



## Ajuntament de Moià

Plaça Sant Sebastià, 1  
08180 Moià  
Telèfon: 93 830 00 00  
Correu electrònic: [ajuntament@moia.cat](mailto:ajuntament@moia.cat)

**Departament:** Intervenció i tresoreria  
**Identificació:** Aprovació del pressupost i plantilla 2024  
**Expedient:** 2282/2023

### INFORME ECONÒMIC FINANCER

El Pressupost de la Corporació per al ascendeix a 7.617.284,58 €, tant en despeses com ingressos, quantitat que respecte al Pressupost per al 2023 representa un decrement, degut a la no previsió de quotes d'urbanització en ingressos i despeses d'urbanització en depeses.

S'ha format sense dèficit inicial, sent el resum per capítols el següent:

#### INGRESSOS

| CAPÍTOL | CONCEPTE                           | EUROS               |
|---------|------------------------------------|---------------------|
|         | <b>1. Operacions no financeres</b> | <b>7.617.284,58</b> |
|         | <b>1.1 Operacions corrents</b>     | <b>7.426.461,91</b> |
| I       | Impostos directes                  | 3.290.000,00        |
| II      | Impostos indirectes                | 60.000,00           |
| III     | Taxes i altres ingressos           | 1.515.072,34        |
| IV      | Transferències corrents            | 2.306.210,57        |
| V       | Ingressos patrimonials             | 255.179,00          |
|         | <b>1.2 Operacions de capital</b>   | <b>190.822,67</b>   |
| VI      | Alienació d'inversions reals       | - €                 |
| VII     | Transferències de capital          | 190.822,67          |
|         | <b>2. Operacions financeres</b>    | <b>0,00</b>         |
| IX      | Variació de passius financers      | - €                 |
|         | <b>TOTAL</b>                       | <b>7.617.284,58</b> |

#### DESPESES

| CAPÍTOL | CONCEPTE                                  | EUROS               |
|---------|---|---------------------|
|         | <b>1. Operacions no financeres</b>        | <b>7.617.284,58</b> |
|         | <b>1.1 Operacions corrents</b>            | <b>6.953.162,59</b> |
| I       | Remuneracions de personal                 | 3.361.169,15        |
| II      | Compra bens corrents i serveis            | 3.186.972,15        |
| III     | Interessos                                | 8.000,00            |
| IV      | Transferències corrents.                  | 337.021,29          |
| V       | Fons de contingència i altres imprevistos | 60.000,00           |
|         | <b>1.2 Operacions de capital</b>          | <b>664.121,99</b>   |
| VI      | Inversions reals                          | 664.121,99          |
|         | <b>TOTAL</b>                              | <b>7.617.284,58</b> |





## Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1  
08180 Moia  
Telèfon: 93 830 00 00  
Correu electrònic: [ajuntament@moia.cat](mailto:ajuntament@moia.cat)

**Primer.-** En la quantificació dels ingressos i despeses s'han seguit els següents criteris:

### a) Ingressos:

En la quantificació dels recursos que doten el pressupost general de la Corporació per al 2024, s'han seguit amb criteri general, les normes que sobre imposició local i recaptació de recursos estableix la normativa vigent. I respecte a les despeses ordinàries s'ha partit del cost dels serveis durant l'exercici actual.

L'estructura de l'estat d'ingressos, en el seus capítols 1 i 2 recull les següents figures tributàries:

L'impost sobre béns immobles, de naturalesa urbana. En relació a la recaptació de l'Impost sobre Béns Immobles, en el pressupost 2022 i 2023 es va preveure una disminució d'un 5 per cent, per ajustar els tipus aplicables a la situació actual, després de l'increment a màxims que es va haver de portar a terme en els exercicis anteriors, per l'exercici 2024 s'ha previst una congelació d'aquest tribut, que permetrà assumir els increments de costos de les despeses corrents, degut a la pujada de l'IPC. La consignació pressupostària és de 2.400.000,00 €

L'impost sobre béns immobles rústics s'ha calculat en base al padró de l'any 2023, amb una consignació pressupostària de 175.000,00 €

L'impost sobre vehicles de tracció mecànica s'ha calculat en base al padró de l'any 2023, amb una consignació pressupostària de 415.000,00 €

La resta dels impostos locals, IAE s'ha calculat en base al padró fiscal vigents a l'any 2023 i els drets reconeguts durant l'exercici, tenint en compte que no s'han produït increments dels tipus.

En relació a l'Impost sobre increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana, s'ha de tenir en compte la sentència 182/2021, de 26 d'octubre del Tribunal Constitucional que ha declarat inconstitucionals i nuls una sèrie d'articles de la Llei d'hisendes locals, en concret els articles 107.1 segon paràgraf, 107.2.a) i 107.4 de la Llei d'hisendes locals, pel que fa a l'impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana.

El tribunal va declarar contrari a la Constitució el sistema de determinació de la base imposable de l'impost perquè estableix un mètode objectiu de determinació de la base imposable de l'impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana que determina que sempre hagi existit augment en el valor dels terrenys durant el període de la imposició, amb independència que hagi existit aquest increment i de la quantia real d'aquest increment.

La sentència disposa que correspon al legislador estatal portar a terme les modificacions o adaptacions pertinents en la norma, per adequar l'impost a les exigències de constitucionalitat assenyalades pel Tribunal Constitucional.

En base a l'exposat s'ha aprovat el Reial Decret-Llei 26/2021, de 8 de novembre, publicat en el Butlletí Oficial de l'Estat de 9 de novembre de 2021, modificant la Llei reguladora de les Hisendes Locals amb l'objecte d'adaptar la mateixa a la jurisprudència constitucional. Aquesta nova normativa regula un nou sistema de determinació de la base imposable.

Degut a tots els antecedents exposats, i tenint en compte que és un impost volàtil, s'ha considerat més adient i seguint un criteri de prudència preveure uns ingressos de 100.000,00 €.



## Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1  
08180 Moia  
Telèfon: 93 830 00 00  
Correu electrònic: [ajuntament@moia.cat](mailto:ajuntament@moia.cat)

Els conceptes dels capítols 3 s'ha calculat d'acord amb la previsió de drets reconeguts de la liquidació del 2023, sent els principals els corresponen a:

- Taxa de residus. De la taxa pel servei de recepció obligatòria de recollida, transport i tractament de residus domèstics s'han incrementat en un 2%, tant les tarifes dels residus domèstics com les comercials, amb una consignació pressupostària de 607.832,28,00 €.
- Les taxes per activitats de competència local, amb una consignació pressupostària de 135.050,00 €.
- La taxa d'aprofitaments especials energia elèctrica i telefonia, amb una consignació pressupostària de 93.820,06 €.
- Taxa per utilització de l'aparcament soterrat, amb una consignació de 50.000,00 €.
- Preu per la prestació del servei per facturació de l'EDAR, amb una consignació de 340.000,00 €.
- La resta de taxes i preus públics s'han calculat en base a l'estimació dels drets reconeguts durant l'exercici del 2023.

En general els ingressos per conceptes no especificats en apartats singulars d'aquest informe, experimenten la puja o disminució prevista en funció de les previsions del pressupost del 2023 i els drets reconeguts durant l'exercici més l'increment/baixa que hom preveu en funció de les expectatives concretes de l'activitat organitzadora de recursos.

No s'han previst contribucions especials ni quotes urbanístiques.

Pel que fa als reintegraments d'Institucions Superiors (Concepte 42, 45 i 46) s'han calculat en funció de les subvencions menors rebudes l'any 2023 i les previsions de sol·licituds pel 2024, Transferències corrents de l'Estat, la Generalitat i la Diputació:

- a) Participació en ingressos de l'Estat. Encara que hi ha previst un increment dels ingressos, així com una liquidació positiva, nom no s'ha aprovat la llei de pressupostos per l'exercici 2024, per prudència s'ha pressupostat un import similar al cobrat l'any 2023, concretament 1.645.000,00 €.
- b) Pel que fa al Fons de Cooperació local, s'ha incrementat lleugerament, preveient un total de 130.000,00 €, es segueix la mateixa línia que amb la participació en ingressos de l'Estat.
- c) Les subvencions de Generalitat, hi ha les que ja tenim acordades mitjançant convenis, i altres que s'han sol·licitat per actuacions concretes o està previst demanar, les principals són:
  - Altres subvencions corrents, el conveni per l'Escola Bressol Municipal Garrofins amb una consignació de 124.000,00 € i per L'Arxiu històric del Museu, amb una consignació de 4.500,00 €
  - Subvenció OOAA, retorn del cànon de residus, amb una consignació de 20.000,00 €
  - Subvenció conveni amb l'Agència Catalana de Patrimoni Cultural per al finançament de la consergeria i despeses del Museu Municipal, amb un import de 25.059,60 €
  - Subvenció OSIC, per llibres de la biblioteca, per un import de 13.000,00 €.



## Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1  
08180 Moia  
Telèfon: 93 830 00 00  
Correu electrònic: [ajuntament@moia.cat](mailto:ajuntament@moia.cat)

- d) Subvencions de Diputació de Barcelona per activitats, es fa en base a allò percebut el 2023. D'altra banda, cal destacar que la Diputació ha atorgat durant l'exercici 2023, dins de programes extraordinaris diverses subvencions pel finançament dels serveis municipals. Les principals són:
- Per les diverses activitats i actuacions del catàleg de serveis, fons de prestació i altres, es preveu un ingrés de 213.471,82 €
  - Per conveni per sufragar les despeses del personal bibliotecari, es preveu un ingrés de 47.000,00 €.
- e) També es preveuen altres ingressos a capítol 4 del Consell Comarcal per despeses de serveis social i joventut, amb un ingrés de 69.323,44 €.

Al capítol 5 s'han previst els ingressos corresponents als arrendaments de finques urbanes propietat de l'Ajuntament, i els cànons de les concessions administratives de Can Carner, el bar del pavelló municipal, la càrrega de vehicles elèctrics i de la Societat Municipal d'Aigües de Moia SA, amb una consignació total 105.179,00 €. Així mateix al capítol 5 s'ha dotat per 2024 un fort increment a la partida d'interessos en comptes corrents donat que actualment les entitats bancàries estan retribuïnt els saldos de fons líquids, amb una consignació de 150.000,00 €.

S'han previst subvencions provinents de Generalitat i Diputació de Barcelona, per finançar inversions, es preveuen per a l'exercici 2024 les següents:

- Diputació, pel fons de prestació d'inversions en esports: 2.400,00 €
- Diputació, programa extraordinari d'autonomia local: 76.011,72 €
- Generalitat, per gestió forestal sostenible: 11.400,00 €
- FEADER, per gestió forestal sostenible: 8.600,00 €
- OSIC, per 2 actuacions d'obres al parc municipal: 92.410,95 €

Hi ha acords de concessió de tots, excepte la d'inversions en esports de la Diputació i les dues corresponents a la Gestió Forestal Sostenible, però són ajudes que s'atorguen anualment, la primera dins el fons de prestació i les altres per Resolució anual de la Generalitat de Catalunya.

No s'ha previst en el capítol 9 la concertació de cap operació de crèdit.

Es preveu una disminució d'ingressos, en relació a les previsions definitives del pressupost del 2023 dels capítols 1, 3, 4 i 7, i un increment dels capítols 2 i 5, segons detall següent:

| Cap | INGRESSOS                | Pressupost inicial 2024 | Pressupost inicial 2023 | previsió pressupost definitiu 2023 | Diferència pressupost inicial 2023 | Diferència previsió pressupost definitiu 2023 |
|-----|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---|
| I   | IMPOSTOS DIRECTES        | 3.290.000,00 €          | 3.352.600,00 €          | 3.352.600,00 €                     | -1,87%                             | -1,87%  |
| II  | IMPOSTOS INDIRECTES      | 60.000,00 €             | 50.000,00 €             | 50.000,00 €                        | 20,00%                             | 20,00%  |
| III | TAXES I ALTRES INGRESSOS | 1.515.072,34 €          | 6.221.400,00 €          | 6.968.112,49 €                     | -75,65%                            | -78,26%                                       |
| IV  | TRANSFERÈNCIES CORRENTS  | 2.306.210,57 €          | 2.144.239,79 €          | 2.416.856,88 €                     | 7,55%                              | -4,58%  |
| V   | INGRESSOS PATRIMONIALS   | 255.179,00 €            | 107.500,00 €            | 107.500,00 €                       | 137,38%                            | 137,27%                                       |
| VI  | ALIENACIÓ DE BÉNS REALS  | - €                     | - €                     | - €                                | 0,00%                              | 0,00%   |
| VII | TRANSFERÈNCIES CAPITAL   | 190.822,67 €            | 2.405.321,81 €          | 3.209.059,19 €                     | -92,07%                            | -94,05%                                       |

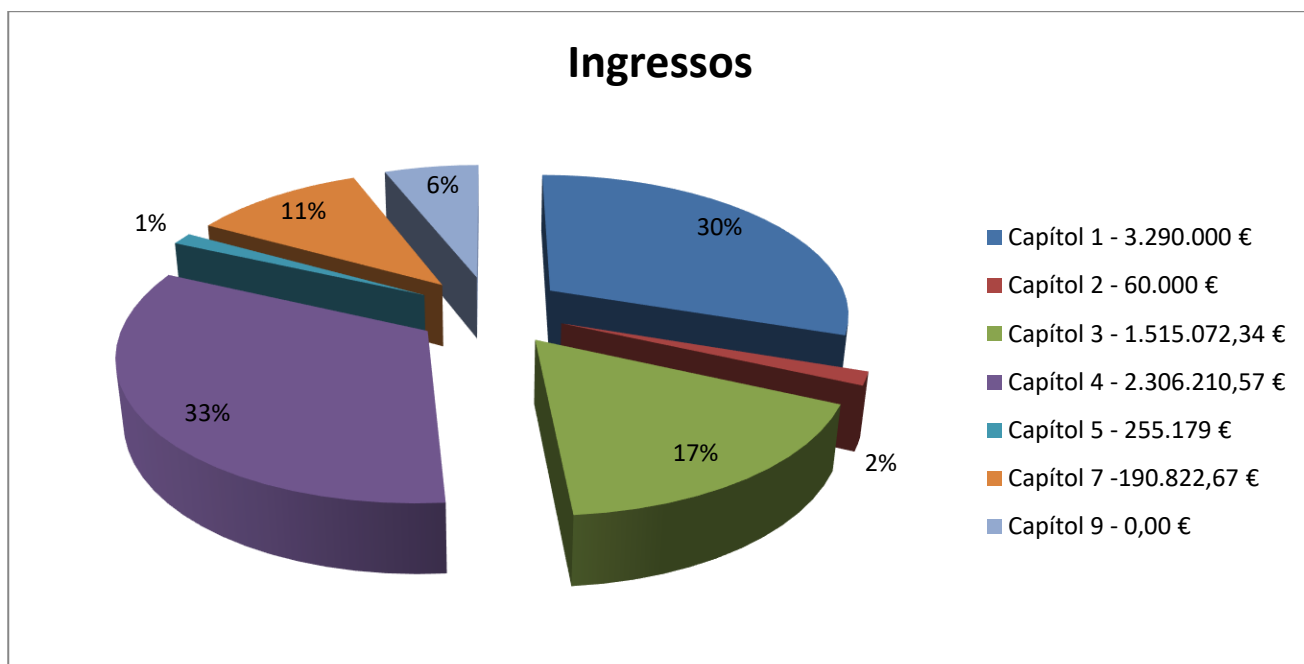


## Ajuntament de Moià

Plaça Sant Sebastià, 1  
08180 Moià  
Telèfon: 93 830 00 00  
Correu electrònic: [ajuntament@moia.cat](mailto:ajuntament@moia.cat)

|      |                   |                       |                        |                        |          |          |
|------|-------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|----------|----------|
| VIII | ACTIUS FINANCERS  | - €                   | - €                    | 3.908.535,57 €         | 0,00%    | -100,00% |
| IX   | PASSIUS FINANCERS | - €                   | 200.000,00 €           | 200.000,00 €           | -100,00% | -100,00% |
|      |                   | <b>7.617.284,58 €</b> | <b>14.481.061,60 €</b> | <b>20.212.664,13 €</b> |          |          |

En aquest quadre és reflecteixen els tants per cents dels ingressos que suposen per capítols:



### b) Despeses:

El projecte de Pressupost que es presenta ha partit d'una premissa essencial: Les despeses corrents pressupostades són les que l'Ajuntament pot finançar amb els ingressos de capítols 1, 2 i 3 estimats, i amb les transferències corrents (cap. 4) que es creuen garantides.

Pel que fa a les despeses no financeres, el capítol 2 i el 4 disminueixen respecte al pressupost definitiu de l'exercici 2023, concretament en un 8,28% i un 13,24% respectivament, i el capítol 1 s'incrementa en un 6,78%.

El capítol 6, d'inversions, disminueix un 94,90 % respecte al Pressupost definitiu de l'exercici 2023.

I la càrrega financera (capítols 3 i 9) consignada per l'exercici 2024 disminueix en un 42,50 % el capítol 3 i es manté sense dotació al capítol 9, en relació a la previsió definitiva del pressupost del 2023.

Al capítol 1, despeses de Personal, s'han consignat 3.361.169,15 €. Les retribucions salarials són les fixades a la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2023, amb els dos increments del 2,5% i el 0,5% previstos a l'article 19.Dos de l'esmentada Llei, afegint un increment del 2,00% més un 0,5% variable vinculat a l'evolució del IPCA, d'acord amb l'increment previst per a l'any 2024 en la proposta del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública aprovada en la Mesa





## Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1  
08180 Moia  
Telèfon: 93 830 00 00  
Correu electrònic: [ajuntament@moia.cat](mailto:ajuntament@moia.cat)

General de Negociació de la Funció Pública de 3 d'octubre de 2022, i alguna adequació tal com es recull a l'informe de modificació de la plantilla.

També s'han previst al capítol 1 les variacions de reconeixement i consolidació de triennis del personal i es preveuen partides de gratificacions i hores extraordinàries, com en exercicis anteriors.

El capítol 1 reflecteix un increment del 6,63% del pressupost inicial de l'exercici 2023 i d'un 6,78% del pressupost definitiu del 2023.

En el capítol 2, Compra de béns corrents i serveis, es consignen 3.186.972,15 €, xifra que suposa un increment respecte del pressupost inicial de 2023 d'un 5,28% i del pressupost definitiu de 2023 un decrement d'un 8,28%. En aquest capítol s'han previst les despeses, corresponents a l'exercici de 2024, dels contractes de serveis formalitzats en exercicis anteriors. Donant compliment al compromís d'efectuar les previsions pressupostàries oportunes en els exercicis als que els contracte estenen els seus efectes, tot d'acord amb el que estableix l'article 174 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març. Així com les despeses de les activitats i despeses ordinàries de manteniment i altres previstes realitzar durant l'exercici pressupostari.

La previsió al capítol 4, Transferències corrents, és de 337.021,29 €. Hi ha un decrement respecte al pressupost inicial del 2023 del 19,58% així com del pressupost definitiu en un 13,24%. Es manté la mateixa línia que l'exercici anterior, preveu les aportacions als diferents serveis que es presten en conveni amb el Consell Comarcal del Moianès, les subvencions a entitats i les ajudes de serveis socials a particulars d'acord amb les bases aprovades.

Igual que l'any anterior s'han mantingut al capítol 5 el Fons de Contingència, enguany per import de 60.000,00 € que es destinarà a atendre necessitats de caràcter general no discrecional i no previstes en el pressupost inicialment aprovat, que es puguin presentar durant l'exercici.

El capítol 6 (Inversions reals) ascendeix a 664.121,99 €, s'ha previst la consignació de dotacions diverses per a la renovació d'equips i instal·lacions, mobiliari i adquisició d'immobles, de les inversions previstes hi ha algunes que ja tenen finançament consolidat i la resta la seva realització dependrà de que es disposi de finançament per a la seva execució.

Les inversions més importants de 2024 són:

- Inversió al Parc Municipal Francesc Viñas Parc municipal Francesc Viñas, concretament 60.560,49 € per conservació i manteniment i 212.661,50 € per restauració i consolidació, donant continuïtat al projecte iniciat al 2023
- Pel carrer de la Tosca 50.000,00 €.
- Per a la climatització de l'edifici de la Llar d'Infants es destinen 40.000,00 €.

La resta d'inversions són per adquisició de maquinària, mobiliaris i millores en les instal·lacions i els equipaments, que es preveuen finançar amb recursos propis, i s'hauran d'executar sempre tenint en compte que disposin de finançament o que els ingressos ordinaris siguin suficients per a fer front a aquestes despeses.

Finalment pel que fa a la càrrega financera pressupostada en l'exercici 2024, al capítol 3 (Despeses Financeres) hi figuren consignats 8.000,00 €, per fer front als possibles interessos de demora,







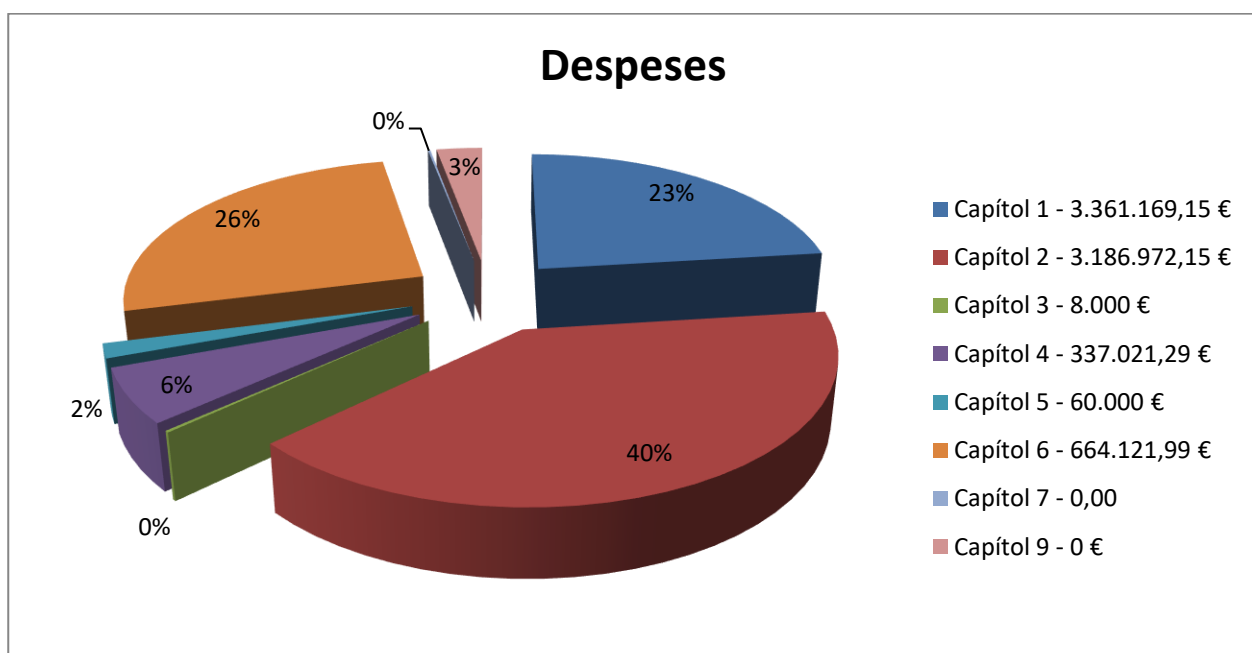
# Ajuntament de Mojà

Plaça Sant Sebastià, 1  
08180 Mojà  
Telèfon: 93 830 00 00  
Correu electrònic: [ajuntament@moia.cat](mailto:ajuntament@moia.cat)

comissions bancàries i altres despeses financeres que es puguin generar, essent el mateix import consignat al pressupost inicial de 2023 i un decrement del 42,50% respecte al pressupost definitiu 2023. I en el capítol 9 ja no es consigna cap import d'amortització, al no tenir deute viu pendent.

| Cap  | DESPESES                     | Pressupost inicial 2024 | Pressupost inicial 2023 | previsió pressupost definitiu 2023 | Diferència pressupost inicial 2023 | Diferència previsió pressupost definitiu 2023 |
|------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---|
| I    | DESPESES DE PERSONAL         | 3.361.169,15 €          | 3.152.309,35 €          | 3.147.655,56 €                     | 6,63%                              | 6,78%   |
| II   | DESP.BÈNS CORRENTS I SERVEIS | 3.186.972,15 €          | 3.027.127,93 €          | 3.474.785,03 €                     | 5,28%                              | -8,28%  |
| III  | DESPESES FINANCERES          | 8.000,00 €              | 8.000,00 €              | 13.912,41 €                        | 0,00%                              | -42,50%                                       |
| IV   | TRANSFERÈNCIES CORRENTS      | 337.021,29 €            | 419.085,00 €            | 388.459,88 €                       | -19,58%                            | -13,24%                                       |
| V    | FONS DE CONTINGÈNCIA         | 60.000,00 €             | 91.000,00 €             | 1.733,92 €                         | -34,07%                            | 3360,37%                                      |
| VI   | INVERSIONS REALS             | 664.121,99 €            | 7.706.589,32 €          | 13.031.167,33 €                    | -91,38%                            | -94,90%                                       |
| VII  | TRANSFERÈNCIES CAPITAL       | - €                     | 77.000,00 €             | 155.000,00 €                       | -100,00%                           | -100,00%                                      |
| VIII | ACTIUS FINANCERS             | - €                     | - €                     | - €                                | 0,00%                              | 0,00%   |
| IX   | PASSIUS FINANCERS            | - €                     | - €                     | - €                                | 0,00%                              | 0,00%   |
|      | <b>TOTALS</b>                | <b>7.617.284,58 €</b>   | <b>14.481.111,60 €</b>  | <b>20.212.714,13 €</b>             |                                    |   |

En aquest quadre és reflecteixen els tants per cents de les despeses que suposen per capítols:



**Segon.-** Amb els ingressos ordinaris previstos al pressupost es cobreixen les despeses corrents, segons detall següent:

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| Ingressos operacions corrents       | 7.426.461,91 € |
| Despeses operacions corrents        | 6.953.162,59 € |
| Despeses financeres, amortitzacions | 0,00 €         |





## Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1  
08180 Moia  
Telèfon: 93 830 00 00  
Correu electrònic: [ajuntament@moia.cat](mailto:ajuntament@moia.cat)

|  |                     |
|--|---------------------|
| Despeses amb quotes d'urbanització               | 0,00 €              |
| Total despeses a finançar amb ingressos corrents | 6.953.162,59 €      |
| Diferència                                       | <b>473.299,32 €</b> |

D'acord amb l'exposat els ingressos d'operacions corrents són suficients per a fer front a les despeses d'operacions corrents i financeres, i resta un import per al finançament de les despeses d'inversió, però es requereix un control de la despesa durant l'exercici 2024, per adequar als ingressos reconeguts. I en relació a les despeses d'inversió abans de la seva execució s'ha de disposar del corresponent finançament.

**Tercer.-** Al pressupost també s'incorpora el de la Societat Municipal d'aigües de Moia (SMAMSA), com a ens classificat com a òrgan dependent de l'Ajuntament de Moia.

El Pressupost de l'exercici 2024 de l'Ajuntament de Moia està integrat pel pressupost de la pròpia entitat i el de la SMAMSA, ja que al "Inventari de entes del sector públic local" consta com a entitat dependent de control efectiu de l'Ajuntament, d'acord amb allò que disposa l'art. 3.1 del Reglament de la Llei 18/2001, d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals (RD 1463/2007, de 2 de novembre).

El pressupost de la Societat Municipal d'aigües de Moia va ser aprovat pel Consell d'Administració de la Societat, en data 28 de novembre de 2023, es presenta anivellat i donant compliment a la capacitat i necessitat de finançament, d'acord amb el següent detall:

### 1. Pressupost ingressos Societat Municipal d'Aigües de Moia, S.A. per l'any 2024.

#### PRESSUPOST INGRESSOS SMAMSA ANY 2024

| COMPTE   | CONCEPTE                         | PRESSUPOST 2023 | PRESSUPOST 2024 |
|----------|----------------------------------|-----------------|-----------------|
|          | <b>SECCIÓ AIGUA</b>              |                 |                 |
| 70010001 | VENDES D'AIGUA                   | 284.629,25      | 279.529,12      |
| 70100001 | VENDA DE COMPTADORS              | 1.359,30        | 904,20          |
| 70200001 | DRETS DE CONEXIÓ                 | 9.900,00        | 6.600,00        |
| 70210001 | ING. PER TREBALLS                | 922,17          | 900,00          |
| 70220001 | QUOTA DE SERVEI                  | 372.478,43      | 373.262,60      |
| 70260001 | REPERCUSSIÓ CÀNON DE L'AIGUA     | 350.000,00      | 300.000,00      |
| 72080001 | DRETS DE RECONNEXIÓ              | 825,00          | 1.320,00        |
| 76900001 | INGRESSOS FINANCERS              |                 | 0,00            |
| 76910001 | INGRESSOS DIF. REGULARITZACIÓ    |                 | 0,00            |
| 79400001 | REVERSIÓ DET. CRÈD.OP.COM.A126   |                 | 0,00            |
| 79500001 | REVERSIÓ PROV. PER GRANS REPARA. |                 | 0,00            |
| 79540001 | REVERSIÓ ESTUDIS MEDIAAMBIENTALS |                 | 0,00            |
| 79570001 | REVERSIÓ PROV ACT CONVENI 2022   |                 | 0,00            |
| 74700001 | SUBVENCIÓ RESULTAT EXERCICI      | 140.132,81      | 0,00            |
|          | <b>SECCIÓ CLAVEGUERAM</b>        |                 |                 |





# Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1  
08180 Moia  
Telèfon: 93 830 00 00  
Correu electrònic: [ajuntament@moia.cat](mailto:ajuntament@moia.cat)

|          |                             |                     |                     |
|----------|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 70510003 | INGRESSOS CLAVEGUERAM       | 29.687,85           | 27.738,10           |
|          | <b>SECCIÓ DEPURADORA</b>    |                     |                     |
| 70510002 | INGRESSOS GESTIÓ DEPURADORA | 296.459,34          | 321.011,03          |
|          | <b>TOTAL</b>                | <b>1.486.394,15</b> | <b>1.311.265,05</b> |

-11,78%

## 2. Pressupost despeses variables, fixes i inversió de la Societat Municipal d'Aigües de Moia, S.A. per l'any 2024.

| PRESSUPOST DESPESES FUNCIONAMENT ANY 2024 SMAMSA |          |                                    |                     |                   |                   |                   |                         |
|--|----------|------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
|  |          |                                    | 3,60%               | 15%               | 2,11%             |                   |                         |
| TE   | NÚM.COMP | CONCEPTE                           | PRESSUPOST 2023     | PRESSUPOST 2024   | SECCIÓ AIGUA (1)  | SECCIÓ EDAR (2)   | SECCIÓ CLAVEGUERA M (3) |
|  | 60100001 | COMPRA DE COMPTADORS COMPRES       | 4.120,00            | 3.268,42          | 3.268,42          |                   |                         |
|  | 60200001 | REACTIUS QUÍMICS COMPRA            | 4.565,16            | 4.729,51          | 4.729,51          |                   |                         |
|  | 60200002 | REACTIUS EDAR COMPRES              | 14.270,38           | 23.487,70         |                   | 23.487,70         |                         |
|  | 60300001 | MATERIALS D'OBRES COMPRES          | 3.820,06            | 3.957,58          | 3.957,58          |                   |                         |
|  | 60500001 | APROVISIONAMENTS TREBALLS          | 10.161,73           | 10.500,00         | 10.500,00         |                   |                         |
|  | 60700001 | REALITZATS AL. EMP. TREBALLS REAL. | 18.437,00           | 15.930,00         | 15.930,00         |                   |                         |
|  | 60700002 | AL. EMP. EDAR MANTENIMENT DE       | 60.860,06           | 65.276,11         |                   | 65.276,11         |                         |
|  | 60710001 | POUS/DIPÒSITS                      | 15.000,00           | 15.621,05         | 15.621,05         |                   |                         |
|  | 67010002 | COMPOSTATGE MANTENIMENT            | 39.670,00           | 39.670,00         |                   | 39.670,00         |                         |
|  | 60720001 | INSTAL. AIGÜES TREBALLS AL.        | 4.002,18            | 4.146,26          | 4.146,26          |                   |                         |
|  | 60700003 | EMP. CLAVEGUERAM                   | 29.687,85           | 22.808,13         |                   |                   | 22.808,13               |
|  | 60730001 | GUÀRDIES AIGÜES TRANSPORT          | 4.060,86            | 4.207,05          | 4.207,05          |                   |                         |
|  | 60740001 | INTERN AIGUA TRANSPORT DE          | 900,00              | 932,40            | 932,40            |                   |                         |
|  | 60740002 | FANGS EDAR ANALÍTIQUES             | 11.209,80           | 11.208,90         |                   | 11.208,90         |                         |
|  | 60750001 | AIGUA SUBMINISTRAMEN               | 4.120,00            | 6.115,16          | 6.115,16          |                   |                         |
|  | 60760001 | T ELÈCTRIC SUBMINISTRAMEN          | 328.242,54          | 175.000,00        | 175.000,00        |                   |                         |
|  | 60760002 | T ELÈCTRIC EDAR MANTENIMENT EQ.    | 95.000,00           | 84.895,72         |                   | 84.895,72         |                         |
|  | 60770001 | ELECTROMECHANICS REPERCUSSIÓ       | 10.000,00           | 11.500,00         | 11.500,00         |                   |                         |
|  | 60780001 | CÀNON DE L'AIGUA MILLORES          | 350.000,00          | 300.000,00        | 300.000,00        |                   |                         |
|  | 60790001 | POUS/DIPÒSITS PROV PER GRANS       | 2.500,00            | 9.002,36          | 9.002,36          |                   |                         |
|  | 62250001 | REPARACIONS CANON ENTITATS         | 0,00                | 0,00              | 0,00              |                   |                         |
|  | 63160001 | DISTRIBUIDORES                     | 18.126,47           | 16.845,14         | 16.845,14         |                   |                         |
|  |          | <b>TOTAL DESPESES VARIABLES</b>    | <b>1.028.754,09</b> | <b>829.101,49</b> | <b>581.754,93</b> | <b>224.538,43</b> | <b>22.808,13</b>        |
|  | 62110001 | ARRENDAMENT LOCAL                  | 7.610,67            | 7.682,98          | 6.195,83          | 1.303,76          | 183,39                  |
|  | 62120001 | RENTING IMPRESORA                  | 450,00              | 450,00            | 373,01            | 67,50             | 9,50                    |





# Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1  
08180 Moia  
Telèfon: 93 830 00 00  
Correu electrònic: [ajuntament@moia.cat](mailto:ajuntament@moia.cat)

|          |  |           |           |           |        |        |
|----------|--|-----------|-----------|-----------|--------|--------|
| 62130001 | CANONS A<br>ENTITATS PÚBLIQUES<br>CÀNON VARIABLE | 72.000,00 | 74.592,00 | 74.592,00 |        |        |
| 62140001 | ENT. PÚBLIQUES<br>MANTENIMENT                    | 15.596,40 | 16.010,36 | 16.010,36 |        |        |
| 62210001 | EXTERN<br>MANTENIMENT                            | 27.256,64 | 27.415,42 | 27.415,42 |        |        |
| 62220001 | EXTINTORS<br>MANTENIMENT                         | 156,05    | 698,74    | 684,00    |        | 14,74  |
| 62230001 | FOTOCOPIADORA<br>MANTENIMENT                     | 171,05    | 256,47    | 212,59    | 38,47  | 5,41   |
| 62240001 | INFORMÀTIC<br>PROGRAMA                           | 3.869,45  | 3.000,00  | 2.486,70  | 450,00 | 63,30  |
| 62241001 | GESTIONA<br>REP.,CONSER.,RE                      | 2.781,96  | 0,00      | 0,00      |        |        |
| 62280001 | P., ELE. TRANS.                                  | 635,69    | 1.000,00  | 1.000,00  |        |        |
| 62300001 | SERVEI GESTORIA<br>QUOTA                         | 3.296,00  | 3.414,66  | 2.830,41  | 512,20 | 72,05  |
| 62320001 | ASSOCIACIONS ASAC I<br>AAA                       | 737,00    | 763,53    | 763,53    |        |        |
| 62340001 | SERVEIS REG.<br>MERCANTIL<br>HONORARIS           | 1.100,00  | 500,00    | 500,00    |        |        |
| 62350001 | SECRETÀRIA<br>CONSELL                            | 7.000,00  | 7.252,00  | 7.252,00  |        |        |
| 62360001 | IMPLEMENTACIÓ<br>COMPLIANCE                      | 1.000,00  | 550,00    | 550,00    |        |        |
| 62500001 | ASSEGURANÇA<br>RESP. CIVIL                       | 3.000,00  | 3.714,93  | 3.714,93  |        |        |
| 62510001 | ASSEGURANÇA<br>LOCAL                             | 309,00    | 320,12    | 265,35    | 48,02  | 6,75   |
| 62520001 | ASSEGURANÇA<br>CONSELLERS                        | 1.133,00  | 1.173,09  | 972,38    | 175,96 | 24,75  |
| 62530001 | ASSEGURANCES<br>COTXE                            | 515,00    | 533,54    | 522,28    |        | 11,26  |
| 62540001 | ASSEGURANÇA<br>ACCIDENTS<br>LABORALS             | 118,45    | 71,59     | 71,59     |        |        |
| 62600001 | SERVEIS<br>BANCARIS I SIMILARS                   | 1.300,00  | 1.300,00  | 1.272,57  |        | 27,43  |
| 62610001 | DESPESES<br>BANCARIES IMPAGATS                   | 120,00    | 150,00    | 146,84    |        | 3,17   |
| 62720001 | PUBLICACIONS<br>DOGC                             | 0,00      | 500,00    | 500,00    |        |        |
| 62800001 | SUBMINISTRAMEN<br>T ELÈCTRIC                     | 4.955,33  | 3.204,52  | 2.656,23  | 480,68 | 67,62  |
| 62810001 | SUBMINISTRAMEN<br>T AIGUA                        | 164,80    | 163,30    | 159,86    |        | 3,45   |
| 62910001 | DESPESA<br>CARBURANT                             | 1.920,08  | 1.750,90  | 1.750,90  |        |        |
| 62920001 | MATERIAL OFICINA                                 | 1.511,69  | 1.535,85  | 1.273,07  | 230,38 | 32,41  |
| 62940001 | DESPESES VARIES<br>SERVEI I MATERIAL             | 200,00    | 200,00    | 200,00    |        |        |
| 62950001 | DE NETEJA<br>TRAMITACIO                          | 2.224,31  | 2.364,82  | 2.314,92  |        | 49,90  |
| 62960001 | FIRMESDIGITALS I<br>CERTIFICATS                  |           | 500,00    | 500,00    |        |        |
| 62970001 | DESPESA<br>CORREUS                               | 7.825,50  | 7.492,42  | 7.334,33  |        | 158,09 |
| 62991001 | DESPESES<br>DESPLAÇAMENTS                        | 100,00    | 100,00    | 100,00    |        |        |
| 62992001 | TELÈFON AIGUA<br>INDEMNITZACIONS                 | 1.700,00  | 2.063,71  | 1.710,61  | 309,56 | 43,54  |
| 62993001 | AIGUA  | 1.200,00  | 1.200,00  | 1.200,00  |        |        |
| 62994001 | SERVEI SMS                                       | 100,00    | 50,00     | 50,00     |        |        |





# Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1  
08180 Moia  
Telèfon: 93 830 00 00  
Correu electrònic: [ajuntament@moia.cat](mailto:ajuntament@moia.cat)

|          |                                       |                   |                   |                   |                  |                 |
|----------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 63130001 | TAXA TELECOMUNICACIÓ                  | 100,00            | 100,00            | 100,00            |                  |                 |
| 63150001 | TAXA INSPECCIÓ CONTROL                | 300,00            | 400,00            | 400,00            |                  |                 |
| 63170001 | IMPOST CIRCULACIO 9921KRL             | 90,00             | 90,00             | 90,00             |                  |                 |
| 63180001 | TAXA PER INFORMES I ALTRES ACTUACIONS |                   |                   |                   | 0,00             |                 |
| 64000001 | SOUS I SALARIS SOUS I SALARIS         | 149.537,79        | 150.255,72        | 133.797,55        | 13.287,77        | 3.170,40        |
| 64000002 | EDAR                                  | 57.342,82         | 57.594,73         |                   | 57.594,73        |                 |
| 64000001 | SOUS I SALARIS SEGURETAT              | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          |                  |                 |
| 64200001 | SOCIAL EMPRESA SOCIAL EMPRESA         | 46.356,71         | 48.081,83         | 42.979,80         | 4.119,21         | 982,82          |
| 64200002 | EDAR SEGURETAT                        | 18.106,28         | 17.854,37         |                   | 17.854,37        |                 |
| 64200001 | SOCIAL EMPRESA AL. DES. SOCIALS       | 628,00            | 640,00            | 640,00            |                  |                 |
| 64910001 | ROBA TREBALL AL. DES. SOCIALS         | 600,00            | 600,00            | 600,00            |                  |                 |
| 64920001 | FORMACIÓ AL. DES. SO. RISCOS          | 400,00            | 400,00            | 400,00            |                  |                 |
| 64930001 | LABORALS VOCALS                       | 600,00            | 600,00            | 600,00            |                  |                 |
| 64940001 | VALORACIO COCURS MERITS               |                   | 500,00            | 500,00            |                  |                 |
| 65500001 | DESP DEPERFECTES QUALITAT ALTRES      |                   |                   |                   | 0,00             |                 |
| 66900001 | DESPESES FINANCERS                    |                   |                   |                   | 0,00             |                 |
| 67100001 | PÈRDUES PROC. IMMOB. MATERIAL         | 1.500,00          | 900,00            | 900,00            |                  |                 |
| 68110001 | DOT. AMORT. DIPOSITS                  | 3.426,32          | 3.336,60          | 3.336,60          |                  |                 |
| 68111001 | DOT. AMOT. EQ. TELECONTROL            | 1.399,91          | 1.399,91          | 1.399,91          |                  |                 |
| 68112001 | DOT. AMOR. TELECONTROL                | 98,00             |                   |                   | 0,00             |                 |
| 68113001 | MONJOIA DOTACIO AMOT                  | 300,81            | 300,81            | 300,81            |                  |                 |
| 68120001 | FILTRE PARES DOT. AMORT.              | 0,00              | 879,53            | 879,53            |                  |                 |
| 68140001 | ENSOBRADORA DOR. EQUIP                |                   | 336,00            | 336,00            |                  |                 |
| 68170001 | DETECCIÓ FUITES DOT. AMOR.            | 950,51            | 515,66            | 515,66            |                  |                 |
| 68180001 | EQ. INFORMATICIS DOT. AMOR.           | 1.844,84          | 1.844,84          | 1.844,84          |                  |                 |
| 68170001 | ELEMETS TRANSPORT DOT. AMOR.          |                   | 71,00             | 71,00             |                  |                 |
|          | DESTRUCTORA                           |                   |                   |                   |                  |                 |
|          | <b>TOTAL DESPESES FIXES</b>           | <b>457.640,06</b> | <b>460.675,96</b> | <b>359.273,40</b> | <b>96.472,60</b> | <b>4.929,97</b> |

| PROPOSTA PRESSUPOST DESPESA INVERSIÓ ANY 2024 SMAMSA |          |   |                 |                  |                  |                 |                         |
|--|----------|---|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------------|
| TE   | NÚM.COMP | CONCEPTE                                | PRESSUPOST 2023 | PRESSUPOS T 2024 | SECCIÓ AIGUA (1) | SECCIÓ EDAR (2) | SECCIÓ CLAVEGUERA M (3) |
|  | 21800002 | COMPRA VEHICLE Tot terreny, del Segment |                 | 21.487,60        | 21.487,60        |                 |                         |





## Ajuntament de Moià

Plaça Sant Sebastià, 1  
08180 Moià  
Telèfon: 93 830 00 00  
Correu electrònic: [ajuntament@moia.cat](mailto:ajuntament@moia.cat)

|  |   |                     |                     |                   |                   |                  |
|--|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|  | B i amb tracció a les 4 rodes.                |                     |                     |                   |                   |                  |
|  | <b>TOTAL DESPESES INVERSIÓ</b>                |                     | <b>21.487,60</b>    | <b>21.487,60</b>  |                   |                  |
|  | <b>TOTAL DESPESES VARIABLES/FIXE/INVERSIÓ</b> | <b>1.486.394,15</b> | <b>1.311.265,05</b> | <b>962.515,92</b> | <b>321.011,03</b> | <b>27.738,10</b> |

### CONCLUSIÓ:

Pel que respecta a la anivellació pressupostària els ingressos estan calculats tenint en compte les previsions i l'estimació de la recaptació del 2023, l'increment de l'Ordenança fiscal de residus i la congelació tributària de la majoria de tributs. I figuren consignades totes les despeses forçoses exigibles a la Corporació.

Pel que fa a l'aspecte econòmic-financer, el finançament del capítol 6 de l'estat de despeses és el següent:

|                       |                     |             |
|-----------------------|---------------------|-------------|
| Recursos propis       | 473.299,32 €        | 71,27%      |
| Subvencions           | 190.822,67 €        | 28,73%      |
| Alienació             | 0,00 €              | 0,00%       |
| Préstecs              | 0,00 €              | 0,00%       |
| Quotes d'urbanització | 0,00 €              | 0,00%       |
| <b>Total</b>          | <b>664.121,99 €</b> | <b>100%</b> |

De les subvencions i transferències atorgades del capítol 7 d'ingressos, per finançar inversions, hi ha concedits la major part d'ingressos, per la resta de finançament, abans de executar les inversions s'ha de disposar del finançament necessari per a fer front a les mateixes.

El pressupost es presenta anivellat, per tal que els crèdits ordinaris siguin suficients per atendre el compliment de les obligacions ordinàries exigibles i les despeses de funcionament dels serveis.

Però s'ha de fer un control rigorós de la despesa ordinària i no hi poden haver desviaments importants en l'execució de les mateixes, tenint en compte els ingressos que es vagin produint durant l'exercici, ja que qualsevol desviació en la recaptació de tributs o de les subvencions atorgades per despesa corrent pot provocar un dèficit si s'executa tota la despesa pressupostada.

En relació a la càrrega financera a finals de l'exercici 2023 és de zero euros, en relació a préstecs concedits i de 6.774,83 €, pendents de devolució del PIE negatiu de l'exercici 2020. Durant l'exercici 2024 no es preveu formalitzar cap préstec, ni dins ni a fora del sector públic.

El projecte del pressupost conté els documents bàsics que s'esmenten al Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

El pressupost de la Societat Municipal d'Aigües de Moià també és presenta anivellat.

D'acord amb l'exposat en relació al pressupost del 2024 es pot portar a la seva aprovació, amb els advertiments realitzats en aquest informe.

Ma. Pilar Edo Atarés  
Interventora  
Signat electrònicament al marge.

