses que en aquest moment es consideren prioritàries.

- La congelació en matèria d'impostos, taxes i preus públics per a l'exercici 2023.
- Quant a les despeses de personal es preveu un increment del 2,5% en les retribucions.
- Es manté l'esforç inversor de l'Ajuntament.

A l'hora de preveure els ingressos s'ha actuat amb criteris de prudència, per tal que a la finalització de l'exercici no es produeixi un tancament amb dèficit.

Capítol		Imports
1	Impostos directes	8.818.000,00
2	Impostos indirectes	300.000,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	4.751.300,00
4	Transferències corrents	5.888.450,00
5	Ingressos patrimonials	184.075,00
6	Alienació d'inversions reals	400,00
7	Transferències de capital	2.582.200,00
8	Actius financers	36.000,00
9	Passius financers	2.877.975,00
Total pressupost d'ingressos		25.438.400,00

Capítol		Imports
1	Despeses de personal	10.619.300,00
2	Despeses corrents en béns i serveis	8.822.050,00
3	Despeses financeres	24.000,00
4	Transferències corrents	465.600,00
6	Inversions reals	5.471.450,00
7	Transferències de capital	-
8	Actius financers	36.000,00
9	Passius financers	-
Total pressupost de despeses		25.438.400,00

De l'anàlisi del compte financer del pressupost de l'Ajuntament podem comprovar que:

1. Que els ingressos ordinaris s'incrementen un 1,45%.
2. Que la despesa corrent s'incrementa un 1,6%.
3. Que es genera un estalvi brut de 10.775 euros, amb una reducció del 68% respecte al 2022.
4. La despesa de capital no financera s'incrementa 28%.

Pressupost 2023

	2023 (a)	2022 (b)	(a - b)	% modif.
Impostos directes (cap. I)	8.818.000,00	9.268.000,00	- 450.000,00	-4,9%
Impostos indirectes (cap. II)	300.000,00	275.000,00	25.000,00	9,1%
Taxes i preus públics (cap. III- C.E-Q.U.)	4.751.200,00	4.612.525,00	138.675,00	3,0%
Transferències corrents (cap.IV)	5.888.450,00	5.321.825,00	566.625,00	10,6%
Ingressos patrimonials (cap. V)	184.075,00	181.500,00	2.575,00	1,4%
1.- Total ingressos ordinaris	19.941.725,00	19.658.850,00	282.875,00	1,4%
Despesa de personal (cap. I)	10.619.300,00	10.278.800,00	340.500,00	3,3%
Despeses en béns i serveis (cap.II)	8.822.050,00	8.873.500,00	- 51.450,00	-0,6%
Despesa financera (cap. III)	24.000,00	24.000,00	-	0,0%
Transferències corrents (cap.IV)	465.600,00	448.600,00	17.000,00	3,8%
2.- Total despeses corrents	19.930.950,00	19.624.900,00	306.050,00	1,6%
3.- Estalvi brut (1 - 2)	10.775,00	33.950,00	- 23.175,00	-68,3%
4.- Despeses de capital financeres (cap. IX a llarg termini)	-	-	-	-
5.- Total despeses ordinàries (2 + 4)	19.930.950,00	19.624.900,00	306.050,00	1,6%
6.- Estalvi net (3 - 4 = 1 - 5)	10.775,00	33.950,00	- 23.175,00	-68,3%
Contribucions especials	100,00	100,00	-	0,0%
Quotes urbanístiques + Aprofitament urbanístic	-	-	-	-
Alienació d'inversions (cap. VI ingressos)	400,00	400,00	-	0,0%
Transferències de capital (cap. VII ingressos)	2.582.200,00	1.608.600,00	973.600,00	60,5%
7.- Ingressos de capital no financers	2.582.700,00	1.609.100,00	973.600,00	60,5%
8.- Autofinançament (6 + 7)	2.593.475,00	1.643.050,00	950.425,00	57,8%
Inversió real (cap. VI despeses)	5.471.450,00	4.225.150,00	1.246.300,00	29,5%
Transferències de capital (cap. VII despeses)	-	29.925,00	- 29.925,00	-100,0%
9.- Despeses de capital no financeres	5.471.450,00	4.255.075,00	1.216.375,00	28,6%
10.- Capacitat (+) o necessitat (-) de finançament (8 - 9)	- 2.877.975,00	- 2.612.025,00	- 265.950,00	-
Variació actius financers (cap. VII ingressos- cap. VIII despeses)	-	-	-	-
Endeutament (cap. IX ingressos)	2.877.975,00	2.612.025,00	265.950,00	10,2%
11.- Saldo financer	2.877.975,00	2.612.025,00	265.950,00	10,2%
12.- Superàvit (+) o dèficit (-) d'execució pressupostària (10 + 11)	-	-	-	-

El pressupost de l'Ajuntament per al 2023 s'incrementa un 6,4% respecte a l'exercici 2022.

El volum de despesa per habitant, 18.950 habitants, se situarà en 1.342 euros, dels quals els contribuents de Malgrat de Mar n'aportaran 732, fet que representa un 55% del total de la despesa prevista.

La despesa corrent –capítols I a IV-, que representa el 78% del total del pressupost, ascendeix a la quantitat de 19.930.950,00 euros, que equivalen 1.052 euros per habitant. La despesa corrent s'incrementa un 1,6% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2022.

**Ajuntament de Malgrat de Mar**
Alcaldia

Capítol	2023 (a)	2022 (b)	(a - b)	% variació
1 Impostos directes	8.818.000,00	9.268.000,00	- 450.000,00	-4,9%
2 Impostos indirectes	300.000,00	275.000,00	25.000,00	9,1%
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	4.751.300,00	4.612.625,00	138.675,00	3,0%
4 Transferències corrents	5.888.450,00	5.321.825,00	566.625,00	10,6%
5 Ingressos patrimonials	184.075,00	181.500,00	2.575,00	1,4%
1. OPERACIONS CORRENTS	19.941.825,00	19.658.950,00	282.875,00	1,4%
6 Alienació d'inversions reals	400,00	400,00	-	0,0%
7 Transferències de capital	2.582.200,00	1.608.600,00	973.600,00	60,5%
2. OPERACIONS DE CAPITAL	2.582.600,00	1.609.000,00	973.600,00	60,5%
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS (1 + 2)	22.524.425,00	21.267.950,00	1.256.475,00	5,9%
8 Actius financers	36.000,00	36.000,00	-	0,0%
9 Passius financers	2.877.975,00	2.612.025,00	265.950,00	10,2%
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	2.913.975,00	2.648.025,00	265.950,00	10,0%
Total ingressos	25.438.400,00	23.915.975,00	1.522.425,00	6,4%

Capítol	2023 (a)	2022 (b)	(a - b)	% variació
1 Despeses de personal	10.619.300,00	10.278.800,00	340.500,00	3,3%
2 Despeses corrents en béns i serveis	8.822.050,00	8.873.500,00	- 51.450,00	-0,6%
3 Despeses financeres	24.000,00	24.000,00	-	0,0%
4 Transferències corrents	465.600,00	448.600,00	17.000,00	3,8%
1. OPERACIONS CORRENTS	19.930.950,00	19.624.900,00	306.050,00	1,6%
6 Inversions reals	5.471.450,00	4.225.150,00	1.246.300,00	29,5%
7 Transferències de capital	-	29.925,00	- 29.925,00	
2. OPERACIONS DE CAPITAL	5.471.450,00	4.255.075,00	1.216.375,00	28,6%
TOTAL DESPÈSES NO FINANCERES (1 + 2)	25.402.400,00	23.879.975,00	1.522.425,00	6,4%
8 Actius financers	36.000,00	36.000,00	-	0,0%
9 Passius financers	-	-	-	
TOTAL DESPÈSES DE CAPITAL FINANCERES	36.000,00	36.000,00	-	
Total despeses	25.438.400,00	23.915.975,00	1.522.425,00	6,4%

Pressupost 2023

2. PRESSUPOST D'INGRESSOS NO FINANCERS

Els ingressos no financers de l'Ajuntament, 22.524.425 euros, experimenten un increment del 5,9% respecte a les previsions inicials del 2022, 21.267.950 euros.

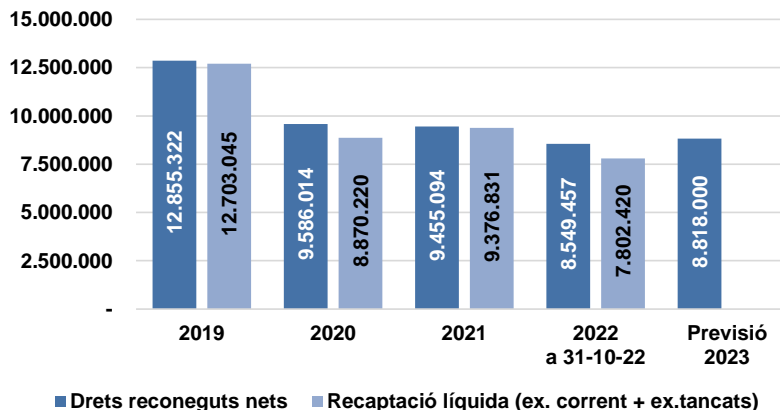
Capítols	Drets reconeguts nets 2021 (1)	Drets reconeguts 2022 nets 31/10/22 (2)	Pressupost inicial 2023 (3)	% variació 23/21 (3) / (1)	% variació 23/22 (3) / (2)
<i>Impost sobre Béns Immobles naturalesa rústica</i>	28.599,78	29.126,67	28.000,00	-2,1%	-3,9%
<i>Impost sobre Béns Immobles naturalesa urbana</i>	6.696.504,80	6.593.297,11	6.625.000,00	-1,1%	0,5%
<i>Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica</i>	924.458,25	929.527,53	915.000,00	-1,0%	-1,6%
<i>Impost s/Increment Valor Terrenys naturalesa urb.</i>	1.097.158,22	239.730,19	550.000,00	-49,9%	129,4%
<i>Impost sobre Activitats Econòmiques</i>	708.373,17	757.775,57	700.000,00	-1,2%	-7,6%
I. Impostos directes	9.455.094,22	8.549.457,07	8.818.000,00	-6,7%	3,1%
II. Impostos indirectes	219.475,72	555.454,77	300.000,00	36,7%	-46,0%
<i>Taxa escombraries</i>	2.017.849,58	2.021.094,80	1.975.000,00	-2,1%	-2,3%
<i>Llicències urbanístiques</i>	57.413,87	84.708,30	65.000,00	13,2%	-23,3%
<i>Contribucions especials i quotes urbanístiques</i>	-	-	100,00		
<i>Multes + sancions</i>	1.573.087,23	1.361.694,26	620.000,00	-60,6%	-54,5%
<i>Resta capítol III</i>	1.918.197,12	2.789.494,89	2.091.200,00	9,0%	-25,0%
III. Taxes	5.566.547,80	6.256.992,25	4.751.300,00	-14,6%	-24,1%
<i>Participació tributs estat</i>	3.987.602,14	3.915.455,27	4.330.000,00	8,6%	10,6%
<i>Resta capítol IV</i>	2.347.696,98	1.396.991,32	1.558.450,00	-33,6%	11,6%
IV. Transferències corrents	6.335.299,12	5.312.446,59	5.888.450,00	-7,1%	10,8%
V. Ingressos patrimonials	139.891,00	187.712,47	184.075,00		
OPERACIONS CORRENTS	21.716.307,86	20.862.063,15	19.941.825,00	-8,2%	-4,4%
VI. Alienació d'inversions reals	-	92.350,00	400,00		-99,6%
VII. Transferències de capital	165.107,84	474.966,16	2.582.200,00	1463,9%	443,7%
OPERACIONS DE CAPITAL	165.107,84	567.316,16	2.582.600,00	1464,2%	355,2%
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	21.881.415,70	21.429.379,31	22.524.425,00	2,9%	5,1%
VIII. Actius financers	30.800,00	16.500,00	36.000,00	16,9%	118,2%
IX. Passius Financers	-	-	2.877.975,00		
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	30.800,00	16.500,00	2.913.975,00	9361,0%	17560,5%
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	21.912.215,70	21.445.879,31	25.438.400,00	16,1%	18,6%

Per a l'exercici 2023 el pressupost d'ingressos per operacions corrents, és a dir capítols I a V del pressupost, s'ha confeccionat amb criteris de prudència, així es mantenen pràcticament les mateixes previsions d'ingressos que en l'exercici 2022, amb una reducció del 4% respecte als drets reconeguts a 31 d'octubre de 2022

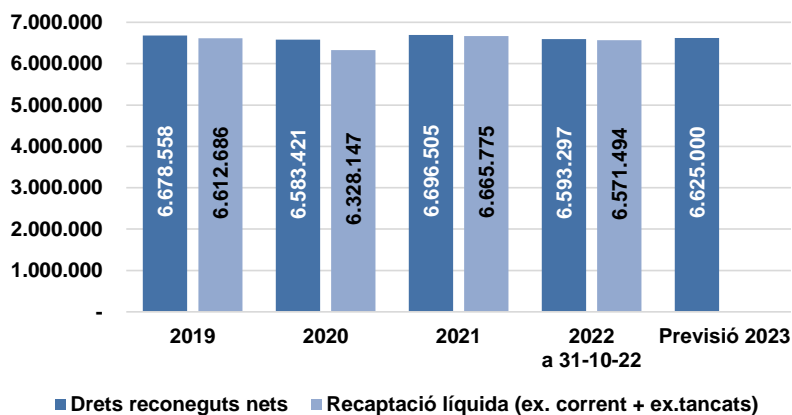
2.1 Els impostos directes

Quant a les previsions per impostos directes s'incrementen 3%, en relació als drets liquidats a 31 d'octubre de 2022 i un 5% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2022.

	2023	2022	Diferències	%
Impostos sobre el capital.	8.118.000,00	8.668.000,00	- 550.000,00	-6,4
Impost sobre les activitats econòmiques.	700.000,00	600.000,00	100.000,00	16,7
IMPOSTOS DIRECTES	8.818.000,00	9.268.000,00	- 450.000,00	-4,9

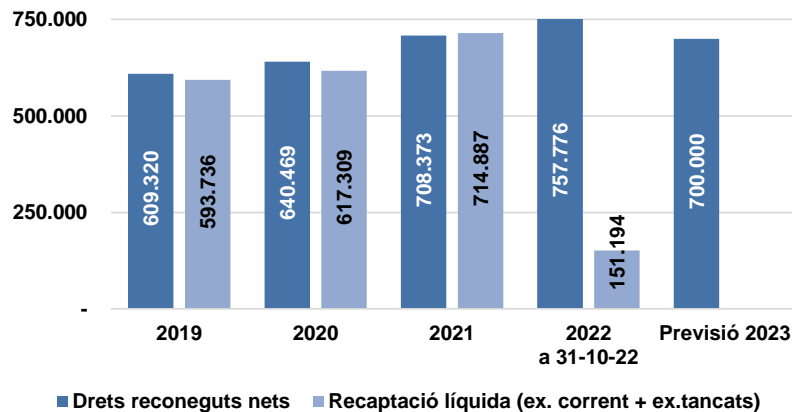
**Ajuntament de Malgrat de Mar**
Alcaldia**Impostos directes**

Pel que fa a la principal figura tributaria, l'*Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana*, que representa el 33% dels ingressos per operacions corrents, té un increment del 0,5%, respecte als drets reconeguts en l'exercici 2022, per a l'exercici 2023 es pressuposten 6.625.000, la mateixa quantitat que en l'exercici 2022. La mitjana de recaptació per al període 2017-2022 es situa 6.598.000,74 euros..

Ibi urbana

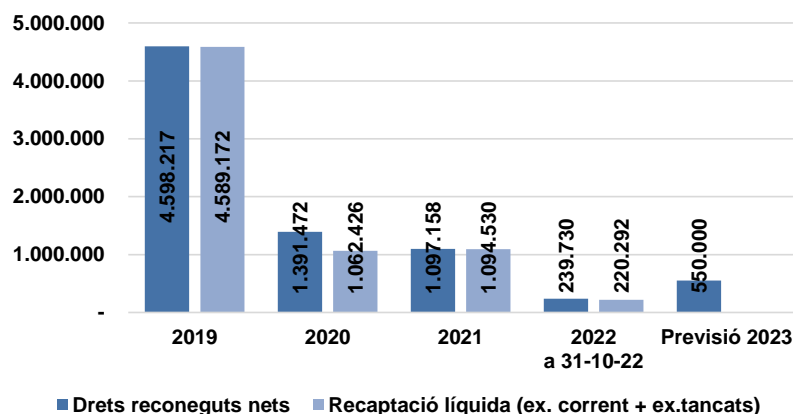
En relació a l'*Impost sobre Activitats Econòmiques*, es pressuposten 700.000 euros, quantitat que representa una reducció del 7% respecte als drets reconeguts nets a 31 d'octubre de 2022. La mitjana de recaptació per al període 2017-2022 es situa 625.188 euros.

Impost Activitats Econòmiques

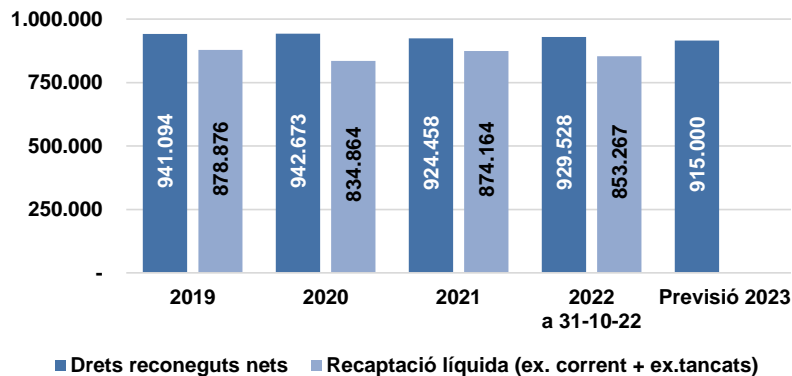


Pel que fa a l'Impost sobre l'Increment de Valors dels Terrenys de Naturalesa Urbana, és preveuen uns ingressos de 550.000 d'euros, quantitat que representa una reducció del 50% respecte a les previsions de l'exercici 2022.

Impost Increment valor Terrenys

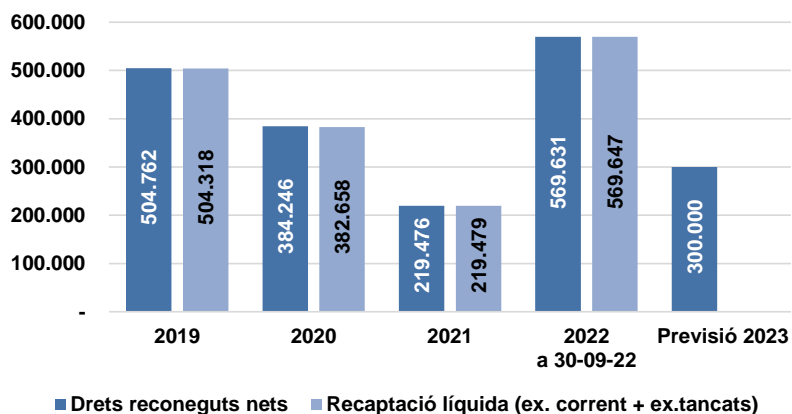


En relació a l'Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica, s'ha previst una reducció del 3% respecte als drets reconeguts a 31 d'octubre de 2022, la mitjana de drets reconeguts en els darrers cinc exercicis es situa en 941.223,02 euros.

**Ajuntament de Malgrat de Mar**
Alcaldia**Impost Vehicles Tracció Mecànica****2.2 Impostos indirectes**

En referència a l'*Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres*, es preveuen uns ingressos de 300.000 euros, que es la mateixa previsió de l'exercici 2022, la mitjana de drets reconeguts dels darrers cinc exercicis es situa en 366.336,75 euros.

	2023	2022	Diferències	%
Altres impostos indirectes.	300.000,00	275.000,00	25.000,00	9,1
IMPOSTOS INDIRECTES	300.000,00	275.000,00	25.000,00	9,1

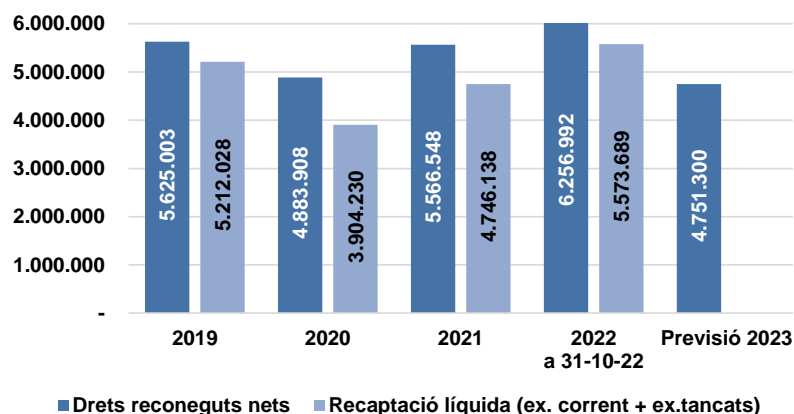
Impost Construccions, Instal·lacions i Obres**2.3 Taxes, preus públics i altres ingressos**

A nivell global en aquest capítol es pressuposta amb un increment del 3%, respecte a les previsions inicials del 2022.

Pressupost 2023

	2023	2022	Diferències	%
Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.	2.169.000,00	2.157.000,00	12.000,00	0,6
Taxes per la realització d'activitats de competència local	241.500,00	241.000,00	500,00	0,2
Taxes per utilitz. privat. o l'aprofit. especial dom.púb loc	788.850,00	742.500,00	46.350,00	6,2
Preus públics.	157.600,00	217.875,00	- 60.275,00	-27,7
Contribucions especials.	100,00	100,00	-	0,0
Vendes.	84.000,00	79.000,00	5.000,00	6,3
Reintegraments d'operacions corrents.	25.000,00	25.000,00	-	0,0
Altres ingressos.	1.285.250,00	1.150.150,00	135.100,00	11,8
TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	4.751.300,00	4.612.625,00	138.675,00	3,0

Taxes, preus públics i altres ingressos



2.4 Transferències corrents

A nivell global es pressuposta un increment del transferències corrents del 11%, respecte a les previsions inicials de l'exercici 2022, (5.888.450,00 per a l'exercici 2023, 5.321.825,00 per a 2022).

La distribució de les transferències corrents entre les diverses administracions és la que es detalla a continuació.

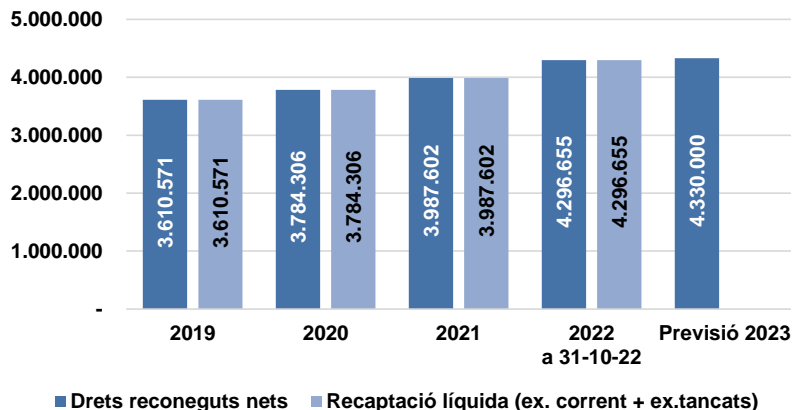
	2023	2022	Diferències	%
De l'Administració de l'Estat.	4.362.475,00	3.991.375,00	371.100,00	9,3
De Comunitats Autònomes.	698.100,00	446.375,00	251.725,00	56,4
D'Entitats Locals.	827.775,00	883.975,00	- 56.200,00	-6,4
D'empreses privades.	100,00	100,00	-	0,0
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.888.450,00	5.321.825,00	566.625,00	10,7

Quant a la principal font d'ingressos, d'aquest capítol, la Participació en els Tributs de l'Estat, es consignen 4.330.000 euros, quantitat un 3% superior als drets que es reconeixeran en l'exercici 2022. xifra que es considera prudent atès que les previsions dels Pressupostos Generals de l'Estat per a 2023.



Ajuntament de Malgrat de Mar
Alcaldia

Participació Tributs Estat



Quant a les transferències corrents de la Generalitat de Catalunya, la principals variacions consisteixen :

- Generalitat de Catalunya: Subvenció llar d'infants es preveuen 228.800 euros. per a 2023, atenent al compromís de finançar la gratuïtat de les escoles bressol per a P-2.
- Es consignen 240.000 euros, en front del 50.000 euros del 2022, pel Fons de Foment del Turisme.
- Es preveu un increment de les aportacions en concepte Fons de Cooperació Local de Catalunya, passant dels 204.475 euros, de l'exercici 2022, a 211.500, per a l'exercici 2023.

Quant a les transferències de la Diputació de Barcelona, es mantenen en imports similars als darrers exercicis llevat :

- La reducció de la subvenció del fons de resiliència local, que passa de 140.000 euros, en el 2022, a 33.300 euros, per al 2023.
- La desaparició de la subvenció del Programa treball talent i tecnologia, amb un import de 13.625 euros
- La reducció de la previsió de subvenció de platges, que passa del 49.000 euros en el 2022, a 42.000 euros, per a l'exercici 2023.

Quant a les transferències del Consell Comarcal del Maresme es preveuen increments en les subvencions per :

- S'incrementa en 13.625 euros la previsió de subvenció per al manteniment de l'EBASP, passant de 154.500 euros, en el 2022, a 187.975 euros, en el 2023.
- Finançament SAD dependència amb increment de 26.875 euros, passant de 146.200 euros, en el 2022, a 173.075, en l'exercici 2023.
- S'incrementa la previsió de finançament del SAD risc social, passant de 29.500 euros, en el 2022, a 39.975 euros, en el 2023.

2.5 Ingressos patrimonials

Els ingressos previstos en aquest capítol es mantenen en xifres similars a l'exercici 2022, llevat dels ingressos per lloguer de les finques de la Cooperativa.

Pressupost 2023

	2023	2022	Diferències	%
Interessos de dipòsits.	100,00	100,00	-	0,0
Rendes de béns immobles.	15.900,00	15.900,00	-	0,0
Productes de concessions i aprofitaments especials.	168.075,00	165.500,00	2.575,00	1,6
INGRESSOS PATRIMONIALS	184.075,00	181.500,00	2.575,00	1,4

2.6 Transferències de capital

	2023	2022	Diferències	%
De Comunitats Autònomes.	2.479.500,00	378.775,00	2.100.725,00	554,6
D'Entitats Locals.	102.700,00	1.229.825,00	-1.127.125,00	-91,7
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	2.582.200,00	1.608.600,00	973.600,00	60,5

En aquest capítol hi ha previstes les següents subvencions :

- Agència Catalana de l'Aigua subvenció Endegament riera de Palafolls entre els PK 0+00 i 0,492 : 1.175.500,00 euros.
- Agència Catalana de l'Aigua subvenció Millores hidràuliques al pont del Riera Palafolls : 1.304.000,00 euros.
- Diputació subvenció resiliència local : 77.700,00 euros
- Diputació programa actuacions emergència climàtica: 25.000 euros

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS FINANCERS

3.1 Actius financers

Aquest apartat, conté les previsions de bestretes al personal de la Corporació, que té la seva contrapartida pel mateix import en el pressupost de despeses. La seva dotació ve determinada pels articles 37 i 38 de l'acord de condicions laborals per al personal funcionari i conveni col·lectiu de treball per al personal laboral de l'Ajuntament.

3.2 Passius financers: L'endeutament

Per l'exercici 2023, s'han previst les següents operacions :

- Ajut de Caixa de la Diputació de Barcelona : 175.000 euros
- Préstec a concertar amb una entitat financera : 2.702.975 euros.

No obstant, es pretén destinar el Romanent líquid de tresoreria, que resulti de la liquidació del pressupost a la substitució com a font de finançament dels préstecs.



**Ajuntament de Malgrat de Mar**
Alcaldia**4. PRESSUPOST DE DESPESES**

Tal com ja es va fer l'exercici anterior l'objectiu del pressupost de despeses per al 2023 és el de contenir aquesta, incrementant les consignacions en aquelles àrees que poden requerir més recursos per la pròpia situació econòmica.

La despesa pressupostada, s'incrementa un 6,4% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2022, la despesa corrent s'incrementa un 1,6% respecte al 2022,

Les dotació per a inversions experimenta un increment del 29,5 % respecte a les previsions inicials de l'exercici 2022.

Pressupost de despeses per classificació econòmica.

Capítol	2023 (a)	2022 (b)	(a - b)	% variació
1 Despeses de personal	10.619.300,00	10.278.800,00	340.500,00	3,3%
2 Despeses corrents en béns i serveis	8.822.050,00	8.873.500,00	- 51.450,00	-0,6%
3 Despeses financeres	24.000,00	24.000,00	-	0,0%
4 Transferències corrents	465.600,00	448.600,00	17.000,00	3,8%
1. OPERACIONS CORRENTS	19.930.950,00	19.624.900,00	306.050,00	1,6%
6 Inversions reals	5.471.450,00	4.225.150,00	1.246.300,00	29,5%
7 Transferències de capital	-	29.925,00	- 29.925,00	
2. OPERACIONS DE CAPITAL	5.471.450,00	4.255.075,00	1.216.375,00	28,6%
TOTAL DESPÈSES NO FINANCERES (1 + 2)	25.402.400,00	23.879.975,00	1.522.425,00	6,4%
8 Actius financers	36.000,00	36.000,00	-	0,0%
9 Passius financers	-	-	-	
TOTAL DESPÈSES DE CAPITAL FINANCERES	36.000,00	36.000,00	-	
Total despeses	25.438.400,00	23.915.975,00	1.522.425,00	6,4%

Pressupost de despeses – Classificació orgànica

	2023 (a)	% (a)	2022 (b)	% (b)	Diferències (a - b)	%
ALCALDIA - ÒRGANS DE GOVERN	664.875,00	2,6	641.950,00	2,7	22.925,00	3,6
SERVEIS GENERALS	2.032.425,00	8,0	1.952.550,00	8,2	79.875,00	4,1
SERVEIS ECONÒMICS	940.325,00	3,7	918.650,00	3,8	21.675,00	2,4
INSERCIÓ LABORAL, IGUALTAT, LGTBI i BARRIS	100.700,00	0,4	275.750,00	1,2	- 175.050,00	- 63,5
PARTICIPACIÓ CIUTADANA I COMUNICACIÓ	242.225,00	1,0	340.575,00	1,4	- 98.350,00	- 28,9
URBANISME	3.912.025,00	15,4	2.134.700,00	8,9	1.777.325,00	83,3
HABITATGE I PROJECTES URBANS	171.900,00	0,7	180.600,00	0,8	- 8.700,00	- 4,8
MEDI AMBIENT	2.103.450,00	8,3	2.184.875,00	9,1	- 81.425,00	- 3,7
CULTURA	1.543.100,00	6,1	1.956.625,00	8,2	- 413.525,00	- 21,1
PATRIMONI ARXIU I PUBLICACIONS	226.625,00	0,9	214.400,00	0,9	12.225,00	5,7
ESPORTS	1.557.475,00	6,1	609.850,00	2,5	947.625,00	155,4
JOVENTUT	162.875,00	0,6	343.825,00	1,4	- 180.950,00	- 52,6
SERVEIS A LA PERSONA	270.575,00	1,1	260.950,00	1,1	9.625,00	3,7
ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA	1.303.975,00	5,1	1.316.625,00	5,5	- 12.650,00	- 1,0
SOLIDARITAT-IGUALTAT DE GÈNERE-GENT GRAN	88.975,00	0,3	82.850,00	0,3	6.125,00	7,4
EDUCACIÓ	1.022.075,00	4,0	1.077.150,00	4,5	- 55.075,00	- 5,1
SERVEIS EN EL TERRITORI	4.189.025,00	16,5	4.641.950,00	19,4	- 452.925,00	- 9,8
SEGURETAT CIUTADANA	4.335.775,00	17,0	4.205.325,00	17,6	130.450,00	3,1
COMERÇ I TURISME	444.600,00	1,7	451.375,00	1,9	- 6.775,00	- 1,5
SANITAT	125.400,00	0,5	125.400,00	0,5	-	-
Total	25.438.400,00	100,0	23.915.975,00	100,0	1.522.425,00	6,4

Pressupost 2023

Pressupost de despeses per política de despesa

	2023 (a)	% (a)	2022 (b)	% (b)	Diferències	%
Deute Públic	18.000,00	0,1	18.000,00	0,1	-	0,0
DEUTE PÚBLIC.	18.000,00	0,1	18.000,00	0,1	-	0,0
Seguretat i mobilitat ciutadana.	4.480.625,00	17,6	4.349.975,00	18,2	130.650,00	3,0
Habitatge i urbanisme.	2.643.575,00	10,4	3.175.825,00	13,3	- 532.250,00	-16,8
Benestar comunitari.	6.324.025,00	24,9	4.343.025,00	18,2	1.981.000,00	45,6
Medi Ambient	1.161.550,00	4,6	1.263.825,00	5,3	- 102.275,00	-8,1
SERVEIS PÚBLICS BÀSICS.	14.609.775,00	57,4	13.132.650,00	54,9	1.477.125,00	11,3
Serveis Socials i Promoció Social	1.306.475,00	5,1	1.319.125,00	5,5	- 12.650,00	-1,0
Foment de l'Ocupació	68.200,00	0,3	229.625,00	1,0	- 161.425,00	-70,3
ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL.	1.374.675,00	5,4	1.548.750,00	6,5	- 174.075,00	-11,2
Sanitat	125.400,00	0,5	125.400,00	0,5	-	0,0
Educació	1.020.475,00	4,0	1.063.650,00	4,4	- 43.175,00	-4,1
Cultura	1.987.175,00	7,8	2.560.300,00	10,7	- 573.125,00	-22,4
Esport	1.557.475,00	6,1	609.850,00	2,5	947.625,00	155,4
PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.	4.690.525,00	18,4	4.359.200,00	18,2	331.325,00	7,6
Agricultura, Ramaderia i Pesca.	7.600,00	0,0	27.500,00	0,1	- 19.900,00	-72,4
INDÚSTRIA I ENERGIA.	63.400,00	0,2	63.400,00	0,3	-	0,0
Comerç, Turisme i PIMES	418.600,00	1,6	420.375,00	1,8	- 1.775,00	-0,4
Transport públic	55.500,00	0,2	72.900,00	0,3	- 17.400,00	-23,9
Altres actuacions de caràcter econòmic	479.725,00	1,9	469.475,00	2,0	10.250,00	2,2
ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	1.024.825,00	4,0	1.053.650,00	4,4	- 28.825,00	-2,7
Òrgans de Govern	560.800,00	2,2	543.175,00	2,3	17.625,00	3,2
Serveis de caràcter general	2.181.250,00	8,6	2.128.675,00	8,9	52.575,00	2,5
Administració financera i tributària	942.425,00	3,7	1.095.750,00	4,6	- 153.325,00	-14,0
Transferències a altres Administracions Públiques	36.125,00	0,1	36.125,00	0,2	-	0,0
ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL.	3.720.600,00	14,6	3.803.725,00	15,9	- 83.125,00	-2,2
TOTAL	25.438.400,00	100,0	23.915.975,00	100,0	1.522.425,00	6,4

4.1 OPERACIONS CORRENTS

Quant a les operacions corrents, capítols I a IV del pressupost de despeses de l'Ajuntament ascendeixen a de 19.930.950 euros, equivalents a 1.052 euros per habitant. Les despeses previstes per a l'exercici 2023 s'incrementen un 1,6% respecte a l'exercici 2022.

Despesa corrent per classificació econòmica

	2023 (a)	2022 (b)	(a - b)	% modif.
Despesa de personal (cap. I)	10.619.300,00	10.278.800,00	340.500,00	3,3%
Despeses en béns i serveis (cap.II)	8.822.050,00	8.873.500,00	- 51.450,00	-0,6%
Despesa financera (cap. III)	24.000,00	24.000,00	-	0,0%
Transferències corrents (cap IV)	465.600,00	448.600,00	17.000,00	3,8%
Total despeses corrents	19.930.950,00	19.624.900,00	306.050,00	1,6%

**Ajuntament de Malgrat de Mar**
Alcaldia**Despesa corrent per política de despesa**

	2023 (a)	% (a)	2022 (b)	% (b)	Diferències	%
Deute Públic	18.000,00	0,1	18.000,00	0,1	-	-
DEUTE PÚBLIC.	18.000,00	0,1	18.000,00	0,1	-	0,0
Seguretat i mobilitat ciutadana.	4.458.125,00	22,3	4.304.675,00	21,9	153.450,00	3,6
Habitatge i urbanisme.	1.900.075,00	9,5	1.811.900,00	9,2	88.175,00	4,9
Benestar comunitari.	3.741.825,00	18,7	3.652.525,00	18,6	89.300,00	2,4
Medi Ambient	1.161.550,00	5,8	1.149.250,00	5,8	12.300,00	1,1
SERVEIS PÚBLICS BÀSICS.	11.261.575,00	56,3	10.918.350,00	55,5	343.225,00	3,1
Serveis Socials i Promoció Social	1.306.475,00	6,5	1.319.125,00	6,7	- 12.650,00	-1,0
Foment de l'Ocupació	68.200,00	0,3	229.625,00	1,2	- 161.425,00	-70,3
ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL.	1.374.675,00	6,9	1.548.750,00	7,9	- 174.075,00	-11,2
Sanitat	125.400,00	0,6	125.400,00	0,6	-	0,0
Educació	1.020.475,00	5,1	1.033.450,00	5,2	- 12.975,00	-1,3
Cultura	1.174.425,00	5,9	1.169.925,00	5,9	4.500,00	0,4
Esport	657.475,00	3,3	609.850,00	3,1	47.625,00	7,8
PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.	2.977.775,00	14,9	2.938.625,00	14,9	39.150,00	1,3
Agricultura, Ramaderia i Pesca.	7.600,00	0,0	27.500,00	0,1	- 19.900,00	-72,4
Indústria i Energia	63.400,00	0,3	63.400,00	0,3	-	0,0
Comerç, Turisme i PIMES	418.600,00	2,1	400.450,00	2,0	18.150,00	4,5
Transport públic	55.500,00	0,3	55.900,00	0,3	- 400,00	-0,7
Altres actuacions de caràcter econòmic	195.225,00	1,0	207.200,00	1,1	- 11.975,00	-5,8
ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	740.325,00	3,7	754.450,00	3,8	- 14.125,00	-1,9
Òrgans de Govern	560.800,00	2,8	543.175,00	2,8	17.625,00	3,2
Serveis de caràcter general	2.019.250,00	10,1	1.946.675,00	9,9	72.575,00	3,7
Administració financera i tributària	942.425,00	4,7	920.750,00	4,7	21.675,00	2,4
Transferències a altres Administracions Públiques	36.125,00	0,2	36.125,00	0,2	-	0,0
ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL.	3.558.600,00	17,8	3.446.725,00	17,5	111.875,00	3,2
TOTAL OPERACIONS CORRENTS	19.994.350,00	100,0	19.688.300,00	100,0	306.050,00	1,6

Despesa corrent per classificació orgànica

	2023 (a)	% (a)	2022 (b)	% (b)	Diferències	%
ALCALDIA - ÒRGANS DE GOVERN	664.875,00	3,3	641.950,00	3,3	22.925,00	3,6
SERVEIS GENERALS	1.585.925,00	8,0	1.528.275,00	7,8	57.650,00	3,8
SERVEIS ECONÒMICS	940.325,00	4,7	918.650,00	4,7	21.675,00	2,4
INSERCIÓ LABORAL, IGUALTAT, LGTBI I BARRIS	100.700,00	0,5	275.750,00	1,4	- 175.050,00	-63,5
PARTICIPACIÓ CIUTADANA I COMUNICACIÓ	242.225,00	1,2	240.575,00	1,2	1.650,00	0,7
URBANISME	721.025,00	3,6	633.850,00	3,2	87.175,00	13,8
HABITATGE I PROJECTES URBANS	171.900,00	0,9	180.600,00	0,9	- 8.700,00	- 4,8
MEDI AMBIENT	2.103.450,00	10,6	2.064.725,00	10,5	38.725,00	1,9
CULTURA	747.100,00	3,7	766.250,00	3,9	- 19.150,00	- 2,5
PATRIMONI ARXIU I PUBLICACIONS	226.625,00	1,1	214.400,00	1,1	12.225,00	5,7
ESPORTS	657.475,00	3,3	609.850,00	3,1	47.625,00	7,8
JOVENTUT	146.125,00	0,7	143.825,00	0,7	2.300,00	1,6
SERVEIS A LA PERSONA	270.575,00	1,4	260.950,00	1,3	9.625,00	3,7
ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA	1.303.975,00	6,5	1.316.625,00	6,7	- 12.650,00	- 1,0
SOLIDARITAT-IGUALTAT DE GÈNERE-GENT GRAN	88.975,00	0,4	82.850,00	0,4	6.125,00	7,4
EDUCACIÓ	1.022.075,00	5,1	1.046.950,00	5,3	- 24.875,00	- 2,4
SERVEIS EN EL TERRITORI	4.054.325,00	20,3	3.981.950,00	20,3	72.375,00	1,8
SEGURETAT CIUTADANA	4.313.275,00	21,6	4.160.025,00	21,2	153.250,00	3,7
COMERÇ I TURISME	444.600,00	2,2	431.450,00	2,2	13.150,00	3,1
SANITAT	125.400,00	0,6	125.400,00	0,6	-	-
TOTAL operacions corrents	19.930.950,00	100,0	19.624.900,00	100,0	306.050,00	1,6

Pressupost 2023

4.1.1 Despeses de personal

Quant a les despeses de personal, s'ha previst un increment del 2,5%, d'acord amb el projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2023 així com un increment en els tipus de cotització a la Seguretat Social.

Respecte a l'exercici 2022, s'incrementa la despesa prevista un 3,3%.

La distribució de despeses de personal per política de despesa és la que s'indica a continuació :

	2023 (a)	% (a)	2022 (b)	% (b)	Diferències	%
Seguretat i mobilitat ciutadana.	3.748.425,00	35,3	3.597.500,00	35,0	150.925,00	4,2
Habitatge i urbanisme.	1.592.600,00	15,0	1.483.450,00	14,4	109.150,00	7,4
Benestar comunitari.	308.625,00	2,9	297.025,00	2,9	11.600,00	3,9
Medi Ambient	689.825,00	6,5	663.000,00	6,5	26.825,00	4,1
Serveis Socials i Promoció Social	409.800,00	3,9	426.700,00	4,2	- 16.900,00	-4,0
Foment de l'Ocupació	48.100,00	0,5	167.675,00	1,6	- 119.575,00	-71,3
Educació	394.050,00	3,7	380.800,00	3,7	13.250,00	3,5
Cultura	480.300,00	4,5	458.700,00	4,5	21.600,00	4,7
Esport	253.675,00	2,4	245.075,00	2,4	8.600,00	3,5
Comerç, Turisme i PIMes	202.900,00	1,9	190.500,00	1,9	12.400,00	6,5
Altres actuacions de caràcter econòmic	159.975,00	1,5	153.900,00	1,5	6.075,00	4,0
Òrgans de Govern	457.600,00	4,3	439.975,00	4,3	17.625,00	4,0
Serveis de caràcter general	1.371.750,00	12,9	1.294.500,00	12,6	77.250,00	6,0
Administració financera i tributària	501.675,00	4,7	480.000,00	4,7	21.675,00	4,5
DESPESES DE PERSONAL.	10.619.300,00	100,0	10.278.800,00	100,0	340.500,00	3,3

	2023	2022	Diferències	%
Òrgans de govern i personal directiu.	449.750,0	431.875,0	17.875,0	4,1
Personal eventual.	40.775,0	39.200,0	1.575,0	4,0
Personal Funcionari.	4.432.325,0	4.183.125,0	249.200,0	6,0
Personal Laboral.	2.885.050,0	2.847.000,0	38.050,0	1,3
Altres personal.	-	96.025,0	- 96.025,0	- 100,0
Incentius al rendiment.	260.900,0	251.825,0	9.075,0	3,6
Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec de l'ocupador	2.550.500,0	2.429.750,0	120.750,0	5,0
DESPESES DE PERSONAL.	10.619.300,0	10.278.800,0	340.500,0	3,3

4.1.2 Compra de béns corrents i serveis

Per a l'exercici 2023 és preveuen unes despeses 8.873.500 euros per habitant, té una reducció del 0,6%, 51.450euros, respecte a l'exercici 2022.

Les principals variacions :

- S'incrementen les consignacions per subministraments de electricitat i gas per un import de 59.000 euros, equivalents a un increment en totes i cadascuna de les aplicacions a un 10% sobre les aplicacions de 2022.
- S'incrementa les dotacions destinades al tractament de residus en 50.000 euros.
- No es pressuposten despeses vinculades a subvencions del programa de resiliència 2022, per un import de 100.000 euros.
- No es pressuposta despeses vinculades a la subvenció de la Diputació corresponent al Programa Resiliència local projecte suport activitats TTT , per un import de 40.000 euros.

**Ajuntament de Malgrat de Mar**
Alcaldia**Despeses corrents en béns i serveis per política de despesa :**

	2023 (a)	% (a)	2022 (b)	% (b)	Diferències	%
Seguretat i mobilitat ciutadana.	708.200,00	8,0	705.675,00	8,0	2.525,00	0,4
Habitatge i urbanisme.	280.375,00	3,2	286.350,00	3,2	- 5.975,00	-2,1
Benestar comunitari.	3.433.200,00	38,9	3.355.500,00	37,8	77.700,00	2,3
Medi Ambient	451.625,00	5,1	466.150,00	5,3	- 14.525,00	-3,1
Serveis Socials i Promoció Social	756.175,00	8,6	751.925,00	8,5	4.250,00	0,6
Foment de l'Ocupació	20.100,00	0,2	61.950,00	0,7	- 41.850,00	-67,6
Sanitat	124.500,00	1,4	124.500,00	1,4	-	0,0
Educació	614.925,00	7,0	638.150,00	7,2	- 23.225,00	-3,6
Cultura	619.850,00	7,0	646.950,00	7,3	- 27.100,00	-4,2
Esport	328.700,00	3,7	319.675,00	3,6	9.025,00	2,8
Agricultura, Ramaderia i Pesca.	2.600,00	0,0	17.500,00	0,2	- 14.900,00	-85,1
Indústria i Energia	63.400,00	0,7	63.400,00	0,7	-	0,0
Comerç, Turisme i PIMES	180.200,00	2,0	174.450,00	2,0	5.750,00	3,3
Transport públic	55.500,00	0,6	55.900,00	0,6	- 400,00	-0,7
Altres actuacions de caràcter econòmic	35.250,00	0,4	53.300,00	0,6	- 18.050,00	-33,9
Òrgans de Govern	95.200,00	1,1	95.200,00	1,1	-	0,0
Serveis de caràcter general	617.500,00	7,0	622.175,00	7,0	- 4.675,00	-0,8
Administració financera i tributària	434.750,00	4,9	434.750,00	4,9	-	0,0
DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	8.822.050,00	100,0	8.873.500,00	100,0	- 51.450,00	-0,6

Despeses corrents en béns i serveis :

	2023	2022	Diferències	%
Arrendaments i cànon.	329.750,0	292.925,0	36.825,0	12,6
Reparacions, manteniment i conservació.	727.075,0	742.800,0	- 15.725,0	- 2,1
Material, subministraments i altres.	6.560.975,0	6.683.625,0	- 122.650,0	- 1,8
Indemnitzacions per raó del servei.	48.200,0	48.100,0	100,0	0,2
Treballs realitzats per adm.públiques i altres entitats púb.	1.156.050,0	1.106.050,0	50.000,0	4,5
DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	8.822.050,0	8.873.500,0	- 51.450,0	- 0,6

4.1.3 Despeses financeres

Quant a les dotacions en concepte d'interessos es mantenen les previsions de l'exercici 2022, cal recordar que a inici de l'exercici 2023 l'Ajuntament no té deute financer.

	2023	2022	Diferències	%
De préstecs i altres operacions financeres en euros.	15.000,0	15.000,0	-	-
De prést. i altres operac.financ. en moneda diferent d'euro.	3.000,0	3.000,0	-	-
Interessos de demora i altres despeses financeres.	6.000,0	6.000,0	-	-
DESPESES FINANCERES.	24.000,0	24.000,0	-	-

	2023 (a)	% (a)	2022 (b)	% (b)	Diferències	%
Deute Públic	18.000,00	75,0	18.000,00	75,0	-	0,0
Administració financera i tributària	6.000,00	25,0	6.000,00	25,0	-	0,0
DESPESES FINANCERES.	24.000,00	100,0	24.000,00	100,0	-	0,0

4.1.4 Transferències corrents

Per a l'exercici 2023 s'incrementa un 3,6% respecte a l'exercici 2022, les variació es deu a que el conveni de la Barretina Vermella, previst en el 2022 es traspasa a transferències de corrents, en l'exercici 2022 es consignava con a transferència de capital.

Transferències corrents per articles :

	2023	2022	Diferències		%
A Entitats Locals.	98.825,0	103.825,0	-	5.000,0	- 4,8
A Empreses privades.	100,0	100,0	-	-	-
A famílies i institucions sense fins de lucre.	366.675,0	344.675,0	22.000,0	-	6,4
TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	465.600,0	448.600,0	17.000,0	-	3,8

Transferències corrents per política de despesa :

	2023 (a)	% (a)	2022 (b)	% (b)	Diferències	
Seguretat i mobilitat ciutadana.	1.500,00	0,3	1.500,00	0,3	-	0,0
Habitatge i urbanisme.	27.100,00	5,8	42.100,00	9,4	- 15.000,00	-35,6
Medi Ambient	20.100,00	4,3	20.100,00	4,5	-	0,0
Serveis Socials i Promoció Social	140.500,00	30,2	140.500,00	31,3	-	0,0
Sanitat	900,00	0,2	900,00	0,2	-	0,0
Educació	11.500,00	2,5	14.500,00	3,2	- 3.000,00	-20,7
Cultura	74.275,00	16,0	64.275,00	14,3	10.000,00	15,6
Esport	75.100,00	16,1	45.100,00	10,1	30.000,00	66,5
Agricultura, Ramaderia i Pesca.	5.000,00	1,1	10.000,00	2,2	- 5.000,00	-50,0
Comerç, Turisme i PIMEs	35.500,00	7,6	35.500,00	7,9	-	0,0
Òrgans de Govern	8.000,00	1,7	8.000,00	1,8	-	0,0
Serveis de caràcter general	30.000,00	6,4	30.000,00	6,7	-	0,0
Transferències a altres Administracions Públiques	36.125,00	7,8	36.125,00	8,1	-	0,0
TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	465.600,00	100,0	448.600,00	100,0	17.000,00	3,8

5. PRESSUPOST D' OPERACIONS DE CAPITAL**5.1 Les inversions**

Pel que fa referència a les inversions és preveuen d'un import total de 5.471.450 euros que suposen un increment del 29,5%, respecte a les previsions definitives de l'exercici 2022. Les inversions previstes així com les seves fonts de finançament són les que es detallen a continuació

Inversions reals :

	2023	2022	Diferències		%
Inversió nova en infraestructures i béns dest. a l'ús general	2.494.500,0	554.100,0	1.940.400,0	-	350,2
Invers. de reposició de infrast. i béns dest. a l'ús general	611.500,0	1.115.400,0	- 503.900,0	-	45,2
Inversió nova associada al funcionament operatiu del servei	1.268.200,0	732.150,0	536.050,0	-	73,2
Inv.repos. associada al funcionament operatiu dels serveis	919.750,0	1.706.925,0	- 787.175,0	-	46,1
Despeses en inversions de caràcter immaterial.	177.500,0	116.575,0	60.925,0	-	52,3
Despeses en inversions de béns patrimonials.	-	-	-	-	-
INVERSIONS REALS.	5.471.450,0	4.225.150,0	1.246.300,0	-	29,5

	2023 (a)	% (a)	2022 (b)	% (b)	Diferències	
Seguretat i mobilitat ciutadana.	22.500,00	0,4	45.300,00	1,1	- 22.800,00	-50,3
Habitatge i urbanisme.	743.500,00	13,6	1.363.925,00	32,3	- 620.425,00	-45,5
Benestar comunitari.	2.582.200,00	47,2	690.500,00	16,3	1.891.700,00	274,0
Medi Ambient	-	-	114.575,00	2,7	- 114.575,00	-100,0
Educació	-	-	30.200,00	0,7	- 30.200,00	-100,0
Cultura	812.750,00	14,9	1.380.375,00	32,7	- 567.625,00	-41,1
Esport	900.000,00	16,4	-	-	900.000,00	0,0
Transport públic	-	-	17.000,00	0,4	- 17.000,00	-100,0
Altres actuacions de caràcter econòmic	284.500,00	5,2	262.275,00	6,2	22.225,00	8,5
Serveis de caràcter general	126.000,00	2,3	146.000,00	3,5	- 20.000,00	-13,7
Administració financera i tributària	-	-	175.000,00	4,1	- 175.000,00	-100,0
INVERSIONS REALS.	5.471.450,00	100,0	4.225.150,00	100,0	1.246.300,00	29,5

**Ajuntament de Malgrat de Mar**
Alcaldia**Finançament de les inversions :**

Descripció	Despeses	Ingressos			
		Diputació	Generalitat	Autofinançament	Endeutament
Equips per a tractament d'informació	207.000,00				207.000,00
Aplicacions informàtiques	77.500,00				77.500,00
Mobiliari i equipament d'oficines i serveis	36.000,00				36.000,00
Rehabilitació i millora edificis Corporació	90.000,00				90.000,00
Projectes tècnics	100.000,00	-	-		100.000,00
Mil·lores urbanes	400.000,00				400.000,00
Plaça confrontant carrer Lleida	161.500,00				161.500,00
Arranjament voreres av Carme	50.000,00	-	-		50.000,00
Mil·lores hidràuliques al pont del Riera Palafoles	1.304.000,00		1.304.000,00		-
Endegament de la riera de Palafoles entre els pk 0+00 i	1.175.500,00		1.175.500,00		-
Mil·lores centre cultural	796.000,00				796.000,00
Mil·lores camp de futbol	400.000,00				400.000,00
Mil·lores equipaments esportius	500.000,00				500.000,00
Adequació Immaculada Espai Jove	16.750,00				16.750,00
Maquinària Brigades	17.000,00				17.000,00
Passeres platja	15.000,00	-			15.000,00
Actuacions millora eficiència energètica	102.700,00	102.700,00			-
Material tècnic policia	7.500,00			7.500,00	-
Vehicles policia	15.000,00			3.775,00	11.225,00
Inversions reals Anualitat	5.471.450,00	102.700,00	2.479.500,00	11.275,00	2.877.975,00

6. Utilització del Romanent líquid resultant de la liquidació de l'exercici 2022.

Un cop s'aprovi la liquidació del pressupost de l'exercici 2022 l'equip de govern pretén destinar el Romanent líquid de tresoreria a substituir aquest com a font de finançament de les inversions previstes.

Malgrat de Mar,