



Ajuntament de Mojà

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Mojà
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

Departament: Intervenció i tresoreria

Identificació: Aprovació del pressupost i plantilla 2025

Expedient: 3418/2024

INFORME ECONÒMIC FINANCER

El Pressupost de la Corporació per al ascendeix a 9.464.822,00 €, tant en despeses com ingressos, quantitat que respecte al Pressupost per al 2024 representa un increment considerable degut principalment a cinc ingressos: al capítol 2 l'increment que es va consolidant de l'ICIO, al capítol 3 l'increment de la taxa d'escombraries en un 21%, al capítol 4 un increment de la Participació en Ingressos de l'Estat en un 20%, i 2 ingressos finalistes per destinar a inversions: al capítol 7 l'increment en més del 400% de les subvencions de capital i enguany al capítol 8 la incorporació de subvencions ja ingressades al 2024 a executa en el pressupost del 2025.

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

INGRESSOS

CAPÍTOL	CONCEPTE	EUROS
	1. Operacions no financeres	8.909.163,47
	1.1 Operacions corrents	7.933.535,59
I	Impostos directes	3.291.000,00
II	Impostos indirectes	100.000,00
III	Taxes i altres ingressos	1.562.473,00
IV	Transferències corrents	2.697.162,59
V	Ingressos patrimonials	282.900,00
	1.2 Operacions de capital	975.627,88
VI	Alienació d'inversions reals	
VII	Transferències de capital	975.627,88
	2. Operacions financeres	555.658,53
VIII	Variació d'actius financers	555.658,53
IX	Variació de passius financers	- €
	TOTAL	9.464.822,00

DESPESES

CAPÍTOL	CONCEPTE	EUROS
	1. Operacions no financeres	9.454.822,00
	1.1 Operacions corrents	7.505.617,85
I	Remuneracions de personal	3.612.743,85
II	Compra bens corrents i serveis	3.259.355,00
III	Interessos	8.000,00
IV	Transferències corrents.	345.519,00
V	Fons de contingència i altres imprevistos	280.000,00
	1.2 Operacions de capital	1.949.204,15





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

VI	Inversions reals	1.841.239,81
VI	Transferències de capital	107.964,34
	2. Operacions financeres	10.000,00
VIII	Variació d'actius financers	10.000,00
IX	Variació de passius financers	0,00
	TOTAL	9.464.822,00

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 2025, 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 2025 a l'igual que el 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 2024, amb una consignació pressupostària de 161.000,00 €

L'impost sobre vehicles de tracció mecànica s'ha calculat en base al padró de l'any 2024, amb una consignació pressupostària de 420.000,00 €

La resta dels impostos locals, IAE s'ha calculat en base al padró fiscal vigents a l'any 2024 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, tenint en compte que és un impost volàtil, s'ha considerat més adient i seguint un criteri de prudència preveure uns ingressos de 120.000,00 €, inferiors als drets reconeguts de l'exercici 2024.

Els conceptes dels capítols 3 s'ha calculat d'acord amb la previsió de drets reconeguts de la liquidació del 2024, 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 els ingressos previstos s'han incrementat en un 21%, tant les tarifes dels residus domèstics com les comercials, amb una consignació pressupostària de 736.973,00 €, d'acord amb les noves tarifes previstes a l'ordenança fiscal.
- Les taxes per activitats de competència local, amb una consignació pressupostària de 135.050,00 €.





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

- La taxa d'aprofitaments especials energia elèctrica i telefonia, amb una consignació pressupostària de 93.000,00 €.
- Preu per la prestació del servei per facturació de l'EDAR, amb una consignació de 350.000,00 €.
- La resta de taxes i preus públics s'han calculat en base a l'estimació dels drets reconeguts durant l'exercici del 2024.

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 2024 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 2024 i les previsions de sol·licituds pel 2025, Transferències corrents de l'Estat, la Generalitat i la Diputació:

- a) Participació en ingressos de l'Estat. Al 2024 hi ha hagut un increment considerable de l'import anual, arribant als 1.760.000,00 € i la liquidació de l'exercici 2022 ha estat positiva per uns 377.000,00 €. Encara que no s'ha aprovat la llei de pressupostos per l'exercici 2025, el Ministeri ha comunicat que els Ens Locals que hi haurà un increment de l'import anual per 2025. S'ha dotat la partida en 1.760.600,00 €, amb una previsió de liquidació positiva de l'exercici 2023 de 250.000,00€, fent un total a la partida de 2.010.600,00 €. Aquest darrer import s'ha traslladat al Fons de Contingència a l'espera de la seva recaptació real.
- b) Pel que fa al Fons de Cooperació local, es manté el mateix import de l'any 2024, preveient un total de 130.000,00 €.
- 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 143.000,00 € i per L'Arxiu històric del Museu, amb una consignació de 4.500,00 €
 - Subvenció OAAA, retorn del cànon de residus, amb una consignació de 25.454,00 €
 - Subvenció conveni amb l'Agència Catalana de Patrimoni Cultural per al finançament de la consergeria i despeses del Museu Municipal, amb un import de 26.016,99 €
 - Subvenció OSIC, per llibres de la biblioteca, per un import de 13.000,00 €.
 - Subvenció OSIC per commemoracions: 50 anys del Ball de Garrofins per import de 5.000,00 €.
- d) Subvencions de Diputació de Barcelona per activitats, es fa en base a allò percebut el 2024. D'altra banda, cal destacar que la Diputació ha atorgat durant l'exercici 2024, 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 210.153,82 €





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

- Per conveni per sufragar les despeses del personal bibliotecari, es preveu un ingrés de 49.700,00 €.
- e) També es preveuen altres ingressos a capítol 4 del Consell Comarcal per despeses de serveis socials i joventut, amb un ingrés de 62.600,68 €.

Al capítol 5 s'han previst els ingressos corresponents als arrendaments de finques urbanes propietat de l'Ajuntament, i els cànon de les concessions administratives de Can Carner i de la Societat Municipal d'Aigües de Moia SA, amb una consignació total 102.900,00 €. Així mateix al capítol 5 s'ha incrementat la dotació per 2025 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 180.000,00 €.

S'han previst subvencions provinents de Generalitat i Diputació de Barcelona, per finançar inversions, es preveuen per a l'exercici 2025 les següents:

- Generalitat, Servei Català de Trànsit per pacificació Avgda de la Vila: 150.000,00 €
- Generalitat OSIC inversions pel món de la cacera al Toll (1/3): 29.407,77 €
- Diputació, Programa sectorial de camins, anualitat 2025: 51.468,00 €
- Diputació, programa extraordinari d'autonomia local: 62.077,94 €
- Diputació, Programa General d'inversions:
 - o Per la Fase II de Montví (enllaç c/Oriols): 433.284,83 €
 - o Per la intersecció de la rotonda al Polígon Pla Romaní: 104.264,34 €
- Diputació, millora de la xarxa d'abastament d'aigua, anualitat 2025: 145.125,00 €

Tenim l'acord de pre-assignació del PGI per import de 537.549,17 € i dins el 2025 ja es podran tramitar els acords de concessió concrets de cada obra (la Fase II de Montví per capítol 6 i la intersecció de la rotonda del Pla Romaní pel capítol 7). La subvenció del Servei Català de Trànsit està en fase d'aprovació provisional per import de 150.000,00€, i la resta de subvencions han estat concedides i acceptades.

Aquest any per primera vegada s'ha previst al capítol VIII d'Ingressos l'import de les subvencions de capital finalistes i ingressades al llarg de 2024, com a ingressos de romanent afectat, per finançar inversions de capítol 6, amb despesa prevista en el pressupost de l'exercici 2025. S'incorpora a la partida 01-87010 d'ingressos l'import de 545.658,53 € i les despeses de cada projecte associat per igual import global al capítol VI de despeses. D'aquesta manera es possibilita poder executar la despesa associada des de l'entrada en vigor del pressupost. Aquestes subvencions són:

- Generalitat OSIC inversions pel món de la cacera al Toll (2/3): 58.815,53 €
- Diputació, Programa sectorial de camins, anualitat 2024: 51.468,00 €
- Diputació, millora de la xarxa d'abastament d'aigua, anualitat 2024: 435.375,00 €

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

Es preveu un increment d'ingressos en tots els capítols en relació a les previsions definitives del pressupost del 2024, excepte el capítol 3 per l'efecte de les Quotes Urbanístiques de Montví i en general altres QQUU i CCEE, i del capítol 8 que es pressuposta per primer cop, segons detall següent:



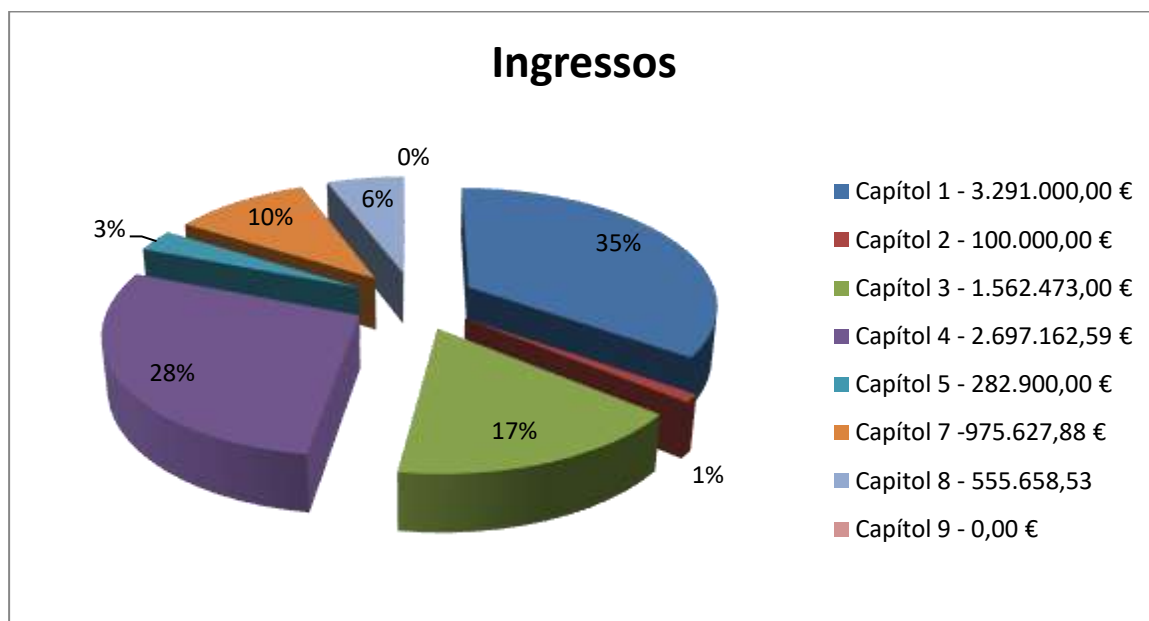


Ajuntament de Moià

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moià
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

Cap	INGRESSOS	Pressupost inicial 2025	Pressupost inicial 2024	previsió pressupost definitiu 2024	Diferència pressupost inicial 2024	Diferència previsió pressupost definitiu 2024
I	IMPOSTOS DIRECTES	3.291.000,00 €	3.290.000,00 €	3.290.000,00 €	0,03%	0,03%
II	IMPOSTOS INDIRECTES	100.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	66,67%	66,67%
III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.562.473,00 €	1.515.072,34 €	6.873.638,96 €	3,13%	-77,27%
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.697.162,59 €	2.306.210,57 €	2.402.435,09 €	16,95%	12,27%
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	282.900,00 €	255.179,00 €	255.179,00 €	10,86%	10,86%
VI	ALIENACIÓ DE BÉNS REALS	- €	- €	- €	0,00%	0,00%
VII	TRANSFERÈNCIES CAPITAL	975.627,88 €	190.822,67 €	835.289,76 €	411,27%	16,80%
VIII	ACTIUS FINANCERS	555.658,53 €	- €	9.650.796,48 €	0,00%	-94,24%
IX	PASSIUS FINANCERS	- €	- €	- €	0,00%	0,00%
TOTALS		9.464.822,00 €	7.617.284,58 €	23.367.339,29 €		

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, els capítols 1, 2 i 4 incrementen respecte el pressupost de l'exercici 2024, concretament en un 7,48%, un 2,27% i un 2,52% respectivament.

La càrrega financera (capítols 3 i 9) consignada per l'exercici 2025 es manté la dotació del capítol 3 i el 9 sense dotació, en relació als crèdits inicials del pressupost del 2024.





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

Al capítol 1, despeses de Personal, s'han consignat 3.612.743,85 €. 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% i el 0,5% previstos a l'article 19. Dos de l'esmentada Llei, afegint un increment retributiu addicional i consolidable del 0,5% variable vinculat a l'evolució del IPCA dels anys 2022, 2023 i 2024, amb efectes 1 de gener de 2024, d'acord amb l'establert a l'article 6 del Reial Decret-llei 4/2024, de 26 de juny, per el que es prorroguen determinades mesures per afrontar les conseqüències econòmiques i socials derivades dels conflictes a Ucraïna i Pròxim Orient i s'adopten mesures urgents en matèria fiscal, energètica i social, i alguna adequació tal com es recull a l'informe de modificació de la plantilla.

Tot i que normativament no es preveu cap increment per a l'any 2025, seguint l'evolució dels increments en les retribucions dels empleats públics dels últims anys, s'incorpora al pressupost la previsió d'un increment del 2,00% dels salaris respecte a les retribucions a 31 de desembre de 2024.

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.

En el capítol 2, Compra de béns corrents i serveis, es consignen 3.259.355,00 €, xifra que suposa un increment respecte del pressupost inicial de 2024 d'un 2,27% i del pressupost definitiu del 2024 un decrement d'un 5,62%. En aquest capítol s'han previst les despeses, corresponents a l'exercici de 2025, dels contractes de serveis formalitzats en exercicis anteriors i que tenen continuïtat en el nou exercici. Donant compliment al compromís d'efectuar les previsions pressupostàries oportunes en els exercicis als que els contractes 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 345.519,00 €. Hi ha un increment respecte al pressupost inicial del 2024 del 2,52%, i un decrement del pressupost definitiu del 17,43%. 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, als quals s'afegeix un nou servei mancomunat de joventut, les subvencions a entitats i les ajudes de serveis socials a particulars d'acord amb les bases aprovades. També s'inclou, per un canvi de gestió, la despesa per a la realització del festival d'Ex-Abrupto, pressupostat al 2024 al capítol 2.

En relació al capítol 5 el Fons de Contingència, enguany s'ha incrementat assolint els 280.000,00 € 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. No obstant, d'aquest crèdits, 250.000,00 € corresponen a la previsió de la liquidació positiva de la PIE de l'exercici 2023, ja explicat a l'apartat d'ingressos. Així doncs, la utilització d'aquests crèdits restarà condicionada a la confirmació d'aquesta dada.

El capítol 6, Inversions reals, ascendeix a 1.841.239,81 €, que representa un increment del pressupost inicial del 2024 del 177,24%, i un decrement del definitiu del 88,64%. 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. Aquest increment es veu promogut per la inclusió de sis subvencions, que combinades sumen 1.417.022,07 € i que representen el 77% del total del capítol, ja explicades al punt d'ingressos.





Ajuntament de Mojà

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Mojà
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

Les inversions més importants de 2025 són:

- Millora de la xarxa d'abastament d'aigua potable, 580.500,00 € finançat en la seva totalitat per la Diputació de Barcelona.
- Obres d'urbanització de la urbanització de Montví, 433.284,83 finançat totalment amb el Pla General d'Inversions.
- Reordenació del trànsit de l'Avinguda de la Vila, 231.071,71 €, amb una subvenció de 150.000,00 €.
- Construcció d'un *mòdul de la cacera* al Parc Prehistòric de les Coves del Toll, 121.307,04 €, que compta amb una subvenció de 88.223,30 €.
- Millora de camins municipals, 107.936,00 €, que compta amb 102.936,00 € del Programa sectorial per a la millora de camins municipals 2024-202 de la Diputació de Barcelona.
- Compra d'elements per a equipar l'edifici de Les Faixes, 87.500,00 €, que compta amb una subvenció de 62.077,94 €.

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.

Al capítol 7, Transferències de Capital, s'han previst 107.964,34 €, a diferència del 2024, que no hi va haver dotació. Aquests crèdits van destinats, 104.264,34 € al cofinançament del Departament de Territori de la Generalitat de Catalunya per a les obres de millora de la intersecció al polígon del Pla de Romaní, i per a dues subvencions nominatives destinades a la compra de béns inventariables.

Finalment pel que fa a la càrrega financera pressupostada en l'exercici 2025, al capítol 3 (Despeses Financeres) hi figuren consignats 8.000,00 €, per fer front als possibles interessos de demora, comissions bancàries i altres despeses financeres que es puguin generar, essent el mateix import consignat al pressupost del 2024. I en el capítol 9 ja no es consigna cap import d'amortització, al no tenir deute viu pendent.

Cap	DESPESES	Pressupost inicial 2025	Pressupost inicial 2024	previsió pressupost definitiu 2024	Diferència pressupost inicial 2024	Diferència previsió pressupost definitiu 2024
I	DESPESES DE PERSONAL	3.612.743,85 €	3.361.169,15 €	3.251.272,13 €	7,48%	11,12%
II	DESP.BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.259.355,00 €	3.186.972,15 €	3.453.265,72 €	2,27%	-5,62%
III	DESPESES FINANCERES	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	0,00%	0,00%
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	345.519,00 €	337.021,29 €	418.475,83 €	2,52%	-17,43%
V	FONS DE CONTINGÈNCIA	280.000,00 €	60.000,00 €	6.123,46 €	366,67%	4472,58%
VI	INVERSIONS REALS	1.841.239,81 €	664.121,99 €	16.210.522,15 €	177,24%	-88,64%
VII	TRANSFERÈNCIES CAPITAL	107.964,34 €	- €	19.680,00 €	0,00%	448,60%
VIII	ACTIUS FINANCERS	10.000,00 €	- €	- €	0,00%	0,00%
IX	PASSIUS FINANCERS	- €	- €	- €	0,00%	0,00%
	TOTALS	9.464.822,00 €	7.617.284,58 €	23.367.339,29 €	14,12%	-62,80%

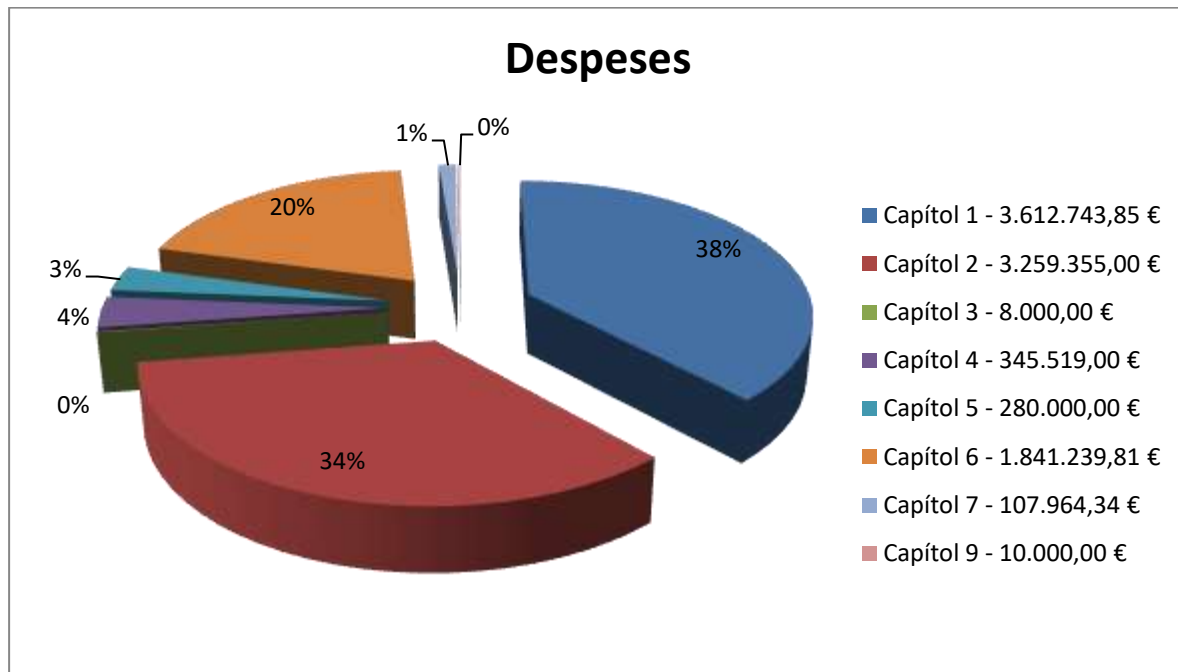




Ajuntament de Moià

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moià
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

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	7.933.535,59 €
Despeses operacions corrents	7.505.617,85 €
Despeses financeres, amortitzacions	0,00 €
Despeses amb quotes d'urbanització	0,00 €
Total despeses a finançar amb ingressos corrents	7.505.617,85 €
Diferència	427.917,74 €

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 2025, 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 Moià SA (SMAMSA), com a ens classificat com a òrgan dependent de l'Ajuntament de Moià.





Ajuntament de Moià

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moià
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

El Pressupost de l'exercici 2025 de l'Ajuntament de Moià 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 entitat locals (RD 1463/2007, de 2 de novembre).

El pressupost de la Societat Municipal d'aigües de Moià, el qual fou aprovat pel Consell d'Administració de la Societat en data 7 d'octubre de 2024 i ratificat amb estructura pressupostària en data 26 de novembre de 2024, 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 Moià, S.A. per l'any 2025.

PRESSUPOST INGRESSOS SMAMSA ANY 2025						
PRESSUPOST			PRESSUPOST PER SECCIONS			
CONCEPTE	PRESSUP. 2024	PRESSUPOST 2025	AIGUA	DEPURA.	CLAVEGUE.	INSP. ABOC. IND.
VENDES D'AIGUA	279.529,12	282.657,34	282.657,34			
VENDA DE COMPTADORS	904,20	904,20	904,20			
DRETS DE CONEXIÓ	6.600,00	6.600,00	6.600,00			
ING. PER TREBALLS	900,00	900,00	900,00			
QUOTA DE SERVEI	373.262,60	376.164,73	376.164,73			
REPERCUSSIÓ CÀNON DE L'AIGUA	300.000,00	284.752,81	284.752,81			
DRETS DE RECONNEXIÓ	1.320,00	1.320,00	1.320,00			
INGRESSOS FINANCERS		0,00				
INGRESSOS DIF. REGULARITZACIÓ		0,00				
REVERSIÓ DET. CRÈD.OP.COM.A126		0,00				
REVERSIÓ PROV. PER GRANS REPARA.		0,00				
REVERSIÓ ESTUDIS MEDIAAMBIENTALS		0,00				
REVERSIÓ PROV ACT CONVENI 2022		0,00				
SUBVENCIÓ RESULTAT EXERCICI		0,00				
INGRESSOS CLAVEGUERAM	27.738,10	30.067,98			30.067,98	
INGRESSOS GESTIÓ DEPURADORA	321.011,03	280.999,03		280.999,03		
INGRESSOS INSPECCIONS INDUSTRIALS		8.929,00				8.929,00
TOTAL	1.311.265,05	1.273.295,08	953.299,07	280.999,03	30.067,98	8.929,00

2. Pressupost despeses variables i fixes de la Societat Municipal d'Aigües de Moià, S.A. per l'any 2025.

PRESSUPOST DESPESES VARIABLES I FIXES ANY 2025 SMAMSA						
PRESSUPOST			PRESSUPOST PER SECCIONS			
CONCEPTE	PRESSUPOST 2024	PRESSUPOST 2025	SECCIÓ AIGUA (1)	SECCIÓ EDAR (2)	SECCIÓ CLAVEGUERAM (3)	INSP. INDUSTRIALS (4)
COMPRA DE COMPTADORS	3.268,42	6.351,27	6.351,27			





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

COMPRES REACTIUS QUÍMICS	4.729,51	3.876,80	3.876,80			
COMPRA REACTIUS EDAR	23.487,70	27.468,70		27.468,70		
COMPRES MATERIALS D'OBRES	3.957,58	3.834,29	3.834,29			
COMPRES APROVISIONAMENTS	10.500,00	19.692,25	19.692,25			
TREBALLS REALITZATS AL. EMP.	15.930,00	29.316,21	29.316,21			
TREBALLS REAL. AL. EMP. EDAR	65.276,11	62.031,43		62.031,43		
TREBALLS AL. EMP. CLAVEGUERAM	22.808,13	22.965,80			22.965,80	
TREBALLS AL. EMP. INSPECCIONS INDUSTRIALS		6.639,56				6.639,56
MANTENIMENT DE POUS/DIPÒSITS	15.621,05	14.589,55	14.589,55			
COMPOSTATGE	39.670,00	34.990,00		34.990,00		
MANTENIMENT INSTAL. AIGÜES	4.146,26	4.361,54	4.361,54			
GUÀRDIES AIGÜES	4.207,05	3.547,78	3.547,78			
TRANSPORT INTERN AIGUA	932,4	1.000,00	1.000,00			
TRANSPORT DE FANGS EDAR	11.208,90	10.619,90		10.619,90		
ANALÍTiques AIGUA	6.115,16	6.102,54	6.102,54			
SUBMINISTRAMENT ELÈCTRIC	175.000,00	176.875,89	176.875,89			
SUBMINISTRAMENT ELÈCTRIC EDAR	84.895,72	50.237,14		50.237,14		
MANTENIMENT EQ. ELECTROMECHANICS	11.500,00	9.500,00	9.500,00			
REPERCUSSIÓ CÀNON DE L'AIGUA	300.000,00	284.752,81	284.752,81			
MILLORES POUS/DIPÒSITS	9.002,36	9.002,36	9.002,36			
PROV PER GRANS REPARACIONS	0	0	0			
CANON ENTITATS DISTRIBUIDORES	16.845,14	16.196,82	16.196,82			
TOTAL DESPESES VARIABLES	829.101,49	803.952,65	589.000,11	185.347,17	22.965,80	6.639,56
ARRENDAMENT LOCAL	7.682,98	7.601,40	6.157,13	1.140,21	228,04	76,01
RENTING IMPRESORA	450	414	335,34	62,1	12,42	4,14
CANONS A ENTITATS PÚBLIQUES	74.592,00	73.800,00	73.800,00			
CANON VARIABLE ENT. PÚBLIQUES	16.010,36	15.057,91	15.057,91			
MANTENIMENT EXTERN	27.415,42	27.938,06	27.938,06			
MANTENIMENT EXTINTORS	698,74	691,32	663,67	0	20,74	6,91
MANTENIMENT FOTOCOPIADORA	256,47	242,35	196,3	36,35	7,27	2,42
MANTENIMENT INFORMÀTIC	3.000,00	3.095,15	2.507,07	464,27	92,85	30,95
REP.,CONSER.,REP., ELE. TRANS.	1.000,00	1.500,00	1.500,00			
SERVEI GESTORIA	3.414,66	3.447,20	2.792,23	517,08	103,42	34,47
QUOTA ASSOCIACIONS ASAC I AAA	763,53	766,7	766,7			
SERVEIS REG. MERCANTIL	500	500	500			





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

HONORARIS SECRETÀRIA CONSELL	7.252,00	7.175,00	7.175,00			
IMPLEMENTACIÓ COMPLIANCE	550	1.000,00	1.000,00			
ASSESSORAMENT CONTRACTACIÓ		5.000,00	5.000,00			
ASSEGURANÇA RESP. CIVIL	3.714,93	4.167,47	4.167,47			
ASSEGURANÇA LOCAL	320,12	312,55	253,17	46,88	9,38	3,13
ASSEGURANÇA CONSELLERS	1.173,09	1.194,61	967,63	179,19	35,84	11,95
ASSEGURANCES COTXE	533,54	1.032,70	1.016,69		16,01	
ASSEGURANÇA ACCIDENTS LABORALS	71,59	74,57	74,57			
ASSEGURANÇA ACCIDENT LABORAL EDAR		23,54	0	23,54		
SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	1.300,00	1.400,00	1.358,00		42	
DESPESES BANCARIES IMPAGATS	150	150	145,5		4,5	
PUBLICACIONS DOGC	500	500	500			
SUBMINISTRAMENT ELÈCTRIC	3.204,52	3.312,45	2.683,08	496,87	99,37	33,12
SUBMINISTRAMENT AIGUA	163,3	158,64	152,15		4,9	1,59
SUBMINISTRAMENT EDAR		3.018,87	0	3.018,87		
DESPESA CARBURANT	1.750,90	1.725,86	1.725,86			
MATERIAL OFICINA	1.535,85	1.500,00	1.215,00	225	45	15
DESPESA CARBURANT EDAR		122,24	0	122,24		
DESPESES VARIES	200	200	200			
SERVEI I MATERIAL DE NETEJA	2.364,82	2.425,81	2.328,77		72,77	24,26
TRAMITACIÓ FIRMESDIGITALS I CERTIFICATS	500	500	500			
DESPESA CORREUS	7.492,42	5.707,06	5.535,85		171,21	
DESPESES DESPLAÇAMENTS	100	113,55	113,55			
TELÈFON AIGUA	2.063,71	2.152,50	1.743,53	322,88	64,58	21,53
TELÈFON EDAR		775,26	0	775,26		
INDEMNITZACIONS AIGUA	1.200,00	2.000,00	2.000,00			
SERVEI SMS	50	0	0			
TAXA TELECOMUNICACIÓ	100	100	100			
TAXA INSPECCIÓ CONTROL	400	1.158,76	1.158,76			
IMPOST CIRCULACIÓ FURGO I SUZUKI	90	169,12	169,12			
TAXA PER INFORMES I ALTRES ACTUACIONS		0	0			
SOUS I SALARIS	150.255,72	153.330,49	124.197,70	22.999,57	4.599,91	1533,3
SOUS I SALARIS EDAR	57.594,73	43.594,22	0	43.594,22		
SOUS I SALARIS	2.000,00	2.000,00	2.000,00			
SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	48.081,83	49.065,76	39.743,26	7.359,86	1.471,97	490,66
SEGURETAT SOCIAL EMPRESA EDAR	17.854,37	13.950,15	0	13.950,15		





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

SEGURETAT SOCIAL	640	640	640	
EMPRESA				
AL. DES. SOCIALS ROBA	600	200	200	
TREBALL				
AL. DES. SOCIALS ROBA		112,19	0	112,19
TREBALL EDAR				
AL. DES. SOCIALS	400	0	0	
FORMACIÓ				
AL.DES.SO.RISCOS	600	413,69	413,69	
LABORALS				
AL.DES.SO.RISCOS		205,12	0	205,12
LABORALS EDAR				
VOCALS VALORACIO	500	250	250	
COCURS MERITS				
ALTRES DESPESES		100	100	
FINANCERS				
PÈRDUES PROC. IMMOB.	900		0	
MATERIAL				
DOT. AMORT. DIPÒSITS	3.336,60	178,4	178,4	
DOT. AMOT. EQ.	1.399,91	1.199,92	1.199,92	
TELECONTROL				
DOTACIO AMOT FILTRE	300,81	300,84	300,84	
PARES				
DOT. AMORT.	879,53	879,53	879,53	
ENSOBRADORA				
DOT. AMORT. SUBS. TUB.		1.952,40	1.952,40	
POUCASTELLNOU				
DOT. AMORT.				
ALL.TUBERIA POU		191,54	191,54	
CASAVINYES				
DOT. AMORT.				
MOR.BOMBA		597,6	597,6	
CASTELLNOU				
DOT. AMORT. BOMBA I		870,48	870,48	
MOTOR CASA VINYES				
DOT. AMORT.				
REP.BOBMBA DIPOBIT		421,84	421,84	
SAIOL				
DOT. AMORT.				
TELECONTROL POU		170,36	170,36	
CASTELLNOU				
DOT. AMORT. SUBS.		1.259,65	1.259,65	
BOMBA EL CODOL				
DOT. AMORT. REP. POU		892,03	892,03	
MONJOIA				
DOT. AMORT.REF. I REP		169,05	169,05	
DIPÒSIT ESCOLAPIS				
DOT. AMORT. REP. POU		427,29	427,29	
PERERS				
DOT. AMORT.				
CANALITZACIÓ AV DEL		369,95	369,95	
PRAT				
DOT. AMORT. EQUIP	336	1.564,92	1.564,92	
DETECCIÓ FUITES				
DOT. AMORT.	515,66	584,66	584,66	
EQ.INFORMATICS				
DOT. AMORT. ELEMETS	1.844,84	3.745,49	3.745,49	
TRANSPORT				
DOT. AMORT.				
SECTORITZACIO		147,15	147,15	
FARMACIA				
DOT. AMORT. SANT PERE		2.675,24	2.675,24	
DOT. AMORT.				
CANALITZACIÓ SECTOR A		3.466,10	3.466,10	
DOT. AMORT. CR REMEI		296,87	296,87	





Ajuntament de Mojà

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Mojà
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

DOT. AMORT. QUADRE ELECTRIC		414,67	414,67			
DOT. AMORT. XARXA TUB CR GRAVADORS ABADAL		480,21	480,21			
TOTAL DESPESES FIXES	460.604,95	469.342,43	364.298,95	95.651,85	7.102,18	2.289,44

1.273.295,08 953.299,07 280.999,03 30.067,98 8.929,00

PRESSUPOST DESPESA INVERSIÓ ANY 2025 SMAMSA

CONCEPTE	PRESSUPOST 2024	PRESSUPOST 2025	SECCIÓ AIGUA (1)	SECCIÓ EDAR (2)	SECCIÓ CLAVEGUERAM (3)	INSP. INDUSTRIALS (4)
VEHICLE	21.487,60					
TOTAL DESPESES INVERSIÓ	21.487,60					
TOTAL DESPESES VARIABLES/FIXE	1.311.194,04	1.273.295,08	953.299,07	280.999,03	30.067,98	8.929,00

CONCLUSIÓ:

Pel que respecta a la anivellació pressupostària els ingressos estan calculats tenint en compte les previsions i l'estimació de la recaptació del 2024, amb l'increment dels ingressos en concepte de taxa de residus en un 21%, la congelació tributària de la majoria de tributs i en un increment de la PIE. 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	424.217,74 €	23,04%
Subvencions	871.363,54 €	47,32%
Alienació de béns	0,00 €	0,00%
Préstecs	0,00 €	0,00%
Quotes d'urbanització	0,00 €	0,00%
Rom Líquid tresoreria afectat	545.658,53 €	29,64%
Total	1.841.239,81 €	100%

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 2024 és de zero euros. Durant l'exercici 2025 no es preveu formalitzar cap préstec, ni dins ni a fora del sector públic.





Ajuntament de Moia

Plaça Sant Sebastià, 1
08180 Moia
Telèfon: 93 830 00 00
Correu electrònic: ajuntament@moia.cat

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 Moia SA també és presenta anivellat.

D'acord amb l'exposat en relació al pressupost del 2025 es pot portar a la seva aprovació, amb els advertiments realitzats en aquest informe.

Ma. Pilar Edo Atarés
Interventora

Document signat digitalment al marge.

