

Ajuntament de Malgrat de Mar
Serveis Econòmics
Interventor

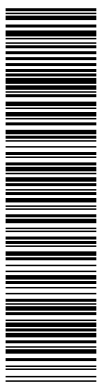
INFORME ECONÒMIC FINANCER DEL PRESSUPOST

De conformitat amb el que estableix l'article 168.1.e) de Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, article 18.1.e) de Reial Decret 500/90 que desenvolupa aquesta Llei en matèria de Pressupostos i atenent als abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEP), s'emet el present informe econòmic financer.

El pressupost de l'Ajuntament ascendeix per a l'exercici 2024 a 23.924.025 euros en el seu estat d'ingressos i 23.924.025 euros en el seu estat de despeses, amb el següent desglossament :

2024	
1 Impostos directes	9.418.000,00
2 Impostos indirectes	250.000,00
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	4.885.075,00
4 Transferències corrents	6.292.350,00
5 Ingressos patrimonials	249.950,00
Ingressos corrents	21.095.375,00
6 Alienació d'inversions reals	400,00
7 Transferències de capital	1.599.325,00
Ingressos de capital	1.599.725,00
8 Actius financers	36.000,00
9 Passius financers	1.192.925,00
Ingressos financers	1.228.925,00
	23.924.025,00

2024	
1 Despeses de personal	11.006.050,00
2 Despeses corrents en béns i serveis	9.464.250,00
3 Despeses financeres	24.000,00
4 Transferències corrents	468.100,00
Despeses corrents	20.962.400,00
6 Inversions reals	2.869.825,00
7 Transferències de capital	55.800,00
Despeses de capital	2.925.625,00
8 Actius financers	36.000,00
9 Passius financers	-
Despeses financeres	36.000,00
	23.924.025,00



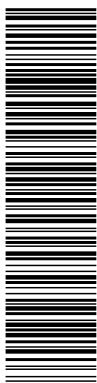
Respecte a l'exercici 2023 les variacions són :

	2024	2023	Diferències	% variació
1 Impostos directes	9.418.000,00	8.818.000,00	600.000,00	6,8
2 Impostos indirectes	250.000,00	300.000,00	- 50.000,00	- 16,7
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	4.885.075,00	4.751.300,00	133.775,00	2,8
4 Transferències corrents	6.292.350,00	5.888.450,00	403.900,00	6,9
5 Ingressos patrimonials	249.950,00	184.075,00	65.875,00	35,8
Ingressos corrents	21.095.375,00	19.941.825,00	1.153.550,00	5,8
6 Alienació d'inversions reals	400,00	400,00	-	-
7 Transferències de capital	1.599.325,00	2.582.200,00	- 982.875,00	- 38,1
Ingressos de capital	1.599.725,00	2.582.600,00	- 982.875,00	- 38,1
8 Actius financers	36.000,00	36.000,00	-	-
9 Passius financers	1.192.925,00	2.877.975,00	- 1.685.050,00	- 58,5
Ingressos financers	1.228.925,00	2.913.975,00	- 1.685.050,00	- 57,8
	23.924.025,00	25.438.400,00	- 1.514.375,00	- 6,0

	2024	2023	Diferències	% variació
1 Despeses de personal	11.006.050,00	10.619.300,00	386.750,00	3,6
2 Despeses corrents en béns i serveis	9.464.250,00	8.822.050,00	642.200,00	7,3
3 Despeses financeres	24.000,00	24.000,00	-	-
4 Transferències corrents	468.100,00	465.600,00	2.500,00	0,5
Despeses corrents	20.962.400,00	19.930.950,00	1.031.450,00	5,2
6 Inversions reals	2.869.825,00	5.471.450,00	- 2.601.625,00	- 47,5
7 Transferències de capital	55.800,00	-	55.800,00	
Despeses de capital	2.925.625,00	5.471.450,00	- 2.545.825,00	- 46,5
8 Actius financers	36.000,00	36.000,00	-	-
9 Passius financers	-	-	-	-
Despeses financeres	36.000,00	36.000,00	-	-
	23.924.025,00	25.438.400,00	- 1.514.375,00	- 6,0

Les xifres anteriors suposen que el pressupost es presenta en equilibri.

La comparativa amb les projeccions del pressupost a mig termini i amb les línies fonamentals del pressupost :



El projecte de pressupost de l'exercici 2024, pel que fa referència als ingressos corrents es manté en magnituds similars a les previstes en aquests escenaris, marc pressupostari 2024-2026 i línies fonamentals del pressupost.

Quant a les despeses corrents s'incrementen un 7% respecte les línies fonamentals del pressupost al marc pressupostari, :

- Per que fa referència a les despeses de personal es recull l'increment de retribucions previst del 2% amb efectes d'1 de gener de 2024 així com els increments de les quotes empresarial de la Seguretat Social.
- Quant a la compra de béns corrents i serveis s'incrementen per recollir increments de costos de serveis per revisions de preus així com una consignació de 100.000 euros per un nou contracte.

Quant a les operacions de capital es redueixen les inversions

Els pressupost de l'exercici 2024 es presenta equilibrat conforme a la normativa SEC 2010. Els ingressos per operacions corrents són superiors a les despeses per operacions corrents, permetent que en els ingressos corrents es financin les despeses corrents i una part de les despeses de capital.

	2024 (a)	2023 (b)	(a - b)	% modif.
Impostos directes (cap. I)	9.418.000,00	8.818.000,00	600.000,00	6,8%
Impostos indirectes (cap. II)	250.000,00	300.000,00	- 50.000,00	-16,7%
Taxes i preus públics (cap. III- C.E-Q.U.)	4.884.975,00	4.751.200,00	133.775,00	2,8%
Transferències corrents (cap.IV)	6.292.350,00	5.888.450,00	403.900,00	6,9%
Ingressos patrimonials (cap. V)	249.950,00	184.075,00	65.875,00	35,8%
1.- Total ingressos ordinaris	21.095.275,00	19.941.725,00	1.153.550,00	5,8%
Despesa de personal (cap. I)	11.006.050,00	10.619.300,00	386.750,00	3,6%
Despeses en béns i serveis (cap.II)	9.464.250,00	8.822.050,00	642.200,00	7,3%
Despesa financera (cap. III)	24.000,00	24.000,00	-	0,0%
Transferències corrents (cap IV)	468.100,00	465.600,00	2.500,00	0,5%
2.- Total despeses corrents	20.962.400,00	19.930.950,00	1.031.450,00	5,2%
3.- Estalvi brut (1 - 2)	132.875,00	10.775,00	122.100,00	1133,2%
4.- Despeses de capital financeres (cap. IX a llarg termini)	-	-	-	
5.- Total despeses ordinàries (2 + 4)	20.962.400,00	19.930.950,00	1.031.450,00	5,2%
6.- Estalvi net (3 - 4 = 1 - 5)	132.875,00	10.775,00	122.100,00	1133,2%
Contribucions especials	100,00	100,00	-	0,0%
Quotes urbanístiques + Aprofitament urbanístic	-	-	-	
Alienació d'inversions (cap. VI ingressos)	400,00	400,00	-	0,0%
Transferències de capital (cap. VII ingressos)	1.599.325,00	2.582.200,00	- 982.875,00	-38,1%
7.- Ingressos de capital no financers	1.599.825,00	2.582.700,00	- 982.875,00	-38,1%
8.- Autofinançament (6 + 7)	1.732.700,00	2.593.475,00	- 860.775,00	-33,2%
Inversió real (cap. VI despeses)	2.869.825,00	5.471.450,00	- 2.601.625,00	-47,5%
Transferències de capital (cap. VII despeses)	55.800,00	-	55.800,00	
9.- Despeses de capital no financeres	2.925.625,00	5.471.450,00	- 2.545.825,00	-46,5%
10.- Capacitat (+) o necessitat (-) de finançament (8 - 9)	- 1.192.925,00	- 2.877.975,00	1.685.050,00	
Variació actius financers (cap. VII ingressos- cap. VIII despeses)	-	-	-	
Endeutament (cap. IX ingressos)	1.192.925,00	2.877.975,00	- 1.685.050,00	-58,5%
11.- Saldo financer	1.192.925,00	2.877.975,00	- 1.685.050,00	-58,5%
12.- Superàvit (+) o dèficit (-) d'execució pressupostària (10 + 11)	-	-	-	

DOCUMENT INFORME D'INTERVENCIÓ: Informe econòmic financer del pressupost 2024	IDENTIFICADORS Informe número: 2023/878
ALTRES DADES Codi per a validació: A87LD-CXHZ1-MDJ3N Data d'emissió: 29 de Novembre de 2023 a les 14:50:36 Pàgina 5 de 15	SIGNATURES El documento ha sido _2 firmado_2 o_2 aprovat por _2 : 1.- INTERVENTOR de l'AJUNTAMENT DE MALGRAT DE MAR, Signat 29/11/2023 14:50
	ESTAT INFORME FAVORABLE 29/11/2023 14:50



Ajuntament de Malgrat de Mar
Serveis Econòmics
Interventor

CÀLCUL DE LES PREVISIONS D'INGRESSOS.

En document annex es detallen els criteris emprats per a l'estimació d'ingressos per a l'exercici 2024.

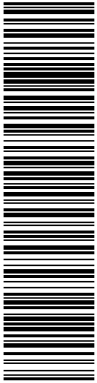
La informació utilitzada per a realitzar la projecció i determinar la probable evolució dels tributs i els ingressos patrimonials i part de les transferències corrents, que es detalla en document annex, és la següent :

- Evolució dels ingressos en els darrers exercicis.
- Increment dels tipus impositiu de l'Ibi de naturalesa urbana establint-se **0,812%** i en **0,85%** al 10 per cent dels béns immobles urbans d'ús (Comercial, Industrial, Oci i Hostaleria i Oficines) , tingui major valor cadastral.
- Modificació dels coeficients a aplicar en l'Impost sobre l'increment de valors dels terrenys de naturalesa urbana.
- Modificació dels beneficis fiscals de concessió potestativa de l'Impost sobre vehicles de tracció mecànica.
- Congelació de la resta impostos i taxes per a l'exercici 2024.
- Participació Tributs de l'Estat, s'ha considerat que no s'aprovi la Llei de Pressupostos de l'Estat per a l'exercici 2024, abans de l'1 de gener i per tant es consignat una xifra similar als lliuraments a compte efectuats en l'exercici 2023.
- Reducció de les previsions, 100.000 euros, en concepte d'Impost sobre Activitats Econòmiques.

	2024	2023	Diferències	% variació
1 Impostos directes	9.418.000,00	8.818.000,00	600.000,00	6,8
2 Impostos indirectes	250.000,00	300.000,00	- 50.000,00	- 16,7
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	4.885.075,00	4.751.300,00	133.775,00	2,8
4 Transferències corrents	6.292.350,00	5.888.450,00	403.900,00	6,9
5 Ingressos patrimonials	249.950,00	184.075,00	65.875,00	35,8
Ingressos corrents	21.095.375,00	19.941.825,00	1.153.550,00	5,8
6 Alienació d'inversions reals	400,00	400,00	-	-
7 Transferències de capital	1.599.325,00	2.582.200,00	- 982.875,00	- 38,1
Ingressos de capital	1.599.725,00	2.582.600,00	- 982.875,00	- 38,1
8 Actius financers	36.000,00	36.000,00	-	-
9 Passius financers	1.192.925,00	2.877.975,00	- 1.685.050,00	- 58,5
Ingressos financers	1.228.925,00	2.913.975,00	- 1.685.050,00	- 57,8
	23.924.025,00	25.438.400,00	- 1.514.375,00	- 6,0

1) Impostos directes.

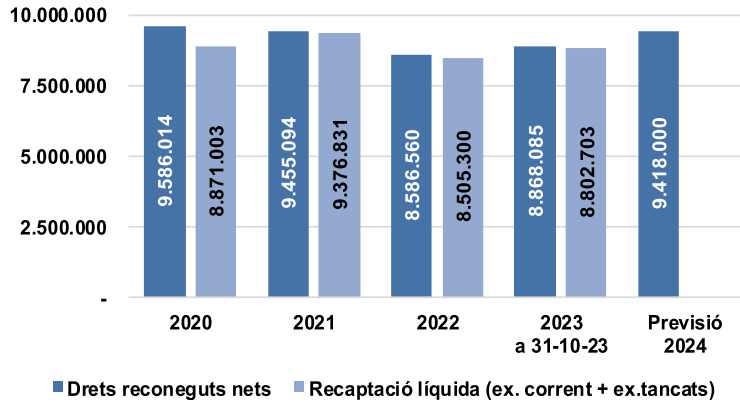
Quant a les previsions per impostos directes s'incrementen 6,2%, en relació als drets liquidats a 31 d'octubre de 2023 i un 6,8% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2023.



988356 A87LD-CXHZ1-MDJ3N 2023E32A3562AE444F2997592656871868699D99A El documento está _2SIGNAT_ Mltjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'entitat emissora d'aquest document.

	Descripció	Previsió 2024	Drets reconeguts 2023	Drets reconeguts 2022	Drets reconeguts 2021	Drets reconeguts 2020
			Ingressos líquids 2023 (*)	Ingressos líquids 2022 (*)	Ingressos líquids 2021 (*)	Ingressos líquids 2020 (*)
12.11200	IBI rústica	28.000,00	27.803,49	29.126,67	28.599,78	27.978,74
			27.803,49	29.373,27	27.475,26	27.474,49
12.11300	IBI urbana	7.125.000,00	6.589.412,43	6.587.159,86	6.696.504,80	6.583.421,19
			6.511.610,87	6.672.277,55	6.665.775,13	6.328.146,83
12.11500	Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica	915.000,00	920.791,05	928.413,76	924.458,25	942.672,81
			864.065,28	876.911,30	874.163,62	834.863,74
12.11600	Impost Increment Valor terrenys naturalesa urbana	700.000,00	735.125,12	336.611,69	1.097.158,22	1.391.472,20
			783.934,84	321.957,21	1.094.529,80	1.062.425,97
12.13000	Impost sobre Activitats Econòmiques	650.000,00	594.952,99	705.247,75	708.373,17	640.469,28
			616.110,15	604.780,65	714.887,13	617.308,80
	IMPOSTOS DIRECTES	9.418.000,00	8.868.085,08	8.586.559,73	9.455.094,22	9.586.014,22
			8.802.703,15	8.505.299,98	9.376.830,94	8.871.003,04

Impostos directes



Pel que fa a la principal figura tributaria, l'Impost sobre Béns Immobles de naturalesa s'incrementa un 8,%, respecte als drets reconeguts en l'exercici 2023, per a l'exercici 2024 es pressuposten 7.125.000,00 euros, en l'exercici 2023 es pressupostaven 6.625.000 euros.

L'increment del padró fruit de la modificació de tipus impositius s'estima en 698.000 euros, no obstant l'increment de les consignacions es pressuposta en 500.000 euros, atenent a criteris de prudència i a l'aplicació de la normativa SEC.

Quant a les previsions pel que fa referència a l'Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica es mantenen les mateixes previsions que en l'exercici 2023, 28.000 euros.

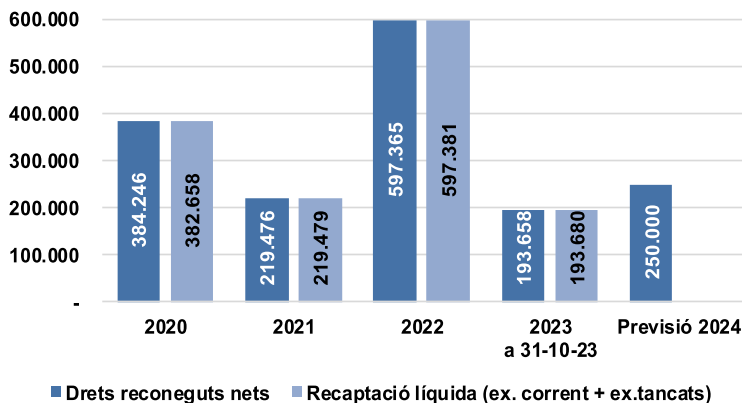


988356 A87LD-CXHZ1-MDJ3N 2023E32A3562AE444F2997592656971866699D99A El documento está _2SIGNAT_. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados a través de la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Ajuntament de Malgrat de Mar
Serveis Econòmics
Interventor

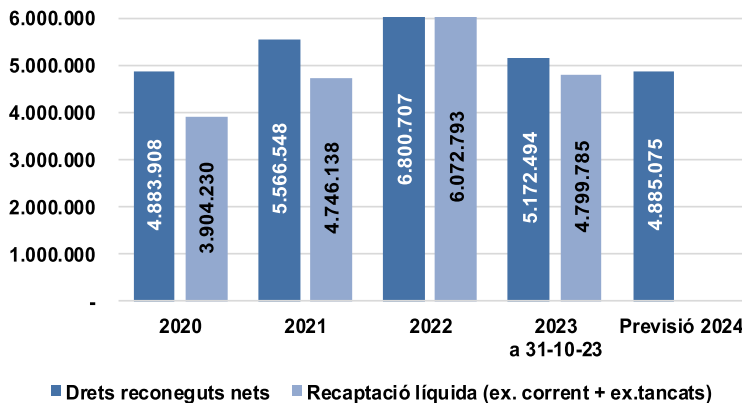
Impost Construccions, Instal·lacions i Obres



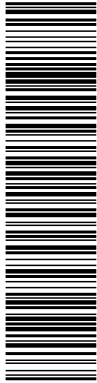
3) Taxes, preus públics i altres ingressos

A nivell global en aquest capítol es pressuposta amb un increment del 2,4%, respecte a les previsions inicials del 2023.

Taxes, preus públics i altres ingressos



Descripció	2024	Drets rec. nets 2023	Drets rec. nets 2022	Drets rec. nets 2021
Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.	2.197.000,00	2.208.671,09	2.226.463,98	2.212.637,06
Taxes per la realització d'activitats de competència local	227.750,00	236.695,94	257.649,93	213.476,07
Taxes per utilitz privat. o l'aprofit. especial dom.púb loc	826.100,00	829.675,79	971.650,28	627.116,42
Preus públics.	163.000,00	109.548,83	151.950,41	149.781,57
Contribucions especials.	100,00	-	-	-
Vendes.	81.500,00	57.931,55	121.971,33	114.835,41
Reintegraments d'operacions corrents.	25.000,00	17.359,45	63.975,47	21.005,77
Altres ingressos.	1.364.625,00	1.721.538,05	3.007.046,04	2.227.695,50
Total	4.885.075,00	5.181.420,70	6.800.707,44	5.566.547,80



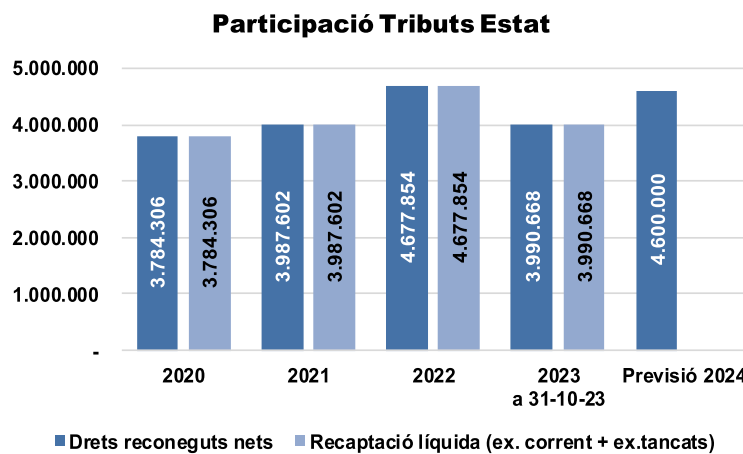
4) Transferències corrents

A nivell global es pressuposta un increment del transferències corrents del 6.9%, respecte a les previsions inicials de l'exercici 2023, (6.292.350 euros per a l'exercici 2024, 5.888.450,00 per a 2023).

La distribució de les transferències corrents entre les diverses administracions és la que es detalla a continuació.

Descripció	2024	Drets rec. nets 2023	Drets rec. nets 2022	Drets rec. nets 2021
De l'Administració de l'Estat.	4.632.475,00	4.379.381,93	4.743.130,09	4.036.103,53
De Comunitats Autònomes.	784.525,00	1.000.056,55	1.059.553,75	679.047,10
D'Entitats Locals.	875.250,00	1.034.063,23	744.565,28	1.620.148,49
D'empreses privades.	100,00	-	-	-
	6.292.350,00	6.413.501,71	6.547.249,12	6.335.299,12

Quant a la principal font d'ingressos, d'aquest capítol, la **Participació en els Tributs de l'Estat**, es consignen 4.600.000 euros, quantitat 270.000 euros superiors a les previsions de l'exercici 2023. El criteri que s'aplica és consignar la mateixa quantitat que s'ha de percebre durant aquest 2023, atès que en el moment d'elaboració d'aquest pressupost no hi avantprojecte de pressupostos de l'Estat per a 2024.

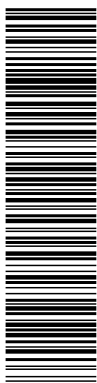


Quant a les transferències corrents de la Generalitat de Catalunya, la principals variacions consisteixen :

- Generalitat de Catalunya: Subvenció llar d'infants es preveuen 251.000 euros. per a 2024, per 228.800 euros del 2023.
- Es consignen 286.000 euros, en front del 240.000 euros del 2023, pel Fons de Foment del Turisme.
- Es preveu un increment de les aportacions en concepte Fons de Cooperació Local de Catalunya, passant dels 211.500 euros, de l'exercici 2023, a 227.000, per a l'exercici 2024.

Quant a les transferències de la Diputació de Barcelona, es mantenen en imports similars als darrers exercicis llevat :

DOCUMENT INFORME D'INTERVENCIÓ: Informe econòmic financer del pressupost 2024	IDENTIFICADORS Informe número: 2023/878
ALTRES DADES Codi per a validació: A87LD-CXHZ1-MDJ3N Data d'emissió: 29 de Novembre de 2023 a les 14:50:36 Pàgina 11 de 15	SIGNATURES El documento ha sido _2 firmado_2 o_2 aprovat por _2 : 1.- INTERVENTOR de l'AJUNTAMENT DE MALGRAT DE MAR. Signat 29/11/2023 14:50
	ESTAT INFORME FAVORABLE 29/11/2023 14:50



Ajuntament de Malgrat de Mar
Serveis Econòmics
Interventor

- S'incrementen les previsions per Subvencions àrea Acció Social, 125.000 euros per a l'exercici 2024 en front dels 95.000 euros de l'exercici anterior.
- S'incrementen les subvencions previstes per a l'Àrea de Medi Ambient, 9.000 euros, en l'exercici 2024, en front dels 3.000 euros previstos en el 2023.
- Es consignen 40.000 euros per subvencions Sanitat i Salut Pública, per 35.000 euros en l'exercici 2023.

Quant a les transferències del Consell Comarcal del Maresme es mantenen les mateixes previsions que en l'exercici 2023, llevat de la subvenció fer al finançament de l'EBASP amb una previsió de 196.000 euros per a 2024 per 187.975,00 euros en el 2023.

5) Ingressos patrimonials

Els ingressos previstos en aquest capítol tenen les següents variacions :

- Es consignen 40.000 euros en concepte d'interessos de dipòsits atesa l'evolució dels tipus d'interès que s'ha produït durant l'exercici 2023 i a que es considera que es mantindrà durant el 2024.
- Es preveuen 138.000 euros per Concessió administrativa aprofitament platges, en front dels 115.000 previstos per a 2023.

Descripció	2024	Drets rec. nets 2023	Drets rec. nets 2022	Drets rec. nets 2021
Interessos de dipòsits.	40.000,00	131.221,02	0,55	1,10
Rendes de béns immobles.	17.800,00	15.985,69	16.368,21	8.910,94
Productes de concessions i aprofitaments especials.	192.150,00	189.624,95	180.983,35	130.978,96
	249.950,00	336.831,66	197.352,11	139.891,00

6) Alienació d'inversions reals.

Les consignacions previstes 400 euros, son testimonials.

7) Transferències de capital

En aquest capítol hi ha previstes les següents subvencions :

- Diputació Programa específic extraordinari d'autonomia local 112.275 euros.
- Diputació prevenció incendis Obertura franges 44.800 euros.
- ACA Endegament riera de Palafolls entre els PK 0+00 i 0,492: 604.250,00 euros.
- ACA Milleres hidràuliques al pont del Riera Palafolls: 838.000,00 euros.

Descripció	2024	Drets rec. nets 2023	Drets rec. nets 2022	Drets rec. nets 2021
De Comunitats Autònomes.	1.442.250,00	- 75.698,34	226.436,13	151.853,76
D'Entitats Locals.	157.075,00	849.393,98	251.568,41	13.254,08
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.599.325,00	773.695,64	478.004,54	165.107,84

8) Actius financers

Aquest apartat, conté les previsions de bestretes al personal de la Corporació, que té la seva contrapartida pel mateix import en el pressupost de despeses. La seva dotació ve determinada pels articles 37 i 38 de l'acord de condicions laborals per al personal funcionari i conveni col·lectiu de treball per al personal laboral de l'Ajuntament.

DOCUMENT INFORME D'INTERVENCIÓ: Informe econòmic financer del pressupost 2024	IDENTIFICADORS Informe número: 2023/878	
ALTRES DADES Codi per a validació: A87LD-CXHZ1-MDJ3N Data d'emissió: 29 de Novembre de 2023 a les 14:50:36 Pàgina 12 de 15	SIGNATURES El documento ha sido <u>_2</u> firmado <u>_2</u> o <u>_2</u> aprovat por <u>_2</u> : 1.- INTERVENTOR de l'AJUNTAMENT DE MALGRAT DE MAR. <small>Signat 29/11/2023 14:50</small>	ESTAT INFORME FAVORABLE 29/11/2023 14:50

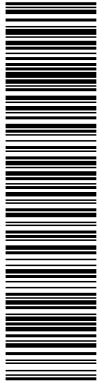


9) Passius financers: L'endeutament

Per l'exercici 2024, s'han previst les següents operacions :

- Ajut de Caixa de la Diputació de Barcelona : 200.0000 euros
- Préstec a concertar amb una entitat financera : 992.925,00 euros.

En document annex s'analitza la càrrega financera.



Ajuntament de Malgrat de Mar
Serveis Econòmics
Interventor

CÀLCUL DE LES PREVISIONS DE DESPESES.

	2024	2023	Diferències	% variació
Despeses de personal	11.006.050,00	10.619.300,00	386.750,00	3,6
Despeses corrents en béns i serveis	9.464.250,00	8.822.050,00	642.200,00	7,3
Despeses financeres	24.000,00	24.000,00	-	-
Transferències corrents	468.100,00	465.600,00	2.500,00	0,5
Despeses corrents	20.962.400,00	19.930.950,00	1.031.450,00	5,2
Inversions reals	2.869.825,00	5.471.450,00	-2.601.625,00	-47,5
Transferències de capital	55.800,00	-	55.800,00	
Despeses de capital	2.925.625,00	5.471.450,00	-2.545.825,00	-46,5
Actius financers	36.000,00	36.000,00	-	-
Passius financers	-	-	-	-
Despeses financeres	36.000,00	36.000,00	-	-
	23.924.025,00	25.438.400,00	-1.514.375,00	-6,0

DESPESES CORRENTS

Les despeses corrents representen el 87% de la despesa total s'incrementen un 5,2% respecte a les despeses de la mateixa naturalesa de l'exercici 2023.

1) Despeses de personal

Aquest capítol representa el 53% del total de despeses corrents pressupostades. El seu detall es troba en document annex que figura en l'expedient del pressupost. S'incrementa un 3,6% respecte a les previsions inicials del 2023. Garanteix l'existència de crèdit suficient per atendre totes les necessitats retributives i poder cobrir legalment les places vacants que procedixin.

En el Capítol existeix consignació suficient per atendre l'actual Plantilla Municipal (que serà objecte d'aprovació amb el projecte de Pressupost).

Està previst un increment de les retribucions del 2%, atenent a l'Acord Marc per a una Administració del Segle XXI, amb l'objectiu de modernitzar el servei públic signat entre el Govern i els sindicats majoritaris a la Funció Pública, CCOO i UGT, que per a l'exercici 2024 establia aquest percentatge mínim.

D'altra banda s'han dotat consignacions suficients per a fer front a l'increment de tipus de cotització a la Seguretat Social.

Descripció	2024	2023	Diferències	%
Òrgans de govern i personal directiu.	476.700,00	449.750,00	26.950,00	6,0
Personal eventual.	-	40.775,00	-40.775,00	-100,0
Personal Funcionari.	4.569.350,00	4.432.325,00	137.025,00	3,1
Personal Laboral.	3.035.925,00	2.885.050,00	150.875,00	5,2
Altres personal.	-	-	-	-
Incentius al rendiment.	259.675,00	260.900,00	-1.225,00	-0,5
Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec de l'ocupat	2.664.400,00	2.550.500,00	113.900,00	4,5
	11.006.050,00	10.619.300,00	386.750,00	3,6

