



SIGNAT PER

El/la Alcalde/sa de l'Ajuntament de Roca del Vallès
Marta Pujol Armengol
7/3/2025

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL PER A L'ANY 2025

El pressupost municipal és una eina fonamental per al bon funcionament de la nostra administració i, alhora, un reflex de l'impuls del govern municipal pel desenvolupament i el benestar del nostre municipi. En aquest sentit, el pressupost per a l'any 2025 ha estat dissenyat sota una visió estratègica que busca atendre les necessitats més urgents dels nostres ciutadans, promovent l'eficiència en l'assignació de recursos i el desenvolupament sostenible del nostre municipi.

A través d'aquesta memòria, es presenten les línies generals del pressupost i els criteris que han orientat la nostra planificació financera, tenint en compte les restriccions en matèria d'ingressos degut a la congelació dels tipus impositius per aquest any. En aquest context, cal destacar que, tot i les limitacions imposades per la congelació de l'IBI i de la majoria de tributs, la nostra administració ha treballat per garantir que els recursos disponibles es destinin de manera equitativa a les àrees més necessitades, sense comprometre la qualitat dels serveis municipals.

Una de les novetats més importants del nou pressupost és el canvi de la classificació orgànica, que s'ha adaptat a l'acord de Cartipàs i que proposa distingir vuit orgànics principals (deu amb La Torreta i Santa Agnès) i un seguit de sub-orgànics, d'acord amb el següent detall:

	Orgànic	Sub-orgànic
Alcaldia	0	00
Serveis centrals	1	
Serveis generals		10
Serveis econòmics		11
Recursos humans		12
Serveis transversals	2	
Administració electrònica i noves tecnologies		20
Participació ciutadana		21
Comunicació		22
Seguretat ciutadana i mobilitat	3	
Seguretat ciutadana i mobilitat		30
Desenvolupament econòmic	4	
Inserció laboral		40
Promoció econòmica i comerç		41
Turisme		42
Activitats	5	
Cultura		50
Esports		51
Atenció a les persones	6	
Joventut i infància		60
Gent gran		61
Igualtat		62
Acció social	7	





SIGNAT PER

El/la Alcalde/sa de l'Ajuntament de Roca del Vallès
Marta Pujol Armengol
7/3/2025

Salut		70
Ensenyament		71
Solidaritat		72
Serveis socials		73
Territori i sostenibilitat	8	
Urbanisme		80
Serveis urbans		81
Medi ambient		82
La Torreta	9	
Santa Agnès	10	

Així els coses, en virtut del que disposa l'article 168.1.a) del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i l'article 18.1.a) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos, aquesta Alcaldia presenta el Projecte del Pressupost Municipal i les seves Bases d'Execució per a l'exercici econòmic 2025 en els termes que en desenvolupen a continuació:

ESTAT DE DESPESES

DESPESES					
	2024	2025	% total	Diferència	% diferència
Cap. 1	6.926.332,72	7.255.676,38	40,86%	329.343,66	4,75%
Cap. 2	6.471.616,02	8.419.550,00	47,41%	1.947.933,98	30,10%
Cap. 3	31.000,00	35.000,00	0,20%	4.000,00	12,90%
Cap. 4	2.436.208,95	1.356.680,00	7,64%	-1.079.528,95	-44,31%
Cap. 5	100.000,00	50.000,00	0,28%	-50.000,00	-50,00%
Cap. 6	293.000,00	589.000,00	3,32%	296.000,00	101,02%
Cap. 7	0,00	5.400,00	0,03%	5.400,00	
Cap. 8	0,00	0,00	0,00%	0,00	
Cap. 9	24.000,00	48.000,00	0,27%	24.000,00	100,00%
TOTAL	16.282.157,69	17.759.306,38	100,00%	1.477.148,69	9,07%

CAPÍTOL 1. Pel que fa a la **despesa de personal**, existeix una correlació entre els crèdits del Capítol 1 i l'Annex de Personal, essent el seu import global de 7.255.676,38 euros. S'ha previst la dotació pressupostària per un total de 145 treballadors i 6 càrrecs polítics, formulant-se les adaptacions econòmiques necessàries tenint en compte que algunes de les places vacants no tenen prevista la seva cobertura immediata. Destaca, així mateix, la previsió de 409.000,00 euros en concepte de desenvolupament de la relació de llocs de treball (RLLT), que té per objecte actualitzar els components salarials dels llocs de treball al llarg de l'exercici.

CAPÍTOL 2. L'import de la **despesa en béns i serveis corrents** del Capítol 2 ascendeix a un total de 8.419.550,00 euros i representa el 47,41% de la despesa total, havent incrementat un 30,10% en relació al pressupost 2024. Els motius d'aquest increment es deuen, entre d'altres:





SIGNAT PER

El/la Alcalde/sa de l'Ajuntament de Roca del Vallès
Marta Pujol Armengol
7/3/2025

- Actualització de la despesa a satisfer a l'organisme de gestió tributària (ORGT) de la Diputació de Barcelona.
- Actualització de despeses contractuals (neteja dependències públiques, recollida de residus, manteniment d'edificis...).
- Inclusió de despeses que en exercicis anteriors estaven tipificades al capítol 4 de transferències corrents però que, per la seva naturalesa contractual, han de codificar-se al capítol 2 (servei transgran, servei escola de música, servei escoles bressol i lloguer espai amb la Parròquia).
- Inclusió de noves despeses com, entre d'altres, la relativa a la contractació d'una empresa d'auditoria que presti assistència per realitzar el control financer.

CAPÍTOL 3. Les despeses financeres del Capítol 3 es refereixen a les consignacions previstes per fer front als interessos de demora, que augmenten significativament en el marc de l'expedient de devolucions de l'SPR4 Pla de les Hortes, i a les despeses de les comissions bancàries. El crèdit total previst en aquest capítol és de 35.000,00 euros.

CAPÍTOL 4. Les transferències corrents comprenen les aportacions fetes per l'Ajuntament sense contraprestació per part dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents. Es preveuen crèdits per import de 1.356.680,00 euros, que constitueixen el 7,64% de la despesa total i que representen una disminució del 44,31% respecte del pressupost anterior. Convé assenyalar les següents novetats:

- Depuració de partides que, per la seva naturalesa contractual, s'han inclòs al capítol 2 de despesa corrent (servei Transgran, servei escola de música, servei escoles bressol i lloguer espai amb la Parròquia).
- Actualització de les despeses que deriven dels Convenis d'assistència amb el Consell Comarcal.
- Inclusió del terme "subvenció nominativa" a totes les partides que responen a despeses d'aquesta naturalesa.

CAPÍTOL 5. El fons de contingència del Capítol 5 recull els crèdits per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals que puguin sorgir al llarg de l'exercici i per les quals no existeixi crèdit pressupostari o aquest resulti insuficient. Es preveuen crèdits per import de 50.000,00 euros, el que suposa una disminució del 50% pel que fa al pressupost anterior.

CAPÍTOL 6. Les inversions previstes ascendeixen a 589.000,00 euros i pràcticament totes tenen finançament afectat procedent de la operació de crèdit a llarg termini (capítol 9 d'ingressos), tret que l'execució del pressupost d'ingressos permeti fer un canvi de finançament amb recursos propis al llarg de l'exercici. Aquest capítol representa el 3,32% del total del Pressupost. El desenvolupament d'aquest capítol consta a l'Annex d'Inversions.





SIGNAT PER

El/la Alcalde/sa de l'Ajuntament de Roca del Vallès
Marta Pujol Armengol
7/3/2025

CAPÍTOL 7. Únicament es preveu una despesa en concepte de **transferència de capital** relativa a la quota extraordinària al Consorci Tele Digital Granollers.

CAPÍTOLS 8 i 9. En relació a les **despeses financeres**, s'ha previst un crèdit de 48.000,00 euros al capítol 9 per fer front a l'amortització del préstec amb el sector públic que deriva d'anys anteriors. El desenvolupament d'aquesta despesa consta a l'Annex del deute.

ESTAT D'INGRESSOS

INGRESSOS					
	2024	2025	% total	Diferència	% diferència
Cap. 1	7.452.965,00	7.457.000,00	41,98%	4.035,00	0,05%
Cap. 2	904.000,00	904.000,00	5,09%	0,00	0,00%
Cap. 3	2.526.100,25	3.050.050,00	17,17%	523.949,75	20,74%
Cap. 4	4.553.092,44	5.333.836,00	30,03%	780.743,56	17,15%
Cap. 5	573.000,00	430.500,00	2,42%	-142.500,00	-24,87%
Cap. 6	0,00	0,00	0,00%	0,00	
Cap. 7	0,00	59.470,71	0,33%	59.470,71	
Cap. 8	15.000,00	0,00	0,00%	-15.000,00	-100,00%
Cap. 9	261.000,00	527.000,00	2,97%	266.000,00	101,92%
TOTAL	16.285.157,69	17.761.856,71	100,00%	1.476.699,02	9,07%

CAPÍTOL 1. Els **impostos directes** comprenen l'Impost de Béns Immobles (IBI), l'Impost d'activitats Econòmiques (IAE), l'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica (IVTM) i l'Impost sobre l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (Plusvàlua). Les previsions d'aquests tributs s'han mantingut sense variacions arrel de la congelació dels tipus impositius vigents pel 2024, si bé la previsió de l'IAE s'ha actualitzat tenint en compte la recaptació efectiva que ha tingut l'Ajuntament sobre aquest impost en els últims anys. Amb tot, els ingressos que deriven dels impostos directes suposen el 41,98% del pressupost municipal.

CAPÍTOL 2. Els **impostos indirectes** estan conformats, exclusivament, per l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres (ICIO), que no presenta cap variació respecte de la previsió de l'exercici anterior: 904.000,00 euros, que representa un 5,09% del pressupost municipal.

CAPÍTOL 3. Els ingressos procedents de **taxes, preus públics i altres ingressos** ascendeixen a un total de 3.050.050,00 euros i representen el 17,17% del pressupost total, el que suposa un increment del 20,74% respecte del pressupost anterior. Destaca, especialment, l'increment de la taxa de residus en un 24% pels domèstic i en un 50% pels comercials arrel de la modificació de l'ordenança fiscal número 12.

CAPÍTOL 4. Els ingressos en concepte de **transferències corrents** ascendeixen a un total de 5.333.836,00 euros, el que suposa un increment del 17,15% respecte de l'exercici anterior. En aquest capítol s'inclouen les subvencions i altres transferències





SIGNAT PER

El/la Alcalde/sa de l'Ajuntament de Roca del Vallès
Marta Pujol Armengol
7/3/2025



Ajuntament de
la Roca del Vallès

NIF: P0818000B

Serveis Econòmics

Expedient 145182R

incondicionades que rep l'Ajuntament i que es destinen a despesa corrent, moltes d'elles de caràcter recurrent.

CAPÍTOL 5. Els **ingressos patrimonials** ascendeixen a 430.500,00 euros i responen, principalment, als interessos generats pels dipòsits bancaris.

CAPÍTOL 6. No es preveuen **alienacions d'inversions reals**.

CAPÍTOL 7. El capítol 7 de **transferències de capital** inclou la subvenció que la Diputació de Barcelona ha concedit a l'Ajuntament en el marc del "Programa específic d'autonomia local 2.0 - Inversions" per un import de 59.470,71 euros.

CAPÍTOLS 8 i 9. En relació als **ingressos financers**, s'ha previst una operació de crèdit a llarg termini de 527.000,00 euros que té per objecte finançar inversions del capítol 6 de despesa. La concertació efectiva d'aquesta operació dependrà del grau efectiu d'execució del pressupost d'ingressos. L'Annex del deute conté una explicació més detallada d'aquesta partida.

La Roca del Vallès, a la data de la signatura electrònica



AJUNTAMENT DE ROCA DEL VALLES

Codi Segur de Verificació: KKCA AAQR NPU9 DETM EN3M

Memòria d'alcaldia _Rectificada - SEFYCU 96034

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://laroca.sedipualba.es/>

Pàg. 5 de 5