

**INFORME RELATIU AL PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2024
CONSORCI LOCALRET**

VIST el Projecte de Pressupost del Consorci LOCALRET per a l'exercici 2024 i de les seves Bases d'execució,

En compliment del que disposen els articles 168.4 del Reial decret legislatiu 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), i 18.4 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril pel qual s'aprova el Reglament en matèria de pressupostos de les entitats locals, s'emete el següent

INFORME:

1.PROJECTE DE PRESSUPOST

En compliment del que estableix l'article 18 del R.D. 500/1990, consta en la documentació que acompanya al projecte de pressupost:

- Memòria on consten les principals diferències en relació a l'exercici 2024.
- Les bases utilitzades per avaluar ingressos i despeses
- Annex de personal
- La liquidació del pressupost de l'exercici 2022.
- L'avanç de l'exercici 2023 a 30 de juny.

L'import total del pressupost per a l'exercici 2024, tant d'ingressos com de despeses, és de 2.867.977,54 €; el que suposa un decrement del 16.24% respecte el de l'exercici anterior, essent les diferències per capítols les següents:

Ingressos	Pressupost inicial 2024	Pressupost inicial 2023	Variació %
3. Taxes i altres ingressos	1.175.754,90	1.780.117,78	-33,95%
4. Transferències corrents	1.642.222,64	1.633.813,33	0,51%
5. Ingressos patrimonials	50.000,00	10.000,00	400,00%
Total	2.867.977,54	3.423.931,11	-16,24%

INTERVENCIÓ

Despeses	Pressupost inicial 2024	Pressupost inicial 2023	Variació %
1. Despeses de personal	1.708.728,97	1.625.921,94	5,09%
2. Despeses béns i serveis	996.688,57	1.517.049,17	-34,30%
3. Interessos de préstecs	100,00	500,00	-80,00%
4. Transferències corrents	47.960,00	95.960,00	-50,02%
5. Fons de contingència	100.000,00	170.000,00	-41,18%
6. Inversions reals	14.500,00	14.500,00	0,00%
Total	2.867.977,54	3.423.931,11	-16,24%

El projecte de pressupost del Consorci Localret per a l'any 2024 es presenta formalment equilibrat, conforme el que disposa l'article 165.4 del TRLRHL i tant l'estat d'ingressos com el de despeses ascendeixen a **2.867.977,54 euros**.

2.INGRESSOS

Ingressos	Pressupost inicial 2024		Pressupost inicial 2023		Variació %
3. Taxes i altres ingressos	1.175.754,90	41,00%	1.780.117,78	52,14%	-33,95%
4. Transferències corrents	1.642.222,64	57,26%	1.633.813,33	47,86%	0,51%
5. Ingressos patrimonials	50.000,00	1,74%	10.000,00		400,00%
Total	2.867.977,54	100,00%	3.413.931,11	100,00%	-15,99%

Les previsions **d'ingressos del capítol 3** representen 41 % de les previsions d'ingressos totals a diferència de l'exercici 2023 en que representaven el 52.14% del total. El decrement d'un any per l'altre ha estat del 33,95%. El detall és el següent:

Detall taxes i altres ingressos		Pressupost inicial 2024		Pressupost inicial 2023		Variació %
349	Preus Públics	10.000,00	0,85%	150,00	0,01%	6566,7%
399	Prestacions de serveis	1165754,9	151,39%	1.779.967,78	99,99%	-34,5%
	TOTAL CAPÍTOL 3	1.175.754,90	100,00%	1.780.117,78	100,00%	-33,95%

El Consorci preveu ingressar per **transferències corrents un import de 1.642.222,64 euros** el que representa un 57,26 % de l'import total d'ingressos i un respecte a l'exercici anterior del 0,51% corresponent a les següents aportacions:

INTERVENCIÓ

Detall Transferències corrents		Pressupost inicial 2024		Pressupost inicial 2023		Variació %
420	Estat	10.000,00		10.000,00		
45	Comunitats Autònomes	237.650,00	14,47%	237.650,00	14,55%	0,0%
461	Aportacions Diputacions	436.000,00	26,55%	436.000,00	26,69%	0,0%
462	Aportacions Ajuntaments	880.572,64	53,62%	877.163,33	53,69%	0,4%
464	Aportacions Àrees metropolitane	45.000,00	2,74%	45.000,00	2,75%	0,0%
465	Aportacions Comarques	23.000,00	1,40%	18.000,00	1,10%	27,8%
49	De l'exterior	10.000,00	0,61%	10.000,00	0,61%	0,0%
TOTAL CAPÍTOL 4		1.642.222,64	100,00%	1.633.813,33	100,00%	0,5%

L'efectivitat d'aquestes aportacions resta subjecta als acords de les entitats consorciades i la disponibilitat dels crèdits està condicionada a l'existència de documents fefaents que acreditin els compromisos fermes de les entitats que realitzen les aportacions previstes en el pressupost inicial, segons el que preveu l'article 173.6 del TRLRHL.

Pel que fa a les previsions d'ingressos patrimonials per import de 50.000 € corresponen segons la memòria adjunta a "ingressos relatius als interessos dels comptes corrents".

3. DESPESES

Despeses	Pressupost inicial 2024		Pressupost inicial 2023		Variació %
1. Despeses de personal	1.708.728,97	59,6%	1.625.921,94	47,5%	5,1%
2. Despeses béns i serveis	996.688,57	34,8%	1.517.049,17	44,3%	-34,3%
3. Interessos de préstecs	100,00	0,0%	500,00	0,0%	-80,0%
4. Transferències corrents	47.960,00	1,7%	95.960,00	2,8%	-50,0%
5. Fons de contingència	100.000,00	3,5%	170.000,00	5,0%	-41,2%
6. Inversions reals	14.500,00	0,5%	14.500,00	0,4%	0,0%
Total	2.867.977,54	100,00%	3.423.931,11	100,00%	-16,24%

Les despeses de personal (capítol 1) amb un total de 1.708.728,97 euros, representen un 59,6% del total del pressupost i augmenten un 5,1% respecte a les previsions inicials de l'any 2023, d'acord amb la memòria del pressupost: "Aquest increment és degut, en primer lloc, a la previsió de l'increment que s'ha previst en un 3,50% a les retribucions per al proper exercicis, així com les possibles actualitzacions de les antiguitats del personal.

Per a l'exercici 2024 es creen dues places de funcionari de categoria A1, i s'amortitzen dues places laborals de categoria A2. És creen també quatre places de laborals per ser proveïdes mitjançant la promoció interna amb l'amortització de les places d'origen sense suposar cap increment de places. Es mantenen també, dues places de categoria A1 sense dotació pressupostària ni oferta pública d'ocupació per a l'exercici 2024.

Per altra banda, s'incorpora per aquest exercici el concepte pressupostari de productivitat per tal de fer front a les despeses derivades de l'actualització de l'acord de personal on s'estableixen gratificacions en funció dels objectius i resultats del personal i, alhora, fa que desaparegui del pressupost el concepte pressupostari de menjadors.

Finalment, s'han previst les possibles despeses que es derivin de l'actualització de l'acord del personal, així com, els possibles increments previstos als pressuposts de l'Estat."

Es recorda que l'import de les retribucions de personal, així com la contractació o nomenament de personal, s'hauran d'ajustar a les instruccions que es puguin determinar en la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2024, i a la resta de normativa legal que sigui d'aplicació.

Les despeses en béns corrents i serveis (capítol 2) disminueixen en -520.360,60 euros el que suposa un decrement del 34,3% respecte l'exercici anterior, representant gaire bé el 35% del total del pressupost de despeses. Tal i com consta a la Memòria aquest increment es deu: *"(...)Aquestes despeses s'han ajustat, a més, en base a l'experiència, l'execució i consolidació dels exercicis anteriors per tal de garantir els serveis essencial a prestar durant l'exercici 2024 del Consorci."*

El capítol 3 disminueix en 400 € un 80% respecte l'exercici anterior segons la memòria *"a conseqüència de l'eliminació de les comissions aplicades per les entitats bancàries pels serveis de custòdia i guarda de fons dipositats "*

El projecte de pressupost per l'exercici 2024 preveu una dotació al capítol 4 de Transferències corrents per import de 47.960,00 € per *"mantenir les aportacions derivades del conveni de col·laboració entre el Consorci Localret, l'Ajuntament de Tarragona, l'Ajuntament de Lleida, l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat i l'Ajuntament de Sant Feliu de Llobregat per tal de constituir un grup de treball en l'àmbit de les ciutats digitals, amb la finalitat d'aconseguir alinear les ciutats catalanes en el seu procés de digitalització, modelitzar les ciutats en l'àmbit digital en el marc del metamodel elaborat pel Consorci i establir les estratègies i accions de futur en el marc de l'eix de Ciutats Digitals del Pacte Nacional de la Societat Digital."*Aquest capítol disminueix en 48.000 euros respecte l'exercici anterior amb un decrement del 50% respecte al 2023.

Les inversions reals per import de 14.500 no representen variació respecte a l'exercici segons s'indica a la memòria *"s'ajusta a les necessitats de funcionament i com a conseqüència de les inversions necessàries per a la contractació de nou personal."*

4. ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

D'acord amb l'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF), l'elaboració, aprovació i execució dels pressupostos i altres actuacions que afectin a les despeses o ingressos es realitzarà en un marc d'estabilitat pressupostària.

Es recorda el que estableix l'article 18.1 de la LOEPSF: "Les administracions públiques faran un seguiment de les dades d'execució pressupostària i ajustaran la despesa pública per garantir que a el tancament de l'exercici no s'incompleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària".

Arrel de la pandèmia de la COVID19 i la crisi energètica, les regles fiscals han estat suspeses en els darrers exercicis. Però, per al 2024, està previst el restabliment de les regles fiscals. En aquests moments encara està pendent la reforma del marc fiscal europeu. Per tant, es manté l'obligació de l'avaluació de les regles fiscals i, per això, cal avaluar la capacitat o necessitat

de finançament en termes de comptabilitat nacional, tant en l'elaboració i aprovació del pressupost com en la seva execució així com en la liquidació. Aquesta avaluació serà objecte d'anàlisi consolidada a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació del Pressupost General de la Corporació, on es presentarà d'acord amb els criteris SEC-2010 i del qual ha de formar part el projecte de pressupost del Consorci.

5. TRAMITACIÓ DE L'EXPEDIENT

D'acord amb allò que es disposa a l'article 122.4 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de de Règim Jurídic del Sector Públic, "*Los consorcios deberán formar parte de los presupuestos e incluirse en la cuenta general de la Administración pública de adscripción.*". Per la qual cosa aquest projecte de pressupost s'haurà d'eleva al Consell plenari de l'Ajuntament de Barcelona per a la seva tramitació amb el Pressupost General de l'Ajuntament de Barcelona.

Barcelona, a data de la signatura electrònica

Antonio Muñoz Juncosa
Interventor General