Ajuntament de Sant Quirze del Vallès

INFORME JURÍDIC

Àrea/Servei: Recursos Humans
Assumpte: Capítol I - 2026

ANTECEDENTS

Primer. Regulació de les previsions d'increment de les retribucions del personal de les administracions públiques.

El Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, en el seu Capítol III, regula el sistema i els conceptes retributius del personal funcionari i personal laboral de l'Administració Pública.

Així mateix, l'article 93 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local, estableix que les retribucions bàsiques dels funcionaris tindran la mateixa estructura i quantia que les establertes amb caràcter general per a tota la Funció Pública, i que les retribucions complementàries s'atendran a l'estructura i criteris de valoració objectiva de la resta dels funcionaris públics, no obstant la seva quantia global serà fixada pel Ple de la Corporació, dins els límits màxims i mínims que es fixin per l'Estat.

En tant que hores d'ara no s'han aprovat els Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2026, l'annex de Capítol I, inclou els conceptes retributius corresponents al sou base, triennis, pagues extraordinàries i complement de destinació, segons:

- les tables recollides al Reial decret llei 14/2025, de 2 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic, incorpora en el seu article 1 un increment global màxim del 2,5 per cent respecte a les vigents a 31 de desembre de 2024, i del complement específic amb l'aplicació dels increments aprovats pel Ple de l'ajuntament de 23/12/2025.
- la previsió d'increment del 1,5% amb efectes de l'1 de gener de 2026 aplicable a les retribucions corresponents a l'any 2026, de conformitat amb la mateixa norma, respecte a les vigents a 31 de desembre de 2025.
- Un fons de reserva per fer front al 0.5% addicional aplicable a les retribucions corresponents a l'any 2026, de conformitat amb la mateixa norma, si la variació del IPC en 2026 es igual o superior al 1,5 per cent.

Aquest augment es basa en l'Acord marc per la millora de l'ocupació pública i el servei a la ciutadania, signat el 27 de novembre de 2025 pel Govern d'Espanya i les organitzacions sindicals UGT i CSIF que estableix un marc plurianual d'increment retributiu per al personal al servei de les Administracions públiques que s'estén entre els anys 2025 i 2028.

Segon. Increment/disminució de les partides de Capítol I - 2026 respecte de les de 2025.

a) Increment/disminució de les partides de Capítol I – 2026

L'annex de Capítol I, inclou els conceptes retributius corresponents al sou base, triennis, pagues extraordinàries i complement de destinació, i del complement específic amb l'aplicació de l'increment del 4% aplicable a les retribucions corresponents a l'any 2025 i la previsió d'un increment lineal del 0,5% a partir de l'1/01/2026 sobre les taules salarials.

Respecte dels costos de seguretat social previstos per a l'exercici 2026, i conseqüentment pel càlcul que s'ha realitza, es preveu un increment de despesa en aquest concepte de conformitat amb el Reial decret llei 16/2025, de 23 de desembre, pel qual es prorroguen determinades mesures per fer front a situacions de vulnerabilitat social, i s'adopten mesures urgents en matèria tributària i de Seguretat Social, amb efectes 1/01/2026, que preveu:

• Bases de cotització: S'actualitzen els màxims i mínims de les bases de cotització al sistema de forma automàtica en el mateix percentatge que ho faci el salari mínim interprofessional incrementat en un sisè i les bases màximes de cada categoria professional. El límit màxim de les bases de cotització es fixa en 5.101,20 euros mensuals.

• Mecanisme d'Equitat Intergeneracional (MEI): S'ajusta el tipus de cotització d'aquest mecanisme per a l'any 2026, que serà de 0,90 punts percentuals. Quan aquest tipus de cotització hagi de ser objecte de distribució entre empresa i persona treballadora, el 0,75 per cent serà a càrrec de l' empresa i el 0,15 per cent a càrrec de la persona treballadora.

• Quota de solidaritat: Es fixa la nova quota per a salaris que superin la base màxima de cotització, que regula l'article 19 bis de la Llei General de la Seguretat Social (LGSS). aplicant els següents tipus de cotització sobre les retribucions:

a) L' 1,15 per cent a la part de la retribució compresa entre 5.101,21 euros i 5.611,32 euros, essent el 0,96 per cent a càrrec de l'empresa i el 0,19 per cent a càrrec de la persona treballadora.
b) L' 1,25 per cent a la part de la retribució compresa entre 5.611,33 euros i 7.651,80 euros, essent l' 1,04 per cent a càrrec de l'empresa i el 0,21 per cent a càrrec de la persona treballadora.
c) L' 1,46 per cent a la part de la retribució que superi els 7.651,80 euros, essent l' 1,22 per cent a càrrec de l'empresa i el 0,24 per cent a càrrec de la persona treballadora.

Tot respectant els límits normatius, el cost total de la despesa amb càrrec al Capítol I, incloses les cotitzacions a la Seguretat Social, les contractacions temporals per diversos conceptes (variació del nombre d'efectius assignats a programes, personal subvencionat per altres organismes públics), i altres conceptes no salarials, ascendeix a la quantitat de 12.798.564,46 €, la qual representa un increment del 8.67%, respecte l'últim pressupost aprovat (2025) però comporta un increment d'un 6,57%, respecte al pressupost real executat el passat exercici 2025 (**12.009.591,03** €), en el qual s'han materialitzat la consolidació dels increments salarials tan de retribució com de cotitzacions de les pujades salarials dels exercicis 2025-2026 i les valoracions singulars de llocs de treball aprovades en el catàleg de llocs de treball 2025.

TOTAL CAPÍTOL I				12.798.564,34
COMPARATIVA PER CONCEPTES				
	2.025	2.026	Variació	%
Masa Salarial	6.878.778,50	7.380.877,24	502.098,74	7,30%
Cost total	10.236.855,12	10.821.567,99	584.712,87	5,71%
Òrgans de Govern	184.480,79	190.234,84	5.754,05	3,12%
Personal Eventual	58.554,51	65.763,40	7.208,90	12,31%
Projectes temporals	452.748,01	597.202,86	144.454,85	31,91%
Altres conceptes No salarials	253.100,15	225.845,98	-27.254,16	-10,77%
	11.185.738,58	11.900.615,08	714.876,50	6,39%
Personal subvencionat (SOC)	17.560,57	170.459,34	152.898,77	870,69%
Personal subvencionat	542.997,12	566.209,60	23.212,48	4,27%
	11.746.296,28	12.637.284,03	890.987,75	7,59%
RESERVA PER PLACES DE NOVA CREACIÓ i VALORACIO LLOCS DE TREBALL	31.564,58	102.651,15	71.086,57	225,21%
PREVISIÓ INCREMENT RETRIBUCIONS LGPE (0,5%)		58.629,17	58.629,17	#DIV/0!
TOTAL CAPÍTOL I APROVAT	11.777.860,86	12.798.564,34	1.020.703,49	8,67%
TOTAL CAPÍTOL I EXECUTAT	12.009.591,03	12.798.564,34	788.973,31	6,57%

b) Comparativa per exercicis i desglossament per conceptes retributius concrets:

PERSONAL DE PLANTILLA	BRUT ANUAL	SS.SS	COST TOTAL
TOTAL RETRIBUCIONS 2026	**8.137.863,64**	**2.332.953,73**	**10.470.817,37**
TOTAL - 2025 APROVAT	7.762.447,56	2.265.714,01	10.028.161,57
DIFERÈNCIA 2025-2026	376.378,98	67.945,94	444.324,93

Respecte a conceptes retributius concrets:

	SOU BASE	C_DESTÍ	C_ESPEC.	EXTRA JUNY	EXTRA DES.	TRIENNIS	MAJORS F	CE JORNADA TORN.	PRODUCT.
Total 2026	**2.344.139,97**	**1.307.481,19**	**2.742.040,11**	**494.663,50**	**494.663,50**	**371.488,74**	**200.084,32**	**180.062,31**	**3.240,00**
Total 2025	2.212.778,83	1.220.046,91	2.643.111,87	475.525,04	475.525,04	386.234,36	195.319,73	150.665,77	3.240,00
Diferència	131.361,14	87.434,28	98.928,24	19.138,46	19.138,46	-14.745,62	4.764,59	29.396,23	0,00
%	5,94%	7,17%	3,74%	4,02%	4,02%	-3,82%	2,44%	8,15%	0.00%

Els increment en les retribucions bàsiques i complementàries de les despeses de personal d'estructura, es deuen a les següents causes:

- per raó dels increments de retribucions aprovades per les lleis de pressupostos de l'Estat consolidat per en les retribucions 2025 (2,5%) i en les retribucions 2026 (1,5%), que ascendeixen a un global de 4% (es comprova en l'increment de les pagues extraordinàries)

- Increment per canvis de grup degut a les modificacions singulars del catàleg de llocs de treball 2026 mitjançant la previsió de carrera horitzontal en llocs amb complements de destí superiors (increment addicional 7%).

- L'execució del Pla d'Ordenació de Recursos Humans de l'Escola de Música Municipal, aprovat pel Ple de l'ajuntament de 25/09/2025, amb la corresponent Memòria Econòmica d'implantació de les mesures proposades.

- La imputació dels plusos de jornada especial de nocturnitat de la policia local a la previsió individualitzada de la plantilla, i no en una variable conjunta en la part de despesa variable (on nomes es recull la borsa econòmica per fer front a millores)

Respecte a la resta del personal, les variacions són les següents:

1.- S'ha actualitzat la despesa vinculada als càrrecs electes i al personal eventual-assessor de la Presidència de conformitat amb el règim retributiu dels càrrecs electes amb dedicació complerta o parcial i la regulació dels càrrecs eventuals del mandat 2023-2027 aprovat pel Ple de 06/07/2023.

Cal tenir en compte per valorar aquesta comparativa, que en el pressupost 2025 es va reduït la despesa vinculada al personal eventual. No obstant, a l'inici del nou mandat es va realitzar una nova retenció amb els imports aprovats, que redueix la diferència comparativa anterior.

CÀRRECS ELECTES-	BRUT ANUAL	SS.SS	COST TOTAL
SUBTOTAL CÀRRECS ELECTES-2026	**152.248,78**	**37.986,07**	**190.234,84**
TOTAL - 2025 APROVAT	147.738,28	36.742,51	184.480,79
DIFERÈNCIA 2025-2023	4510,49	1243,56	5754,05
%			**3,12%**
PERSONAL EVENTUAL -	**BRUT ANUAL**	**SS.SS**	**COST TOTAL**
SUBTOTAL PERSONAL EVENTUAL-2026	**52.213,90**	**13.549,51**	**65.763,40**
TOTAL - 2025 APROVAT (*)	46.519,83	12.034,68	58.554,51
(*) S'ha dotat 11 mensualitats	5.694,07	1.514,83	**7.208,90**
%			**10,96%**

3.- Es mantenen els següents projectes temporals, desenvolupats per personal interí, iniciats l'anualitat 2025:

SUBSECCIÓ	LLOC DE TREBALL	PROJECTE
JOVENTUT	TÈCNIC/A AUXILIAR JOVENTUT	ESCOLTA JOVE
JOVENTUT	2 TÈCNIC/A AUXILIAR JOVENTUT	DIBA (Benestar emocional adolescents i joves) 6M
FEMINISMES I LGTBI	TÈCNIC/A SERVEIS SOCIALS	CONTRACTE PROGRAMA SERVEI SIAD LGTBI+
ESCOLA D'ADULTS	TÈCNIC/A ORIENTADOR/AA	LA LLENÇADORA (DIPUTACIÓ DE BARCELONA)
COMUNICACIÓ CORPORATIVA I MITJANS	TÈCNIC/A MIG COMUNICACIÓ	INTERN (12M)
PLA EDUCATIU DE CIUTAT I CONSELL EDUCATIU	TÈCNIC/A DINAMITZADOR/A ESCOLA D'ARTS	INTERN (12M)
SERVEIS INFORMÀTICS	TÈCNIC/A SUÈRIOR	REENGINYERIA ADMINISTRACIÓ ELECTRÒNICA
FORMACIÓ, OCUPACIÓ, EMPRENEDORIA I OMIC	TÈCNIC/A DE PROMOCIÓ ECONÒMICA	Indústria i sostenibilitat

Es doten nous projectes temporal vinculat a la Programació Educativa de l'Escola de Música Municipal, i a projectes desenvolupats pel servei de Promoció Econòmica i Benestar Social, aquest últim a l'empara de les Fitxes de Contracte Programa .

SUBSECCIÓ	LLOC DE TREBALL	PROJECTE
EDUCACIÓ	DNAMITZADOR/A TIC	Programació Educativa de l'Escola de Música Municipal
EDUCACIÓ	DINAMITZADOR/A CULTURAL	Programació Educativa de l'Escola de Música Municipal
FORMACIÓ, OCUPACIÓ, EMPRENEDORIA I OMIC	TÈCNIC/A DE PROMOCIÓ ECONÒMICA	PROJECTES EUROPEUS
BENESTAR I CICLES DE VIDA	PEDAGOGA	SOAF
BENESTAR I CICLES DE VIDA	EDUCADORA SOCIAL/TREBALLADORA SOCIAL	PLA D'ENVELLIMENT

En cas que aquesta despesa pugui finançar-se en una nova subvenció, la despesa es convertirà en estalvi per la corporació.

Comparativa entre exercicis:

INTERINATGES PER PROGRAMES TEMPORALS	BRUT ANUAL	SS.SS	COST TOTAL
TOTAL – 2026	**450.308,16**	**146.894,70**	**597.202,86**
TOTAL - 2025	343.125,04	109.622,97	452.748,01
DIFERÈNCIA 2026 – 2025	107.183,12	37.271,73	144.454,85

4.- S'ha previst la continuïtat de la despesa de contractacions vinculades a projectes d'inserció laboral subvencionats per altres administracions ja atorgades (Pla d'Ocupació, Joves en Pràctiques i Treball i Formació).

PROGRAMES SUBVENCIONATS	BRUT ANUAL	SS.SS	COST TOTAL
TOTAL – 2026	**124.105,82 €**	**46.353,52 €**	**170.459,34 €**
TOTAL - 2025	12.792,73	4.767,85	17.560,57
DIFERÈNCIA 2026 – 2025	111.313,09	41.585,67	152.898,77

5.- Finalment, respecte als conceptes no salarials, on s'inclou la despesa destinada a Fons Socials, gratificacions extraordinàries, plusos retributius variables i dietes i quilometratges, es realitzen les següents previsions de despesa:

- Manteniment de la Reserva econòmica per l'abonament d'ajuts socials, sense increment de conformitat amb la regulació estatal aprovada.

- Una reserva econòmica per l'execució dels processos de provisió de llocs de treball i valoracions singulars de llocs de treball.

- Una previsió d'increments variables subjectes a l'increment d'IPC (0,5%legal) que ascendeix a 58.629,17 €

Comparativa entre Exercicis;

SUBTOTAL ALTRES CONCEPTES SALARIALS i NO SALARIALS	BRUT ANY	SS	COST
TOTAL - 2026 APROVAT	**312.789,77**	**74.336,53**	**387.126,30**
TOTAL - 2025 APROVAT	230.339,00	54.325,73	284.664,73
DIFERÈNCIA	82.450,77	20.010,80	102.461,57
DIFERÈNCIA %			36%

c) Dotació econòmica de nous efectius

L'expedient de plantilla orgànica municipal pel 2026, no proposa increment de places respecte a l'exercici 2025, i es materialitza en aquesta pressupost la cobertura de places creades la plantilla de l'anualitat anterior per causa de l'aplantillament com estructurals de diversos projectes temporals de l'organització, en virtut dels informes d'oportunitat emesos pels serveis afectats:

- Una plaça de tècnic/a de gestió (subgrup A2) per donar compliment al Pla Local d'Habitatge, que ja esta finançada per projectes des del 2021.
- Una plaça d'auxiliar administratiu/va (subgrup C2) per executar les funcions de l'Oficina de Matriculació Escola, amb cofinançament del Departament d'Ensenyament, conveniada amb la Generalitat, que esta finançada des del gener del 2023.
- Una plaça de treballador/a social pel compliment de les ratios de professionals establertes al contracte programa de serveis socials, vinculada als equips de l'àrea bàsica, cofinançada per la Generalitat.
- 2 places de tècnic/a de gestió (subgrup A2 escala d'administració general), amb la corresponent amortització de la plaça d'origen en el moment de la seva provisió, adscrites inicialment una a l'Àrea 2 (Joventut, Esports i Cultura) i una altre a l'Àrea 5 (Economia Local) i la creació d'una plaça de tècnic/a superior en dret (subgrup A1 escala d'administració especial), adscrita inicialment al servei de Secretaria.
- La Direcció del Contracte Programa de Benestar Social incorporada en la figura del Cap d'Àrea d'Acció Social.
- Una plaça de Tècnic/a Superior en dret, adscrita al servei de Secretaria i/o serveis economics.

Les propostes d'increment retributius derivades d'aquestes dotacions consten pressupostades, per les següents vies:

1. compensada per les despeses ja existents en el pressupost de despesa imputada l'exercici 2025 a projectes temporals que ja desenvolupen aquestes competències delegades.
2. La dotació de places de nova creació que provenen de transformació de places existents, la dotació prové també de l'estalvi que es generarà en el moment de la provisió a través de l'amortització de la plaça d'origen i en alguns casos dels complements de majors funcions pressupostats arrel de l'encàrrec a determinats treballadors per realitzar funcions de superior categoria.
3. La dotació de places de nova creació de forma parcial, tenint en compte el calendari de tramitació dels processos de selecció necessaris per la seva cobertura (ja sigui per torn lliure, per torn de promoció interna o provisió de lloc).

d) Determinació de la Massa salarial – 2025

A l'exercici 2026 estem en una situació a nivell estatal de pròrroga pressupostària. Degut que la regulació que fa la Llei General de Pressupostos de l'Estat del 2023 té caràcter bàsic, encara que falti la limitació respecte a l'increment de Massa Salarial per l'exercici 2026, es fa el càlcul a la vista de la seva definició.

MASSA SALARIAL - 2026	**6.878.778,50**
IMPORT BRUT CAPÍTOL I	**8.137.863,64**
Personal contractat que afecta a la massa salarial. LLOCS:	419.574,75
Altes noves que no afecten a la Massa salarial	-1.180.247,50
Complements retributius no consolidats (MF)	-178.452,58
Diferència jornada	-44.961,25
Diferència Triennis	-14.745,62
Hores extraordinàries	80.210,94
Nocturnitat	15.000,00
TOTAL MASSA SALARIAL- 2026 EN TERMES D'HOMOGENEÏTAT	**7.234.242,39**
Diferència	355.463,88
% Variació DE LA MASSA SALARIAL 2026-2025	**5,17%**

Les regulacions estatals que preveuen l'increment de les retribucions en termes d'anualitat i d'homogeneïtat , aprovades l'exercici 2025 i 2026, consoliden un increment de la massa salarial del 4%, que s'inclou dins la variació del 5,17% indicada en l'anàlisi anterior. La resta d'increment està relacionat amb l'execució del pla de recursos humans de l'Escola de Musica Municipal i l'aprovació del nou catàleg de llocs de treball de

l'ajuntament que preveu mesures de carrera horitzontal per diverses places d'administració general i especial.

e) Informació a la representació unitària de personal.

La proposta de capítol 1 que es recull en el pressupost va ser informada, conjuntament amb l'expedient de plantilla orgànica municipal a la Mesa General de Negociació de Matèries Comuns de data 6/02/2026.

CONCLUSIONS

PROPOSO aprovar la previsió del capítol I que s'adjunta amb el conjunt del pressupost previst per a l'any 2026.

Les tables retributives del Capítol I del Pressupost municipal respecte al complement Específic, són les aprovades en el Ple de l'ajuntament de 23/12/2025 d'aprovació de l'increment addicional del 2% per cent en les retribucions bàsiques del personal al servei de l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès, amb una previsió d'un increment lineal del 1.5% a partir de l'1/01/2026. La resta de retribucions estan referenciades a les tables recollides al Reial decret llei 14/2025, de 2 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic, incorpora en el seu article 1 un increment global màxim del 4% per cent respecte a les vigents a 31 de desembre de 2024.

La qual cosa informo als efectes pertinents.

Sant Quirze del Vallès, en la data de signatura

La coordinadora del servei
de Recursos Humans, OAC i Noves tecnologies.

Meritxell Monfort Camprubí - DNI 44988455H (SIG)

Firmado digitalmente por Meritxell Monfort Camprubí - DNI 44988455H (SIG)
Fecha: 2026.03.24 15:00:00 +01'00'