



PLE

Sessió: EXTRAORDINÀRIA

Data: 21 d'octubre de 2024

Àrea: **ECONOMIA I HISENDA**

Expedient núm. **2024/008491**

CERTIFICO:

Que el Ple de la Corporació en sessió Extraordinària, de data 21 d'octubre de 2024 ha aprovat l'acord següent:

"1.0.- APROVAR INICIALMENT EL PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2025. EXP. 2024/008491

Identificació de l'expedient

Pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2025.

Antecedents

- 1) L'alcalde-president, en data 30 de setembre de 2024, ha format el Pressupost municipal de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2025, que conté els següents documents:
 1. Memòria explicativa de l'alcaldia.
 2. Pressupost de l'Ajuntament
 - a) Pla pressupostari a mig termini.
 - b) Estat de despeses del pressupost (classificació orgànica).
 - c) Estat de despeses del pressupost (classificació econòmica).
 - d) Estat d'ingressos del pressupost (classificació econòmica).
 - e) Bases d'execució del pressupost.
 - f) Pla d'inversions de l'exercici.
 - g) Pressupost municipal consolidat.
 3. Annexes al Pressupost
 - 1) Estat de previsió del deute.
 - 2) Plantilla de personal.
 - 3) Informe econòmic-financer.
 - 4) Beneficis fiscals en tributs locals.
 - 5) Convenis subscrits amb les comunitats autònomes en matèria de despesa social.
 - 6) Avenç de liquidació del pressupost de l'exercici actual.
 - 7) Liquidació del Pressupost de l'exercici anterior.
 4. Programes anuals d'actuació, inversió i finançament de les societats municipals





- a) Programa anual d'actuació, inversió i finançament de la societat municipal Serveis Municipals de Roses, SA (ROSERSA).
 - b) Programa anual d'actuació, inversió i finançament de la societat municipal Port de Roses, SA.
 - c) Programa anual d'actuació, inversió i finançament de la societat municipal Promoció i desenvolupament de Roses, SL (PRODER).
5. Informe tècnic sobre l'aprovació del pressupost de conformitat.
6. Informe de control permanent no planificable sobre l'aprovació del pressupost general de conformitat. No obstant, es fa constar que no es compleixen dos dels aspectes revisats. El primer aspecte, relatiu a les tres societats mercantils municipals, és que no consta que s'hagin remès a l'Ajuntament abans del dia 15/09/24 les propostes d'acord aprovades per l'òrgan competent de cada societat (art. 168.2 TRLRHL, art. 18.3 RD 500/1990), havent estat aprovades amb posterioritat a aquesta data, tot i que amb pocs dies de diferència (Rosersa 23/09 i Port de Roses i Proder 25/09). I el segon, és que no es pot verificar que la proposta d'acord al Ple de la Corporació s'hagi remès amb data anterior al 15 d'octubre de l'exercici anterior al de la seva aprovació (art. 168.4 TRLRHL i 18.4 RD 500/1990), ja que tot i haver pocs dies de diferència, la data prevista per a la Comissió Informativa és el proper 14/10 i per al Ple el 21/10)
7. Informe de control permanent no planificable sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària en l'aprovació del pressupost de l'Ajuntament i de les seves entitats dependents, de conformitat.
- 2) Els pressupostos de les societats municipals que l'integren els han aprovat prèviament els òrgans competents, d'acord amb els seus estatuts.
- 3) La tècnica d'administració general, servei jurídic adscrit al departament d'Intervenció de l'Ajuntament de Roses ha emès un informe favorable.

Fonaments de dret

Primer. RDL 2/2004, de 5 de març pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (LRHL). Títol VI Capítol I Secció 1a.

Segon. Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, de desenvolupament del capítol primer, del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos (RP). Articles 2 a 23.

Tercer. LO 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LEPSF).

Quart. LO 4/2012, de 28 de setembre, per la qual es modifica la LEPSF.

Cinquè. Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de Subvencions.

Sisè. Ordre HAP 2105/2012 d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament previstes a la LO 2/2012.

Setè. Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, sobre l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.



Vuitè. Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008.

Novè. Instrucció de comptabilitat aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre que aprova el Model Normal.

Desè. LO 9/2013, de 21 de desembre, de control del deute comercial del sector públic, que modifica la redacció de l'article 32 de la LEPF i estableix la nova DA 6ª.

Onzè. Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.

Dotzè. Manual del càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals (IGAE).

Tretzè. Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2023, prorrogats automàticament per al 2024.

Proposta de resolució

L'alcalde-president proposa a la Comissió Informativa Genèrica del Ple l'adopció del següent

Dictamen

1. Aprovar inicialment el Pressupost general per a l'exercici 2025, el qual, resumit per capítols i per a cadascun dels corresponents organismes i empreses que l'integren, és el següent:

Pressupost de despeses		Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Port de Roses, SA	Promoció i desenvolupament de Roses, SL
I	Personal	14.954.000,00	1.550.000,00	997.000,00	699.000,00
II	Béns i serveis corrents	20.996.520,00	1.266.770,00	1.110.300,00	416.700,00
III	Despeses financeres	30.000,00	0,00	2.000,00	0,00
IV	Transferències corrents	4.765.480,00	0,00	0,00	0,00
V	Fons de contingència	677.000,00	0,00	0,00	0,00
	Despeses corrents	41.423.000,00	2.816.770,00	2.109.300,00	1.115.700,00
VI	Inversions	3.194.000,00	72.500,00	244.000,00	68.000,00
VII	Transferències de capital	131.000,00	0,00	0,00	0,00
	Despeses de capital	3.325.000,00	72.500,00	244.000,00	68.000,00
	Despeses no financeres	44.748.000,00	2.889.270,00	2.353.300,00	1.183.700,00
VIII	Actius financers	0,00	0,00	131.329,00	0,00
IX	Passius financers	0,00	0,00	49.971,00	0,00
	Operacions financeres	0,00	0,00	181.300,00	0,00
	TOTAL DESPESES	44.748.000,00	2.889.270,00	2.534.600,00	1.183.700,00



D'acord amb l'article 166 1.c) de la LRHL, en termes homogenis i harmonitzats amb l'estructura pressupostària de l'Ajuntament, l'import total consolidat, un cop eliminades les operacions internes és de 48.357.690,00 €.

Pressupost d'ingressos		Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Port de Roses, SA	Promoció i desenvolupament de Roses, SL
I	Impostos directes	19.296.300,00	0,00	0,00	0,00
II	Impostos indirectes	610.000,00	0,00	0,00	0,00
III	Taxes i altres ingressos	14.289.800,00	0,00	2.534.600,00	1.159.700,00
IV	Transferències corrents	9.036.300,00	2.889.270,00	0,00	24.000,00
V	Ing patrimonials	1.112.600,00	0,00	0,00	0,00
	Ingressos corrents	44.345.000,00	2.889.270,00	2.534.600,00	1.183.700,00
VI	Alienació inversions	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Transferències de capital	403.000,00	0,00	0,00	0,00
	Ingressos de capital	403.000,00	0,00	0,00	0,00
	Ingressos no financeres	44.748.000,00	2.889.270,00	2.534.600,00	1.183.700,00
VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
	Operacions financeres	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL INGRESSOS	44.748.000,00	2.889.270,00	2.534.600,00	1.183.700,00

2. Donar compte de l'informe de l'òrgan interventor sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària en l'aprovació del pressupost de l'Ajuntament i de les seves entitats dependents, d'acord amb l'article 168.4 del RDLeg 2/2004, segons el qual i en base als càlculs adjunts a l'informe, es compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària d'acord amb l'article 16.2 del RD 1463/2007.
3. Aprovar les bases d'execució del pressupost general per a l'exercici 2025, que figuren com a part integrant d'aquest expedient, així com el seu annex relatiu a les bases reguladores per a la concessió i justificació de subvencions municipals.
4. Aprovar les bases específiques, per a la seva posterior convocatòria, per a la concessió de subvencions en règim de concurrència competitiva i no competitiva per a l'any 2025, dels següents programes i imports:
 - a) Programa 1: Subvencions a entitats i associacions que realitzin activitats en matèria de cultura i Festes per 41.000 €.
 - b) Programa 2: Subvencions a entitats que realitzin o organitzin activitats en matèria esportiva per 25.000 €.
 - c) Programa 3: Ajuts pels esportistes individuals de Roses que participin en competicions esportives oficials per 15.000 €.
 - d) Programa 4: Subvencions per a entitats esportives que promocionin les categories inferiors i participin en competicions esportives federades per 130.000 €.
 - e) Programa 5: Subvencions a les escoles d'educació infantil i primària i als instituts del municipi de Roses per a la realització d'activitats per 49.000 €.





- f) Programa 6: Subvencions a les associacions de mares i pares i associacions de famílies d'alumnes de les escoles d'educació infantil i primària i dels instituts del municipi de Roses per a la realització d'activitats per 8.700 €.
 - g) Programa 7: Subvencions a entitats i associacions que realitzin activitats en matèria de medi ambient per 10.000 €.
 - h) Programa 8: Premis concurs fotogràfic dins la Fira de la Rosa per 300 €.
 - i) Programa 9: Premis millor nota d'accés a la universitat per 2.250 €.
 - j) Programa 10: Premis Treballs de Recerca de Batxillerat per 1.000 €.
 - k) Programa 11: Subvencions per a les colles que participen al Carnaval de Roses per 16.250 €.
 - l) Programa 12: Premis elecció dels Reis del Carnaval i dels Reis Infantils del Carnaval de Roses per 3.000 €.
 - m) Programa 13: Premis del Concurs de fotografia del Carnaval per 750 €.
 - n) Programa 14: Premis concurs Colles Sardanistes per 2.130 €.
 - o) Programa 15: Premis a l'Excel·lència en l'etapa d'ESO per 1.500 €.
 - p) Programa 16: Subvencions a associacions per a la dinamització econòmica i turística de Roses per 95.000 €.
 - q) Programa 17: Subvencions per al foment de la rehabilitació i millora de l'accessibilitat d'edificis de tipologia residencial de Roses (Roses posa't guapa. Accessibilitat) per 36.000 €.
 - r) Programa 18: Subvencions per la rehabilitació i millora de l'aspecte exterior dels immobles de Roses (Roses posa't guapa. Façanes) per 90.000 €.
 - s) Programa 19: Prestacions econòmiques d'urgència social per 147.600 €.
 - t) Programa 20: Premis a les millors notes obtingudes en els estudis de Formació Professional de Grau Mig i de Grau Superior per 4.050 €.
 - u) Programa 21: Altres subvencions per a activitats esportives, socials, culturals i turístiques d'interès municipal per 8.000 €.
 - v) Programa 22: Subvencions per a la protecció de l'activitat agrària del municipi (pastor elèctric) per 5.000 €.
 - w) Programa 23: Subvenció per a l'adequació a la normativa de les terrasses de vetlladors annexes a establiments hostalers situades a la via pública (Roses posa't guapa. Via pública) per 5.000 €.
 - x) Programa 24: Premis emprenedors Alt Empordà per 3.000 €
 - y) Programa 25: Premis concurs fotografia Festalet de Roses per 300 €.
 - z) Programa 26: Premis concurs pintura Festalet de Roses per 1.200 €.
 - aa) Programa 27: Premis concurs fotografia del Patrimoni de la pedra seca per 300 €.
5. Aprovar els encàrrecs de gestió per a l'exercici 2025 dels serveis gestionats de forma directa, a través de les societats municipals Serveis Municipals de Roses, SA (ROSERSA), Port de Roses, SA, i Promoció i desenvolupament de Roses, SL, que figuren inclosos en el pressupost de cada societat.
6. Exposar al públic l'aprovació inicial del pressupost general per a l'exercici 2025 per un termini de 15 dies hàbils a partir del de la publicació de l'acord d'aprovació inicial al BOPG, de conformitat al que preveu l'article 169.1 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la LRHL, per tal que els interessats puguin examinar-lo i presentar les reclamacions establertes en l'article 170.2 de la LRHL. En cas de que no es presentin reclamacions durant aquest termini s'entendrà aprovat definitivament el pressupost sense necessitat de posterior acord plenari. En cas contrari, el Ple disposarà d'un mes per a resoldre-les.





7. Exposar al públic l'aprovació inicial de les bases específiques de subvencions per a l'exercici 2025 per un termini de 20 dies hàbils a partir del de la publicació de l'acord d'aprovació inicial al BOPG, per tal que els interessats puguin examinar-lo i presentar les reclamacions establertes a l'article 124.2 del Decret 179/1995, de 13 de juny, pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis de les entitats locals.
8. Facultar a l'alcalde per tal que realitzi tants actes i gestions com calguin per a l'execució dels presents acords.

Exp.: 2024/008491”

I, perquè així consti, signo aquest certificat a la data de la signatura electrònica.

(Document signat electrònicament)

El Codi Segur de Verificació equival a la signatura del certificat, al identificar i autenticar la competència d'aquest Ajuntament per a la seva expedició. (Art. 42.b de la Llei 40/2015, de l'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic)

