



**Ajuntament de
Cassà de la Selva**

MEMÒRIA explicativa del contingut i de les principals modificacions del pressupost municipal de l'exercici 2026 de l'Ajuntament de Cassà de la Selva

Presentem un pressupost per l'any 2026 amb un total de 18.083.479,67€ el pressupost més alt que ha aprovat l'Ajuntament de Cassà i que denota la consolidació dels diversos serveis que presta a la ciutadania de Cassà de la Selva.

Estat d'ingressos:

Els ingressos ascendeixen a un total de 18.083.479,67€.

Un increment del 5,16% respecte l'any 2025, que representa 886.762,42€ més.

Destacar 4 canvis rellevants:

- 1- La reducció dels ingressos de la taxa d'escombraries gràcies a l'increment del % de reciclatge.
- 2- La millora de la recaptació de l'impost d'obres i construccions que l'any 2025 ha estat superior al previst i es recull al pressupost.
- 3- La millora de la recaptació de l'impost sobre l'increment del valor dels terrenys que també supera les previsions inicials.
- 4- La previsió d'increment de les aportacions de l'estat a través de la participació dels tributs de l'estat.

L'ajuntament preveu la concertació d'una operació de préstec per finançar una part de les inversions del 2026.

El nivell d'endeutament actual es situa per sota del 30%, i cal tenir en compte dos aspectes.

El primer que s'ha avançat, concertant una operació de préstec la totalitat de la primera obra finançada pel PUOSC, per un valor aproximat d'uns 380.000€. Quan es cobri aquesta subvenció s'amortitzarà aquesta operació.

I en segon lloc, la substitució de tots l'enllumenat públic es fa amb una préstec a interès 0% de l'IDAE, aquesta operació comportarà un estalvi previst anualment d'uns 150.000€ mentre que l'amortització del préstec de l'IDAE serà d'uns 75.000€ anuals.

Així mateix una part dels romanents es podran utilitzar per la reducció addicional del nivell d'endeutament tal com ja s'ha fet aquest any.



**Ajuntament de
Cassà de la Selva**

Estat de despeses:

Pel que fa als capítols de despesa:

Hi ha una disminució del 12% de les despeses financeres fruit de la baixada del tipus d'interès i de l'amortització anticipada de préstecs amb els tipus d'interès més alts.

El fons de contingència disminueix un 22%, fruit de la consignació dels majors ingressos.

I hi ha una lleugera disminució de 1,34% de l'amortització de préstecs.

El capítol 1, sous i salaris augmenta un 7,38% principalment de:

- 1- Previsió de l'increment salarial del 2,5% a tota la plantilla: 140.000€
- 2- Creació d'una nova plaça d'arquitecte tècnic.
- 3- Creació d'una nova plaça de sergent de la policia local per preparar la jubilació del cap de policia.
- 4- Consignació pressupostària de la nova plaça de tècnic de promoció econòmica subvencionada per la Generalitat de Catalunya.
- 5- Consignació pressupostària dels canvis derivats del procés d'estabilització de l'empresa pública municipal GSM que gestiona la piscina i el gimnàs municipal.

Les despeses corrents incrementen un 5% fruit de la inflació en els preus i serveis que contracta l'ajuntament, i de l'increment en el cost de gestió de la residència geriàtrica que incrementa un 7,4% derivat de l'increment retributiu del personal, que és d'un 10% només l'any 2025.

Les transferències corrents, augmenten un 8% principalment degut a l'increment a la inversió amb el consorci de benestar social per cobrir la demanda prevista.

I les inversions, en valor absolut es mantenen estables.

Per orgàniques:

- a. En edificis municipals s'incrementa un 4% preveient la inversió per adequar el nou local municipal de la cooperativa de les barraquetes i diverses millores al teatre i l'entrada del teatre del centre recreatiu.
- b. Via pública i veïnats incrementa per les diverses inversions previstes:
 - a. Voreres, jardineria, manteniment de carrers.
 - b. Realització d'una campanya d'asfaltatges.
- c. La orgànica de Medi Ambient registra la disminució del cost de la gestió dels residus.
- d. En Policia Local preveiem els recursos per la preparació del relleu al capdavant del cos de la policia municipal.



**Ajuntament de
Cassà de la Selva**

- e. Promoció Econòmica i Comerç Local preveiem les subvencions per la obertura de nous locals comercials, i el manteniment d'activitats com el Tasta Cassà, la Fira de Santa Tecla, el Fum Fum Fum, el Comerciart o la Fira del Tap, la confecció de nous murals, i les ajudes a comerços afectats per actuacions a la via pública que afectin el seu funcionament.
- f. En Cultura, Cultura Popular i Entitats, s'incrementen els recursos per la Festa Major, Santa Tecla, Sant Jordi, els Premis Literaris, la Programació de la Sala del Centre Recreatiu, i l'atenció a despeses diverses de les activitats organitzades per les entitats.
- g. En Serveis Esportius es preveu seguir amb el manteniment i millora de les diverses instal·lacions esportives, amb dues actuacions a destacar: la renovació de totes les màquines del gimnàs municipal, i la instal·lació de càmeres de videovigilància a tots els equipaments esportius.
- h. En Joventut, es preveu l'increment per la obertura de l'escorxador totes les tardes de la setmana, i la bonificació pel casal d'estiu infantil.
- i. A la Llar d'infants municipal es preveuen els recursos per la obertura d'una nova aula d'i0 responenent a la demanada registrada que començarà el mes de gener.
- j. En educació, igualtat, gent gran, serveis socials, ciutadania i salut, es mantenen el diversos serveis desplegats.
- k. I a la residència geriàtrica s'incorpora l'increment retributiu del personal que ha estat d'un 10% aquest 2025.

L'alcalde

Document signat electrònicament