

DOCUMENT DOCUMENT ANEXAT	ÒRGAN Àrea de Serveis Econòmics	REFERÈNCIA F1102025000002
Codi Segur de Verificació: f9f54227-bb0b-497b-a627-0b949d057c8f Origen: Administració Identificador document: ES_L01081108_2025_8082156 Data d'impressió: 23/11/2025 21:37:14 Pàgina 1 de 13	SIGNATURES 1.- SÒNIA VIÑOLAS MOLLFULLEDA (TCAT), 07/11/2025 17:38	



Identificació de l'expedient:

Assumpte: Aprovació pressupost general exercici 2026

**MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT
DE MALGRAT DE MAR PER A L'EXERCICI 2026**

INTRODUCCIÓ

Els articles 168.1a) del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març i 18.1 a) del RD 500/90, estableixen que el pressupost ha d'anar acompanyat d'una memòria subscripta pel president explicativa del seu contingut i de les principals modificacions respecte al pressupost vigent.

En compliment d'aquests preceptes legals aquesta memòria explica les dades comparatives més remarcables entre el projecte de pressupost general de l'ajuntament de la Malgrat de Mar per a l'exercici 2026 i el de l'exercici anterior.

Aquest pressupost general està format únicament pel pressupost de l'Ajuntament de Malgrat de Mar.

L'import total de despeses del pressupost general de l'Ajuntament de Malgrat de Mar per a l'exercici de 2026 és de 30.226.965,46 euros i es presenta equilibrat en ingressos i despeses.

Els principals eixos del pressupost per l'exercici 2026 són:

1.- Increment del Capítol **II** per l'actualització o noves adjudicacions dels diferents contractes de serveis i subministraments municipals i principalment pel nou contracte de recollida de residus per adaptar-lo a la normativa vigent.

2.- Increment del Capítol **VI**- Inversions amb 6 projectes principals:

- Inici Urbanització passeig Marítim
- Millores hidràuliques al pont de la Riera Palafolls
- Endegament de la riera de Palafolls
- Comptadors digitals d'aigua
- Canalització riera tram 0

I.-CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

El resum per capítols de la classificació econòmica és el següent:



ESTAT DE DESPESES	
Capítol	Crèdits inicials
1. Personal	11.567.279,34
2. B éns corrents i serveis	12.344.700,09
3. Despeses financeres	24.000,00
4. Transferències corrents	430.821,33
5. Fons de contingència	0,00
Operacions corrents	24.366.800,76
6. Inversions reals	5.810.664,70
7. Transferències de capital	13.500,00
<i>Altres operacions no finan.</i>	<i>5.824.164,70</i>
Operacions no financeres	30.190.965,46
8. Actius Financers	36.000,00
9. Passius financers	
Operacions financeres	36.000,00
TOTAL	30.226.965,46

ESTAT D'INGRESSOS	
Capítol	Previsions inicials
1. Impostos directes	10.636.000,00
2. Impostos indirectes	250.000,00
3. Taxes i altres	5.931.865,01
4. Transferències corrents	7.295.867,64
5. Ingressos patrimonials	285.475,00
Operacions corrents	24.399.207,65
6. Venda d'inversions	400,00
7. Transferències de capital	2.881.357,81
<i>Altres operacions no finan.</i>	<i>2.881.757,81</i>
Operacions no financeres	27.280.965,46
8. Actius financers	36.000,00
9. Passius financers	2.910.000,00
Operacions financeres	2.946.000,00
TOTAL	30.226.965,46

La comparació de l'estructura econòmica del pressupost d'ingressos, per capítols, amb el pressupost de l'exercici anterior és la següent:

Classificació econòmica d'ingressos. Per capítols

	Pressupost 2025	execució 2025 24/10/2025	Pressupost 2026	VAR 26-25	%
1 IMPOSTOS DIRECTES	10.636.000,00	10.491.856,76	10.636.000,00	0,00	
2 IMPOSTOS INDIRECTES	250.000,00	208.676,27	250.000,00	0,00	
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	4.913.575,00	4.883.549,16	5.931.865,01	1.018.290,01	20,72%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	6.940.750,00	5.943.746,52	7.295.867,64	355.117,64	5,12%
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	260.475,00	232.522,99	285.475,00	25.000,00	9,60%
6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	950.550,00	938.970,92	2.881.357,81	1.930.807,81	203,13%
8 ACTIUS FINANCERS	36.000,00	25.000,00	36.000,00	0,00	0,00%
9 PASSISU FINANCERS	2.787.450,00	0,00	2.910.000,00	122.550,00	4,40%
Total general	26.775.200,00	22.724.322,62	30.226.965,46	3.451.765,46	12,89%

El capítol 1 Impostos directes es mantenen respecte de les previsions inicials de l'exercici anterior.

	Pressupost 2025	Pressupost 2026	VAR 26-25
1 IMPOSTOS DIRECTES	10.636.000,00	10.636.000,00	0,00
12 11200 IBI rústica	28.000,00	28.000,00	0,00
12 11300 IBI urbana	8.235.000,00	8.235.000,00	0,00
12 11500 Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica	915.000,00	915.000,00	0,00
12 11600 Impost Increment Valor terrenys naturalesa urbana	900.000,00	900.000,00	0,00
12 13000 Impost sobre Activitats Econòmiques	558.000,00	558.000,00	0,00



El capítol 2 En referència a l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres, es preveuen uns ingressos de 250.000 euros, mateixa xifra que la prevista per a l'exercici 2025.

	Pressupost 2025	Pressupost 2026	VAR 26-25
2 IMPOSTOS INDIRECTES	250.000,00	250.000,00	0,00
12 29000 Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	250.000,00	250.000,00	0,00

- **El capítol 3** Taxes i altres ingressos A nivell global en aquest capítol es pressuposta amb un increment del 20,72%, respecte a les previsions inicials del 2025, derivat principalment de la modificació de l'ordenança fiscal número 9, reguladora de les taxes per la prestació del servei de gestió de residus municipals, i pel retorn del conveni d'ecoembes derivat del canvi del servei de gestió de residus municipals. I la previsió dels ingressos derivats de la llar d'infants que no es van preveure al pressupost inicial de l'exercici 2025 En detall:

	Pressupost 2025	Pressupost 2026	VAR 26-25	%
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	4.913.575,00	5.931.865,01	1.018.290,01	20,72%
11 32500 Taxa expedició documents	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00%
11 32902 Llicències d'auto taxi	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00%
11 39903 Mancomunitat reintegrament despeses personal	18.725,00	19.567,63	842,63	4,50%
11 39905 Anuncis a càrrec de particulars	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
11 39910 Indemnitzacions companyies d'assegurances	18.650,00	18.650,00	0,00	0,00%
12 33100 Entrada de vehicles i reserves espai a la via pública	176.000,00	176.000,00	0,00	0,00%
12 33200 Compensació companyies elèctriques i de gas	285.000,00	285.000,00	0,00	0,00%
12 33300 Compensació altres empreses serveis telecomunicacions	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
12 33500 Taules i cadires	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00%
12 33700 Taxa ocupació vol de la via pública	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
12 33800 Compensació CTNE	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00%
12 33900 Parades i barraques	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00%
12 33902 Taxa per ocupació del domini públic local	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
12 33904 Compensació empreses subministrament aigua	38.250,00	38.250,00	0,00	0,00%
12 38900 Reintegrament de pressupostos tancats	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%



	Pressupost 2025	Pressupost 2026	VAR 26-25	%
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	4.913.575,00	5.931.865,01	1.018.290,01	20,72%
12 39110 Sancions tributàries	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
12 39200 Recàrrec per declaració extemporània	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
12 39210 Recàrrec executiu.	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
12 39211 Recàrrec de constrenyiment.	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00%
12 39300 Interessos de demora	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00%
12 39901 Recursos eventuais	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
12 39907 Incautació fiances	100,00	100,00	0,00	0,00%
12 39909 Ingressos per pagament accelerat	100,00	100,00	0,00	0,00%
12 39911 Cànon demarcació de costes de Catalunya	31.000,00	31.000,00	0,00	0,00%
14 34200 Activitats inserció laboral	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
15 34900 Ingressos ràdio	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
15 39919 Ingressos XAL	13.500,00	13.500,00	0,00	0,00%
21 32100 Llicències urbanístiques	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00%
21 32200 Llicències primera ocupació i cèdules habitabilitat	1.750,00	1.750,00	0,00	0,00%
21 32300 Taxes per altres serveis urbanístics	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
21 32900 Llicències d'obertura d'establiments	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%
21 33905 OVP amb mercaderies, runes i obres	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
21 35000 CC EE urbanització passeig Marítim	100,00	100,00	0,00	0,00%
21 39700 Cànon per aprofitaments urbanístics.	100,00	100,00	0,00	0,00%
21 39710 Altres ingressos per aprofitaments urbanístics.	100,00	100,00	0,00	0,00%
21 39906 Obres a càrrec de particulars	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
22 39100 Sancions infraccions urbanístiques	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
22 39913 Conveni Agència de l'Habitatge de Catalunya: OLH	45.550,00	45.550,00	0,00	0,00%
23 30200 Taxa recollida i tractament escombraries	2.025.000,00	2.760.176,95	735.176,95	36,31%
23 36000 Venda residus a gestors autoritzats	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
23 36100 Venda d'energia	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%
23 39902 Mancomunitat retorn cànon deposició residus	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00%
23 39904 Conveni Ecoembes	230.000,00	410.270,43	180.270,43	78,38%
23 39914 Conveni Ecovidrio	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00%
30 33902 Utilització espais àrea de cultura	4.250,00	4.250,00	0,00	0,00%
30 34404 Activitats àrea de cultura	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
30 34405 Activitats festes majors	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
30 34900 Activitats centre cívic	15.000,00	18.000,00	3.000,00	20,00%
31 34904 Reproducció documents arxiu	500,00	500,00	0,00	0,00%
31 36200 Venda d'edicions municipals	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
40 33901 Activitats camp de futbol	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00%
40 33903 Utilització pistes d'atletisme	100,00	100,00	0,00	0,00%
40 33906 Utilització poliesportiu	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00%
40 34310 Piscina municipal	40.000,00	50.000,00	10.000,00	25,00%
40 34311 Cursos de natació	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
50 34903 Cursos de monitors de lleure	2.250,00	2.250,00	0,00	0,00%
50 34905 Activitats àrea de joventut	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
70 34100 Preu públic SAD i Teleassistència	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%
70 39916 Conveni Ajuntament Palafolls subministrament aliments	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
74 34908 Activitats gent gran	100,00	100,00	0,00	0,00%
76 31201 Serveis educatius llar infants	0,00	89.000,00	89.000,00	
76 34200 Cursos escola d'adults	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00%
76 34201 Servei monitoratge menjador escolars	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
76 39917 Ingressos activitats escola d'adults	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
80 30100 Clavegueram	116.000,00	116.000,00	0,00	0,00%
80 30907 Conservació cementiri	49.000,00	49.000,00	0,00	0,00%
80 32906 Serveis funeraris	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00%
80 34902 Espai varada	8.650,00	8.650,00	0,00	0,00%
80 39908 Comandaments a distància	100,00	100,00	0,00	0,00%
80 39915 Manteniment plaques fotovoltaïques	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00%
90 30901 Taxa serveis policia local	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00%
90 30904 Taxa comprovació alarmes	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
90 32600 Retirada vehicles de la via pública	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00%
90 34906 Galeria de tir	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00%
90 36000 Venda de vehicles abandonats via pública	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
90 39120 Multes	575.000,00	575.000,00	0,00	0,00%
90 39190 Sancions infraccions ordenances	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00%
91 33900 Fires al carrer	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
91 33905 Mercat setmanal i diari	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%



El capítol 4 Transferències corrents augmenta en 355.117,64 (5,12%). Principalment aquest capítol s'incrementa per la Participació en tributs de l'Estat, el fet de no disposar d'una llei de pressupostos generals de l'Estat per 2026, no permet partir de l'import de l'exercici anterior augmentat en el percentatge previst a la LPGE. El criteri que s'aplica és consignar la mateixa quantitat que s'ha de percebre durant aquest 2025 atès que en el moment d'elaboració d'aquest pressupost no hi ha avantprojecte de pressupostos de l'Estat per a 2026.

	Pressupost 2025	Pressupost 2026	VAR 26-25	%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	6.940.750,00	7.295.867,64	355.117,64	5,12%
10 46100 Diputació subvenció resiliència local	33.675,00	0,00	-33.675,00	-100,00%
11 42190 Institut Nacional Estadística	100,00	100,00	0,00	0,00%
11 45080 Generalitat de Catalunya: Subvenció Jutjat de Pau	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00%
11 46100 Diputació Barcelona : Projectes informàtics	18.000,00	19.000,00	1.000,00	5,56%
12 42000 Participació en els Tributs de l'Estat	5.000.000,00	5.458.367,64	458.367,64	9,17%
12 42020 Compensació per beneficis fiscals en tributs locals	32.275,00	32.275,00	0,00	0,00%
12 45000 Fons de Cooperació Local de Catalunya	227.000,00	229.000,00	2.000,00	0,88%
12 45080 Subvencions despesa corrent Generalitat de Catalunya	100,00	100,00	0,00	0,00%
12 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions despesa corrent	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
12 46700 Consorci Autoritat del Transport Metropolità	15.650,00	15.650,00	0,00	0,00%
14 45150 Servei d'Ocupació de Catalunya	100,00	100,00	0,00	0,00%
14 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions Inserció Laboral i P.E.	14.275,00	15.000,00	725,00	5,08%
15 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions despesa corrent	100,00	100,00	0,00	0,00%
16 46100 Diputació : Subvenció Actuacions en l'àmbit LGTBI+	100,00	100,00	0,00	0,00%
21 49700 Unió Europea transferències corrents projecte AEGIR	68.000,00	0,00	-68.000,00	-100,00%
22 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions despesa corrent OLH	100,00	100,00	0,00	0,00%
22 46101 Diputació de Barcelona : Arranjaments d'Habitatges gent gran	100,00	100,00	0,00	0,00%
23 45102 ARC retorn cànon deposició residus paper-cartró i roba	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00%
23 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions àrea Medi Ambient	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00%
30 45101 Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural biblioteca	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
30 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions àrea cultura	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00%
31 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions Arxiu	100,00	100,00	0,00	0,00%
40 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions àrea Esports	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00%
50 45080 Generalitat de Catalunya : Subvencions àrea de Joventut	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00%
50 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions àrea Joventut	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
50 46500 Consell Comarcal del Maresme : Conveni Joventut	5.300,00	0,00	-5.300,00	-100,00%
70 45080 Generalitat de Catalunya Subvenció Acció Social	100,00	100,00	0,00	0,00%
70 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions àrea Acció Social	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00%
70 46101 Diputació de Barcelona : Subvenció projecte GR	6.800,00	6.800,00	0,00	0,00%
70 46102 Diputació de Barcelona. Sub. programa Esperona't	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00%
70 46500 Consell Comarcal del Maresme Subvencions finançament EBASP	294.100,00	294.100,00	0,00	0,00%
70 46501 Consell comarcal finançament llei dependència	185.000,00	185.000,00	0,00	0,00%
70 46502 Consell comarcal finançament SAD risc social	39.975,00	39.975,00	0,00	0,00%
70 46503 Consell comarcal finançament ajudes urgència social	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
70 46504 Consell comarcal pobresa energètica	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
70 46505 Consell comarcal serveis socioeducatius	38.100,00	38.100,00	0,00	0,00%
74 42090 Transferències pacte de violència de gènere	100,00	100,00	0,00	0,00%
76 45030 Generalitat de Catalunya: Subvenció llar d'infants	280.000,00	280.000,00	0,00	0,00%
76 45101 Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural arts escèniques	2.625,00	2.625,00	0,00	0,00%
76 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions àrea Ensenyament	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00%
76 46101 Diputació de Barcelona : Subvencions suport escola bressol	100,00	100,00	0,00	0,00%
76 46102 Diputació de Barcelona subvenció Escola d'adults	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%
76 47000 Patrocinadors Casal d'Estiu	100,00	100,00	0,00	0,00%
80 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions platges	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00%
80 46101 Diputació de Barcelona : Prevenció incendis forestals	100,00	100,00	0,00	0,00%
80 46103 Diputació Barcelona: programa millora camins	100,00	100,00	0,00	0,00%
90 46100 Diputació de Barcelona :Subvenció serveis mediació ciutadana	14.250,00	14.250,00	0,00	0,00%
91 45080 Generalitat de Catalunya : Fons foment turisme	325.000,00	325.000,00	0,00	0,00%
91 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions comerç i turisme	7.225,00	7.225,00	0,00	0,00%
91 46101 Diputació de Barcelona : Subvenció OMIC	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
96 46100 Diputació de Barcelona : Subvencions Sanitat i Salut Pública	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%



Es preveuen ingressos de **capítol 5 Ingressos patrimonials** amb un increment d'import de 25.000,00€ (9,50%), principalment per la previsió de la tresoreria de la remuneració dels saldos en compte corrent, en detall:

	Pressupost 2025	Pressupost 2026	VAR 26-25	%
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	260.475,00	285.475,00	25.000,00	9,60%
11 54100 Arrendaments de finques urbanes.	17.800,00	17.800,00	0,00	0,00%
12 52000 Interessos dipòsits	50.000,00	75.000,00	25.000,00	50,00%
23 55005 Concessió administrativa terrenys a la Mancomunitat RSU	13.350,00	13.350,00	0,00	0,00%
40 55002 Concessió bar camp futbol	6.600,00	6.600,00	0,00	0,00%
40 55003 Concessió bar poliesportiu	5.825,00	5.825,00	0,00	0,00%
40 55100 Concessió gestió complex esportiu participació en beneficis	100,00	100,00	0,00	0,00%
70 55001 Concessió bar casal avis	10.250,00	10.250,00	0,00	0,00%
80 55000 Concessió administrativa aprofitament platges	138.000,00	138.000,00	0,00	0,00%
91 55004 Concessió parades mercat	18.550,00	18.550,00	0,00	0,00%

En suma, les previsions inicials d'ingressos corrents es xifren en 24.399.207,65€ la qual cosa suposa un augment respecte del pressupost inicial 2025 d' 1.398.407,65€ (6,08%).

Capítol 6 Alienació d'inversions reals, Les consignacions previstes 400 euros, són testimonials.

	Pressupost 2025	Pressupost 2026	VAR 26-25	%
6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS	400,00	400,00	0,00	0,00%
12 60000 Venda de solars	100,00	100,00	0,00	0,00%
12 60200 Parcel·les sobrants de la via pública	100,00	100,00	0,00	0,00%
12 61900 Alienació d'altres inversions reals	100,00	100,00	0,00	0,00%
22 61900 Habitatges i locals de negoci	100,00	100,00	0,00	0,00%

Es preveuen ingressos de **capítol 7 Transferències de Capital** per import de 1.930.807,81€ pel finançament dels diferents projectes previstos a l'Annex d'inversions.

	Pressupost 2025	Pressupost 2026	VAR 26-25	%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	950.550,00	2.881.357,81	1.930.807,81	203,13%
10 76100 Diputació subvenció Adaptació a l'emergència climàtica	150.000,00	0,00	-150.000,00	-100,00%
10 76101 Diputació Línia de suport 2 Fons incondicionat d'inversió	229.550,00	0,00	-229.550,00	-100,00%
10 76102 Diputació programa específic autonomia local 2.0	219.000,00	0,00	-219.000,00	-100,00%
21 75080 Subvencions comptadors digitals d'aigua		249.769,00	249.769,00	
21 75160 ACA Endegament riera de Palafolls	0,00	1.225.488,04	1.225.488,04	
21 75164 ACA Millores hidràuliques al pont del Riera Palafolls	0,00	1.299.422,32	1.299.422,32	
21 75166 ACA Canalització riera Tram 0		106.678,45	106.678,45	
21 76100 Diputació : Programa millora abastament aigua	352.000,00	0,00	-352.000,00	-100,00%

Es preveuen ingressos de **capítol 8 Actius financers** per import de 36.000,00€ 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.

	Pressupost 2025	Pressupost 2026	VAR 26-25	%
8 ACTIUS FINANCERS	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00%
11 83000 Reintegrament bestretes personal	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00%
12 87000 Per a despeses generals.	0,00	0,00	0,00	
12 87010 Per a despeses amb finançament afectat.	0,00	0,00	0,00	



Es preveuen ingressos de **capítol 9 Passius financers** per import de 2.910.000,00€ pel finançament dels diferents projectes previstos a l'Annex d'inversions.

	Pressupost 2025	Pressupost 2026	VAR 26-25	%
9 PASSISU FINANCERS	2.787.450,00	2.910.000,00	122.550,00	4,40%
12 91101 Ajuts Caixa Diputació de Barcelona	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00%
12 91301 Préstecs inversions 2025	2.587.450,00	2.710.000,00	122.550,00	4,74%

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.

La comparació de l'estructura econòmica del pressupost de despeses, per capítols, amb el pressupost de l'exercici anterior és la següent:

Classificació econòmica de despeses. Per capítols

eco.capítol	Pressupost 2025	Proposta 2026	VAR 2026-2025	%
1 DESPESES DE PERSONAL	11.246.700,00	11.567.279,34	320.579,34	2,85%
2 BÉNS CORRENTS I SERVEIS	11.081.675,00	12.344.700,09	1.263.025,09	11,40%
3 DESPESES FINANCERES	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	441.525,00	430.821,33	-10.703,67	-2,42%
6 INVERSIONS REALS	3.836.075,00	5.810.664,70	1.974.589,70	51,47%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	109.225,00	13.500,00	-95.725,00	-87,64%
8 ACTIUS FINANCERS	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00%
Total general	26.775.200,00	30.226.965,46	3.451.765,46	12,89%

El **capítol 1 Personal** augmenta en 320.579,34€ (+2,85%) respecte els crèdits inicials de l'exercici 2025. Aquest increment s'explica pels següents factors,

Modificacions de places de personal funcionari:

- ✓ Amortització d'una plaça de sergent, grup C, subgrup C1, complement destinació 20, com a conseqüència del Pla de Transició Organitzativa del Servei de Policia Local de Malgrat de Mar 2024-2028, aprovat en sessió plenària de data 14.03.2024. Aquesta amortització està prevista pel juny de 2026, passant en aquell moment de 5 a 4 efectius.
- ✓ Amortització d'una plaça de caporal, grup C, subgrup C1, complement destinació 18, com a conseqüència del Pla de Transició Organitzativa del Servei de Policia Local de Malgrat de Mar 2024-2028, aprovat en sessió plenària de data 14.03.2024. Aquesta amortització està prevista pel maig de 2026, passant en aquell moment de 8 a 7 efectius.
- ✓ Creació de dues places d'agent, grup C, subgrup C1, complement destinació 16, com a conseqüència del Pla de Transició Organitzativa del Servei de Policia Local de Malgrat de Mar 2024-2028, aprovat en sessió plenària de data 14.03.2024. La creació d'aquestes 2 places comporta passar de 38 a 40 efectius. Aquestes dues places no podran ser cobertes fins el juny de 2026.

Codi Segur de Verificació:
f9f54227-bb0b-497b-a627-0b949d057c8f
Origen: Administració
Identificador document: ES_L01081108_2025_8082156
Data d'impressió: 23/11/2025 21:37:14
Pàgina 8 de 13

SIGNATURES
1.- SÒNIA VIÑOLAS MOLLFULLEDA (TCAT), 07/11/2025 17:38



- ✓ Creació d'una plaça Llettrat/da Tècnic/a Superior Jurídic Administratiu, grup A, subgrup A1, complement destinació 24, a adscriure a Serveis Generals, passant de 2 a 3 efectius.

Hi ha modificacions, per tant la plantilla de personal funcionari resta predeterminada en 110 places (98 efectius).

Modificacions de places de personal laboral:

- ✓ Amortització d'una plaça de Conserge d'Instal·lacions, categoria assimilada grup AP, complement destinació 12, passant de 10 a 9 efectius, com a conseqüència de la licitació que durant l'annualitat de 2026 es durà a terme del Contracte de serveis de Consergeria.

Per tant la plantilla de personal laboral resta predeterminada en 96 places (73 efectius).

Adequacions de les previsions pressupostàries a les situacions que afecten a determinades vacants:

- Conserges d'instal·lacions municipals: No afectant a l'amortització anterior, cal adequar la consignació pressupostària al 50% de les 2 vacants, si es decideix la seva provisió durant l'annualitat 2026, considerant-se que s'ha d'adjudicar un nou Contracte de serveis de consergeria.
- Ajustament de les consignacions existents en Àrea de Serveis en el Territori per existència de vacants i d'acord amb el següent:
 - ✓ Operari/a d'Enllumenat, categoria assimilada grup AP, complement destinació 12, reducció de la consignació pressupostària del 2026 al 100%.
 - ✓ Supervisor/a de Qualitat, categoria assimilada grup C2, complement destinació 14, reducció de la consignació pressupostària del 2026 al 50%, en no tenir prevista la provisió de la plaça del forma temporals fins el tercer trimestre de 2026.
- Cap Àrea Territori i Sostenibilitat, grup A, subgrup A1, complement destinació 30. A l'any 2023 es va aprovar la incorporació d'un nou efectiu, consistent en una segona plaça de Tècnic/a Superior Arquitectura, amb la condició de que la plaça de Cap d'Àrea no fos ocupada després de la jubilació per atendre a la provisió de la plaça de TS Arquitectura. Aquesta situació persisteix durant 2026, a l'espera de les determinacions de la futura relació de llocs de treball, i per tant es redueix la consignació pressupostària en un 100%.
- A l'espera que s'aprovi la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'exercici 2025 i 2026, s'ha pressupostat el capítol I, atenent: Previsió d'un increment de les retribucions del 2,5% de 2025 i del 2% de 2026 amb efectes de l'1 de gener de 2026. No obstant això l'increment final quedarà supeditat al que finalment estableixi la normativa estatal bàsica, competent en matèria de retribucions bàsiques de la funció pública
- La dotació de les places existents a la plantilla i que figuren com a vacants.



En detall:

Eco article	Eco concepte	Pressupost 2025	Proposta 2026	VAR	2026-2025	%
10 ÒRGANS DE GOVERN I PERSONAL DIRECTIU	100 RETRIBUCIONS BÀSIQUES I ALTRES REMUNERACIONS DELS MEMBRES DELS ÒRGANS DE GOVERN	377.200,00	384.744,00	7.544,00	2,00%	
	101 RETRIBUCIONS BÀSIQUES I ALTRES REMUNERACIONS DEL PERSONAL DIRECTIU	112.900,00	116.255,39	3.355,39	2,97%	
Total 10 ÒRGANS DE GOVERN I PERSONAL DIRECTIU		490.100,00	500.999,39	10.899,39	2,22%	
12 PERSONAL FUNCIONARI	120 RETRIBUCIONS BÀSIQUES	1.846.175,00	1.687.748,55	-158.426,45	-8,59%	
	121 RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES	3.124.700,00	3.160.395,66	35.695,66	1,14%	
Total 12 PERSONAL FUNCIONARI		4.970.875,00	4.848.144,21	-122.730,79	-2,47%	
13 PERSONAL LABORAL	130 LABORAL FIX	2.599.525,00	2.923.295,04	323.770,04	12,45%	
	131 LABORAL TEMPORAL	389.275,00	256.099,91	-133.175,09	-34,21%	
Total 13 PERSONAL LABORAL		2.988.800,00	3.179.394,95	190.594,95	6,38%	
14 ALTRE PERSONAL	143 ALTRE PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Total 14 ALTRE PERSONAL		0,00	0,00	0,00	0,00%	
15 INCENTIVS AL RENDIMENT	150 PRODUCTIVITAT	32.125,00	32.125,00	0,00	0,00%	
	151 GRATIFICACIONS	233.950,00	233.950,00	0,00	0,00%	
	153 COMPLEMENT DE DEDICACIÓ ESPECIAL	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00%	
Total 15 INCENTIVS AL RENDIMENT		267.775,00	267.775,00	0,00	0,00%	
16 QUOTES, PRESTACIONS I DESPESES SOCIALS A CÀRREC DE L'ENTITAT	160 QUOTES SOCIALS	2.698.850,00	2.740.665,79	41.815,79	1,55%	
	162 DESPESES SOCIALS DEL PERSONAL	30.300,00	30.300,00	0,00	0,00%	
Total 16 QUOTES, PRESTACIONS I DESPESES SOCIALS A CÀRREC DE L'ENTITAT		2.729.150,00	2.770.965,79	41.815,79	1,53%	
		11.246.700,00	11.567.279,34	320.579,34	2,85%	

El capítol 2 Béns corrents i serveis s'incrementen en 1.263.025,09€ (11,40%). Aquest capítol representa el 50,66% del total de despeses corrents pressupostades,. Les principals variacions són :

- S'incrementa en 1.355.649,22 euros les quantitats destinades al contracte del servei de recollida de residus respecte a l'exercici 2025.
- S'incrementen les dotacions dels diferents contractes adjudicats durant l'exercici 2025, principalment; contracte gestió Escola Bressol 104.000€, contracte gestió atenció telefònica i informació seguretat 62.741,22€ i servei neteja equipaments municipals 58.053,32€,
- S'incrementa la dotació destinada en 87.000€ a Festes populars i altres esdeveniments respecte a l'exercici 2025.

Eco article	Eco concepte	Pressupost 2025	Proposta 2026	VAR	2026-2025	%
20 ARRENDAMENTS I CÀNONS	200 ARRENDAMENT I CÀNONS	100,00	100,00	0,00	0,00%	
	202 ARRENDAMENTS D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	71.875,00	74.283,56	2.408,56	3,35%	
	203 ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	56.400,00	56.400,00	0,00	0,00%	
	204 ARRENDAMENTS DE MATERIAL DE TRANSPORT	86.000,00	86.000,00	0,00	0,00%	
	205 ARRENDAMENT DE MOBILIARI	32.300,00	29.700,00	-2.600,00	-8,05%	
	206 ARRENDAMENT D'EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	59.750,00	73.143,63	13.393,63	22,42%	
	208 ARRENDAMENT D'ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	54.000,00	52.960,00	-1.040,00	-1,93%	
	209 CÀNONS	30.925,00	33.050,55	2.125,55	6,87%	
	Total 20 ARRENDAMENTS I CÀNONS		391.350,00	405.637,74	14.287,74	3,65%
21 REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	210 INFRAESTRUCTURES I BÉNS NATURALS	375.925,00	304.159,25	-71.765,75	-19,09%	
	212 EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	80.000,00	80.141,80	141,80	0,18%	
	213 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I UTILITATGE	119.650,00	115.751,53	-3.898,47	-3,26%	
	214 ELEMENTS DE TRANSPORT	19.250,00	19.250,00	0,00	0,00%	
	215 MOBILIARI	31.200,00	24.300,00	-6.900,00	-22,12%	
	216 EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	211.900,00	210.923,94	-976,06	-0,46%	
	219 ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	23.550,00	27.579,14	4.029,14	17,11%	
	Total 21 REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ		861.475,00	782.105,66	-79.369,34	-9,21%
	22 MATERIALS, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	220 MATERIAL D'OFICINA	100.125,00	78.125,71	-21.999,29	-21,97%
221 SUBMINISTRAMENTS		1.145.350,00	917.320,00	-228.030,00	-19,91%	
222 COMUNICACIONS		84.550,00	80.612,00	-3.938,00	-4,66%	
223 TRANSPORTS		56.500,00	62.140,00	5.640,00	9,98%	
224 PRIMES D'ASSEGURANCES		100.000,00	97.500,00	-2.500,00	-2,50%	
225 TRIBUTS		74.025,00	74.025,00	0,00	0,00%	
226 DESPESES DIVERSES		886.875,00	995.268,40	108.393,40	12,22%	
227 TREBALL REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES I PROFESSIONALS		5.792.800,00	7.315.499,86	1.522.699,86	26,29%	
Total 22 MATERIALS, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES			8.240.225,00	9.620.490,97	1.380.265,97	16,75%
23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	230 DIETES	43.000,00	42.760,00	-240,00	-0,56%	
	231 LOCOMOCIÓ	20.700,00	13.560,00	-7.140,00	-34,49%	
Total 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI		63.700,00	56.320,00	-7.380,00	-11,59%	
25 TREBALLS REALITZATS PER ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	251 TREBALLS REALITZATS PER ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00%	
	255 TREBALLS REALITZATS PER ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	158.125,00	154.010,00	-4.115,00	-2,60%	
	257 TREBALLS REALITZATS PER ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	951.000,00	911.699,20	-39.300,80	-4,13%	
	258 TREBALLS REALITZATS PER ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	413.500,00	412.136,52	-1.363,48	-0,33%	
	Total 25 TREBALLS REALITZATS PER ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES		1.524.925,00	1.480.145,72	-44.779,28	-2,94%
S		11.081.675,00	12.344.700,09	1.263.025,09	11,40%	

Despeses corrents en béns i serveis per política de despesa :



Fun.- grup programa	Pressupost 2025	Proposta 2026	VAR	2026-2025	%
130 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	398.350,00	459.792,63		61.442,63	15,42%
132 SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC	2.500,00	2.500,00		0,00	0,00%
133 ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT	158.550,00	162.219,14		3.669,14	2,31%
134 MOBILITAT URBANA	500,00	460,00		-40,00	-8,00%
135 PROTECCIÓ CIVIL	255.000,00	254.018,00		-982,00	-0,39%
136 SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS	700,00	700,00		0,00	0,00%
150 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE VIVENDA I URBANISME	75.950,00	79.378,77		3.428,77	4,51%
151 URBANISME: PLANEJAMENT, GESTIÓ, EXECUCIÓ I DISCIPLINA URBANÍSTICA	131.225,00	54.507,77		-76.717,23	-58,46%
152 HABITATGE	1.100,00	500,00		-600,00	-54,55%
153 VIES PÚBLIQUES	207.300,00	207.639,00		339,00	0,16%
160 CLAVEGUERAM	39.100,00	35.600,00		-3.500,00	-8,95%
162 RECOLLIDA, GESTIÓ I TRACTAMENT DE RESIDUS	2.159.500,00	3.471.484,94		1.311.984,94	60,75%
163 NETEJA VIÀRIA	1.207.850,00	1.207.850,00		0,00	0,00%
164 CEMENTIRIS I SERVEIS FUNERARIS	73.150,00	76.303,90		3.153,90	4,31%
165 ENLLUMENAT PÚBLIC	534.500,00	417.250,00		-117.250,00	-21,94%
170 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE MEDI AMBIENT	6.000,00	2.050,00		-3.950,00	-65,83%
171 PARCS I JARDINS	246.650,00	240.650,00		-6.000,00	-2,43%
172 PROTECCIÓ I MILLORA DEL MEDI AMBIENT	279.950,00	220.572,68		-59.377,32	-21,21%
231 ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	1.467.225,00	1.483.357,15		16.132,15	1,10%
241 FOMENT DE L'OCCUPACIÓ	26.725,00	23.600,00		-3.125,00	-11,69%
311 PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	158.500,00	149.420,00		-9.080,00	-5,73%
320 ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ	1.100,00	850,00		-250,00	-22,73%
323 FUNCIONAMENT DE CENTRES DOCENTS D'ENSENYAMENT INFANTIL I PRIMÀRIA I EDUCACIÓ ESPECIAL	554.400,00	657.409,53		103.009,53	18,58%
326 SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	136.825,00	151.463,21		14.638,21	10,70%
330 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA	525,00	525,00		0,00	0,00%
332 BIBLIOTEQUES I ARXIVS	155.850,00	148.031,71		-7.818,29	-5,02%
333 EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	52.450,00	63.409,51		10.959,51	20,90%
334 PROMOCIÓ CULTURAL	94.075,00	127.496,16		33.421,16	35,53%
336 PROTECCIÓ I GESTIÓ DEL PATRIMONI HISTÒRIC-ARTÍSTIC	1.000,00	920,00		-80,00	-8,00%
337 INSTAL·LACIONS D'OCCUPACIÓ DEL LLEURE	185.500,00	168.297,69		-17.202,31	-9,27%
338 FESTES POPULARS	274.825,00	350.865,00		76.040,00	27,67%
340 ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS	8.000,00	10.618,56		2.618,56	32,73%
341 PROTECCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	41.000,00	51.097,06		10.097,06	24,63%
342 INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	428.700,00	409.753,80		-18.946,20	-4,42%
410 ADMINISTRACIÓ GENERAL D'AGRICULTURA, RAMADERIA I PESCA	1.100,00	1.100,00		0,00	0,00%
414 DESENVOLUPAMENT RURAL	1.500,00	750,00		-750,00	-50,00%
425 ENERGIA	63.400,00	63.400,00		0,00	0,00%
431 COMERÇ	69.100,00	70.201,22		1.101,22	1,59%
432 INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	176.600,00	158.421,60		-18.178,40	-10,29%
433 DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	15.000,00	13.800,00		-1.200,00	-8,00%
442 INFRAESTRUCTURES DEL TRANSPORT	55.600,00	62.887,83		7.287,83	13,11%
491 SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	15.600,00	12.424,38		-3.175,62	-20,36%
493 PROTECCIÓ DE CONSUMIDORS I USUARIS	20.000,00	10.000,00		-10.000,00	-50,00%
912 ÒRGANS DE GOVERN	111.000,00	107.500,00		-3.500,00	-3,15%
920 ADMINISTRACIÓ GENERAL	633.525,00	601.690,48		-31.834,52	-5,02%
922 COORDINACIÓ I ORGANITZACIÓ INSTITUCIONAL DE LES ENTITATS LOCALS	8.000,00	8.000,00		0,00	0,00%
924 PARTICIPACIÓ CIUTADANA	7.400,00	6.808,00		-592,00	-8,00%
925 ATENCIÓ ALS CIUTADANS	15.000,00	18.400,00		3.400,00	22,67%
929 IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICATEDES	48.600,00	48.665,61		65,61	0,14%
931 POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL	27.875,00	27.259,76		-615,24	-2,21%
932 GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI	436.000,00	431.000,00		-5.000,00	-1,15%
933 GESTIÓ DEL PATRIMONI	11.800,00	11.800,00		0,00	0,00%
	11.081.675,00	12.344.700,09		1.263.025,09	11,40%

El capítol 3 Despeses financeres es mantenen al mateix import respecte a l'exercici 2025, considerant que no es concertaran els préstecs previstos inicialment al pressupost inicial.

Eco.article	Eco.concepte	Pressupost 2025	Proposta 2026	VAR	2026-2025	%
31 DE PRÉSTECES I ALTRES OPERACIONS FINANCERES EN EUROS	310 INTERESSOS	15.000,00	15.000,00		0,00	0,00%
Total 31 DE PRÉSTECES I ALTRES OPERACIONS FINANCERES EN EUROS		15.000,00	15.000,00		0,00	0,00%
33 DE PRÉSTECES I ALTRES OPERACIONS FINANCERES EN MONEDA DIFERENT A L'EURO	331 DESPESES DE FORMALITZACIÓ, MODIFICACIÓ I CANCEL·LACIÓ	3.000,00	3.000,00		0,00	0,00%
Total 33 DE PRÉSTECES I ALTRES OPERACIONS FINANCERES EN MONEDA DIFERENT A L'EURO		3.000,00	3.000,00		0,00	0,00%
35 DESPESES FINANCERES	352 INTERESSOS DE DEMORA	3.000,00	3.000,00		0,00	0,00%
	359 ALTRES DESPESES FINANCERES	3.000,00	3.000,00		0,00	0,00%
Total 35 DESPESES FINANCERES		6.000,00	6.000,00		0,00	0,00%
		24.000,00	24.000,00		0,00	0,00%

El capítol 4 Transferències corrents Per a l'exercici 2026 es mantenen pràcticament les mateixes consignacions que en l'exercici 2025, amb una reducció del -2,42%

Eco.article	Pressupost 2025	Proposta 2026	VAR	2026-2025	%
46 A ENTITATS LOCALS	104.025,00	104.146,33		121,33	0,12%
47 A EMPRESES PRIVADES	100,00	100,00		0,00	0,00%
48 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE	337.400,00	326.575,00		-10.825,00	-3,21%
	441.525,00	430.821,33		-10.703,67	-2,42%

Transferències corrents per política de despesa :



Fun.- grup programa	Pressupost 2025	Proposta 2026	VAR	2026-2025	%
136 SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS	1.500,00	3.000,00		1.500,00	100,00%
152 HABITATGE	12.100,00	11.040,00		-1.060,00	-8,76%
170 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE MEDI AMBIENT	500,00	500,00		0,00	0,00%
172 PROTECCIÓ I MILLORA DEL MEDI AMBIENT	19.600,00	19.600,00		0,00	0,00%
231 ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	114.025,00	114.660,00		635,00	0,56%
311 PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	900,00	900,00		0,00	0,00%
326 SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	11.500,00	9.820,00		-1.680,00	-14,61%
334 PROMOCIÓ CULTURAL	79.475,00	71.715,00		-7.760,00	-9,76%
337 INSTAL·LACIONS D'Ocupació DEL LLEURE	7.000,00	6.140,00		-860,00	-12,29%
341 PROTECCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	75.000,00	75.000,00		0,00	0,00%
342 INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	100,00	100,00		0,00	0,00%
414 DESENVOLUPAMENT RURAL	5.000,00	5.000,00		0,00	0,00%
432 INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	20.100,00	20.100,00		0,00	0,00%
433 DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	20.000,00	18.400,00		-1.600,00	-8,00%
912 ÒRGANS DE GOVERN	6.600,00	6.721,33		121,33	1,84%
924 PARTICIPACIÓ CIUTADANA	32.000,00	32.000,00		0,00	0,00%
942 TRANSFERÈNCIES A ENTITATS LOCALS TERRITORIALS	27.825,00	27.825,00		0,00	0,00%
943 TRANSFERÈNCIES A ALTRES ENTITATS LOCALS	8.300,00	8.300,00		0,00	0,00%
	441.525,00	430.821,33		-10.703,67	-2,42%

El capítol 6 Inversions reals, S'han previst les següents inversions al pressupost 2026:

Aplicacions pressupostàries	Crèdits inicials exercici 2026
11 4250 62300 Instal·lació fotovoltaica	150.000,00
11 4910 62600 Equips per a tractament d'informació	30.000,00
11 4910 64100 Aplicacions informàtiques	50.000,00
11 9200 62300 Adquisició EPI's	20.000,00
21 1510 64000 Projectes tècnics	250.000,00
21 1532 60920 Urbanització passeig Marítim	500.000,00
21 1532 61910 Millores urbanes	140.000,00
21 1532 61926 Millores Carrer Sant Isidre	200.000,00
21 1532 61944 Asfaltat de carrers	150.000,00
21 1600 60900 Millores hidràuliques al pont de la Riera Palafolls	1.299.422,32
21 1600 60901 Endegament de la riera de Palafolls	1.225.488,04
21 1610 62300 Comptadors digitals d'aigua	604.280,59
21 1720 60902 Millora biodiversitat Ramon Turró	100.000,00
21 1720 60903 Millora biodiversitat Av Costa Brava Fase 1	100.000,00
22 1600 60902 Canalització riera tram 0	471.473,75
40 3427 62700 Millores equipaments esportius i carpa	275.000,00
76 3230 62700 Millores equipaments escolars	75.000,00
80 1532 60925 Mobiliari urbà	50.000,00
80 1650 63300 Millores eficiència energètica enllumenat públic	75.000,00
80 1720 62500 Adquisició passeres platja	45.000,00
TOTAL	5.810.664,70

Les principals inversions es corresponen a les millores hidràuliques al pont de la Riera de Palafolls, l'endagament de la riera de palafolls i la canalització riera tram 0 finançades per l'ACA.

Es dota el **capítol 7 Transferències de capital** es preveu una transferències de capital, per un import de 13.500 euros per tal de cofinançar les següents inversions:



- Mancomunitat Alt Maresme cofinançament inversions 2025: 13.500,00 euros, per tal dotar al servei de recollida de residus i neteja viària de la maquinària necessària per poder prestar un servei de qualitat.

Utilització del Romanent líquid resultant de la liquidació de l'exercici 2025.

Un cop s'aprovi la liquidació del pressupost de l'exercici 2025 l'equip de govern pretén destinar el Romanent líquid de tresoreria a substituir aquest com a font de finançament de les inversions previstes.

II.-CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

En el projecte de pressupost per l'exercici 2026 s'han mantingut els codis orgànics respecte de 2025.

Per codi orgànic, la variació dels crèdits inicials és la següent:

Classificació orgànica. Comparació de crèdits inicials

orgànic	Pressupost 2025	Proposta 2026	VAR 2026-2025	%
10 Alcaldia -Òrgans de Govern	747.150,00	762.393,28	15.243,28	2,04%
11 Serveis Generals	2.397.625,00	2.272.623,17	-125.001,83	-5,21%
12 Serveis Econòmics	1.007.475,00	1.011.435,05	3.960,05	0,39%
14 Inserció Laboral	77.825,00	79.342,37	1.517,37	1,95%
15 Participació Ciutadana i Comunicació	191.900,00	192.957,02	1.057,02	0,55%
16 Barris, Igualtat, LGTBIQ	43.500,00	44.620,00	1.120,00	2,57%
21 Urbanisme	3.108.975,00	5.768.194,86	2.659.219,86	85,53%
22 Habitatge i Projectes Urbans	182.850,00	186.018,68	3.168,68	1,73%
23 Medi Ambient	2.467.325,00	3.717.392,43	1.250.067,43	50,66%
30 Cultura	807.800,00	922.446,28	114.646,28	14,19%
31 Patrimoni Arxiu i Publicacions	218.625,00	219.682,28	1.057,28	0,48%
40 Esports	1.104.750,00	1.026.946,07	-77.803,93	-7,04%
50 Joventut	267.600,00	269.153,66	1.553,66	0,58%
65 Serveis a la persona	277.925,00	282.301,10	4.376,10	1,57%
70 Acció social i ciutadania	1.993.650,00	2.050.230,69	56.580,69	2,84%
74 Gent Gran	70.525,00	52.217,00	-18.308,00	-25,96%
76 Educació	1.126.100,00	1.350.827,35	224.727,35	19,96%
77 Solidaritat i Cooperació	34.400,00	34.208,00	-192,00	-0,56%
80 Serveis en el territori	5.434.800,00	4.874.253,58	-560.546,42	-10,31%
90 Seguretat ciutadana	4.459.950,00	4.490.567,91	30.617,91	0,69%
91 Comerç i turisme	595.050,00	468.834,68	-126.215,32	-21,21%
96 Sanitat	159.400,00	150.320,00	-9.080,00	-5,70%
Total general	26.775.200,00	30.226.965,46	3.451.765,46	12,89%

III.-CLASSIFICACIÓ FUNCIONAL

En el projecte de pressupost per l'exercici 2026, la variació dels crèdits inicials és la següent:

Classificació Funcional. Comparació de crèdits inicials



Fun.- grup programa	Pressupost 2025	Proposta 2026	VAR 2026-2025	%
011 DEUTE PÚBLIC	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00%
130 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	501.550,00	539.384,80	37.834,80	7,54%
132 SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC	3.761.000,00	3.750.285,97	-10.714,03	-0,28%
133 ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT	158.550,00	162.219,14	3.669,14	2,31%
134 MOBILITAT URBANA	500,00	460,00	-40,00	-8,00%
135 PROTECCIÓ CIVIL	255.000,00	254.018,00	-982,00	-0,39%
136 SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS	2.200,00	3.700,00	1.500,00	68,18%
150 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE VIVENDA I URBANISME	919.050,00	905.011,73	-14.038,27	-1,53%
151 URBANISME: PLANEJAMENT, GESTIÓ, EXECUCIÓ I DISCIPLINA URBANÍSTICA	381.225,00	304.507,77	-76.717,23	-20,12%
152 HABITATGE	182.850,00	186.018,68	3.168,68	1,73%
153 VIES PÚBLIQUES	2.385.750,00	1.993.659,17	-392.090,83	-16,43%
160 CLAVEGUERAM	121.100,00	3.031.984,11	2.910.884,11	2403,70%
161 ABASTAMENT D'AIGUA POTABLE	352.000,00	604.280,59	252.280,59	71,67%
162 RECOLLIDA, GESTIÓ I TRACTAMENT DE RESIDUS	2.173.000,00	3.484.984,94	1.311.984,94	60,38%
163 NETEJA VIÀRIA	1.207.850,00	1.207.850,00	0,00	0,00%
164 CEMENTIRIS I SERVEIS FUNERARIS	73.150,00	76.303,90	3.153,90	4,31%
165 ENLLUMENAT PÚBLIC	1.043.625,00	836.084,14	-207.540,86	-19,89%
170 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE MEDI AMBIENT	101.200,00	105.598,24	4.398,24	4,35%
171 PARCS I JARDINS	1.342.250,00	981.615,77	-360.634,23	-26,87%
172 PROTECCIÓ I MILLORA DEL MEDI AMBIENT	374.550,00	485.172,68	110.622,68	29,53%
231 ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	2.022.150,00	2.076.450,69	54.300,69	2,69%
241 FOMENT DE L'OCCUPACIÓ	77.825,00	79.342,37	1.517,37	1,95%
311 PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	159.400,00	150.320,00	-9.080,00	-5,70%
320 ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ	124.500,00	137.421,38	12.921,38	10,38%
323 FUNCIONAMENT DE CENTRES DOCENTS D'ENSENYAMENT INFANTIL I PRIMÀRIA I EDUCACIÓ ESPECIAL	554.400,00	732.409,53	178.009,53	32,11%
326 SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	445.600,00	480.146,44	34.546,44	7,75%
330 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA	47.925,00	50.739,85	2.814,85	5,87%
332 BIBLIOTEQUES I ARXIVS	489.300,00	476.371,22	-12.928,78	-2,64%
333 EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	52.450,00	63.409,51	10.959,51	20,90%
334 PROMOCIÓ CULTURAL	173.550,00	199.211,16	25.661,16	14,79%
336 PROTECCIÓ I GESTIÓ DEL PATRIMONI HISTÒRIC-ARTÍSTIC	1.000,00	920,00	-80,00	-8,00%
337 INSTAL·LACIONS D'OCCUPACIÓ DEL LLEURE	325.500,00	321.982,48	-3.517,52	-1,08%
338 FESTES POPULARS	274.825,00	350.865,00	76.040,00	27,67%
340 ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS	268.950,00	215.995,21	-52.954,79	-19,69%
341 PROTECCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	116.000,00	126.097,06	10.097,06	8,70%
342 INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	719.800,00	684.853,80	-34.946,20	-4,85%
410 ADMINISTRACIÓ GENERAL D'AGRICULTURA, RAMADERIA I PESCA	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00%
414 DESENVOLUPAMENT RURAL	6.500,00	5.750,00	-750,00	-11,54%
425 ENERGIA	204.400,00	213.400,00	9.000,00	4,40%
431 COMERÇ	69.100,00	70.201,22	1.101,22	1,59%
432 INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA	464.950,00	350.433,46	-114.516,54	-24,63%
433 DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	35.000,00	32.200,00	-2.800,00	-8,00%
442 INFRAESTRUCTURES DEL TRANSPORT	55.600,00	62.887,83	7.287,83	13,11%
491 SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	268.100,00	208.357,02	-59.742,98	-22,28%
493 PROTECCIÓ DE CONSUMIDORS I USUARIS	20.000,00	10.000,00	-10.000,00	-50,00%
912 ÒRGANS DE GOVERN	635.225,00	642.198,83	6.973,83	1,10%
920 ADMINISTRACIÓ GENERAL	2.459.250,00	2.397.528,11	-61.721,89	-2,51%
922 COORDINACIÓ I ORGANITZACIÓ INSTITUCIONAL DE LES ENTITATS LOCALS	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00%
924 PARTICIPACIÓ CIUTADANA	39.400,00	38.808,00	-592,00	-1,50%
925 ATENCIÓ ALS CIUTADANS	15.000,00	18.400,00	3.400,00	22,67%
929 IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES	48.600,00	48.665,61	65,61	0,14%
931 POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL	547.475,00	556.435,05	8.960,05	1,64%
932 GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI	436.000,00	431.000,00	-5.000,00	-1,15%
933 GESTIÓ DEL PATRIMONI	211.800,00	11.800,00	-200.000,00	-94,43%
934 GESTIÓ DEL DEUTE I LA TRESORERIA	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
942 TRANSFERÈNCIES A ENTITATS LOCALS TERRITORIALS	27.825,00	27.825,00	0,00	0,00%
943 TRANSFERÈNCIES A ALTRES ENTITATS LOCALS	8.300,00	8.300,00	0,00	0,00%
Total general	26.775.200,00	30.226.965,46	3.451.765,46	12,89%

Malgrat de Mar, a data de signatura electrònica.