

PRESSUPOST



2023

INDEX DELS PRESSUPOSTOS PER A L'EXERCICI 2023

A PRESSUPOST GENERAL

A.1 Pressupost de l'Ajuntament

- A.1.1 Pressupost Capítols
- A.1.2 Pressupost Àrea Despesa
 - A.1.1.1 Despeses per estructura econòmica
 - A.1.1.2 Despeses per estructura de programes
 - A.1.2.1 Ingressos per estructura econòmica
 - A.1.2.2 Ingressos per estructura de programe
- A.1.3 Bases d'execució

A.2 Estats de previsió de despeses i ingressos de les Societats Mercantils Municipals

- A.2.1 Gavanenca de Terrenys i Immobles, SA (GTI,SA)
 - A.2.1.1 Previsió de Compte de Pèrdues i Guanyos
 - A.2.1.2 Pressupost de Capital. Inversions i finançament
 - A.2.1.3 Pressupost de despeses
 - A.2.1.4 Pressupost d'ingressos.
- A.2.2 Prestació de Serveis al Ciutadà, SA (PRESEC,SA)
 - A.2.2.1 Previsió de Compte de Pèrdues i Guanyos
 - A.2.2.2 Pressupost de Capital. Inversions i finançament
 - A.2.2.3 Pressupost de despeses
 - A.2.2.4 Pressupost d'ingressos.

B ANNEXOS AL PRESSUPOST GENERAL

B.1 Programa anual d'actuació, inversions i finançament de les Societats Mercantils Municipals

- B.1.1 Gavanenca de Terrenys i Immobles, SA (GTI,SA)
- B.1.2 Prestació de Serveis al Ciutadà, SA (PRESEC,SA)

B.2 Estat de consolidació del pressupost de l'Ajuntament i les seves Societats Mercantils

- B.2.1 Pressupost consolidat de despeses i ingressos
 - B.2.1.1 Per estructura econòmica a nivell de capítol
 - B.2.1.2 Per estructura de programes a nivell d'àrea de despesa
- B.2.2 Quadre del Pressupost consolidat desglossat per capítols i àrees de despesa, ens i ajustaments de consolidació.
 - B.2.2.1 Per estructura econòmica a nivell de capítol
 - B.2.2.2 Per estructura de programes a nivell d'àrea de despesa
- B.2.3 Quadre d'ajustaments del Pressupost consolidat.
 - B.2.3.1 Per estructura econòmica a nivell de capítol
 - B.2.3.2 Per estructura de programes a nivell d'àrea de despesa
- B.2.4 Instrumentació principi transparència LOGPSF

B.3 Previsió i situació de l'endeutament a curt i llarg termini.

- B.3.1 Ajuntament
- B.3.2 Societats Mercantils Municipals
 - B.3.2.1 Gavanenca de Terrenys i Immobles, SA (GTI,SA)
 - B.3.2.2 Prestació de Serveis al Ciutadà, SA (PRESEC,SA)

C DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA AL PRESSUPOST

C.1 Memòria d'Alcaldia

C.2 Liquidació del pressupost 2021 i avanç de la del pressupost 2022 (Ajuntament)

- C.2.1 Liquidació del pressupost de 2021
- C.2.2 Avanç de la liquidació del pressupost de 2022
 - C.2.2.1 Liquidació dels 6 primers mesos de 2022
 - C.2.2.2 Estimació de la liquidació del pressupost de 2022 a 31/12/2022

C.3 Annex de personal

- C.3.1 Ajuntament
- C.3.2 Societats Mercantils Municipals
 - C.3.2.1 Gavanenca de Terrenys i Immobles, SA (GTI,SA)
 - C.3.2.2 Prestació de Serveis al Ciutadà, SA (PRESEC,SA)

C.4 Annex d'Inversions

C.5 Annex beneficis fiscals en tributs locals

C.6 Annex convenis amb la Generalitat en matèria de despesa social

C.7 Informe econòmic-financer

C.8 Informe control permanent pressupost

C.9 Informe control permanent pressupost ratis fiscals (EPSF)

C.10 Informe RRHH plantilla



A. PRESSUPOST GENERAL



A.1 PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT



A.1.1 PRESSUPOST CAPÍTOLS

Pressupost 2023

Ajuntament de Gavà

Classificació econòmica

Resum per capítols

PRESSUPOST DESPESES

Capítol	Descripció capítol	Import
1	DESPESES DE PERSONAL	23.548.306,06
2	DESPESES EN BÉNS I SERVEIS	13.324.610,02
3	DESPESES FINANCERES	841.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	16.984.866,93
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	786.540,63
6	INVERSIONS REALS	1.248.932,20
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	558.261,92
8	ACTIUS FINANCERS	
9	PASSIUS FINANCERS	3.048.974,19
Total del pressupost DESPESES		60.341.491,95

PRESSUPOST INGRESSOS

Capítol	Descripció capítol	Import
1	IMPOSTOS DIRECTES	25.859.050,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	1.200.000,00
3	TAXES PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	8.724.700,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	18.496.022,20
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.958.200,00
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.509.785,00
8	ACTIUS FINANCERS	
9	PASSIUS FINANCERS	2.593.734,75
Total del pressupost INGRESSOS		60.341.491,95



A.1.2 PRESSUPOST ÀREA DESPESA

Pressupost 2023

Ajuntament de Gavà

Classificació per programes

Resum per Àrea de despesa

PRESSUPOST DESPESES

Àrea despesa	Descripció Àrea despesa	Import
0	DEUTE PÚBLIC	3.879.974,19
1	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	19.839.922,59
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	7.049.689,73
3	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	10.256.055,16
4	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	2.399.166,87
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	16.916.683,41
Total del pressupost DESPESES		60.341.491,95

PRESSUPOST INGRESSOS

Àrea despesa	Descripció Àrea despesa	Import
0	DEUTE PÚBLIC	2.593.734,75
1	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	6.807.356,52
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	3.080.994,33
3	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	2.268.079,95
4	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	251.000,00
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	45.340.326,40
Total del pressupost INGRESSOS		60.341.491,95



**A.1.1.1 DESPESES PER ESTRUCTURA
ECONÒMICA**

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CAPÍTOL 1 DESPESES DE PERSONAL

ARTICLE 10 ÒRGANS GOVERN I PERSONAL DIRECTIU

CONCEPT 100 Retribucions bàsiques i altres remuneracions dels membres dels Òrgans de Gc

Subconcepte 10000 Retribucions bàsiques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
100000023	22000	9120A	Alts càrrecs - Electes	570.646,42
Subtotal subconcepte 10000				570.646,42
Subtotal concepte 100				570.646,42
Subtotal Article 10				570.646,42

ARTICLE 11 PERSONAL EVENTUAL

CONCEPT 110 Retribucions bàsiques i altres remuneracions de personal eventual

Subconcepte 11000 Retribucions bàsiques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
110000023	22000	9121A	Eventuals - Alcaldia	526.084,79
Subtotal subconcepte 11000				526.084,79
Subtotal concepte 110				526.084,79
Subtotal Article 11				526.084,79

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

ARTICLE 12 PERSONAL FUNCIONARI

CONCEPT 120 Retribucions bàsiques

Subconcepte 12000 Sous del Grup A1

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
120000023	22000	1320A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Seguretat i Ordre Públic	146.475,16
120000023	22000	1330A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Mobilitat urbana	4.681,80
120000023	22000	1510A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Urbanisme, Planificació i Projectes	170.570,22
120000023	22000	1530A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Obres i Manteniment	40.326,33
120000023	22000	1720A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Protecció i Millora Medi Ambient	37.094,76
120000023	22000	2310B	Sous del Grup A1. RB funcionaris Ad. Gral. Igualtat i Ciutadania	6.031,02
120000023	22000	2410A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Foment de l' Ocupació	51.497,28
120000023	22000	3110A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Salut Pública	25.865,05
120000023	22000	3200A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Educació	1.620,12
120000023	22000	3300A	Sous del Grup A1. RB funcionaris AdGral de Cultura	1.798,20
120000023	22000	3360A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Patrimoni Històric	2.883,12
120000023	22000	3400A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Esports	4.324,68
120000023	22000	4300A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Comerç i Fira	4.081,99
120000023	22000	4620A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Projecte GAVIUS	362,39
120000023	22000	4911A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Ad Gral Educació	4.865,62
120000023	22000	9121A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Alcaldia	4.021,50
120000023	22000	9200A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Administració General	4.615,72
120000023	22000	9200B	Sous del Grup A1. RB funcionaris Ad.Gral. Serveis a la Persona	66.863,21
120000023	22000	9201A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Secretaria i Serveis Jurídics	90.052,98
120000023	22000	9202A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Recursos Humans	59.459,92
120000023	22000	9203A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Informàtica i NT	31.183,62
120000023	22000	9204A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Serveis Generals	20.187,52
120000023	22000	9250A	Sous del Grup A1. RB funcionaris OAC	35.284,76
120000023	22000	9310A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Pol Fiscal i Fin	39.977,88
120000023	22000	9320A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Ad. GT i Tresoreria	54.094,07
120000023	22000	9330B	Sous del Grup A1. RB funcionaris Equipaments de serveis	1.441,56
Subtotal subconcepte 12000				909.660,48

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 12001 Sous del Grup A2

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
120010023	22000	1320A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Seguretat i Ordre Públic	14.804,40
120010023	22000	1330A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Mobilitat urbana	26.743,44
120010023	22000	1510A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Urbanisme, Planificació i Projectes	83.985,42
120010023	22000	1530A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Obres i Manteniment	26.743,44
120010023	22000	1720A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Protecció i Millora Medi Ambient	13.371,72
120010023	22000	2310B	Sous del Grup A2. RB funcionaris Ad. Gral. Igualtat i Ciutadania	35.657,92
120010023	22000	2410A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Foment de l' Ocupació	120.345,48
120010023	22000	3110A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Salut Pública	26.743,44
120010023	22000	3200A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Educació	13.371,72
120010023	22000	4620A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Projecte GAVIUS	1.910,24
120010023	22000	4911A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Ad Gral Educació	40.115,16
120010023	22000	9200A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Administració General	26.743,44
120010023	22000	9200B	Sous del Grup A2. RB funcionaris Ad.Gral. Serveis a la Persona	40.115,16
120010023	22000	9201A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Secretaria i Serveis Jurídics	37.886,54
120010023	22000	9202A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Recursos Humans	40.115,16
120010023	22000	9203A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Informàtica i NT	80.230,32
120010023	22000	9310A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Pol Fiscal i Fin	13.371,72
120010023	22000	9320A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Ad. GT i Tresoreria	13.371,72
Subtotal subconcepte 12001				655.626,44

Subconcepte 12003 Sous del Grup C1

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
120030023	22000	1320A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Seguretat i Ordre Públic	852.293,49
120030023	22000	1330A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Mobilitat urbana	10.039,92
120030023	22000	1510A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Urbanisme, Planificació i Projecte	70.279,44
120030023	22000	1530A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Obres i Manteniment	10.039,92
120030023	22000	2310B	Sous del Grup C1. RB funcionaris Ad. Gral. Igualtat i Ciutadania	10.039,92
120030023	22000	2410A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Foment de l' Ocupació	10.039,92
120030023	22000	3110A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Salut Pública	30.119,76
120030023	22000	3300A	Sous del Grup C1. RB funcionaris AdGral de Cultura	10.039,92
120030023	22000	3360A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Patrimoni Històric	20.079,84
120030023	22000	3400A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Esports	30.119,76
120030023	22000	4300A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Comerç i Fira	10.039,92
120030023	22000	9200B	Sous del Grup C1. RB funcionaris Ad.Gral. Serveis a la Persona	20.079,84
120030023	22000	9201A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Secretaria i Serveis Jurídics	50.199,60
120030023	22000	9202A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Recursos Humans	13.846,47
120030023	22000	9203A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Informàtica i NT	20.349,73
120030023	22000	9204A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Serveis Generals	10.039,92
120030023	22000	9250A	Sous del Grup C1. RB funcionaris OAC	70.279,44
120030023	22000	9310A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Pol Fiscal i Fin	20.079,84
120030023	22000	9320A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Ad. GT i Tresoreria	20.079,84
120030023	22000	9330B	Sous del Grup C1. RB funcionaris Equipaments de serveis	10.039,92
Subtotal subconcepte 12003				1.298.126,41

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 12004 Sous del Grup C2

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
120040023	22000	1320A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Seguretat i Ordre Públic	33.423,36
120040023	22000	1510A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Urbanisme, Planificació i Projecte	44.564,48
120040023	22000	1530A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Obres i Manteniment	8.715,23
120040023	22000	1720A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Protecció i Millora Medi Ambient	8.355,84
120040023	22000	2410A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Foment de l'Ocupació	8.355,84
120040023	22000	3110A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Salut Pública	8.355,84
120040023	22000	4300A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Comerç i Fira	16.711,68
120040023	22000	9121A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Alcaldia	16.711,68
120040023	22000	9200A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Administració General	8.355,84
120040023	22000	9200B	Sous del Grup C2. RB funcionaris Ad.Gral. Serveis a la Persona	39.342,08
120040023	22000	9201A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Secretaria i Serveis Jurídics	8.355,84
120040023	22000	9202A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Recursos Humans	8.355,84
120040023	22000	9203A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Informàtica i NT	8.355,84
120040023	22000	9204A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Serveis Generals	1.909,27
120040023	22000	9250A	Sous del Grup C2. RB funcionaris OAC	50.135,04
120040023	22000	9310A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Pol Fiscal i Fin	8.355,84
120040023	22000	9320A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Ad. GT i Tresoreria	25.067,52
Subtotal subconcepte 12004				303.427,06

Subconcepte 12005 Sous del Grup E

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
120050023	22000	3300A	Sous del Grup E. RB funcionaris AdGral de Cultura	1.813,07
120050023	22000	9121A	Sous del Grup E. RB funcionaris Alcaldia	7.647,96
120050023	22000	9200B	Sous del Grup E. RB funcionaris Ad.Gral. Serveis a la Persona	7.647,96
120050023	22000	9204A	Sous del Grup E. RB funcionaris Serveis Generals	7.647,96
Subtotal subconcepte 12005				24.756,95

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 12006 Trienis

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
120060023	22000	1320A	Triennis. RB funcionaris Seguretat i Ordre Públic	193.928,24
120060023	22000	1330A	Triennis. RB funcionaris Mobilitat urbana	3.044,07
120060023	22000	1510A	Triennis. RB funcionaris Urbanisme, Planificació i Projectes	63.786,89
120060023	22000	1530A	Triennis. RB funcionaris Obres i Manteniment	11.729,08
120060023	22000	1720A	Triennis. RB funcionaris Protecció i Millora Medi Ambient	16.882,07
120060023	22000	2310B	Triennis. RB funcionaris Ad. Gral. Igualtat i Ciutadania	5.339,16
120060023	22000	2410A	Triennis. RB funcionaris Foment de l' Ocupació	19.912,60
120060023	22000	3110A	Triennis. RB funcionaris Salut Pública	14.029,26
120060023	22000	3300A	Triennis. RB funcionaris AdGral de Cultura	3.681,14
120060023	22000	3360A	Triennis. RB funcionaris Patrimoni Històric	11.020,37
120060023	22000	3400A	Triennis. RB funcionaris Esports	8.002,69
120060023	22000	4300A	Triennis. RB funcionaris Comerç i Fira	2.944,49
120060023	22000	4911A	Triennis. RB funcionaris Ad Gral Educació	1.812,30
120060023	22000	9121A	Triennis. RB funcionaris Alcaldia	2.502,47
120060023	22000	9200A	Triennis. RB funcionaris Administració General	7.675,53
120060023	22000	9200B	Triennis. RB funcionaris Ad.Gral. Serveis a la Persona	20.717,74
120060023	22000	9201A	Triennis. RB funcionaris Secretaria i Serveis Jurídics	39.931,10
120060023	22000	9202A	Triennis. RB funcionaris Recursos Humans	18.889,70
120060023	22000	9203A	Triennis. RB funcionaris Informàtica i NT	22.741,77
120060023	22000	9204A	Triennis. RB funcionaris Serveis Generals	12.441,49
120060023	22000	9250A	Triennis. RB funcionaris OAC	29.670,88
120060023	22000	9310A	Triennis. RB funcionaris Pol Fiscal i Fin	10.366,30
120060023	22000	9320A	Triennis. RB funcionaris Ad. GT i Tresoreria	18.747,09
120060023	22000	9330B	Triennis. RB funcionaris Equipaments de serveis	1.456,56
Subtotal subconcepte 12006				541.252,99
Subtotal concepte 120				3.732.850,33

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 121 Retribucions complementaries

Subconcepte 12100 Complement destinació

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
121000023	22000	1320A	RC funcionaris Seguretat i Ordre Públic	591.371,96
121000023	22000	1330A	RC funcionaris Mobilitat urbana	21.459,48
121000023	22000	1510A	RC funcionaris Urbanisme, Planificació i Projectes	211.934,25
121000023	22000	1530A	RC funcionaris Obres i Manteniment	48.346,40
121000023	22000	1720A	RC funcionaris Protecció i Millora Medi Ambient	32.541,74
121000023	22000	2310B	RC funcionaris Ad. Gral. Igualtat i Ciutadania	26.398,57
121000023	22000	2410A	RC funcionaris Foment de l'Ocupació	98.795,76
121000023	22000	3110A	RC funcionaris Salut Pública	51.761,32
121000023	22000	3200A	RC funcionaris Ensenyament	7.153,16
121000023	22000	3300A	RC funcionaris AdGral de Cultura	8.361,10
121000023	22000	3360A	RC funcionaris Patrimoni Històric	14.306,32
121000023	22000	3400A	RC funcionaris Esports	21.459,48
121000023	22000	4300A	RC funcionaris Comerç i Fira	18.471,03
121000023	22000	4620A	RC funcionaris Projecte GAVIUS	1.107,04
121000023	22000	4911A	RC funcionaris Ad Gral Educació	21.459,48
121000023	22000	9121A	RC funcionaris Alcaldia	18.394,77
121000023	22000	9200A	RC funcionaris Administració General	20.729,10
121000023	22000	9200B	RC funcionaris Ad.Gral. Serveis a la Persona	102.591,65
121000023	22000	9201A	RC funcionaris Secretaria i Serveis Jurídics	115.467,07
121000023	22000	9202A	RC funcionaris Recursos Humans	67.564,36
121000023	22000	9203A	RC funcionaris Informàtica i NT	73.408,41
121000023	22000	9204A	RC funcionaris Serveis Generals	20.055,67
121000023	22000	9250A	RC funcionaris OAC	101.109,86
121000023	22000	9310A	RC funcionaris Política Fiscal i Financera	54.270,30
121000023	22000	9320A	RC funcionaris Ad. GT i Tresoreria	73.612,31
121000023	22000	9330B	RC funcionaris Equipaments de serveis	7.153,16
Subtotal subconcepte 12100				1.829.283,75

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 12101 Complement específic

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
121010023	22000	1320A	Complement Específic Seguretat i Ordre Públic	1.773.919,82
121010023	22000	1330A	Complement Específic Ad Gral Mobilitat Urbana	52.883,04
121010023	22000	1510A	Complement Específic Urbanisme Planificació i Projectes	455.968,62
121010023	22000	1530A	Complement Específic Ad Gral Obres i Manteniment Ciutat	125.323,70
121010023	22000	1720A	Complement Específic Ad Gral Medi Ambient	69.009,78
121010023	22000	2310B	Complement Específic Ad Gral Igualtat i Ciutadania	54.413,48
121010023	22000	2410A	Complement Específic Foment de l'Ocupació	219.926,86
121010023	22000	3110A	Complement Específic Salut Pública	94.226,38
121010023	22000	3200A	Complement Específic Ad Gral Educació	16.226,74
121010023	22000	3300A	Complement Específic AdGral de Cultura	14.023,37
121010023	22000	3360A	Complement Específic Patrimoni Històric	22.135,40
121010023	22000	3400A	Complement Específic Ad Gral Esports	33.203,10
121010023	22000	4300A	Complement Específic Ad Gral Comerç i Fira	36.415,70
121010023	22000	4620A	Complement Específic Projecte GAVIUS	2.441,38
121010023	22000	4911A	Complement Específic Societat de la Informació - Premsa Escrita	49.132,02
121010023	22000	9121A	Complement Específic Alcaldia	46.760,58
121010023	22000	9200A	Complement Específic Administració General	49.430,92
121010023	22000	9200B	Complement Específic Ad.Gral. Serveis a la Persona	213.695,50
121010023	22000	9201A	Complement Específic Secretaria i Serveis Jurídics	288.084,14
121010023	22000	9202A	Complement Específic Ad Gral RRHH	149.831,67
121010023	22000	9203A	Complement Específic Informàtica i NT	195.156,14
121010023	22000	9204A	Complement Específic Ad Gral Serveis Generals	41.383,06
121010023	22000	9250A	Complement Específic OAC	204.908,86
121010023	22000	9310A	Complement Específic Intervenció i Comptabilitat	147.401,88
121010023	22000	9320A	Complement Específic Ad. GT i Tresoreria	147.019,48
121010023	22000	9330B	Complement Específic Equipaments de serveis	12.641,34
Subtotal subconcepte 12101				4.515.562,96
Subtotal concepte 121				6.344.846,71
Subtotal Article 12				10.077.697,04

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL

CONCEPT 130 Laboral fixe

Subconcepte 13000 Retribucions bàsiques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
130000023	22000	1510A	RB laborals fixos Urbanisme, Planific.i Projectes	101.025,22
130000023	22000	1640A	RB laborals fixos Cementiris i Serveis Funeraris	9.722,40
130000023	22000	1720A	RB laborals fixos Protec.i Millora Medi Ambient	17.039,29
130000023	22000	2310B	RB laborals fixos Polítiques de Gènere	172.285,23
130000023	22000	2410A	RB laborals fixos Foment de l'Ocupació	59.925,32
130000023	22000	2414A	RB laborals fixos Dinamització empresarial	4.832,36
130000023	22000	2419A	RB laborals fixos Treball i Formació 2021	66.568,32
130000023	22000	3200A	RB laborals fixos Educació	149.288,95
130000023	22000	3300A	RB laborals fixos Cultura	57.360,29
130000023	22000	3360A	RB laborals fixos Patrimoni Històric	32.020,62
130000023	22000	3400A	RB laborals fixos Administració General Esports	11.472,13
130000023	22000	3420A	RB laborals fixos Instal·lacions Esportives	26.730,75
130000023	22000	4300A	RB laborals fixos Comerç, i Fira	17.039,29
130000023	22000	4911A	RB laborals fixos Premsa	95.256,66
130000023	22000	9200B	RB laborals fixos Ad.Gral. Serveis a la Persona	34.426,13
130000023	22000	9203A	RB laborals fixos Informàtica i NT	26.453,46
130000023	22000	9204A	RB laborals fixos Serveis Generals	39.015,03
130000023	22000	9310A	RB laborals fixos Pol Fiscal i Fin	24.703,73
130000023	22000	9320A	RB laborals fixos Ad. GT i Tresoreria	14.981,33
130000023	22000	9330B	RB laborals fixos Equipaments de Serveis	70.601,99
Subtotal subconcepte 13000				1.030.748,50

Subconcepte 13002 Altres remuneracions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
130020023	22000	1510A	RC laborals fixos Urbanisme, Planific.i Projectes	39.705,99
130020023	22000	1640A	RC laborals fixos Cementiris i Serveis Funeraris	20.377,00
130020023	22000	1720A	RC laborals fixos Medi Ambient	33.187,61
130020023	22000	2310B	RC laborals fixos Polítiques de Gènere	342.382,67
130020023	22000	2410A	RC laborals fixos foment de l' ocupació	111.513,39
130020023	22000	3200A	RC laborals fixos Educació	399.086,07
130020023	22000	3300A	RC laborals fixos Cultura	163.899,72
130020023	22000	3360A	RC laborals fixos Patrimoni Històric	69.345,15
130020023	22000	3400A	RC laborals fixos Administració General Esports	35.411,39
130020023	22000	3420A	RC laborals fixos Instal·lacions Esportives	51.814,86
130020023	22000	4300A	RC laborals fixos Comerç i Fira	35.035,86
130020023	22000	4911A	RC laborals fixos Premsa	216.474,31
130020023	22000	9200B	RC laborals fixos Adm.General Serveis a la Persona	73.200,32
130020023	22000	9203A	RC laborals fixos Informàtica i NT	60.435,41
130020023	22000	9204A	RC laborals fixos Serveis Generals	94.218,53
130020023	22000	9310A	RC laborals fixos Política Fiscal i Financera	53.044,72
130020023	22000	9320A	RC laborals fixos Gestió tributària i Tresoreria	38.848,39
130020023	22000	9330B	RC laborals fixos Equipaments de Serveis	174.632,22
Subtotal subconcepte 13002				2.012.613,61
Subtotal concepte 130				3.043.362,11

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 131 Laboral temporal

Subconcepte 13100 Laboral temporal

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
131000023	22000	1510A	RB laborals temporals Urban., Planif. i Projectes	138.993,81
131000023	22000	1640A	RB laborals temporals Cementiris i Serveis Funer.	38.262,54
131000023	22000	2310B	RB laborals temporals Ad. Gral. Igualtat i Ciutad.	247.217,13
131000023	22000	2410A	RB laborals temporals Foment de l'Ocupació	63.996,75
131000023	22000	2414A	RB laborals temporals Dinamització Empresarial	1.344,26
131000023	22000	2419A	RB laborals temporals Foment Ocupació-Plans Generalitat	18.517,80
131000023	22000	3200A	RB laborals temporals Educació	191.977,10
131000023	22000	3300A	RB laborals temporals Cultura	168.218,30
131000023	22000	3360A	RB laborals temporals Museus	36.592,28
131000023	22000	3400A	RB laborals temporals Administrac.General Esports	58.395,32
131000023	22000	3420A	RB laborals temporals Instal·lacions Esportives	61.459,97
131000023	22000	4300A	RB laborals temporals Comerç i Fira	35.950,38
131000023	22000	4620A	RB laborals temporals Projecte Gavius	632,46
131000023	22000	4911A	RB laborals temporals Premsa Escrita	105.211,60
131000023	22000	9200B	RB laborals temporals Ad.Gral. Serveis Persona	42.863,81
131000023	22000	9201A	RB laborals temporals AdGral Secretaria i serveis jurídics	11.493,06
131000023	22000	9202A	RB laborals temporals Recursos Humans	13.791,50
131000023	22000	9204A	RB laborals temporals Serveis Generals	11.521,39
131000023	22000	9220C	RB laborals temporals AODL ODS Innova	14.987,19
131000023	22000	9250A	RB laborals temporals OAC	27.320,80
131000023	22000	9310A	RB laborals temporals Política Fiscal i Financera	33.932,01
131000023	22000	9330B	RB laborals temporals Equipaments de Serveis	77.036,52

Subtotal subconcepte 13100 1.399.715,98

Subconcepte 13102 Laboral temporal

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
131020023	22000	1510A	RC laborals temporals Urban., Planif. i Projectes	252.178,70
131020023	22000	1640A	RC laborals temporals Cementiris i serv. Funeraris	67.298,56
131020023	22000	2310B	RC laborals temporals Ad.Gral.igualtat i Ciutad.	375.954,34
131020023	22000	2410A	RC laborals temporals Foment de l'Ocupació	87.752,90
131020023	22000	3200A	RC laborals temporals Educació	167.280,59
131020023	22000	3300A	RC laborals temporals Cultura	253.459,56
131020023	22000	3360A	RC laborals temporals Patrimoni Històric	62.620,40
131020023	22000	3400A	RC laborals temporals Ad. Gral. Esports	89.596,55
131020023	22000	3420A	RC laborals temporals instal·lacions esportives	92.381,14
131020023	22000	4300A	RC laborals temporals Comerç i Fira	46.759,80
131020023	22000	4620A	RC laborals temporals Projecte GAVIUS	1.600,99
131020023	22000	4911A	RC laborals temporals Premsa Escrita	160.166,38
131020023	22000	9200B	RC laborals temporals Ad. Gral. Serveis Persona	60.254,40
131020023	22000	9201A	RC laborals temporals AdGral Secretaria i serveis jurídics	16.709,84
131020023	22000	9202A	RC laborals temporals Ad Gral RRHH	18.220,86
131020023	22000	9204A	RC laborals temporals Serveis Generals	17.787,57
131020023	22000	9220C	RC laborals temporals AODL ODS Innova	22.928,22
131020023	22000	9250A	RC laborals temporals OAC	45.612,99
131020023	22000	9310A	RC laborals temporals Política Fiscal i Financera	46.930,97
131020023	22000	9330B	RC laborals temporals Ad.Gral-Equipam.Serveis	122.695,68

Subtotal subconcepte 13102 2.008.190,44

Subtotal concepte 131 3.407.906,42

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subtotal Article 13 6.451.268,53

ARTICLE 14 ALTRE PERSONAL

CONCEPT 143 Altres personal

Subconcepte 14300 Altre personal

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
143000023	22000	9200A	Beques i pràctiques	6.981,97
Subtotal subconcepte 14300				6.981,97
Subtotal concepte 143				6.981,97
Subtotal Article 14				6.981,97

ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT

CONCEPT 150 Productivitat

Subconcepte 15000 Productivitat

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
150000023	22000	1320A	Productivitat funcionaris Seguretat i ordre públic	115.000,00
150000023	22000	9200A	Productivitat Administració General	331.684,85
Subtotal subconcepte 15000				446.684,85
Subtotal concepte 150				446.684,85

CONCEPT 151 Gratificacions

Subconcepte 15100 Gratificacions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
151000023	22000	1320A	Gratificacions funcionaris Seguretat i ordre públic	75.000,00
Subtotal subconcepte 15100				75.000,00
Subtotal concepte 151				75.000,00
Subtotal Article 15				521.684,85

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

ARTICLE 16 QUOTES, PRESTACIONS I DESPESES SOCIALS A CÀRREC DE L'EMPLEADOR

CONCEPT 160 Quotes socials

Subconcepte 16000 Seguretat Social

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
160000023	22000	1320A	Seguretat Social funcionaris Seguretat i ordre públic	1.277.135,36
160000023	22000	1330A	Seguretat Social funcionaris Mobilitat urbana	32.961,15
160000023	22000	1510A	Seguretat Social funcionaris Urbanisme, planif.i projectes	306.720,51
160000023	22000	1530A	Seguretat Social funcionaris Obres i Manteniment	75.720,96
160000023	22000	1720A	Seguretat Social funcionaris Protec.i millora medi ambient	51.951,47
160000023	22000	2310B	Seguretat Social funcionaris Ad. Gral. Igualtat	41.842,24
160000023	22000	2410A	Seguretat Social funcionaris Promoció ocupació	165.050,58
160000023	22000	3110A	Seguretat Social funcionaris Salut pública	70.282,83
160000023	22000	3200A	Seguretat Social funcionaris Educació	12.031,20
160000023	22000	3300A	Seguretat Social funcionaris AdGral de Cultura	10.463,05
160000023	22000	3360A	Seguretat Social funcionaris PAMPG	18.208,92
160000023	22000	3400A	Seguretat Social funcionaris Esports	25.107,91
160000023	22000	4300A	Seguretat Social funcionaris Comerç i Fira	27.895,98
160000023	22000	4620A	Seguretat Social funcionaris Projecte GAVIUS	1.763,52
160000023	22000	4911A	Seguretat Social funcionaris Comunicació	36.803,28
160000023	22000	9120A	Seguretat Social Òrgans de govern	169.639,20
160000023	22000	9121A	Seguretat Social funcionaris Alcaldia	27.943,29
160000023	22000	9200A	Seguretat Social funcionaris Adm. General	31.347,96
160000023	22000	9200B	Seguretat Social funcionaris Ad.Gral. Serveis Persona	142.026,48
160000023	22000	9201A	Seguretat Social funcionaris Secretaria i Serv.Jurídics	147.175,55
160000023	22000	9202A	Seguretat Social funcionaris Recursos Humans	97.082,74
160000023	22000	9203A	Seguretat Social funcionaris Informàtica i NT	118.109,04
160000023	22000	9204A	Seguretat Social funcionaris Serveis Generals	27.599,71
160000023	22000	9250A	Seguretat Social funcionaris OAC	135.149,50
160000023	22000	9310A	Seguretat Social funcionaris Pol Fiscal i Fin	63.852,65
160000023	22000	9320A	Seguretat Social funcionaris Ad. GT i Tresoreria	90.447,84
160000023	22000	9330B	Seguretat Social funcionaris Equipaments de serveis	8.462,52
Subtotal subconcepte 16000				3.212.775,44

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 16001 Seguretat Social

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
160010023	22000	1510A	Seguretat Social laborals Urbanisme, planif. i projectes	156.224,16
160010023	22000	1640A	Seguretat Social laborals Cementiri i serv. Funer	50.321,40
160010023	22000	1720A	Seguretat Social laborals Protec.i millora medi ambient	15.852,12
160010023	22000	2310B	Seguretat Social laborals Ad. Gral. Igualtat i Ciut	362.847,81
160010023	22000	2410A	Seguretat Social laborals Foment de l' ocupació	102.011,28
160010023	22000	2414A	Seguretat Social laborals temporals AODL	1.846,37
160010023	22000	2419A	Seguretat Social laborals Treball i Formació 2023	25.434,36
160010023	22000	3200A	Seguretat Social laborals Educació	285.625,79
160010023	22000	3300A	Seguretat Social laborals Cultura	203.703,20
160010023	22000	3360A	Seguretat Social laborals Patrimoni Històric	62.218,08
160010023	22000	3400A	Seguretat Social laborals Ad. Gral. Esports	61.429,38
160010023	22000	3420A	Seguretat Social laborals Instal·lacions esportives	77.933,72
160010023	22000	4300A	Seguretat Social laborals Comerç i Fira	42.168,60
160010023	22000	4620A	Seguretat Social laborals temporals Projecte Gavius	242,34
160010023	22000	4911A	Seguretat Social laborals Premsa	177.140,98
160010023	22000	9200B	Seguretat Social laborals Ad.Gral. Serveis a la Persona	66.469,53
160010023	22000	9201A	Seguretat Social laborals Secretaria i Serv.Jurídics	8.902,44
160010023	22000	9202A	Seguretat Social laborals Recursos Humans	10.108,67
160010023	22000	9203A	Seguretat Social laborals Informàtica i NT	27.424,20
160010023	22000	9204A	Seguretat Social laborals Serveis Generals	51.049,03
160010023	22000	9220C	Seguretat Social laborals ODS Innova	12.344,64
160010023	22000	9250A	Seguretat Social laborals OAC	23.178,24
160010023	22000	9310A	Seguretat Social laborals Pol Fiscal i Fin	50.070,72
160010023	22000	9320A	Seguretat Social laborals Ad. GT i Tresoreria	16.063,56
160010023	22000	9330B	Seguretat Social laborals Equipaments de Serveis	154.306,40
Subtotal subconcepte 16001				2.044.917,02
Subtotal concepte 160				5.257.692,46

CONCEPT 162 Despeses socials del personal

Subconcepte 16200 Formació i perfeccionament del personal

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
162000023	22000	9200A	Formació i perfeccionament del personal	5.000,00
Subtotal subconcepte 16200				5.000,00

Subconcepte 16204 Acció social

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
162040023	22000	2210A	Acció social (fons social)	69.000,00
Subtotal subconcepte 16204				69.000,00

Subconcepte 16205 Assegurances

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
162050023	22000	2210A	Assegurança de vida i accidents	62.250,00
Subtotal subconcepte 16205				62.250,00

Subtotal concepte 162 136.250,00

Subtotal Article 16 5.393.942,46

Subtotal Capítol 1 23.548.306,06

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CAPÍTOL 2 DESPESES EN BÉNS I SERVEIS

ARTICLE 20 ARRENDAMENTS I CÀNONS

CONCEPT 202 Arrendament d'edificis i altres construccions

Subconcepte 20200 Arrendament edificis i altres construccions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
202000023	11000	2311A	Arrendament local Banc d'Aliments	45.000,00
202000023	11000	2312A	Lloguer casal Torre Lluc	20.000,00
202000023	18000	2311A	Lloguer habitatges per a famílies vulnerables	63.316,92
202000023	26000	9200A	Lloguer edificis i altres construccions	2.640,00
Subtotal subconcepte 20200				130.956,92
Subtotal concepte 202				130.956,92

CONCEPT 203 Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge

Subconcepte 20300 Arrendament maquinària, instal·lacions i utilitatge

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
203000023	13100	3380A	Serveis equips tècnics so, llum i audiovisuals	89.200,00
203000023	26000	9200A	Arrendament maquinària, instal·lacions i utilitatge	15.100,00
203000023	28300	4913A	Lloguer material programes especials	2.000,00
203000023	33100	1350A	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	23.160,00
203000023	34000	1530A	Lloguer instal·lacions Via Pública	122.100,00
203000023	34000	3420A	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	11.115,00
203000123	26000	9200A	Renting maquinària, instal·lacions i utilitatge	6.000,00
203000123	34000	1530A	Lloguer instal·lacions Via Pública (Arbres i varis)	117.700,00
203000223	26000	9200A	Arrendaments Fonts d'Aigua	5.850,00
Subtotal subconcepte 20300				392.225,00
Subtotal concepte 203				392.225,00

CONCEPT 204 Arrendament de material de transport

Subconcepte 20400 Arrendament de material de transport

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
204000023	39000	3120A	Lloguer Material de transport (ambulància)	23.500,00
Subtotal subconcepte 20400				23.500,00

Subconcepte 20401 'Arrendament de material de transport

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
204010023	26000	9200A	Renting vehicles Gavà Televisió	9.200,00
204010023	34000	3420A	Renting vehicles equipaments esportius	16.715,00
204010023	35000	1320A	Renting vehicles policia	76.122,00
204010023	35300	1331A	Renting vehicles mobilitat	9.576,81
Subtotal subconcepte 20401				111.613,81
Subtotal concepte 204				135.113,81

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT	206	Arrendament d'equipaments per a processos d'informació

Subconcepte 20600 Arrendament equips processos d'informació

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
206000023	35000	1320A	Lloguer Software Policia Municipal	19.000,00
Subtotal subconcepte 20600				19.000,00
Subtotal concepte 206				19.000,00

CONCEPT	209	Cànon

Subconcepte 20900 Cànon

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
209000023	28300	4912A	Cànon drets propietat intel.lectual	8.000,00
209000023	33100	1350A	Cànon pel servei d'esport i esbarjo	42.000,00
Subtotal subconcepte 20900				50.000,00
Subtotal concepte 209				50.000,00
Subtotal Article 20				727.295,73

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

ARTICLE 21 REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ

CONCEPT 210 Infraestructures i béns naturals

Subconcepte 21000 Infraestructura i béns naturals

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
210000023	33100	1350A	Prevenió incendis i neteja zones forestals i mpal	100.000,00
Subtotal subconcepte 21000				100.000,00
Subtotal concepte 210				100.000,00

CONCEPT 212 Edificis i altres construccions

Subconcepte 21200 Edificis i altres construccions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
212000023	26000	9204C	Reparació sinistres (AMP)	3.890,00
212000023	27100	4312A	Gestió i dinamització de mercats	25.000,00
212000023	27100	9331M	Manteniment i conservació parades mercats	12.490,76
212000023	34000	9330B	Manteniment edificis equipament	25.000,00
212000123	27100	4312A	Promoció i dinamització Mercat de Pagès	3.000,00
212000123	34000	9330A	Manteniment Edifici Corporatiu	120.000,00
212000223	26000	9330A	Manteniment de places de parking	700,00
Subtotal subconcepte 21200				190.080,76

Subconcepte 21201 Edificis i altres construccions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
212010023	26000	9331M	Manteniment i conservació locals comercials	1.500,00
212010123	34000	3420A	Edificis i altres constr Esports	225.000,00
212010223	34000	9330B	Edif.i altres constr Benestar, Acció Social i Patr	111.000,00
Subtotal subconcepte 21201				337.500,00
Subtotal concepte 212				527.580,76

CONCEPT 213 Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge

Subconcepte 21300 Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
213000023	26000	9200A	Manteniment, maquinària, instal. i utilitatge	5.200,00
213000023	26000	9330B	Manteniment maquinària sanitària	2.100,00
213000023	27000	2410A	Manteniment, maquinària, instal. i utilitatge	1.300,00
213000023	28300	4912A	Manteniment, maquinària, instal. i utilitatge ràdio	3.800,00
213000023	28300	4913A	Reparacions equips tècnics actuals	2.640,00
213000023	33100	1350A	Manteniment, maquinària, instal. i utilitatge (Prot	2.000,00
213000023	35000	1320A	Manteniment, maquinària, instal. i utilitatge	15.000,00
213000023	39000	1640A	Contractació manteniment d'un elevaferetres	2.000,00
213000123	34000	9330B	Maquinària, instal tècniques Ed Especial	600,00
213000223	34000	9330B	Maq.instal tècni utill Ed.Benestar, Acc.Soc Patr	58.500,00
213000323	34000	3420A	Maquinari i instal tècniques Esports	18.000,00
213000523	34000	9330B	Maquinària i instal tècniques Cultura i Patrimoni	5.532,12
Subtotal subconcepte 21300				116.672,12
Subtotal concepte 213				116.672,12

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 214 Elements de transport

Subconcepte 21400 Elements de transport

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
214000023	17000	9330B	Elements de transport activitats Socioculturals i patrimonials	6.000,00
214000023	26000	9200A	Manteniment Material de Transport	7.000,00
214000023	35000	1320A	Manteniment Material de transport Policia	10.000,00
214000023	35300	1331A	Manteniment Material de Transport	2.000,00

Subtotal subconcepte 21400 25.000,00

Subtotal concepte 214 25.000,00

CONCEPT 215 Mobiliari

Subconcepte 21500 Mobiliari

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
215000023	26000	9200A	Manteniment Mobiliari i estris	3.500,00
215000023	35300	1331A	Manteniment Senyalització via pública	135.000,00

Subtotal subconcepte 21500 138.500,00

Subtotal concepte 215 138.500,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 216 Equipament per a processos d'informació				
Subconcepte 21600 Equipament per a processos d'informació				
Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
216000023	28300	4913A	Manteniment equips informàtics	1.000,00
216000023	34000	9330A	Manteniment d'equips audiovisuals	3.000,00
Subtotal subconcepte 21600				4.000,00
Subconcepte 21602 Equipament per a processos d'informació				
Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
216020023	21000	9203A	Software Base	188.744,00
Subtotal subconcepte 21602				188.744,00
Subconcepte 21603 Equipament per a processos d'informació				
Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
216030023	21000	9203A	Software Departamental	175.000,00
216030023	36000	9203A	Servei de Gestió Energètica	9.711,00
Subtotal subconcepte 21603				184.711,00
Subconcepte 21604 Equipament per a processos d'informació				
Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
216040023	21000	9203A	Hardware Estacions Treball	1.000,00
Subtotal subconcepte 21604				1.000,00
Subconcepte 21605 Equipament per a processos d'informació				
Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
216050023	21000	9203A	Hardware Servidors	85.000,00
Subtotal subconcepte 21605				85.000,00
Subconcepte 21610 Equipament per a processos d'informació				
Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
216100023	26000	9200A	Manteniment equips d'impressió	28.000,00
Subtotal subconcepte 21610				28.000,00
Subtotal concepte 216				491.455,00
Subtotal Article 21				1.399.207,88

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

ARTICLE 22 MATERIAL, SUMINISTRES I ALTRES

CONCEPT 220 Material d'oficina

Subconcepte 22000 Ordinari no inventariable

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
220000023	12100	3231A	Material ordinari EEE Maria Felip	5.000,00
220000023	15000	3410A	Mat. d'oficina ordinari no inventariable	1.220,00
220000023	26000	9200A	Material ordinari no inventariable	54.600,00
220000123	22000	9200A	EPIS	20.000,00
Subtotal subconcepte 22000				80.820,00

Subconcepte 22001 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
220010023	13000	3321A	Fons Biblioteques	9.000,00
220010023	26000	9200A	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	14.000,00
220010023	27000	2410A	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	10,00
Subtotal subconcepte 22001				23.010,00

Subconcepte 22002 Material informàtic no inventariable

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
220020023	26000	9200A	Material informàtic no inventariable	14.000,00
Subtotal subconcepte 22002				14.000,00
Subtotal concepte 220				117.830,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 221 Suministres

Subconcepte 22100 Energia Elèctrica

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221000023	36000	1650A	Electricitat - Via pública (Enllumenat, semàfors)	637.286,00
221000023	36000	3230A	Electricitat - Edificis Col·legis	84.971,00
221000023	36000	3420A	Electricitat - Instal·lacions Esportives	254.914,00
221000023	36000	4321A	Electricitat - Fira	14.567,00
221000023	36000	9330A	Electricitat - Edificis administratius	364.163,00
221000023	36000	9330B	Electricitat - Edificis Socials (Casals, Museus, et	265.645,17
221000123	36000	1650A	Electricitat - Estacions bombeig d'aigües residuals	48.555,00
Subtotal subconcepte 22100				1.670.101,17

Subconcepte 22101 Aigua

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221010023	36000	1710A	Aigua - Reg, fonts	254.914,00
221010023	36000	3230A	Aigua - Edificis Col·legis	54.625,00
221010023	36000	3420A	Aigua - Instal·lacions Esportives	142.024,00
221010023	36000	9330A	Aigua - Edificis Administratius	69.191,00
221010023	36000	9330B	Aigua - Edificis Socials (Casals, Museus, etc.)	25.300,00
Subtotal subconcepte 22101				546.054,00

Subconcepte 22102 Gas

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221020023	36000	3230A	Gas - Edificis Col·legis	111.677,00
221020023	36000	3420A	Gas - Instal·lacions Esportives	218.498,00
221020023	36000	9330A	Gas - Edificis Administratius	19.422,00
221020023	36000	9330B	Gas - Edificis Socials (Casals, Museus, etc.)	28.000,00
Subtotal subconcepte 22102				377.597,00

Subconcepte 22103 Combustibles i Carburants

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221030023	26000	9200A	Combustibles i carburants - Seguretat	52.370,00
Subtotal subconcepte 22103				52.370,00

Subconcepte 22104 Vestuari

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221040023	26000	1320A	Vestuari -Seguretat	95.000,00
221040023	26000	9200A	Vestuari	20.100,00
Subtotal subconcepte 22104				115.100,00

Subconcepte 22105 Productes alimentosos

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221050023	12100	3231A	Catering menjador	28.000,00
221050023	22000	9200A	Lots de Nadal	27.000,00
221050023	26000	9200A	Productes alimentosos	1.800,00
Subtotal subconcepte 22105				56.800,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 22106 Productes farmacèutics i material sanitari

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221060023	26000	9200A	Productes farmacèutics i material sanitari	200,00
221060023	39000	3111A	Material d'inspeccions - Anàlisi de mostres	2.500,00
Subtotal subconcepte 22106				2.700,00

Subconcepte 22109 Altres subministraments

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221090023	34000	3420A	Productes de piscina	19.000,00
Subtotal subconcepte 22109				19.000,00

Subconcepte 22110 Productes de neteja i condícia

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221100023	12100	3231A	Productes de neteja	3.000,00
221100023	34000	3420A	Productes de neteja	29.000,00
Subtotal subconcepte 22110				32.000,00
Subtotal concepte 221				2.871.722,17

CONCEPT 222 Comunicacions

Subconcepte 22200 Serveis de Telecomunicacions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
222000023	21000	9203A	Telefonia fixa	60.000,00
222000023	25900	9320A	Telecomunicacions (datàfon, Teletac, Visa...)	6.000,00
222000023	26000	9200A	Telefonia mòbil	40.000,00
Subtotal subconcepte 22200				106.000,00

Subconcepte 22201 Postals

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
222010023	26000	4911A	Comunicacions postals i missatgeria	35.000,00
222010023	26000	9200A	Comunicacions postals i missatgeries	35.898,00
Subtotal subconcepte 22201				70.898,00

Subconcepte 22203 Informàtiques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
222030023	21000	9203A	Comunicacions Informàtiques. Connexions a Internet	50.000,00
Subtotal subconcepte 22203				50.000,00

Subconcepte 22204 Informàtiques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
222040023	21000	9203A	Manteniment de xarxa i telefonia IP	127.500,00
Subtotal subconcepte 22204				127.500,00
Subtotal concepte 222				354.398,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 223 Transports

Subconcepte 22300 Transports

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
223000023	11000	2311B	Transport a persones vulnerables	3.242,93
223000023	12100	3231A	Transports	3.500,00
Subtotal subconcepte 22300				6.742,93
Subtotal concepte 223				6.742,93

CONCEPT 224 Primes d'assegurances

Subconcepte 22400 Primes d'Assegurances

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
224000023	13100	3380A	Festa Major d'estiu - Assegurança	2.000,00
224000023	13500	3360A	Assegurances Patrimoni Cultural	500,00
224000023	15000	3420A	Primes d'assegurances instalacions esportives	7.637,20
224000023	26000	1320A	Primes d'Assegurances - Vehicles	15.000,00
224000023	26000	9330A	Primes d'Assegurances - Edificis	146.000,00
224000023	27000	2411A	Assegurances formació per a l'ocupació	500,00
224000023	35300	1331A	Assegurances Bicicletes	400,00
Subtotal subconcepte 22400				172.037,20
Subtotal concepte 224				172.037,20

CONCEPT 225 Tributs

Subconcepte 22500 Tributs

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
225000023	26000	9200A	Taxa reserva dom.púb.radioelèctric	370,00
Subtotal subconcepte 22500				370,00
Subtotal concepte 225				370,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT	226	Despeses diverses

Subconcepte 22601 Atencions protocol·làries i representatives

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226010023	28000	9121A	APR-Rel publiques i representació	40.000,00
Subtotal subconcepte 22601				40.000,00

Subconcepte 22602 Publicitat i propaganda

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226020023	27100	4321A	Difusió i divulgació Fira	17.732,00
226020023	29000	9240A	Campanyes Sindic Municipal de Greuges	1.800,00
226020023	39000	3111A	Promoció de la Salut	10.500,00
226020123	27000	2410A	Difusió i divulgació Foment de l'Ocupació	500,00
226020123	27000	2412A	Difusió i divulgació creació d'empresa	200,00
226020123	28000	9121A	Difusió i divulgació programes municipals	90.000,00
226020223	28000	9121A	Promoció i projecció de la Ciutat	140.000,00
Subtotal subconcepte 22602				260.732,00

Subconcepte 22603 Publicació en Diaris Oficials

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226030023	26000	9200A	Publicacions en diaris oficials (AMP)	15.000,00
Subtotal subconcepte 22603				15.000,00

Subconcepte 22604 Jurídics, contenciosos

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226040023	14000	2317A	Nova Ciutadania- Servei Acollida i Assessoria Jurídica estrangera	33.319,20
226040023	22000	9200A	Despeses jurídiques	15.000,00
226040023	24000	9201A	Despeses Jurídiques Secretaria	3.500,00
226040023	32000	1510A	Despeses jurídiques Urbanisme i Planejament	15.000,00
226040023	35000	1320A	Despeses jurídiques	15.600,00
226040123	25900	9320A	Costes Processals	1.000,00
226040123	26000	9201A	Despeses jurídiques	5.000,00
226040223	24000	9201A	Responsabilitat patrimonial	10.000,00
Subtotal subconcepte 22604				98.419,20

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 22606 Reunions, conferències i cursos

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226060023	11000	2316A	Centre Obert les Farreres (SIS)	68.000,00
226060023	12000	2318B	F.Adults:Programació formació d'adults	93.000,00
226060023	12100	3231A	Activitats - Escola E. Especial	3.000,00
226060023	13500	3360A	Reunions, conferències i cursos	3.500,00
226060023	19000	2317A	Programes i Activitats Drets Humans	30.000,00
226060023	27000	2411A	Formació per a l'ocupació	5.000,00
226060023	27000	2412A	Formació emprenedoria i empresa	3.000,00
226060023	28300	4911A	Infografia i maquetació	24.000,00
226060023	33000	1721A	Formació i activitats Medi Ambient	2.000,00
226060023	35000	1320A	Formació en Seguretat Vial	7.000,00
226060123	11000	2312A	Gent Gran - Dinamització	60.000,00
226060123	13500	3360A	Tallers Patrimoni Cultural	11.000,00
226060123	19000	2319A	Guia educativa drets humans	35.000,00
226060223	11000	2312A	Gent Gran - Projectes	35.000,00
226060223	33000	3360A	Activitats Patrimoni Natural	2.000,00
226060323	11000	2312A	Forum envelliment Actiu	18.150,00
Subtotal subconcepte 22606				399.650,00

Subconcepte 22608 Altres despeses diverses

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226080023	27200	9220C	Implementació d'EC.Agenda Urbana.ODS	10.000,00
Subtotal subconcepte 22608				10.000,00

Subconcepte 22609 Activitats culturals i esportives

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226090023	13500	3360A	Exposicions Patrimoni Cultural	14.000,00
226090123	13000	3330A	Programació Espai Maragall	40.000,00
226090123	13100	3380A	Festa Major d'estiu - Programació d'activitats	73.750,00
226090123	15000	3410A	Foment Activitats Entitats Esportives	9.400,00
226090223	13000	3321A	Biblioteca MC	5.200,00
226090223	13000	3330A	Treballs tècnics de suport a activitats culturals	43.000,00
226090223	17000	9330B	Logística i suport activitats Socioculturas i patrimonials	197.283,20
226090323	13000	3321A	Biblioteca SV	10.720,00
226090323	13000	3330A	Programació Arts Visuals	2.000,00
226090323	13100	3380A	Festa de Sant Nicasi	4.000,00
226090323	15000	3410A	Foment Actes i Esdeveniments Esportius	61.000,00
226090323	34000	3420A	Logística i suport activitats esportives	12.000,00
226090423	13000	3321A	Projectes transversals Xarxa Biblioteques	11.300,00
226090423	13000	3330A	Programació Circuit Musical	4.000,00
226090423	13100	3380A	Programació Nadal - Reis	35.000,00
226090523	13000	3321A	Despeses premis creació literària	3.600,00
226090523	13100	3380A	Carnestoltes	22.500,00
226090623	13100	3380A	Programa Cultura popular i tradicional	2.800,00
226090723	13100	3380A	Programació Juliol	2.000,00
Subtotal subconcepte 22609				553.553,20

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 22699 Altres despeses diverses

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226990023	11000	2311A	Banc d'aliments	95.000,00
226990023	12000	2311B	Dinàmica Educativa	37.000,00
226990023	12100	3231A	Prestació de serveis tècnics esportius Escola EE	12.000,00
226990023	14000	2314B	Polítiques LGBTI : Servei d'atenció Integral	21.317,94
226990023	15000	3400A	Despeses d'instal·lacions abonaments i cursos	9.000,00
226990023	19000	2313A	Funcionament Aules d'estudi nocturn	23.000,00
226990023	20000	4914A	Certificats electrònics	3.000,00
226990023	28300	4913A	Programes producció externa	1.000,00
226990023	29000	9240A	Activitats de participació	20.000,00
226990023	33000	1721A	Transició ecològica i Medi Ambient	100.000,00
226990023	34000	2419T	Despeses diverses Treballs als barris	16.000,00
226990023	39000	3111A	Servei impremta realitz.submin.materials impresos	2.300,00
226990123	11000	2311C	Mediació social	45.000,00
226990123	12100	3231A	Prestació serveis tècnics educatius	20.000,00
226990123	13000	3370A	Dinamització d'entitats	30.000,00
226990123	13500	3360A	Promoció recerca	9.000,00
226990123	14000	2314A	Polítiques d'Igualtat	45.000,00
226990123	19000	2313A	Casa Gran - Coordinació	140.000,00
226990123	22000	9200A	Convenis formació amb Universitat.Àmbit de Benestar	15.000,00
226990123	27100	4321A	Quotes participació associacions sectorials	700,00
226990123	28300	4913A	Material tècnic	5.000,00
226990223	11000	2311C	Mediació ca n'Espinós	31.000,00
226990223	12100	3231A	Prestació Servei Monitoratge	56.000,00
226990223	13500	3360A	Altres despeses diverses Patrim.Cultural i Natural	3.000,00
226990223	14000	2314A	Siad	122.000,00
226990223	14000	2317A	Nova Ciutadania: Programes, Activitats i Formacions	1.000,00
226990223	19000	2319A	Servei Inmigració, Drets Civils i Sensibilització	25.000,00
226990223	27100	4321A	Activitats Fira	95.000,00
226990223	28300	4912A	Despeses diverses	5.000,00
226990223	39100	3274A	Activitats de Civisme	5.000,00
226990523	14000	2314A	Proj.sensibilitz. violència gènere a Escoles i Instituts	10.000,00
226990623	12000	3272A	PEC: PTT	16.000,00
226990623	14000	2314B	Polítiques LGBTI: programes i activitats	15.000,00
226990723	12000	3272A	Serveis tècnics PEC-PEE	15.000,00
226990723	15000	3410A	Promoció Activitat Jocs Escolars	2.800,00
226990923	11000	2311A	Bestreta C.Fixa - Acció Social	2.500,00
226990923	13000	3370A	Bestreta C.Fixa - Benestar	5.000,00
226990923	13500	3360A	Bestreta C.Fixa - Patrimoni Cultural	3.000,00
226990923	15000	3410A	Bestreta C.Fixa - Esports	3.000,00
226990923	21000	9203A	Bestreta C.Fixa - Informàtica	5.000,00
226990923	22000	9200A	Bestreta C.Fixa - RRHH	5.000,00
226990923	26000	9200A	Bestreta C.Fixa - Serveis Generals	3.000,00
226990923	27000	2410A	Bestreta C.Fixa - Centre de Suport a l'Empresa	3.000,00
226990923	27100	4321A	Bestreta C.Fixa - Comerç, Fira i Turisme	3.000,00
226990923	27200	9220C	Bestreta caixa fixa ODS Innova	3.000,00
226990923	28000	9121A	Bestreta C.Fixa - Alcaldia	5.000,00
226990923	32000	1510A	Bestreta caixa fixa Territori	1.000,00
226990923	33000	1721A	Bestreta C.Fixa - Medi Ambient	1.000,00
226990923	34000	9330A	Bestreta C.Fixa - Espai Públic	3.000,00

Subtotal subconcepte 22699 1.096.617,94

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subtotal concepte 226

2.473.972,34

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT	227	Treballs realitzats per alters empreses i professionals

Subconcepte 22700 Neteja i condícia

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
227000023	33000	4120A	Treballs de neteja lleres públiques	20.000,00
Subtotal subconcepte 22700				20.000,00

Subconcepte 22701 Seguretat

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
227010023	34000	9330A	Seguretat edificis corporatius	78.000,00
227010123	34000	3420A	Seguretat i salut Esports	10.000,00
Subtotal subconcepte 22701				88.000,00

Subconcepte 22705 Processos electorals

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
227050023	24000	9201A	Processos electorals (AMP)	6.000,00
Subtotal subconcepte 22705				6.000,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 22706 Estudis i treballs tècnics

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
227060023	11000	2316A	Treballs Xarxa de serveis d'infància	1.000,00
227060023	12000	3272A	Serveis transicions Escola-Treball	20.000,00
227060023	15000	3410A	Estudis i Treballs tècnics Esports	7.000,00
227060023	15000	3420A	Monitors activitats instal·lacions esportives	778.034,00
227060023	19000	2313A	Dinamització juvenil	45.000,00
227060023	20000	4914A	Suport tramitació electrònica	65.000,00
227060023	21000	9201A	Protecció de Dades	15.000,00
227060023	25000	9310A	Estudis i treballs tècnics Economia	25.000,00
227060023	25900	9320A	Estudis i treballs tècnics Gestió Tributaria	4.000,00
227060023	27000	2410A	Estudis i Treballs tècnics Ocupació i Creació Emp	17.500,00
227060023	27000	2412P	Estudis i treballs tècnics PECT-INNODELTA	20.000,00
227060023	27100	4311A	Estudis i treballs tècnics de Comerç	16.000,00
227060023	27100	4312A	Estudis de Mercats Municipals	1.000,00
227060023	27100	4321A	Estudis i treballs tècnics- organització gral Fira	148.655,00
227060023	27100	4322A	Pla de desenvolupament turístic	6.916,00
227060023	27200	4620A	Estudis i treballs tècnics Projecte Gavius	10.000,00
227060023	27200	9220A	Estudis i treb tèc Projec. Europ. i Gestió Interna	10.000,00
227060023	28000	9121A	Estudis i treballs tècnics Alcaldia	30.000,00
227060023	29000	9240A	Dinamització regidories de barri	17.600,00
227060023	32000	1510A	Treballs tècnics Urbanisme i Planejament	50.000,00
227060023	33000	1721A	Treballs tècnics Medi Ambient	40.000,00
227060023	33100	1350A	Campanya prevenció i vigilància de platges	254.160,00
227060023	34000	1510A	Treballs tècnics Obres de Manteniment	19.800,00
227060023	34000	1622A	Campanyes residus	22.775,00
227060023	35000	1320A	Treballs en seguretat vial (Grua)	120.000,00
227060023	39000	1640A	Gestió de residus (cementiri)	2.000,00
227060023	39000	4930A	Treballs en Consum	3.000,00
227060123	11000	2311B	Dependència - Ajut a domicili (SAD)	873.287,66
227060123	11000	2318A	PLACI - Projecte de Dinamització de barris	48.000,00
227060123	17000	9330B	Serveis de suport a gestió i activitats Socioculturas i patrimonials	112.343,95
227060123	19000	2313A	Educadors juvenils	12.000,00
227060123	20000	4914A	Projectes d'Administració electrònica	25.000,00
227060123	20000	4914B	Projectes de Govern obert	12.000,00
227060123	21000	9203A	Estudis i treballs tècnics	15.000,00
227060123	22000	9200A	Prevenció de riscos laborals	50.000,00
227060123	26000	3230A	Consegeria escoles	8.300,00
227060123	27000	2412A	Estudis i treballs tècnics Creació d'empresa	8.350,00
227060123	27100	4311A	Treballs tècnics de dinamització comercial	37.230,00
227060123	27100	4322A	Treballs tècnics Pla Estratègic Turisme	4.089,00
227060123	28300	4911A	Treballs d'impressió de la revista Bruguers	50.000,00
227060123	29000	9240A	Plataforma Participació Ciutadana	10.000,00
227060123	32000	1510A	Treballs tècnics departament Llicències d'obres	21.500,00
227060123	33100	1350A	Estudis i treballs tècnics Platja	6.000,00
227060123	34000	3420A	Acondicionament instal·lacions esportives	548.455,00
227060123	35000	1320A	Manteniment aplicacions seguretat	14.500,00
227060123	35300	1331A	Estudis i Treballs tècnics mobilitat	4.400,00
227060123	39000	3111A	Control animals abandonats i peridomèstics	115.000,00
227060223	11000	2318A	PLACI - Lleure i reforç infants i joves Ca n'Espinós	75.000,00
227060223	24000	9201A	Treballs tècnics de l'Arxiu Municipal	6.124,00
227060223	27100	4311A	Assessoria canvi digital a PIMES, autònoms i comerç	32.000,00
227060223	27200	9220A	Implementació Pla de Projectió Internacional	10.000,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

227060223	28300	4911A	Serveis fotogràfics	24.000,00
227060223	32000	1510A	Treballs tècnics d'Edificació i Urbanització	40.000,00
227060223	33100	1350A	Gestió platja de gossos	10.000,00
227060223	34000	3420A	Estudis i treballs tècnics Esports	3.000,00
227060223	39000	3111A	Gestió residus (animals)	2.000,00
227060323	28300	4911A	Manteniment portal Brugues digital	5.000,00
227060323	32000	1510A	OMSA - Estudis en relació al nou pla director de l'aeroport	20.000,00
227060323	39000	3111A	Control de plagues	20.500,00
227060423	22000	9200A	Estudis i treballs tècnics RRHH	60.000,00
227060423	27200	9220B	Estudis i treballs tècnics Economia Circular	15.000,00
227060423	39000	3111A	Suport a l'atenció d'animals sense sostre. Gats	10.000,00
227060523	22000	9200A	Formació personal	15.000,00
227060523	27000	2412A	Estudis i treballs tècnics Talent a les Aules	40.000,00
227060523	27000	2414A	Estudis i treballs tècnics Made in Gavà	12.000,00
227060523	32000	1510A	Disciplina urbanística execucions subsidiàries	5.000,00
227060623	27000	2412A	Estudis i treballs tècnics Unió de Cooperadors	47.560,00
227060623	27000	2414A	Estudis i treballs tècnics Ecoindústria	1.000,00
227060723	27000	2412A	Estudis i treballs tècnics Lab Unió de Cooperadors	59.300,00

Subtotal subconcepte 22706 4.237.379,61

Subconcepte 22708 Serveis de recaptació a favor de l'Entitat

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
227080123	25900	9320A	Serveis de recaptació a favor de l'entitat	265.000,00
227080223	25900	9320A	Serveis de recaptació multes	120.000,00

Subtotal subconcepte 22708 385.000,00

Subconcepte 22799 Altres treballs realitzats per altres emp.i profes

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
227990023	11000	2311A	Treballs tècnics d'Acció Social	15.000,00
227990023	11000	2312A	Consergeria Casals de la Gent Gran	57.000,00
227990023	12000	2311B	Programa suport a l'aprenentatge	37.000,00
227990023	36000	1533A	Treballs manteniment Via pública	8.800,00
227990123	12000	3272A	Escola de Família	3.000,00
227990223	11000	2311A	Suport tècnic projecte salut mental	15.000,00
227990223	11000	2311B	Gavà Inclusiva	29.000,00
227990223	12000	3272A	Campanya promoció de l'Escola Pública	2.500,00
227990323	35000	1320A	Servei vigilància Zona Taronja	108.000,00
227990423	11000	2311A	Acció Porta a Porta	10.000,00
227990423	11000	2311B	Atenció situacions greus de vulnerabilitat	20.000,00
227990523	11000	2311A	Pobresa Farmacèutica	15.000,00

Subtotal subconcepte 22799 320.300,00

Subtotal concepte 227 5.056.679,61

Subtotal Article 22 11.053.752,25

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI

CONCEPT 230 Dietes

Subconcepte 23001 Dels càrrecs electes

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
230010023	22000	9120A	Dietes de càrrecs electes (Assistència)	101.554,16
Subtotal subconcepte 23001				101.554,16

Subconcepte 23002 Dels càrrecs electes

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
230020023	22000	9120A	Dietes de càrrecs electes (Manutenció)	2.000,00
Subtotal subconcepte 23002				2.000,00

Subconcepte 23020 Del personal no directiu

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
230200023	22000	9200A	Dietes del personal (Manutenció)	8.800,00
Subtotal subconcepte 23020				8.800,00

Subconcepte 23021 Altres dietes

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
230210023	22000	9200A	Dietes processos selectius (RRHH)	4.000,00
Subtotal subconcepte 23021				4.000,00
Subtotal concepte 230				116.354,16

CONCEPT 231 Locomoció

Subconcepte 23100 Dels membres dels òrgans de govern

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
231000023	22000	9120A	Desp. Loc. càrrecs electes (Km,Pk,T,Públic,Peatg)	10.000,00
Subtotal subconcepte 23100				10.000,00

Subconcepte 23120 Del personal no directiu

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
231200023	22000	9200A	Despeses locomoció (KM,Pk,T.Públic i Peatges)	13.200,00
231200023	27200	4620A	Despeses locomoc. (KM,Pk,T.Públic i Peatges)Gavius	1.000,00
Subtotal subconcepte 23120				14.200,00
Subtotal concepte 231				24.200,00

CONCEPT 233 Alters indemnitzacions

Subconcepte 23300 Altres Indemnitzacions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
233000023	22000	9200A	Renovacions carnets de conduir	800,00
233000123	22000	9200A	Indemnització Formador Intern	3.000,00
Subtotal subconcepte 23300				3.800,00
Subtotal concepte 233				3.800,00
Subtotal Article 23				144.354,16

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subtotal Capítol 2 13.324.610,02

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES

ARTICLE 31 DE PRÉSTECES I ALTRES OPERACIONS FINANCERES EN EUROS

CONCEPT 310 Interessos

Subconcepte 31000 Interessos

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
310000023	25900	0110A	Interessos de préstecs	796.000,00
Subtotal subconcepte 31000				796.000,00
Subtotal concepte 310				796.000,00

CONCEPT 319 Altres despeses financeres de préstecs i altes operacions financeres amb euro

Subconcepte 31900 Altres desp. financeres de préstecs i alt.oper eur

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
319000023	25900	0110A	Altres despeses financeres	35.000,00
Subtotal subconcepte 31900				35.000,00
Subtotal concepte 319				35.000,00
Subtotal Article 31				831.000,00

ARTICLE 35 INTERESSOS DE DEMORA I ALTRES INGRESSOS FINANCIERS

CONCEPT 352 Interessos de demora

Subconcepte 35200 Interessos de demora

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
352000023	25000	9200A	Interessos de demora	10.000,00
Subtotal subconcepte 35200				10.000,00
Subtotal concepte 352				10.000,00
Subtotal Article 35				10.000,00
Subtotal Capítol 3				841.000,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

ARTICLE 44 A ENS PÚBLICS I SOCIETATS MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL

CONCEPT 443 Altres subvencions

Subconcepte 44302 Aportació a empreses mercantils municipals

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
443020123	34000	1331A	Aportació PRESEC Ordenació transit	272.985,30
443020123	34000	1510A	Aportació PRESEC Urbanisme Planificació i Projecte	207.362,14
443020123	34000	1530B	Aportació PRESEC Manteniment mob urbà	232.585,67
443020123	34000	1533A	Aportació PRESEC Vies públiques	595.926,09
443020123	34000	1533B	Aportació PRESEC Manteniment instal Via pública	252.217,15
443020123	34000	1600A	Aportació PRESEC Clavegueram	81.480,59
443020123	34000	1621A	Aportació PRESEC Recollida residus	2.200.053,62
443020123	34000	1630A	Aportació PRESEC Neteja viària	2.152.590,92
443020123	34000	1650A	Aportació PRESEC Enllumenat públic	302.012,79
443020123	34000	1710A	Aportació PRESEC Parcs i jardins	1.107.173,56
443020123	34000	3230A	Aportació PRESEC Funcionament centres docents	826.472,85
443020123	34000	3321A	Aportació PRESEC Biblioteques de Gavà	125.582,46
443020123	34000	3330A	Aportació PRESEC Arts escèniques i Música	44.740,96
443020123	34000	3340A	Aportació PRESEC Promocio cultural	231.451,81
443020123	34000	3360A	Aportació PRESEC Patrimoni Històric i Cultural	95.762,59
443020123	34000	3380A	Aportació PRESEC Cicle festiu	325.823,72
443020123	34000	9206A	Aportació PRESEC Administració General	907.646,88
443020123	34000	9206B	Aportació PRESEC Magatzem	154.604,18
443020123	34000	9206C	Aportació PRESEC Taller Mecànic	141.303,08
443020123	34000	9316A	Aportació PRESEC Política Econòmica i Fiscal	110.999,85
443020123	34000	9330B	Aportació PRESEC Equipaments de serveis	491.223,79

Subtotal subconcepte 44302 10.860.000,00

Subtotal concepte 443 10.860.000,00

CONCEPT 449 Altres subvencions d'ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local

Subconcepte 44900 Altres subv. a ens púb.i societ.merc.de l'enti.loc

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
449000123	32000	1510A	Aportació a GTI - General	945.743,27
449000123	32000	1529A	Aportació a GTI - Manteniment PMSH (AMP)	9.000,00

Subtotal subconcepte 44900 954.743,27

Subtotal concepte 449 954.743,27

Subtotal Article 44 11.814.743,27

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

ARTICLE 46 A ENTITATS LOCALS

CONCEPT 461 A diputacions, consells o cabildos insulars

Subconcepte 46100 A Diputacions, Consells i Cabildos Insulars

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
461000023	11000	2311B	Aportació DiBa - Servei Local Teleassistència	250.943,00
461000023	12000	3273A	Projecte Tre-Ballem (Escola Salamero)	30.000,00
Subtotal subconcepte 46100				280.943,00
Subtotal concepte 461				280.943,00

CONCEPT 462 A ajuntaments

Subconcepte 46200 A Ajuntaments

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
462000023	14000	2314A	Conveni Premi Delta de Narrativa per a dones	1.590,00
462000023	19000	2319A	Conveni Aj. Viladecans - Xarxa Municipis Marroc	6.000,00
462000323	27000	2412A	Conveni empeneduria Delta	2.200,00
Subtotal subconcepte 46200				9.790,00
Subtotal concepte 462				9.790,00

CONCEPT 464 A àrees metropolitanes

Subconcepte 46400 A Àrees Metropolitanes

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
464000023	25900	9430A	Aportació a l'AMB (segons l'IBI)	1.236.693,36
464000023	32000	1510A	Aportació a AMB - Disciplina urbanística	20.000,00
464000123	25900	9430A	AMB - Part Tributs Estat (AMP)	1.253.531,04
464000323	35300	1331A	Conveni AMB ZBE	15.000,00
Subtotal subconcepte 46400				2.525.224,40
Subtotal concepte 464				2.525.224,40

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 465 A comarques

Subconcepte 46500 A Comarques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
465000023	11000	2312A	Conveni Consell Comarcal Bon Tracte Gent Gran	4.000,00
465000023	11000	2318A	Consell Comarcal Transport Escolar	11.000,00
465000023	27000	2410A	Conveni marc Consell Comarcal Baix Llobregat	15.500,00
465000023	33000	1721A	Aportació al Consell Comarcal del B. Llobregat	2.750,00
465000023	39000	3111A	Control de Plagues (DDD) - Consell Comarcal	22.000,00
Subtotal subconcepte 46500				55.250,00

Subconcepte 46501 A Comarques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
465010223	11000	2316A	Subvenció al Consell Comarcal per a l'EAIA	12.000,00
Subtotal subconcepte 46501				12.000,00

Subconcepte 46502 A Comarques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
465020223	11000	2311B	Subvenció al Consell Comarcal: Transport adaptat	82.000,00
Subtotal subconcepte 46502				82.000,00
Subtotal concepte 465				149.250,00

CONCEPT 466 A altres entitats amb agrupació municipis

Subconcepte 46600 A altres Entitats que agrupin municipis

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
466000123	33000	1721A	FEMP - Aportació Red Ciudades por el Clima	300,00
Subtotal subconcepte 46600				300,00
Subtotal concepte 466				300,00

CONCEPT 467 A consorcis

Subconcepte 46700 A Consorcis

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
467000023	11000	2311A	Quota adhesio Consorci CSC	675,16
467000023	13000	3340A	Aportació Consorci Normalització Lingüística	44.000,00
467000023	21000	9203A	Quotes Localret	5.700,00
467000023	27000	2414A	Aportació Associació INNOBAIX	3.000,00
467000023	33000	4120A	Aportació Consorci Parc Agrari	10.000,00
467000123	27100	4322A	Aportació al Consorci de Turisme Baix Llobregat	5.551,00
467000123	33000	1721A	Aportació Consorci Protecció i Espais Naturals Del	15.000,00
467000223	27100	4322A	Aport Consorci Turisme Baix Llobregat - Conv Delta	8.500,00
467009923	15000	3410A	Aportació Consell Esportiu Baix Llobregat	30.000,00
Subtotal subconcepte 46700				122.426,16
Subtotal concepte 467				122.426,16
Subtotal Article 46				3.087.933,56

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

ARTICLE 47 A EMPRESAS PRIVADAS

CONCEPT 472 Subvencions per reduir el preu a pagar dels consumidors

Subconcepte 47200 Subvenc.reduir preu a pagar per consumidors

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
472000023	35300	4411A	Transport públic (Gavà Bus)	352.574,00
472009923	15000	3121A	Conveni Centre Medicina Esportiva	50.000,00
Subtotal subconcepte 47200				402.574,00
Subtotal concepte 472				402.574,00

CONCEPT 479 Altres subvencions a empreses privades

Subconcepte 47900 Altres subvencions a Empreses privades

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
479000023	27000	2414A	Subvencions per la millora competitivitat empresarial	33.000,00
Subtotal subconcepte 47900				33.000,00
Subtotal concepte 479				33.000,00
Subtotal Article 47				435.574,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

ARTICLE 48 A FAMÍLIES E INSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE

CONCEPT 480 A famílies e institucions sense ànim de lucre

Subconcepte 48000 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480000023	12000	2311B	Subvencions AMPAS, suport SIEls	9.600,00
480000023	12000	3275A	Subvencions Escoles - suport SIEls	22.500,00
480000023	13000	3321A	Premis creació literaria	2.000,00
480000023	19000	2319A	Subvencions per a la cooperació i desenvolupament	60.000,00
480000023	33000	1721A	Convenio Red Española "Desarrollo Sostenible"	900,00
480000123	33000	1721A	Aportació Asoc. Española de Jardines y Parques púb	165,00
480000223	13500	3360A	Aportació al Centre d'Estudis Comarcals Baix Ll.	2.000,00
480000323	15000	3410A	Sub entitats esportives per igualtat i gènere	2.626,00
480009923	11000	2311A	Aportació Fundació Privada CAVIGA	50.000,00
480009923	11000	2316A	Subv.DELTACOOP SCCL-Proj.Saleta Inf.Pluridisc.0-3	4.000,00
480009923	13000	3370A	Subvenció Casa València Falles	21.200,00
480009923	14000	2314A	Participació Observatori dones mitjans comunicació	1.500,00
480009923	27100	4312A	Conv.col·lab.Assoc.Paradistes MercaGavà	2.000,00
480009923	33000	1721A	Aportació a la Xarxa de Custòdia del Territori	750,00
Subtotal subconcepte 48000				179.241,00

Subconcepte 48001 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480010023	12000	3273A	Subvencions Gavà Educa.Qualitat Educativa	3.800,00
480010023	12000	3275A	Subvencions Inclusió Casals d'Estiu	20.000,00
480010023	15000	3410A	Subvencions activitats esportives	84.000,00
480019923	11000	2311A	Conveni FAGA	23.500,00
480019923	19000	2319A	Subvenció ACAPS Gavà	6.000,00
480019923	27100	4312A	Conv.col·lab.Assoc.Paradistes Mercat Centre	1.000,00
Subtotal subconcepte 48001				138.300,00

Subconcepte 48002 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480020023	11000	2311A	Ajuts a famílies: Suport activitats d'estiu	30.000,00
480020023	19000	2319A	Quota Fons Català de Cooperació	4.000,00
480029923	19000	2319A	Sub Fons Català Cooperació al Desenvolupament	16.000,00
Subtotal subconcepte 48002				50.000,00

Subconcepte 48003 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480039923	14000	2314A	Subv.CreuRoja inserc.labor.dones risc exclus.soc.	24.000,00
Subtotal subconcepte 48003				24.000,00

Subconcepte 48004 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480049923	19000	2313A	Aportació Joventut Consell Comarcal Baix Llobregat	2.500,00
Subtotal subconcepte 48004				2.500,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 48005 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480050023	11000	2311A	Ajuts a famílies:Situacions d'emergència	50.000,00
Subtotal subconcepte 48005				50.000,00

Subconcepte 48006 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480060023	11000	2311A	Ajuts a famílies: Situac.emergència habitacional	120.000,00
Subtotal subconcepte 48006				120.000,00

Subconcepte 48007 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480070023	11000	2311A	Bestreta C.Fixa Acció Social-Situacions Emergència	5.000,00
480070323	15000	3410A	Convenis promoció esportistes	1.000,00
Subtotal subconcepte 48007				6.000,00

Subconcepte 48009 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480099923	13000	3330A	Subv.Ass.Prom.Espec.Inf.Juven.Fest.Titelles	41.000,00
Subtotal subconcepte 48009				41.000,00

Subconcepte 48010 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480100023	19000	2313A	Subvencions - Entitats Juvenils	19.000,00
480109923	13000	3330A	Aportació Fundació Hervàs Amezcua	9.500,00
Subtotal subconcepte 48010				28.500,00

Subconcepte 48014 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480140323	13000	3370A	Convenis foment de relacions ciutadanes	5.000,00
Subtotal subconcepte 48014				5.000,00

Subconcepte 48015 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480150023	13000	3370A	Subvencions AAVV	20.000,00
Subtotal subconcepte 48015				20.000,00

Subconcepte 48017 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480179923	11000	2311A	Subvenció ADISGA	17.000,00
Subtotal subconcepte 48017				17.000,00

Subconcepte 48021 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480210023	11000	2311A	Subvenció Entitats S.Socials	19.000,00
Subtotal subconcepte 48021				19.000,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 48022 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480220323	11000	2311A	Convenis Entitats S.Socials	19.000,00
Subtotal subconcepte 48022				19.000,00

Subconcepte 48026 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480260023	12000	2311B	Subvencions - Foment de l'educació i la formació	30.000,00
Subtotal subconcepte 48026				30.000,00

Subconcepte 48028 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480280023	13000	3340A	Subvencions entitats difusió i promoció cultural	50.000,00
Subtotal subconcepte 48028				50.000,00
Subtotal concepte 480				799.541,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT	481	A famílies e institucions sense ànim de lucre		

Subconcepte 48101 Beques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
481010023	11000	2316A	Beques 0-3 menjador - Llar d'infants	40.000,00
481010023	12000	3273A	Beques Innovació Educativa	20.000,00
481010023	19000	2313A	Beques Gavà Jove	15.000,00
481010123	11000	2316A	Beques per activitats extraescolars	55.000,00
Subtotal subconcepte 48101				130.000,00

Subconcepte 48102 Beques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
481020023	11000	2316A	Complementació Beques de menjador	60.000,00
Subtotal subconcepte 48102				60.000,00

Subconcepte 48103 Beques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
481030023	12000	2316A	Beques llibres: Programa Socialització	56.000,00
Subtotal subconcepte 48103				56.000,00

Subconcepte 48105 Beques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
481050023	11000	2316A	Beques llibres: individuals	55.000,00
Subtotal subconcepte 48105				55.000,00

Subconcepte 48107 Beques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
481079923	11000	2316A	Aportació a Creu Roja-Proj."Menja sa a l'Insti"	50.000,00
Subtotal subconcepte 48107				50.000,00

Subconcepte 48108 Beques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
481080023	11000	2316A	Ajuts a sortides escolars	40.000,00
Subtotal subconcepte 48108				40.000,00

Subtotal concepte 481 391.000,00

CONCEPT	482	A famílies e institucions sense ànim de lucre		

Subconcepte 48201 A associacions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
482010023	12000	3273A	Quota Assoc Internac Ciutats Educadores (AICE)	250,00
482010023	13500	3360A	Quota lcom	450,00
482010023	20100	9220A	Quota Associació Catalana de Municipis	7.500,00
482010023	27200	9220A	Aportació Asociación España Creativa	1.000,00
482019923	11000	2316A	Creu Roja. Recollida joguines	1.000,00
482019923	33100	1721A	Aportació a la Agrupació de Defensa Forestal	81.000,00
Subtotal subconcepte 48201				91.200,00

Subtotal concepte 482 91.200,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 489 A famílies e institucions sense ànim de lucre

Subconcepte 48900 A institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
489000023	20100	9220A	Aportació a la Federació de Municipis de Catalunya	8.175,10
489000023	27200	9220A	Aportació Red Innpulso	2.000,00
489000023	35300	4411A	Aportació Red de Ciudades por la Bicicleta	600,00
489000223	25900	2310C	Ajuts de suport als ciutadans	90.000,00
489000323	20100	9240A	Aportacions a Grups Municipals	150.000,00
489009923	27000	2414A	Aportació Pacte Industrial AMB	2.000,00
489009923	33000	4120A	Subvenció Agropecuària de Gavà i B. Llobregat	9.000,00
Subtotal subconcepte 48900				261.775,10

Subconcepte 48901 A institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
489019923	27200	9220B	Subv.CETAQUA Economia circular	15.000,00
Subtotal subconcepte 48901				15.000,00

Subconcepte 48902 A institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
489029923	27100	4311A	Aportació Assoc. Comerciants Wow Gavà	26.600,00
489029923	27100	4321A	Subvenció Agrupació Fotogràfica de Gavà - Fira d'e	1.400,00
Subtotal subconcepte 48902				28.000,00

Subconcepte 48903 A institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
489039923	27100	4321A	Sub Agropecuària de Gavà i B Llobregat	38.000,00
Subtotal subconcepte 48903				38.000,00

Subconcepte 48904 A institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
489049923	27100	4322A	Aportació a l'Agrupació de Restauradors de Gavà	14.000,00
Subtotal subconcepte 48904				14.000,00

Subtotal concepte 489 356.775,10

Subtotal Article 48 1.638.516,10

ARTICLE 49 A L'EXTERIOR

CONCEPT 490 A l'exterior

Subconcepte 49000 A l'exterior

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
490000023	27200	9220A	Aportació AIRPORT REGIONS CONFERENCE	8.100,00
Subtotal subconcepte 49000				8.100,00

Subtotal concepte 490 8.100,00

Subtotal Article 49 8.100,00

Subtotal Capítol 4 16.984.866,93

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CAPÍTOL 5 FONS DE CONTINGÈNCIA

ARTICLE 50 DOTACIÓ AL FONS DE CONTINGÈNCIA

CONCEPT	500	Fons de contingència d'Execució Pressupostaria

Subconcepte 50000 Fons de contingència

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
500000023	22000	9200A	Fons Contingència	786.540,63
Subtotal subconcepte 50000				786.540,63
Subtotal concepte 500				786.540,63
Subtotal Article 50				786.540,63
Subtotal Capítol 5				786.540,63

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS

ARTICLE 62 INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS

CONCEPT 622 Edificis i altres construccions

Subconcepte 62200 Edificis i altres construccions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
622000023	34000	3230A	Escola Bressol	857.000,00
Subtotal subconcepte 62200				857.000,00
Subtotal concepte 622				857.000,00

CONCEPT 623 Maquinaria, instal·lacions tècniques i utilitatge

Subconcepte 62300 Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
623000023	22000	9200A	Equips Protecció i Seguretat - EPIS	20.000,00
623000023	28300	4912A	Inv. nova utilitatge - Emissora Ràdio	7.600,00
623000023	34000	9330B	Instal·lacions noves en equipaments	5.932,20
Subtotal subconcepte 62300				33.532,20
Subtotal concepte 623				33.532,20

CONCEPT 625 Mobiliari

Subconcepte 62500 Mobiliari

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
625000023	35300	1331A	Manteniment vies públiques - Mobiliari	22.000,00
Subtotal subconcepte 62500				22.000,00
Subtotal concepte 625				22.000,00

CONCEPT 626 Equips per a processos d'informació

Subconcepte 62600 Equips per processos d'informació

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
626000023	21000	9203A	Equips per a processos d'informació	15.000,00
Subtotal subconcepte 62600				15.000,00
Subtotal concepte 626				15.000,00
Subtotal Article 62				927.532,20

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

ARTICLE 63 INVERSIÓ DE REPOSICIÓ ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SE

CONCEPT 632 Edificis i altres construccions

Subconcepte 63200 Edificis i altres construccions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
632000023	34000	3230A	Inversió de reposició en escoles	300.000,00
Subtotal subconcepte 63200				300.000,00
Subtotal concepte 632				300.000,00

CONCEPT 635 Mobiliari

Subconcepte 63500 Mobiliari

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
635000023	26000	9200A	Inversions de reposició en mobiliari	15.000,00
Subtotal subconcepte 63500				15.000,00
Subtotal concepte 635				15.000,00

CONCEPT 639 Altres inversions de reposició associades al funcionament operatiu dels serveis

Subconcepte 63900 Altr.inv.repos.associad.funcion.oper.serveis

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
639000023	26000	9204C	Inversions de reposició per sinistres (AMP)	4.000,00
Subtotal subconcepte 63900				4.000,00
Subtotal concepte 639				4.000,00
Subtotal Article 63				319.000,00

ARTICLE 64 DESPESES EN INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL

CONCEPT 640 Despeses amb inversions de caràcter immaterial

Subconcepte 64001 Patents i marques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
640010023	28000	9121A	Patents i Marques municipals	2.400,00
Subtotal subconcepte 64001				2.400,00
Subtotal concepte 640				2.400,00
Subtotal Article 64				2.400,00

Subtotal Capítol 6 1.248.932,20

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

ARTICLE 74 A ENS PÚBLICS I SOCIETATS MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL

CONCEPT 740 A ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local

Subconcepte 74000 A ens públics i soc.merc.de l'entitat local

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
740000023	32000	1510A	Transferència a GTI	11.168,66
Subtotal subconcepte 74000				11.168,66
Subtotal concepte 740				11.168,66
Subtotal Article 74				11.168,66

ARTICLE 76 A ENTITATS LOCALS

CONCEPT 764 A àrees metropolitanes

Subconcepte 76400 A Àrees metropolitanes

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
764000023	34000	1531A	AMB/Conveni obres projecte carretera C-245	547.093,26
Subtotal subconcepte 76400				547.093,26
Subtotal concepte 764				547.093,26
Subtotal Article 76				547.093,26
Subtotal Capítol 7				558.261,92

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS

ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES I D'OPERACIONS EN EUROS

CONCEPT 913 Amortització de préstecs a llarg termini d'ens fora del sector públic

Subconcepte 91300 Amortització préstecs ll/t ens fora sector públic

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
913000023	25900	0110A	Amortització de préstecs a llarg termini	3.048.974,19
Subtotal subconcepte 91300				3.048.974,19
Subtotal concepte 913				3.048.974,19
Subtotal Article 91				3.048.974,19
Subtotal Capítol 9				3.048.974,19

Total Pressupost de Despeses 60.341.491,95



A.1.1.2 DESPESES PER ESTRUCTURA DE PROGRAMES

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació per programes - Detall programes

Programa	Descripció del programa	Import
0110A	Deute Públic	3.879.974,19
1320A	Polícia de Seguretat	5.568.573,79
1330A	AdGral de Mobilitat urbana	151.812,90
1331A	Ordenació del trànsit i l'estacionament	461.362,11
1350A	Protecció civil	437.320,00
1510A	Urbanisme Planificació i Projectes	3.452.511,78
1529A	Gestió Patrimoni Municipal del Sòl i Habitatge	9.000,00
1530A	AdGral d'Obres i Manteniment de la Ciutat	586.745,06
1530B	Manteniment vies públiques - mobiliari	232.585,67
1531A	Accés als nuclis de població	547.093,26
1533A	Vies públiques - Obra Civil i Instal·lacions	604.726,09
1533B	Manteniment d'instal·lacions via pública	252.217,15
1600A	Clavegueram	81.480,59
1621A	Recollida de residus	2.200.053,62
1622A	Deixalleria de Gavà	22.775,00
1630A	Neteja viària	2.152.590,92
1640A	Cementiri	189.981,90
1650A	Enllumenat públic	987.853,79
1710A	Parcs i Jardins	1.362.087,56
1720A	AdGral de Medi ambient	295.286,40
1721A	Protecció del Medi ambient	243.865,00
2210A	Altres prestacions econòmiques a favor d'empleats	131.250,00
2310B	AdGral d'Igualtat i Ciutadania	1.680.409,49
2310C	Ajuts de Promoció Social	90.000,00
2311A	Acció social	594.992,08
2311B	Assistència a persones dependents	1.372.073,59
2311C	Mediació Social	76.000,00
2312A	Gent Gran	194.150,00
2313A	Joventut	256.500,00
2314A	Polítiques Feministes	204.090,00
2314B	Polítiques LGBTI	36.317,94
2316A	Infància	442.000,00
2317A	Nova ciutadania	64.319,20
2318A	Programes socials	134.000,00
2318B	Formació d'Adults	93.000,00
2319A	Cooperació	152.000,00
2410A	Foment de l'Ocupació	1.156.933,96
2411A	Foment de l'Ocupació - Formació	5.500,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació per programes - Detall programes

Programa	Descripció del programa	Import
2412A	Foment de l'Ocup - Creació d'empresa	160.610,00
2412P	Foment de l'Ocup - Creació d'empresa	20.000,00
2414A	Dinamització empresarial	59.022,99
2419A	Foment de l'Ocupació - Plans d'ocupació Generalitat	110.520,48
2419T	Fmmt Ocup - PI Ocup - Treball als barris	16.000,00
3110A	AdGral de Salut Pública	321.383,88
3111A	Protecció de la salubritat pública	184.800,00
3120A	Serveis assistencials	23.500,00
3121A	Programes esport i salut	50.000,00
3200A	AdGral d'Educació	1.243.661,44
3230A	Funcionament centres docents d'Educació	2.243.045,85
3231A	Educació Especial	130.500,00
3272A	Projecte Educatiu de Ciutat	56.500,00
3273A	Promoció educativa	54.050,00
3274A	Civisme	5.000,00
3275A	Educació inclusiva	42.500,00
3300A	AdGral de Cultura	896.820,92
3321A	Biblioteques de Gavà	167.402,46
3330A	Arts escèniques i Música	184.240,96
3340A	Promoció cultural	325.451,81
3360A	Patrimoni Històric, Cultural i Natural	495.643,09
3370A	Relacions ciutadanes	81.200,00
3380A	Cicle Festiu	557.073,72
3400A	AdGral d'Esports	387.522,39
3410A	Promoció i foment de l'esport	202.046,00
3420A	Instal·lacions esportives	2.603.712,64
4120A	Pagesia de Gavà	39.000,00
4300A	AdGral de Comerç i Fira	293.514,72
4311A	Comerç - Dinamització comercial	111.830,00
4312A	Mercats	32.000,00
4321A	Promoció de la Ciutat - Fira	319.054,00
4322A	Promoció de la Ciutat - Turisme	39.056,00
4411A	Transport col·lectiu	353.174,00
4620A	Projecte GAVIUS	21.060,36
4911A	Societat de la informació - Premsa escrita	1.046.437,79
4912A	Societat de la informació - Radiodifusió	24.400,00
4913A	Societat de la informació - Audiovisual i Internet	11.640,00
4914A	Administració electrònica	93.000,00

Pressupost de Despeses - 2023

Classificació per programes - Detall programes

Programa	Descripció del programa	Import
4914B	Govern obert i transparència	12.000,00
4930A	Defensa del consumidor	3.000,00
9120A	Òrgans de govern	853.839,78
9121A	Òrgans de govern - Programes d'Alcaldia	957.467,04
9200A	Administració General	1.894.733,96
9200B	Administració General - Benestar i Acció Social	930.293,81
9201A	Administració General - Secretaria i serveis jurídics	859.882,16
9202A	Administració General - Recursos Humans	497.266,89
9203A	Administració General - Informàtica i NT	1.401.502,94
9204A	Administració General - Serveis Generals	354.856,15
9204C	AG - SSGG - Gestió Assegurances	7.890,00
9206A	Administració General - PRESEC	907.646,88
9206B	Magatzem PRESEC	154.604,18
9206C	Taller mecànic PRESEC	141.303,08
9220A	Coord. i organitz. institucional entitats locals	46.775,10
9220B	Desenvolupament sostenible	30.000,00
9220C	ODS Innova	63.260,05
9240A	Participació Ciutadana	199.400,00
9250A	AdGral d'Atenció als ciutadans (OAC)	722.650,37
9310A	Intervenció i Comptabilitat	591.358,56
9316A	Política econòmica i fiscal - PRESEC	110.999,85
9320A	Gestió del sistema tributari	908.333,15
9330A	Edificis administratius	803.476,00
9330B	Equipaments de serveis	1.974.928,30
9331M	Gestió del patrimoni	13.990,76
9430A	Transferències a altres entitats locals	2.490.224,40

Total del pressupost de despeses 60.341.491,95



A.1.2 INGRESSOS



A.1.2.1 INGRESSOS PER ESTRUCTURA ECONÒMICA

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

CAPÍTOL 1 IMPOSTOS DIRECTES

ARTICLE 11 IMPOSTOS SOBRE EL CAPITAL

CONCEPT 112 Impost sobre Béns Immobles de Naturalesa Rústega.

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
11200	25900	9390A	Impost s/ Béns Immobles Naturalesa Rústega - OF1	45.000,00
Subtotal concepte 112 Impost sobre Béns Immobles de Naturalesa				45.000,00

CONCEPT 113 Impost sobre Béns Immobles de Naturalesa Urbana.

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
11300	25900	9390A	Impost s/ Béns Immobles Naturalesa Urbana - OF1	15.950.000,00
11301	25900	9390A	Recàrrec s/IBI	25.000,00
Subtotal concepte 113 Impost sobre Béns Immobles de Naturalesa				15.975.000,00

CONCEPT 114 Impost sobre Béns Immobles de Caract. Especials

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
11400	25900	9390A	Impost s/ Béns Immobles Caràcter Especials - OF1	289.050,00
Subtotal concepte 114 Impost sobre Béns Immobles de Caract. Esp				289.050,00

CONCEPT 115 Impost sobre Vehícles de Tracció Mecànica.

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
11500	25900	9390A	Impost s/ Vehícles de Tracció Mecànica OF2	2.350.000,00
Subtotal concepte 115 Impost sobre Vehícles de Tracció Mecànica.				2.350.000,00

CONCEPT 116 Impuest sobre Increment Valor Terrenys Nat.Urbana

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
11600	25900	9390A	Impost s/ Increm Valor Terrenys Natur Urbana - OF4	4.900.000,00
Subtotal concepte 116 Impuest sobre Increment Valor Terrenys Nat.				4.900.000,00

Subtotal Article 11 IMPOSTOS SOBRE EL CAPITAL 23.559.050,00

ARTICLE 13 IMPOSTOS SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES

CONCEPT 130 Impost sobre activitats econòmiques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
13000	25900	9390A	Impost s/ Activitats Econòmiques OF5	2.300.000,00
Subtotal concepte 130 Impost sobre activitats econòmiques				2.300.000,00

Subtotal Article 13 IMPOSTOS SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES 2.300.000,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

Subtotal Capítol	1	IMPOSTOS DIRECTES	25.859.050,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

CAPÍTOL 2 IMPOSTOS INDIRECTES

ARTICLE 29 IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL. I OBRES

CONCEPT 290 Impost sobre construccions, instal. i obres

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
29000	25900	9390A	Impost sobre Construc., Instal·lacions i Obres.OF3	1.200.000,00
Subtotal concepte 290 Impost sobre construccions, instal. i obres				1.200.000,00
Subtotal Article 29 IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL. I OB				1.200.000,00
Subtotal Capítol 2 IMPOSTOS INDIRECTES				1.200.000,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

CAPÍTOL 3 TAXES PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS

ARTICLE 30 TAXA PRESTACIÓ SERV.PÚBLICS BÀSICS

CONCEPT 301 Servei Clavegueram

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
30100	36000	1600A	Servei de clavegueram. OF13	930.000,00
Subtotal concepte 301 Servei Clavegueram				930.000,00

CONCEPT 302 Servei Recollida Escombraries

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
30200	34000	1621A	Servei recollida d'escombraries domiciliàriesOF12	1.450.000,00
30201	34000	1621A	Servei recollida d'escombraries comercials. OF12	490.000,00
30202	34000	1621A	Servei de recollida poda	43.000,00
Subtotal concepte 302 Servei Recollida Escombraries				1.983.000,00

CONCEPT 306 Taxa pel servei de cementiri municipal

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
30600	39000	1640A	Taxa serveis cementiri municipal. OF11	250.000,00
Subtotal concepte 306 Taxa pel servei de cementiri municipal				250.000,00

Subtotal Article 30 TAXA PRESTACIÓ SERV.PÚBLICS BÀSICS 3.163.000,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

ARTICLE 32 TAXA PER UTILITZACIÓ D'ACTIVIT. COMPETENCIA LOCAL

CONCEPT 321 Llicències urbanístiques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
32100	32000	1510A	Altres certificats OF23	250,00
32100	32000	1511A	Taxa prestació serv.urbaníst. Inspeccions. OF23	350.000,00
Subtotal concepte 321 Llicències urbanístiques				350.250,00

CONCEPT 323 Taxes per altres serveis urbanístics

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
32300	32100	1511A	Taxa obertura establiments i cont.activit. OF9	270.000,00
Subtotal concepte 323 Taxes per altres serveis urbanístics				270.000,00

CONCEPT 325 Taxa per expedició de documents

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
32500	25900	9390A	Taxa per expedició de documents. OF7	30.000,00
32500	35000	1320A	Taxa expedició documents Seguretat OF07	12.000,00
32501	25900	9390A	Taxa concessió plaques, patents i distint. OF8	4.000,00
Subtotal concepte 325 Taxa per expedició de documents				46.000,00

CONCEPT 326 Taxa per retirada de vehicles

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
32600	35000	1320A	Taxa per retirada de vehicles. OF10	130.000,00
Subtotal concepte 326 Taxa per retirada de vehicles				130.000,00

CONCEPT 327 Taxes per serveis guardia urbana

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
32700	35000	1320A	Taxa per servei comprovació sorolls. OF21	100,00
32701	35000	1320A	Taxa prestació policia mpal. circula.especials. OF	8.000,00
Subtotal concepte 327 Taxes per serveis guardia urbana				8.100,00

CONCEPT 329 Altres taxes per realit.activitats compet. Local

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
32900	25900	9390A	Taxa publicitat dinàmica OF24	500,00
32901	39000	3111A	Taxa pel control sanitari OF9	2.000,00
32902	25900	9390A	Taxa servei Casaments	5.000,00
Subtotal concepte 329 Altres taxes per realit.activitats compet. Local				7.500,00

Subtotal Article 32 TAXA PER UTILITZACIÓ D'ACTIVIT. COMPETENCI 811.850,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

ARTICLE 33 TAXES UTILITZACIÓ PRIV.O APROF.ESPEC.DOMIN.PÚB.LOC

CONCEPT 330 Taxa estacionament de vehicles

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
33001	35000	1320A	Taxa reser.aparc.,parada, càrreg.i descàrr. OF18	40.000,00
Subtotal concepte 330 Taxa estacionament de vehicles				40.000,00

CONCEPT 331 Taxa per entrada de vehicles

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
33100	25900	9390A	Taxa per entrada de vehicles. OF18	545.000,00
Subtotal concepte 331 Taxa per entrada de vehicles				545.000,00

CONCEPT 332 Taxa utilitz.privat.o aprof.esp.empr.expl.serv.sum

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
33200	25900	9390A	Taxa ut.priv.aprof.esp.emp.exp.serv.subm(1,5%)OF17	570.000,00
Subtotal concepte 332 Taxa utilitz.privat.o aprof.esp.empr.expl.serv.				570.000,00

CONCEPT 333 Taxa utilitz.privat.o aprof.esp.empr.telecomunicac

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
33300	25900	9390A	Taxa ut.priv.aprof.esp.emp.exp.serv.tele(1,4%)OF17	25.000,00
Subtotal concepte 333 Taxa utilitz.privat.o aprof.esp.empr.telecomun				25.000,00

CONCEPT 334 Taxa per obertura cales i rases

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
33400	34000	1530A	Taxa per obertura de cales i rases. OF15	600,00
Subtotal concepte 334 Taxa per obertura cales i rases				600,00

CONCEPT 335 Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
33500	34000	1530A	Taxa OVP terrasses, parades, rodats. OF14	175.000,00
Subtotal concepte 335 Taxa per ocupació de la via pública amb terra				175.000,00

CONCEPT 336 Taxa ocupació via pública suspensió tràfic rodat

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
33601	34000	1530A	Taxa OVP construccions i susp.temp.tràf.rod.OF16	375.000,00
33602	34000	4313A	Taxa ocupació via pública Mercat Setmanal. OF14	90.000,00
Subtotal concepte 336 Taxa ocupació via pública suspensió tràfic ro				465.000,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

CONCEPT 338 Compensació de Telefónica de España S.A.

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
33800	25900	9390A	Compensació Telefònica d'Espanya SA (1.9%)	150.000,00
Subtotal concepte			338 Compensació de Telefónica de España S.A.	150.000,00
Subtotal Article		33	TAXES UTILITZACIÓ PRIV.O APROF.ESPEC.DOMI	1.970.600,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

ARTICLE 34 PREUS PÚBLICS

CONCEPT 342 Serveis educatius

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
34202	11000	2312A	Preus públics - Serveis Educatius-Serveis Socials	30.000,00
34204	14000	2318B	Preus públics - Serveis Educatius- Formació d'adul	12.000,00
Subtotal concepte 342 Serveis educatius				42.000,00

CONCEPT 343 Serveis esportius

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
34300	15000	3420A	Preus públics - Activitats físiques	12.000,00
34301	15000	3420A	Preus públics - Matricules Esports	20.000,00
34302	15000	3420A	Preus públics - Abonaments Esports (general)	780.000,00
34303	15000	3420A	Preus públics - Esports Entrades puntuals	22.000,00
34304	15000	3420A	Preus públics - Natació Escolar	150.000,00
34305	15000	3420A	Preus públics - Cursets de natació	130.000,00
34307	15000	3420A	Preus públics - Casals d'estiu	30.000,00
34308	15000	3410A	Preus públics - revisions medicoesportives	70.000,00
Subtotal concepte 343 Serveis esportius				1.214.000,00

CONCEPT 344 Entrades a museos, exposicions, espectacles

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
34402	13000	3330A	Preus públics - Entrades a espectacles-Cultura	5.000,00
Subtotal concepte 344 Entrades a museos, exposicions, espectacles				5.000,00

CONCEPT 346 Preus públics publicitat

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
34601	28300	4911A	Preus públics - Publicitat Bruguers	60.000,00
34602	28300	4912A	Preus públics - Publicitat Ràdio Gavà	1.500,00
34603	28300	4911A	Preus públics - Publicitat Bruguers digital	1.500,00
34606	28300	4911A	Preus públics - Altres ingressos premsa escrita	15.000,00
Subtotal concepte 346 Preus públics publicitat				78.000,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

CONCEPT 349 Altres preus públics

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
34900	28000	9121A	Preus públics - Llibres	50,00
34903	33000	1622A	Preus públics - Deixalleria	1.000,00
34905	27000	2410A	Preus públics - Serveis CSE	2.000,00
34906	12100	3231A	Preus públics-Menjador EEE Maria Felip	25.000,00
34908	28300	4913A	Producció programes per a altres televisions	12.000,00
34922	13000	3330A	Preus públics - Lloguer d'espais - Espais escènics	20.000,00
34923	15000	3400A	Preus públics - Lloguer d'espais - Esports	3.000,00
34924	15000	3400A	Preus públics - Lloguer d'espais-Esports (IVA)	5.000,00
34926	13000	3330A	Preus públics - Lloguer d'espais - Bucs d'Assaig	1.000,00
34930	27100	4321A	Preus públics - Fira d'Espàrrecs	8.200,00
Subtotal concepte 349 Altres preus públics				77.250,00

Subtotal Article 34 PREUS PÚBLICS 1.416.250,00

ARTICLE 38 REINTEGRAMENTS OPERACIONS CORRENTS

CONCEPT 381 Reintegrament d'operacions corrents

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
38100	25900	9390A	Reintegraments d'operacions corrents	2.000,00
38102	25900	9390A	Reintegraments de Subvencions	1.000,00
Subtotal concepte 381 Reintegrament d'operacions corrents				3.000,00

Subtotal Article 38 REINTEGRAMENTS OPERACIONS CORRENTS 3.000,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS

CONCEPT 391 Multes

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
39100	32100	1529A	Multes per infraccions urbanístiques PMSH (AMP)	9.000,00
39102	32100	1511A	Multes infracció LIIAA	500,00
39110	25900	9390A	Multes infraccions tributàries i anàlogues	45.000,00
39120	35000	1320A	Multes per infrac. De l'Orden.Circulació	1.000.000,00
39121	35000	1320A	Multes infrac Orden Circ - Illa peatonal (AMP)	50.000,00
39190	25900	9320A	Altres multes i sancions	10.000,00
39191	35000	1320A	Sancions Seguretat Ciutadana	70.000,00
Subtotal concepte 391 Multes				1.184.500,00

CONCEPT 392 Recàrrec perio.exec.i per decl.extemp sen.req.prev

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
39211	25900	9320A	Recàrrec de constrenyiment	50.000,00
Subtotal concepte 392 Recàrrec perio.exec.i per decl.extemp sen.re				50.000,00

CONCEPT 393 Interessos de demora

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
39300	25900	9390A	Interessos de demora	80.000,00
Subtotal concepte 393 Interessos de demora				80.000,00

CONCEPT 398 Indemnitzacions d'assegurances de no vida

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
39800	26000	9204C	Indemnització per sinistres - Sinistres Edif.(AMP)	1.000,00
39801	26000	9204C	Indemnització per sinistres - Sinist.Vía Púb.(AMP)	1.000,00
39802	26000	9204C	Indemnització per sinistres - Sinist.Vehicles(AMP)	1.000,00
39803	26000	9204C	Indemnització per sinistres - Repos. Inv. (AMP)	1.000,00
39804	35000	9204C	Indemnització per sinistre vpub - Sinist.Vehicles	1.000,00
Subtotal concepte 398 Indemnitzacions d'assegurances de no vida				5.000,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

CONCEPT 399 Altres ingressos diversos

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
39900	25900	9390A	Altres ingressos diversos	1.000,00
39901	15000	3400A	Recursos eventuais - Esports	2.000,00
39901	25900	9390A	Altres ingressos diversos (IVA)	1.000,00
39902	15000	3420A	Preus públics - Esports Assegurances activitats	30.000,00
39902	34000	1533J	Penalitzacions per incompliment	500,00
39905	32000	1510A	Execució subsidiària	5.000,00
39905	39000	3111A	Execució subsidiària	1.000,00
Subtotal concepte 399 Altres ingressos diversos				40.500,00

Subtotal Article 39 ALTRES INGRESSOS 1.360.000,00

Subtotal Capítol 3 TAXES PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRE 8.724.700,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

ARTICLE 42 DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT

CONCEPT 420 De l'Administració General de l'Estat

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
42000	25900	9390A	Participació Tributs de l'Estat	11.537.602,00
42001	25900	9430A	Participació Tributs de l'Estat (AMB AMP)	1.253.531,04
42020	25900	9390A	Compensació cooperatives i centres concertats	150.000,00
42091	29000	9240A	INE - Processos electorals	100,00
42092	29000	9240A	Ad Gral de l'Estat - Processos electorals (AMP)	1.000,00
42093	14000	2314A	TFC - Ministerio Estado - Igualtat	20.571,44
42094	27200	9220C	M. Ciencia y Innovación - Agent Local Innovació	35.000,00

Subtotal concepte 420 De l'Administració General de l'Estat 12.997.804,48

Subtotal Article 42 DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT 12.997.804,48

ARTICLE 44 D'ENS PÚBLICS I SOC.MERCANT.DE L'ENT.LOCAL

CONCEPT 441 De societats mercantils

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
44100	32000	1331C	Aportació empreses municipals - Gestió aparcaments	72.000,00

Subtotal concepte 441 De societats mercantils 72.000,00

Subtotal Article 44 D'ENS PÚBLICS I SOC.MERCANT.DE L'ENT.LOCA 72.000,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

ARTICLE 45 DE COMUNITATS AUTÒNOMES

CONCEPT 450 De l'Administració General de Comunitat Autònoma

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
45000	27100	4322A	TFC - GENCAT - Distribució taxa turística	25.000,00
45002	11000	2311B	Next Generation Acció Social	391.773,55
45002	11000	2318A	TFC - Convenis Generalitat - CP - Atenció diürna estiu F.2.1.1	66.920,62
45010	25900	9390A	Generalitat - Fons Cooperació Local	355.000,00
45020	11000	2311A	TFC - Convenis Generalitat - CP - Professionals equips bàsics F.1	560.845,33
45020	11000	2311B	TFC - Convenis Generalitat - CP- SAD dependència F.1	276.055,56
45020	11000	2316A	TFC - Convenis Generalitat - CP - Servei d'atenció diürna F.2.1	66.920,62
45021	11000	2311A	TFC - Convenis Generalitat - CP - Ajuts urgències socials F.1	56.957,23
45021	11000	2311B	TFC - Convenis Generalitat - CP - SAD Social F.1	105.937,92
45022	11000	2311A	TFC- Convenis Generalitat- Coordinació dels EBAS F.1.10	27.684,42
45022	11000	2311C	TFC- Convenis Generalitat- programa mediació sociocultural	23.100,00
45023	11000	2311A	TFC- Convenis Generalitat- Funció directiva F 47	30.370,92
45030	12000	3230A	TFC - Convenis Generalitat - Educació - PMOE - PROA	26.160,00
45031	12000	3230A	TFC - Convenis Generalitat - Ensenyam IES GAVA MAR	39.000,00
45031	12100	3231A	TFC - Convenis Generalitat - Ensenyament EEE	667.766,74
45050	27000	2414A	TFC Generalitat-ProEco-AODL Dinam. Emp.	36.000,00
45050	27000	2419V	Generalitat SOC Programa 30 Plus	123.320,00
45050	27100	4321A	Generalitat Firas	20.000,00
45050	27200	9220A	TFC Generalitat-ProEco-AODL Internacionalització	36.000,00
45052	27000	2419U	Generalitat SOC Programa Orientació	78.290,00
45054	27000	2412A	TFC - Convenis Generalitat - ProEco - Cat Emprèn	35.000,00
45060	14000	2317A	TFC - Convenis Generalitat - CP - Immigració F.7.1 i F.7.2	27.789,34
45062	13000	3321A	TFC - Convenis Generalitat - Biblioteques	10.500,00
45062	13500	3360A	TFC - Convenis Generalitat - Patrimoni Cultural	6.753,21
45064	11000	2311A	TFC - Convenis Generalitat - CP - Desenv.comunitari F.29.1	82.359,51
45064	19000	2313A	TFC - Convenis Generalitat - CP - Joventut F.43	7.395,00
45065	11000	2311A	TFC - Convenis Generalitat - CP - Ca n'Espinós F30.1 F30.3	25.600,00
45066	11000	2311A	TFC - Convenis Generalitat - Programa lleure actiu gitano F30.3	2.500,00
45081	29000	9240A	Generalitat - Processos electorals (AMP)	1.000,00

Subtotal concepte 450 De l'Administració General de Comunitat Aut 3.211.999,97

CONCEPT 451 D'OA i Agències de les CCAA

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
45100	18000	1521A	TFC Ag Habit Cat-Polítiques mpals. d'habitatge	88.663,95
Subtotal concepte 451 D'OA i Agències de les CCAA				88.663,95

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

CONCEPT 453 De soc.merc,ent.púb.emp.i alt.org.púb.dep.ComAutòn

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
45300	14000	2314A	TFC - SIAD - ICD	40.487,88
Subtotal concepte			453 De soc.merc,ent.púb.emp.i alt.org.púb.dep.C	40.487,88
Subtotal Article			45 DE COMUNITATS AUTÒNOMES	3.341.151,80

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

ARTICLE 46 D'ENTITAS LOCALS

CONCEPT 461 De Diputacions, Consells o Cabildos

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
46100	12100	3231A	TFC - Convenis Diputació - Educació Especial	20.000,00
46100	18000	1521A	TFC-Convenis Diputació-Deutes habitatge (SIDH) Pol	27.757,57
46100	19000	2313A	TFC - Convenis Diputació - Joventut	22.000,00
46100	19000	2317A	TFC-Convenis Diputació-Cooperació	15.000,00
46100	20100	9220A	TFC - DiBa - Estratègies internacionals	14.800,00
46100	27100	4311A	TFC - Convenis Diputació - ProEco - Comerç	7.800,00
46100	29000	9240A	Diputació - Participació ciutadana	4.200,00
46100	33100	1350A	TFC-Convenis Diputació-Prevenió incendis forestal	8.000,00
46101	12000	3272A	TFC - Convenis Diputació - FPI	5.000,00
46102	11000	2311A	TFC - Convenis Diputació - SS - At Primaria	134.908,49
46102	11000	2311B	TFC - Convenis Diputació - Serveis Socials	110.575,16
46104	13100	3380A	TFC - Convenis Diputació - Cultura - Festes popula	5.000,00
46107	11000	2311A	TFC-Convenis Diputació-Mediació	22.000,00
46107	12000	3272A	TFC - Convenis Diputació - Educació	30.000,00
46108	33100	1350A	TFC - Convenis Diputació - Protecció i Vigilància	42.000,00
46109	39000	3111A	TFC - Convenis Diputació - Sanitat i Consum	82.000,00
46111	14000	2314A	TFC - Convenis Diputació - Igualtat	30.031,34
46113	15000	3420A	TFC - Convenis Diputació - Esports	20.000,00
46115	13500	3360A	TFC-Convenis Diputació-Pat.Natural	6.200,00
46116	27000	2410A	TFC - Convenis Diputació - ProEco - Programes	38.700,00
46116	27000	2412A	TFC - Convenis Diputació - ProEco - Emprenedoria	71.800,00
46125	13000	3330A	TFC Convenis Diputació- Projectes Culturals	2.000,00
46126	13000	3330A	TPC- Convenis Diputació-Festivals Artístics	6.000,00
Subtotal concepte 461 De Diputacions, Consells o Cabildos				725.772,56

CONCEPT 462 D'Ajuntaments

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
46200	27000	2411A	Aportació Ajuntament Viladecans	17.500,00
Subtotal concepte 462 D'Ajuntaments				17.500,00

CONCEPT 464 D'Àrees Metropolitanas

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
46400	25900	9430A	AMB - PAMUS (PRESEC)	1.236.693,36
46400	27200	9220B	AMB - Gavà circular	20.000,00
Subtotal concepte 464 D'Àrees Metropolitanas				1.256.693,36

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

CONCEPT 465 De Comarques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
46500	27000	2419F	Consell comarcal - Programa Feminista	15.000,00
46500	27000	2419G	Consell Comarcal Projectes Singulares	31.900,00
46501	11000	2311B	TFC - Convenis Consell Comarcal - Transport adapta	37.000,00
Subtotal concepte 465 De Comarques				83.900,00

Subtotal Article 46 D'ENTITAS LOCALS 2.083.865,92

ARTICLE 48 DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE

CONCEPT 480 De famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
48001	12100	3231A	Conveni Special Olympics Catalunya	1.200,00
Subtotal concepte 480 De famílies i institucions sense ànim de lucre				1.200,00

Subtotal Article 48 DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LU 1.200,00

Subtotal Capítol 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS 18.496.022,20

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS

ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSITS

CONCEPT 520 Interessos de dipòsits

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
52000	25900	9390A	Interessos depòsits bancaris	500,00
Subtotal concepte			520 Interessos de dipòsits	500,00

Subtotal Article 52 INTERESSOS DE DIPÒSITS 500,00

ARTICLE 54 RENDES DE BÉNS IMMOBLES

CONCEPT 541 Arrendament de finques urbanes

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
54103	27000	2412A	Arrendaments Viver d'Empreses	4.700,00
Subtotal concepte			541 Arrendament de finques urbanes	4.700,00

Subtotal Article 54 RENDES DE BÉNS IMMOBLES 4.700,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

ARTICLE 55 PRODUCTES DE CONCESSIONS I APROFITAM.ESPECIALS

CONCEPT 550 De concessions administratives amb contrapr.periòd

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
55000	25900	9390A	Concessions Administratives cont. Periòdica	1.600.000,00
55001	13000	3300A	Concessions Administratives cont. Periòdica - Cult	12.500,00
Subtotal concepte 550 De concessions administratives amb contrapr				1.612.500,00

CONCEPT 551 De concessions administratives amb contrapr. no periòd

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
55100	39000	1640A	Concessions Administratives Cementiri	125.000,00
55102	25900	9390A	Concessions Administratives per arrend.autobusos	135.500,00
55103	27100	4312A	Concessions Ad. Mercat Pl. Catalunya	10.000,00
Subtotal concepte 551 De concessions administratives amb contrapr				270.500,00

CONCEPT 552 Drets superfície amb contraprest.periòdica

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
55200	25900	9390A	Dret superfície contrap.periòd.(Benzineres)	45.000,00
55201	25900	9390A	Dret superfície contrap.periòd.(Llar d'infants)	5.000,00
Subtotal concepte 552 Drets superfície amb contraprest.periòdica				50.000,00

CONCEPT 559 Altres concessions i aprofitaments

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
55900	15000	3121A	Participació en els ingressos del CME	20.000,00
Subtotal concepte 559 Altres concessions i aprofitaments				20.000,00

Subtotal Article 55 PRODUCTES DE CONCESSIONS I APROFITAM.ES 1.953.000,00

Subtotal Capítol 5 INGRESSOS PATRIMONIALS 1.958.200,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

ARTICLE 72 DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT

CONCEPT 720 De l'Administ. General de l'Estat

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
72000	21000	9203A	Transf. Digital i Modernització Ministeri Política Territorial	325.800,00
72000	34000	1510A	Subvenció MITMA	574.941,00
Subtotal concepte 720 De l'Administ. General de l'Estat				900.741,00

Subtotal Article 72 DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT 900.741,00

ARTICLE 76 D'ENTITATS LOCALS

CONCEPT 761 De Diputacions, Consells o Cabildos Insulars

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
76100	36000	1510A	Subvenció Generalitat	209.044,00
Subtotal concepte 761 De Diputacions, Consells o Cabildos Insulars				209.044,00

CONCEPT 764 A àrees metropolitanes

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
76400	27000	2412A	AMB - Pacte Territorial	400.000,00
Subtotal concepte 764 A àrees metropolitanes				400.000,00

Subtotal Article 76 D'ENTITATS LOCALS 609.044,00

Subtotal Capítol 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL 1.509.785,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació econòmica - Detall conceptes

CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS

ARTICLE 91 PRÉSTECES REBUTS EN EUROS

CONCEPT 911 Prèstecs rebuts a llarg termini d'ens del sector públic

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
91100	25900	0110A	Prèstecs rebuts a llarg termini d'ens del sector públic	786.540,63
Subtotal concepte 911 Prèstecs rebuts a llarg termini d'ens del secto				786.540,63

CONCEPT 913 Prèstecs rebuts llarg termini d'ens fora s.públic

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
91300	25900	0110A	Prèstecs rebuts a ll/t	1.807.194,12
Subtotal concepte 913 Prèstecs rebuts llarg termini d'ens fora s.públi				1.807.194,12

Subtotal Article 91 PRÉSTECES REBUTS EN EUROS 2.593.734,75

Subtotal Capítol 9 PASSIUS FINANCERS 2.593.734,75

Total Pressupost d'Ingressos 60.341.491,95



A.1.2.2 INGRESSOS PER ESTRUCTURA DE PROGRAMES

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació per programes - Detall programes

Programa	Descripció del programa	Import
0110A	Deute Públic	2.593.734,75
1320A	Polícia de Seguretat	1.310.100,00
1331C	Ordenació del trànsit i de l'estacionament - Gestió aparcament	72.000,00
1350A	Protecció civil	50.000,00
1510A	Urbanisme Planificació i Projectes	789.235,00
1511A	Activitats i disciplina urbanística	620.500,00
1521A	Polítiques Municipals d'Habitatge	116.421,52
1529A	Gestió Patrimoni Municipal del Sòl i Habitatge	9.000,00
1530A	AdGral d'Obres i Manteniment de la Ciutat	550.600,00
1533J	Projectes Junts Fem Barri	500,00
1600A	Clavegueram	930.000,00
1621A	Recollida de residus	1.983.000,00
1622A	Deixalleria de Gavà	1.000,00
1640A	Cementiri	375.000,00
2311A	Acció social	943.225,90
2311B	Assistència a persones dependents	921.342,19
2311C	Mediació Social	23.100,00
2312A	Gent Gran	30.000,00
2313A	Joventut	29.395,00
2314A	Polítiques Feministes	91.090,66
2316A	Infància	66.920,62
2317A	Nova ciutadania	42.789,34
2318A	Programes socials	66.920,62
2318B	Formació d'Adults	12.000,00
2410A	Foment de l'Ocupació	40.700,00
2411A	Foment de l'Ocupació - Formació	17.500,00
2412A	Foment de l'Ocup - Creació d'empresa	511.500,00
2414A	Dinamització empresarial	36.000,00
2419F	Fmmt Ocup - PI Ocup - Fem ocupació per a Joves	15.000,00
2419G	Foment de l'Ocupació - Projectes sinGulars	31.900,00
2419U	Foment ocupació - Gene/SOC/Ubicat 2017	78.290,00
2419V	Programa 30 Plus	123.320,00
3111A	Protecció de la salubritat pública	85.000,00
3121A	Programes esport i salut	20.000,00
3230A	Funcionament centres docents d'Educació	65.160,00
3231A	Educació Especial	713.966,74
3272A	Projecte Educatiu de Ciutat	35.000,00
3300A	AdGral de Cultura	12.500,00

Pressupost d'Ingressos - 2023

Classificació per programes - Detall programes

Programa	Descripció del programa	Import
3321A	Biblioteques de Gavà	10.500,00
3330A	Arts escèniques i Música	34.000,00
3360A	Patrimoni Històric, Cultural i Natural	12.953,21
3380A	Cicle Festiu	5.000,00
3400A	AdGral d'Esports	10.000,00
3410A	Promoció i foment de l'esport	70.000,00
3420A	Instal·lacions esportives	1.194.000,00
4311A	Comerç - Dinamització comercial	7.800,00
4312A	Mercats	10.000,00
4313A	Mercats a la via pública	90.000,00
4321A	Promoció de la Ciutat - Fira	28.200,00
4322A	Promoció de la Ciutat - Turisme	25.000,00
4911A	Societat de la informació - Premsa escrita	76.500,00
4912A	Societat de la informació - Radiodifusió	1.500,00
4913A	Societat de la informació - Audiovisual i Internet	12.000,00
9121A	Òrgans de govern - Programes d'Alcaldia	50,00
9203A	Administració General - Informàtica i NT	325.800,00
9204C	AG - SSGG - Gestió Assegurances	5.000,00
9220A	Coord. i organitz. institucional entitats locals	50.800,00
9220B	Desenvolupament sostenible	20.000,00
9220C	ODS Innova	35.000,00
9240A	Participació Ciutadana	6.300,00
9320A	Gestió del sistema tributari	60.000,00
9390A	Ingressos de la Hisenda Municipal	42.347.152,00
9430A	Transferències a altres entitats locals	2.490.224,40

Total del pressupost d'ingressos 60.341.491,95



A.1.3 BASES D'EXECUCIÓ

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL, ANY 2023

ÍNDEX

TÍTOL I - NORMES GENERALS I DE MODIFICACIÓ DE CRÈDITS 4**CAPÍTOL I - NORMES GENERALS I ÀMBIT D'APLICACIÓ 4**

Base 1. Règim jurídic pressupostari	4
Base 2. Àmbit funcional	5
Base 3. Crèdits inicials del Pressupost General	5
Base 4. Estructura del Pressupost.....	5
Base 5. Crèdits de despeses	6
Base 6. Consignacions d'ingressos.	8
Base 7.-Reintegrant de pagaments i devolucions d'ingrés.	9
Base 8. Nivells de vinculació Jurídica dels crèdits.....	9
Base 9. Efectes de la vinculació jurídica	10
Base 10. Pròrroga del pressupost.....	10

CAPÍTOL II - SITUACIÓ DELS CRÈDITS..... 10

Base 11. Situacions dels crèdits pressupostaris.....	10

CAPÍTOL III - LES MODIFICACIONS DE CRÈDITS 11

Base 12. Modificacions Pressupostàries: Principis generals.....	11
Base 13. Tramitació de les modificacions de crèdit.....	11
Base 15. Crèdits extraordinaris, suplement de crèdits i baixes per anul·lació.....	12
Base 16. Ampliacions de crèdits	13
Base 17. Transferències de crèdit	14
Base 18. Expedients de generació de crèdit.....	15
Base 19. Incorporació de romanents de crèdit	15
Base 20. Baixes per anul·lació.....	16

TÍTOL II - GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA I COMPTABLE 16**CAPÍTOL I - EL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA I COMPTABLE 16**

Base 21. Configuració del sistema de gestió pressupostària i comptable.....	16
Base 22. Finalitats del sistema de gestió pressupostària i comptable.....	17
Base 23. Organització del sistema de gestió pressupostària i comptable.....	17
Base 24. Funcions comptables de la Intervenció.....	17
Base 25. Informació periòdica al Ple.....	18
Base 26. Criteris per determinar l'amortització dels elements de l'immobilitzat....	18

CAPÍTOL II – EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES 19

Base 27. Fases d'execució del Pressupost de Despeses.	19
Base 28. Òrgans competents per a l'aprovació de les fases d'execució del pressupost de despeses	20
Base 29. Compliment de la llei de morositat.....	22
Base 30. Període mitjà de pagament.....	22
Base 31. Modificacions dels saldos inicials de les obligacions reconegudes i pagaments ordenats d'exercicis tancats.	23

CAPÍTOL III - PROCEDIMENTS DE GESTIÓ DE LA DESPESA	23
Base 32. Procediment general de despeses contractuals	23
Base 33. Autorització i disposició de despeses contractuals	23
Base 34. Acumulació de fases d'execució del Pressupost: "AD" i "ADO"	24
Base 34. Tramitació anticipada expedients de contractació	25
Base 35. Reconeixement d'obligacions i ordenació de pagaments	26
Base 36. Procediment de despeses de subvencions atorgades	30
Base 37. Contractació de personal laboral amb càrrec a crèdit d'inversions	30
CAPÍTOL IV – NORMES I PROCEDIMENTS DE CONTRACTACIÓ	31
Base 38. Òrgans competents per a la contractació.	31
Base 39. Planificació i execució de les actuacions	31
Base 40. Procediments de contractació dels contractes menors	31
Base 41. Altres procediments de contractació	31
Base 42. Despeses menors	31
Base 43. Actes de conversió i convalidació administrativa, de revisió d'ofici i de reconeixement extrajudicial de crèdits d'exercicis tancats	32
Base 44. Despeses de caràcter plurianual	34
Base 45. Inventari municipal comptable	34
CAPÍTOL V – PROCEDIMENTS ESPECIALS DE DESPESA	36
Base 46. Pagaments a Justificar	36
Base 47. Bestretes de Caixa Fixa	38
Base 48. Tramitació nòmimes del personal.	39
Base 49. Bestretes mensuals de nòmina	40
Base 50. Préstecs reintegrables	40
Base 51. Indemnitzacions per raó del servei	40
Base 52. Assistència a Tribunals i altres òrgans de selecció de personal	41
Base 53. Retribucions i indemnitzacions per assistències als membres de la corporació	42
TÍTOL III – EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	42
Base 54. Normes generals d'organització de la gestió del Pressupost d'ingressos.	42
CAPÍTOL I – FASES DE LA GESTIÓ DELS INGRESSOS	43
Base 55. Reconeixements de drets	43
Base 56. Procediments d'ingressos per a la gestió de les subvencions rebudes ..	43
Base 57. Comptabilització dels cobraments	44
Base 58. Ajornament i fraccionament de pagament	44
CAPÍTOL II - ENDEUTAMENT A CURT I LLARG TERMINI	46
Base 59. Operacions de tresoreria.	46
Base 60. Operacions de crèdit a curt i llarg termini per a inversions.	46
Base 61. Alienacions del Patrimoni Municipal del Sòl	46
TÍTOL IV - TRESORERIA	47
Base 62. Definició i règim jurídic	47
Base 63. Pla de Disposició de fons de la Tresoreria	47



TÍTOL V - CONTROL I FISCALITZACIÓ.....	47
Base 64. Modalitats de Control Intern	47
Base 65. Formes d'exercitar el control.....	47
Base 66. Procediment per a l'exercici de la funció interventora sobre despeses, inversió i pagaments	48
Base 67. Control financer.....	54
Base 68. Control d'eficàcia	55
Disposició final.....	56

TÍTOL I - NORMES GENERALS I DE MODIFICACIÓ DE CRÈDITS

CAPÍTOL I - NORMES GENERALS I ÀMBIT D'APLICACIÓ

Base 1. Règim jurídic pressupostari

L'elaboració, gestió, execució i liquidació de Pressupost General de l'Ajuntament de Gavà, així com l'exercici del control intern es regirà per la normativa general aplicable als ens locals, en especial per:

- La Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local (LRBRL)
- Decret legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya (TRLMRLC)
- Reial decret llei 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL)
- El Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos.
- Llei orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF)
- La Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària (LGP)
- La Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions (LGS)
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (LCSP).
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic, desenvolupada per l'Ordre HAP/492/2014 de 27 de març, que regula els requisits funcionals i tècnics del registre comptable de factures.
- Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques (LPACAP).
- Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic (LRJSP).
- Reial decret 2188/1995, de 28 de desembre que desenvolupa el règim de control intern exercit per la Intervenció General de l'Estat.
- Reial Decret 424/2017 de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local.
- Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.
- Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'administració local amb habilitació de caràcter nacional.
- Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos dels ens locals modificada per Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.
- Ordre HAP/2015/2012, d'1 d'octubre, pel la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LOEPSF.
- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat.

- La Resolució de 14 de febrer de 1997 de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la que s'aproven les Normes d'Auditoria del Sector Públic (NASP).
- Aquestes Bases d'Execució del Pressupost General.
- Les ordenances, instruccions i circulars dictades pel Ple Municipal, l'Alcaldia, l'Interventor i la Secretaria General que esdevinguin d'aplicació.

Base 2. Àmbit funcional

1. La vigència de les bases serà la mateixa que la del Pressupost. En cas de pròrroga del Pressupost aquestes Bases seguiran regint durant aquest període.

Aquestes bases s'aplicaran amb caràcter general a l'execució del Pressupost de l'Ajuntament.

2. Les societats mercantils en les que té participació total l'Ajuntament - adaptaran la seva comptabilitat a les disposicions del Codi de Comerç i altra legislació mercantil, i al Pla General de Comptabilitat sent-li d'aplicació la Instrucció de Comptabilitat de l'Administració Local només en el referent a rendició de comptes als òrgans de control extern. (Regla 1.5 ICAL).

Base 3. Crèdits inicials del Pressupost General

El Pressupost General d'aquesta Entitat queda integrat pels següents:

	PRESSUPOST INGRESSOS	PRESSUPOST DESPESES
AJUNTAMENT	60.341.491,95€	60.341.491,95€
PRESEC	11.344.500,00€	11.344.500,00€
GTI, SA	1.305.911,93€	1.305.911,93€

L'import consolidat del Pressupost General és de **61.032.510,37 €** pel que fa a les despeses i del mateix import per als ingressos, una vegada s'han observat les normes específiques de consolidació contingudes als articles 115 i següents del RD 500/1990.

Base 4. Estructura del Pressupost

L'estructura del pressupost general s'ajusta a l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, d'acord amb les classificacions que ara s'exposaran. L'aplicació pressupostària ve definida per la conjunció de les classificacions orgànica, per programes i econòmica :

• **Classificació Orgànica.(Annex 1)** Assenyala l'Òrgan que té encomanada la gestió tècnica de cada crèdit de despesa, d'acord amb els reglaments i decrets d'organització municipal.

Tanmateix, es fa servir la classificació orgànica per anomenar als Responsables de Programa, que tindran coneixement de les aplicacions i conceptes d'ingrés implicats en

la provisió dels diferents serveis municipals, segons els programes municipals que preveu el pressupost, estiguin gestionats tècnicament per ells o per altres orgànics.

La classificació orgànica consta de 5 dígits numèrics que fan referència al departament o unitat que gestiona tècnicament l'aplicació pressupostària o el concepte d'ingrés, segons l'organigrama municipal.

Els departaments s'agrupen segons les àrees de Direcció que els gestionen d'acord amb la següent classificació.

1. Benestar, Educació i Cultura
2. Governança, gestió interna, desenvolupament econòmic sostenible i projecció de la ciutat
3. Urbanisme, habitatge, obres i sostenibilitat ambiental
4. Manteniment i qualitat de l'espai públic als barris

Es fa un desenvolupament de l'estructura orgànica en Àrees Origen que descriuen suborgànics amb dependència organitzativa i funcional d'un determinat orgànic.

Les Àrees Origen tindran atribucions de gestió pressupostària en l'àmbit de les seves competències.

• **Classificació per Programes.** Mostra la finalitat i objectius de la despesa. Es desglossa en 5 dígits: àrea de despesa, política de despesa, grup de programes i el dos últims al programa, dels quals l'últim és alfabètic i el primer numèric. Quan el grup de programes no tingui desglossament en programes, es posaran els valors 0A. Els programes en que es desenvolupa inicialment l'acció municipal per l'exercici 2023 són els que es detallen el l'**Annex 2**.

Tot i això es podran crear els programes que s'estimin necessaris per explicar l'actuació municipal, mitjançant les diferents modificacions pressupostàries que es puguin produir durant la vigència del present pressupost.

• **Classificació Econòmica** La classificació econòmica de la despesa explica la seva naturalesa. Es desglossa en 9 dígits. Els 5 primers defineixen el Capítol, Article, Concepte i subconcepte. Dos dígits informen la posició en cas de duplicats i els dos últims dígits del subconcepte corresponen a la desena i la unitat de l'exercici pressupostari, ja sigui l'actual (23) o l'anterior pel cas de la incorporació de romanents de crèdit.

El **concepte d'ingrés** vindrà definit de la mateixa manera, per la conjunció de les estructures orgàniques, de programes i econòmiques, vistes fins ara, i d'acord amb la normativa que les desenvolupa, amb l'excepció que l'estructura econòmica consta de 5 dígits, segons el capítol, article, concepte i subconcepte d'ingrés del que es tracti.

Base 5. Crèdits de despeses

Límit del crèdits pressupostaris:

Els crèdits de l'estat de despeses del pressupost representen el límit màxim de les obligacions municipals i la seva inclusió en el pressupost no crea cap dret.

Els romanents que no hagin estat contrets el 31 de desembre constituïran economies pressupostàries, que seran anul·lades quan es liquidi el pressupost, llevat de les excepcions establertes legalment.

Abast dels crèdits pressupostaris:

1. Amb càrrec als crèdits de l'estat de despeses del Pressupost només es podran contraure obligacions derivades de despeses que es realitzin durant l'any natural del propi exercici pressupostari.
2. Malgrat el que es disposa a l'apartat anterior s'aplicaran als crèdits del pressupost vigent en el moment del seu reconeixement les obligacions següents:
 - a) Les que resultin de la liquidació d'endarreriments a favor del personal que percebi les seves retribucions amb càrrec al Pressupost de l'Ajuntament.
 - b) Les derivades de compromisos vàlidament adquirits en exercicis anteriors.
 - c) Els crèdits reconeguts pel Ple, de conformitat amb l'article 60.2 del RD. 500/1990, fins i tot quan corresponguin a despeses realitzades en exercicis anteriors.
3. Les quantitats fixades a l'estat de despeses del Pressupost es consignen amb caràcter limitat en relació amb el període de vigència del Pressupost, d'acord amb la valoració de les necessitats previsibles, en el nivell de vinculació jurídica previst en aquestes bases.
4. Els crèdits consignats inicialment només es podran modificar amb subjecció a la normativa actual, tenint en compte les especialitats que es preveuen en aquestes bases.

Romanents de crèdit:

Els romanents de crèdit inicials són els que s'han de determinar com a conseqüència de la liquidació del Pressupost. Poden ser compromesos i no compromesos, i alhora, els uns i els altres poden ser incorporables i no incorporables. Els incorporables modifiquen els crèdits inicials. No són utilitzables els crèdits dels romanents no incorporables.

Els romanents de crèdit seran objecte d'un seguiment i control individualitzat, a efectes de la seva possible incorporació als crèdits de l'exercici immediat següent.

Projectes de despesa:

Els projectes de despesa són unitats de despesa pressupostària perfectament identificables, en termes genèrics o específics, l'execució dels quals, ja s'efectuï amb càrrec a crèdits d'una o diverses aplicacions pressupostàries i s'estengui a un o més exercicis, i requereixen un seguiment i control individualitzat a través del mòdul de projectes de despesa de Sicalwin.

Tenen la consideració de projectes de despesa:

- Els projectes d'inversió.
- Les despeses de finançament afectat.

- Qualsevol altres unitats de despesa pressupostària sobre les que l'entitat vulgui efectuar un seguiment i control individualitzat.

Tots els projectes de despesa estaran identificats per un codi únic i invariable al llarg de tota la seva vida.

Codi projecte:

Exercici	Tipus finançament	Òrgan Gestor	Número (comptador)	Núm. expedient
20XX	2,3,4,5,8,9	XXXXX	X	X

Tipus de projecte:

2. Projecte d'inversió amb finançament afectat.
3. Altres projectes de despeses amb finançament afectat.
4. Projecte d'inversió amb finançament de recursos generals.
5. Altres projectes de despeses amb finançament de recursos generals.
8. Projectes ficticis (solament figuren ingressos)

Despeses amb finançament afectat:

Són els projectes de despesa que es financin, totalment o parcial, amb recursos concrets que, cas de no realitzar-se la despesa, no es podran percebre o si s'haguessin percebut s'haurien de reintegrar als agents que els varen aportar.

Per la seva condició de projectes de despesa s'han de subjectar a les seves normes. Obligatòriament han de garantir el compliment de les següents finalitats:

- Assegurar que l'execució de tota la despesa amb finançament afectat, en termes econòmics pressupostaris, s'efectua en la seva totalitat, amb compliment de les condicions inicials acordades per a la percepció dels recursos afectats.
- Calcular, en cadascun dels pressupostos a que afectin, els desviaments de finançament.
- Controlar l'execució pressupostària de cada despesa amb finançament afectat, tant la de la despesa com la de d'ingrés.
- Les aplicacions pressupostàries que incorporin inversions amb finançament afectat han de tenir vinculació només qualitativa (poden utilitzar crèdit d'altres aplicacions però no cedir-ne). Aquestes inversions no es podran executar fins el moment en que estigui garantit el seu finançament

Base 6. Consignacions d'ingressos.

Les consignacions d'ingressos representen el càlcul aproximat del rendiment dels recursos municipals, i podran ser contrets sense cap limitació.

Es podran crear per part de la Intervenció, sense necessitat d'acord, els conceptes d'ingressos necessaris per tal que tinguin un reflex comptable adequat segons la seva naturalesa.

Base 7.-Reintegrament de pagaments i devolucions d'ingrés.

Quan es produeixin reintegraments de pagaments, el seu import reposarà crèdit en l'aplicació pressupostària afectada quan l'obligació reconeguda hagi estat comptabilitzada en el mateix exercici.

D'altra banda, les devolucions d'ingressos indeguts minoraran l'import net recaptat i els drets liquidats en el concepte a què corresponguin.

Base 8. Nivells de vinculació Jurídica dels crèdits

1. Els crèdits per a despeses es destinaran exclusivament a la finalitat específica per a la qual han estat autoritzats en aquest pressupost o per les seves modificacions degudament aprovades (art.172 TRLRHL)

2. No es podran adquirir compromisos de despesa que excedeixin dels Crèdits Pressupostaris en funció dels nivells de vinculació establerts al punt 3 d'aquest article, essent nuls de ple dret els acords, resolucions i actes administratius que no compleixin aquesta norma.

3. Els crèdits autoritzats referits tenen caràcter limitatiu i vinculant. El nivell de vinculació jurídica dels esmentats crèdits queda fixada en general i com a màxim:

- Classificació orgànica. Pel Servei: vincula tots els dígits 5 dígits
- Classificació per programes. Per Política de Despesa: vincula 2 dígits
- Classificació econòmica. Per capítol: vincula 1 dígit

4. S'exceptuen d'aquesta regla general els següents crèdits pressupostaris:

a. Capítol 1:

- Despeses de personal. Com a criteri general la vinculació queda fixada de la següent manera: Orgànica (no vincula), per programes (no vincula) i econòmica (capítol).
- Programa 24 de capítol 1 vincula a dos dígits.(Plans d'ocupació)
- Programa 46 de capítol 1 vincula a dos dígits (Projecte Gavius)

b. Aplicacions vinculades a nivell de subprograma:

- Subprograma 4312, vincula a 4 dígits (Mercats)

c. Aplicacions vinculades a nivell d'aplicació pressupostària:

- 21000.9203A.222000023 *Telefonia fixa*
- 21000.9203A.222040023 *Manteniment de xarxa i telefonia IP*
- 24000.9201A.227060223 *Treballs tècnics de l'Arxiu Municipal*
- 26000.1320A.214000023 *Manteniment. Material de transport Policia*
- 26000.9331M.212000023 *Manteniment i conservació parades mercats*
- 22000.2210A.162040023 *Acció social (fons social)*

- 22000.2210A.162050023 Assegurança de vida i accidents
- Les aplicacions definides com ampliables segons la Base 16.
- Les aplicacions corresponents a Subvencions Nominatives.

Conforme a la consulta de la IGAE 8/95, es podran habilitar aplicacions pressupostàries amb consignació inicial zero sempre que existeixi crèdit dins els corresponents nivells de vinculació jurídica establerts en aquest article

Base 9. Efectes de la vinculació jurídica

El control comptable de la despesa es farà sobre l'aplicació pressupostària i el fiscal sobre el nivell de vinculació determinat segons la base anterior (art.167.4 TRLRHL).

Tot i així, es podrà registrar una transferència de crèdit entre les aplicacions pressupostàries afectades dins de la mateixa vinculació jurídica per tal de mantenir permanentment actualitzats els saldos a nivell d'aplicació pressupostària dels crèdits disponibles.

Base 10. Pròrroga del pressupost

Correspon a l'Alcaldia mitjançant Resolució, adoptada amb l'informe previ de la Intervenció municipal, la determinació dels crèdits no prorrogables, la declaració de la pròrroga del pressupost i l'aprovació, si escau, dels ajustos a l'alça previstos en l'article 21 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril.

CAPÍTOL II - SITUACIÓ DELS CRÈDITS

Base 11. Situacions dels crèdits pressupostaris.

Els crèdits consignats al Pressupost de despeses així com els procedents de les modificacions Pressupostàries poden estar, amb caràcter general, a qualsevol de les situacions següents:

- Crèdits disponibles.** El principi general és el de la disponibilitat de tots els crèdits que figuren al Pressupost, amb excepció de les despeses que s'hagin de finançar, total o parcialment, mitjançant subvencions, aportacions d'altres institucions o operacions de crèdit que quedin en situació de crèdits no disponibles fins que es formalitzi el compromís per part de les entitats que concedeixin la subvenció o el crèdit.
- Crèdits retinguts pendants d'utilització.** Quan la quantia de la despesa, o la complexitat de la preparació de l'expedient ho aconsellin, l'Alcalde, un Tinent d'alcalde, el Regidor de l'òrgan gestor o el responsable del programa podrà demanar la retenció de Crèdits d'una aplicació pressupostària. Rebuda la sol·licitud s'expedirà, si s'escau, la certificació d'existència de crèdit.
- Crèdits no disponibles.** Quan l'Alcalde, un Tinent d'Alcalde o Regidor consideri necessari declarar no disponible total o parcialment un crèdit d'una aplicació pressupostària de la qual és responsable de la seva execució, formularà proposta raonada que es conformarà per el/la Tinent/a d'Alcalde de Nova Governança i Serveis Generals.

La declaració de no disponibilitat de Crèdits així com també la de la seva reposició a disponible correspon al Ple.

A càrrec del saldo declarat no disponible no es podran acordar autoritzacions de despesa ni transferències i el seu import no pot ser incorporat al Pressupost de l'exercici següent.

- d) **Retenció de crèdit.** Es tracta d'un acte per mitjà del qual s'expedeix, respecte d'una aplicació pressupostària, una certificació d'existència de saldo suficient per a l'autorització d'una despesa o d'una transferència de crèdit per un import determinat, produint-se pel mateix import una reserva per a l'esmentada despesa o transferència. Els Òrgans que tinguin al seu càrrec la gestió dels crèdits podran sol·licitar les certificacions d'existència de crèdit pertinent als efectes de la tramitació dels expedients de despesa. La regulació de les retencions de crèdit s'estableixen en els articles 31 i 32 del RD 500/90.

És competència de l'interventor l'expedició de certificacions d'existència de crèdit.

CAPÍTOL III - LES MODIFICACIONS DE CRÈDITS

Base 12. Modificacions Pressupostàries: Principis generals.

1. Quan s'hagi de realitzar una despesa per a la qual no existeixi consignació i excedeixi del nivell de la vinculació jurídica es tramitarà un expedient de modificació pressupostària subjecte a les normes fixades a l'article 34 del Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril, així com a les particularitats reflectides en aquestes bases.

2. D'acord amb el que s'estableix a l'article 11 de la LOEPSF, l'elaboració, l'aprovació i l'execució dels pressupostos i altres actuacions que afectin a despeses i ingressos de les administracions públiques es sotmetran al principi d'estabilitat pressupostària. Pel que respecta a les modificacions de crèdit, el compliment d'aquest principi es verificarà amb periodicitat trimestral a partir de les dades consolidades que es faciliten al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

3. Les modificacions de crèdit, d'acord amb els articles 34 a 51 del RD 500/1990 i els articles 177 a 182 del TRLHL, poden ser dels tipus següents:

- a. Crèdits extraordinaris.
- b. Suplements de crèdit
- c. Ampliacions de crèdit.
- d. Transferències de crèdit.
- e. Generació de crèdits per ingressos
- f. Incorporació de romanent de crèdit.
- g. Baixes per anul·lació.

Base 13. Tramitació de les modificacions de crèdit

Les modificacions de crèdit estaran subjectes a les següents normes:

- a) Tota modificació de Crèdits s'iniciarà a proposta raonada del responsable de l'Òrgan gestor de la despesa. Si s'aprova per Decret d'Alcaldia, el responsable lliurarà l'informe de necessitat de despesa justificant el motiu de la necessitat de la modificació i validat pel màxim responsable del seu àmbit (Director Serveis, Cap de

Departament...), juntament amb la documentació justificativa i concretant el tipus de modificació a realitzar, a la Intervenció Municipal per a la verificació de la suficiència de saldo de crèdit. Si s'aprova pel Ple acompanyarà a la documentació anterior una Memòria de l'Alcaldia.

El servei de Comptabilitat confeccionarà el Decret o la proposta d'acord i l'eleva a l'òrgan competent per a la seva aprovació, previ informe de l'interventor i de la realització de la corresponent retenció de crèdit d'acord amb l'article 31 del RD 500/1990.

- b) Les modificacions aprovades pel Ple no seran executives fins que s'hagi complert el tràmit de publicitat.
- c) Les modificacions de crèdit aprovades per un òrgan diferent del Ple són executives des de l'acord d'aprovació, sens perjudici que se'n doni compte a la Comissió Informativa de Governança, Gestió interna, Desenvolupament econòmic sostenible i Projectió de la ciutat i/o al Ple.

En la resta de supòsits, correspondrà a l'alcalde/ssa, o al/la regidor/a en qui delegui, l'aprovació de les modificacions pressupostàries.

Els òrgans competents per autoritzar els expedients de modificació dels crèdit, sens perjudici de les delegacions, són:

Ple	Alcaldia / Presidència
Transferències de crèdits que suposin modificacions entre diferents àrees de despesa, a excepció dels augments i baixes del capítol 1 que afectin despeses de personal	Transferències de crèdits, augments i baixes del capítol 1 que afectin despeses de personal, fins i tot quan siguin d'àrea de despesa diferent.
Crèdits extraordinaris i suplementos de crèdits.	Transferències dins de la mateixa àrea de despesa, encara que siguin entre capítols diferents.
Baixes per anul·lació	Crèdits ampliables
	Generació de crèdits.
	Incorporació de romanents de crèdit procedents de la liquidació dels pressupostos de l'exercici anterior, així com de l'anul·lació de romanent de crèdits incorporats que no s'hagin utilitzat.

Base 15. Crèdits extraordinaris, suplementos de crèdits i baixes per anul·lació

1. Els crèdits extraordinaris i suplementos de crèdits són les modificacions de despesa en les quals s'assigna crèdit per una despesa específica i determinada que no pot demorar-se fins a l'exercici següent i per la qual no existeix crèdit o el previst és insuficient o inadequat. Les baixes per anul·lació es realitzaran justificant que no pertorbin el servei afectat.

Previ Dictamen de la Comissió Informativa de Governança, Gestió interna, Desenvolupament econòmic sostenible i Projectió de la ciutat correspondrà al Ple l'aprovació de les modificacions pressupostàries següents:

- a) Crèdits extraordinaris.
- b) Suplements de crèdit.
- c) Baixes per anul·lació
- d) Transferències de crèdit entre aplicacions pressupostàries amb diferent àrea de despesa, excepte que les altes i baixes afectin a crèdits del capítol primer.

3. Als expedients de modificació de Crèdits, la competència d'aprovació dels quals sigui del Ple municipal li són d'aplicació les mateixes normes d'informació, publicitat i reclamacions establertes per a l'aprovació del Pressupost General en l'article 169 del TRLRHL.

4. Quan la causa de l'expedient sigui calamitat pública o altres d'interès general excepcional, i en general en els casos d'extraordinària i urgent necessitat previstos a la lletra h) del número 4 de l'article 124 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local, la modificació pressupostària serà immediatament executiva i en conseqüència, a partir de l'aprovació inicial podrà aplicar-se la despesa derivada dels actes que s'haguessin adoptat, destinats a pal·liar-la o resoldre els problemes excepcionals.

5. Els crèdits extraordinaris i els suplements de crèdit s'han de finançar amb alguns dels recursos que s'enumeren:

- a) Romanent líquid de Tresoreria.
- b) Nous o majors ingressos efectivament recaptats sobre els totals previstos en el Pressupost.
- c) Anul·lacions o baixes de crèdits d'altres partides del pressupost no compromeses, les quals s'estimin reductibles sense pertorbació del servei.

Quan el finançament sigui amb nous o majors ingressos recaptats sobre els totals previstos en l'exercici corrent caldrà justificar que la resta dels ingressos es realitzen amb normalitat, a fi de complir a 31 de desembre amb les previsions pressupostàries.

Base 16. Ampliacions de crèdits

1. L'ampliació de crèdit es concreta en l'augment del pressupost de despeses en aquelles aplicacions relacionades expressa i taxativament com ampliables (recursos afectats) (Art.39 RD 500/90).

2. Es financen amb reconeixement en ferm de més drets dels previstos al concepte d'ingrés afectat al crèdit que es pretén ampliar.

3. Es considera drets reconeguts suficients per l'ampliació els derivats d'indemnització de sinistres quan es tracti de sinistres prèviament coberts per la pòlissa d'assegurances.

4. Correspon a l'Alcalde/ssa l'aprovació d'expedients d'ampliació de crèdit que afectin el pressupost.

Els crèdits ampliables del Pressupost de l'Ajuntament per al 2023 es relacionen a l'**Annex 3**.

Base 17. Transferències de crèdit

Es podrà imputar l'import total o parcial d'un crèdit a altres partides pressupostàries corresponents a diferents nivells de vinculació jurídica mitjançant transferència de crèdit amb les limitacions previstes a l'article 180 del Text refós de la LRHL i de l'article 41 del RD500/1990.

Les transferències de crèdit estan subjectes a les següents limitacions:

- a. No afectaran a crèdits ampliables ni extraordinaris concedits durant l'exercici.
- b. No es podran minorar els crèdits que hagin estat incrementats amb suplements o transferències, excepte quan afectin a crèdits de personal, ni els crèdits incorporats procedents de romanents no compromesos d'exercicis tancats.
- c. No s'augmentaran crèdits, que com a conseqüència d'altres transferències hagin estat objecte de disminució, excepte quan afectin a crèdits de personal.

Correspon al **Ple** l'aprovació de les transferències de crèdit quan impliquin canvi de l'Àrea de Despesa, excepte en el casos següents: que les altes i baixes afectin a crèdits del capítol 1.

L'aprovació de les transferències de crèdit en les aplicacions de la mateixa àrea de despesa o entre aplicacions del Capítol I és competència de l'Alcalde/ssa. Si la transferència de crèdit afecta a aplicacions del capítol VI que implica un canvi de destí de la font de finançament, en el mateix acord de modificació de crèdit s'ha d'aprovar el canvi de destinació corresponent.

Quant a l'efectivitat de les transferències de crèdit aprovades pel Ple, han de seguir el règim d'exposició, recursos i aprovació definitiva que regula el RD500/1990 de 20 d'abril i 179.4 del TRLRHL.

Seràn executives des de l'aprovació definitiva. No obstant l'anterior en cas d'urgència o necessitat es podran adoptar acords, condicionant els mateixos a l'aprovació definitiva de l'esmentada modificació.

Les limitacions establertes al punt 1 no afectaran a les transferències de crèdit referides a programes imprevistos ni quan es tractin de transferències motivades per reorganitzacions administratives aprovades pel Ple (art.41.2 RD500/1990). En aquest sentit els crèdits de les partides de despesa provinents d'exercicis anteriors amb programa no definitiu, podran ser recurs de finançament, per transferències de crèdit, de les partides que s'hagin de crear com a conseqüència d'aquests programes imprevistos (aquest és el cas de les partides de cap.6 amb saldos no compromesos). En aquest supòsit l'òrgan competent serà l'Alcaldia u òrgan en qui delegui.

Totes les transferències de despesa han d'anar justificades amb l'informe signat pel responsable de la despesa en què es faci constar la motivació i descripció de la despesa a realitzar així com la justificació de la no pertorbació del servei o de la no necessitat del crèdit de l'aplicació pressupostària que es proposa donar de baixa (art.177 TRLRHL).

Base 18. Expedients de generació de crèdit

Podran generar crèdit a l'estat de despeses del Pressupost General els ingressos de naturalesa no tributària especificats a l'art.43 del RD500/1990:

- Aportacions, o compromisos fermes d'aportació de persones físiques o jurídiques per finançar, despeses de competència local. Serà precís que s'hagi produït l'ingrés, el Dret reconegut o bé el Compromís d'ingrés, i que figuri en l'expedient acord formal de concessió de l'aportació.
- Alienació de bens municipals, essent precís que s'hagi produït el reconeixement del dret o existència formal del compromís ferm d'aportació.
- Reintegrament de pagaments indeguts del pressupost corrent, el cobrament dels quals podrà reposar crèdit en la quantia corresponent.

Quan es conegui el compromís ferm d'efectuar una aportació a favor de l'Ajuntament o s'hagin recaptat algun dels ingressos descrits en el punt anterior, en quantia superior a la prevista en el Pressupost, s'avaluarà si el crèdit disponible en les corresponents aplicacions pressupostàries de l'estat de despeses són suficients per finançar l'increment de despesa que es preveu necessitar en el desenvolupament de les activitats generadores de l'ingrés.

Si aquest volum de crèdits fos suficient, **no procedirà tramitar l'expedient de generació de crèdits**. Això sense perjudici de què, tot i que els ingressos totals liquidats o recaptats no superin les previsions, si provenen de **subvencions finalistes** puguin generar crèdit a l'estat de despeses.

A la petició de generació haurà de constar la informació següent:

- Data màxima per efectuar la despesa.
- Data màxima per a la justificació de la subvenció.
- Percentatge de la despesa subvencionada. Si és inferior al 100%, indicació de les aplicacions pressupostàries que finançaran la resta.
- Motivació i descripció de la despesa a realitzar.
- Signatura del tècnic/a responsable i/o del cap d'Àrea/Servei

En l'esmentat expedient s'han de preveure les conseqüències econòmiques quan el compromís d'aportació no arribi a materialitzar-se en el cobrament, i s'ha de precisar el finançament alternatiu que, si escau, caldrà aplicar.

La competència d'aprovació correspondrà a l'alcalde/ssa, o al/la tinent/a d'alcalde en qui delegui.

Base 19. Incorporació de romanents de crèdit

En finalitzar cada exercici, la Intervenció ha d'elaborar els estats Pressupostaris que comprenen els romanents de crèdit d'acord amb allò que estableix l'article 98 del RD 500/1990, de 20 d'abril, així com un informe en el qual consti si existeixen o no recursos per al seu finançament. Aquests documents es sotmetran als responsables de les àrees gestores de la despesa amb la finalitat que facin una proposta raonada de la incorporació de romanents de crèdit, acompanyada dels projectes o documents acreditatius de la certesa de l'execució de l'actuació durant l'exercici.

Si els recursos són suficients, la Intervenció Municipal completarà l'expedient i el remetrà a l'Alcaldia o al/la tinent/a d'alcalde competent per a la seva aprovació, sense perjudici de la incorporació obligatòria de l'article 47.5 del RD 500/90.

La Incorporació de romanents de crèdit es tramitarà conjuntament amb la liquidació del Pressupost, per bé que es pot aprovar la incorporació de romanents de crèdit abans de la liquidació del Pressupost en els casos següents:

- a) Quan es tracti de Crèdits de despeses finançades amb ingressos específics.
- b) Quan correspongui a contractes adjudicats durant l'exercici anterior o despeses urgents després que la Intervenció hagi fet l'informe corresponent que permeti avaluar que la incorporació no produirà dèficit.

L'Alcalde/sa, o el/la tinent/a d'alcalde competent, previ informe d'Intervenció, establirà la prioritat d'actuacions en els casos en què els recursos financers no cobreixin el volum de despesa a incorporar.

Pel que fa a la incorporació de romanents que tinguin finançament afectat, serà competència de l'Alcalde/ssa anul·lar, durant l'exercici, el romanent de crèdit incorporat quan es tingui la certesa que no s'ha d'utilitzar en la resta de l'exercici.

Es podran utilitzar, si escau, els recursos financers que es desafectin d'aquest romanent de crèdit per al finançament d'altres modificacions del pressupost.

L'aprovació de la modificació serà executiva amb efectes d' u de gener.

Correspon a l'Alcalde/ssa l'aprovació d'expedients d'incorporació de romanents de crèdit.

Base 20. Baixes per anul·lació

Quan l'alcalde/essa o tinent/a d'alcalde delegat considerin que el saldo d'un crèdit és reduïble o anul·lable, sense pertorbació dels serveis, pot ordenar un expedient de baixa per anul·lació i la Retenció de Crèdit corresponent. L'aprovació de l'expedient de baixes per anul·lació correspon al Ple.

Totes les baixes d'aplicacions de despesa han d'anar justificades amb l'informe signat pel responsable de la despesa en què es faci constar que aquest crèdit s'estima eliminable sense pertorbació del respectiu servei.

TÍTOL II - GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA I COMPTABLE

CAPÍTOL I - EL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA I COMPTABLE

Base 21. Configuració del sistema de gestió pressupostària i comptable.

El sistema de gestió pressupostària i comptable es configura com un sistema de registre, elaboració i comunicació d'informació sobre l'activitat econòmic financera i pressupostària desenvolupada durant l'exercici comptable, d'acord amb allò establert al TRLRHL i a l'ICAL 2013.

L'objecte del sistema pressupostari i comptable és el de registrar totes les operacions de naturalesa pressupostària, econòmica, financera i patrimonial que es produeixin, a través d'estats i informes i reflectir la imatge fidel del seu patrimoni, de la seva situació financera, dels seus resultats i de l'execució del seu pressupost.

Base 22. Finalitats del sistema de gestió pressupostària i comptable.

Les finalitats del sistema comptable municipal s'especifiquen a l'article 205 del TRLRHL i a la Regla 12 de la ICAL 2013, que de forma resumida són:

- Subministrar informació econòmica i financera per a la presa de decisions polítiques i de gestió.
- Facilitar informació per a la determinació del cost i rendiment dels serveis públics.
- Possibilitar la formació del Compte General i els estats i comptes a remetre als òrgans de control extern.
- Possibilitar l'exercici dels controls de legalitat, financer i d'eficàcia.
- Facilitar les dades precises per a la confecció dels comptes nacionals de les unitats que componen els sector de les Administracions Públiques.
- Facilitar la informació necessària per a la confecció de les estadístiques econòmic-financeres per part del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Base 23. Organització del sistema de gestió pressupostària i comptable.

El sistema de gestió pressupostària i comptable de l'Ajuntament s'organitza de forma centralitzada, si bé els responsables dels Programes que formen el pressupost han de gestionar i controlar els mateixos. El sistema està format per:

- **La Intervenció.** És la central pressupostària i comptable.
- **El Departament de Comptabilitat.** Òrgan de l'entitat local que té atribuïda la funció de comptabilitat: assisteix tècnicament a l'Interventor, supervisant, controlant i validant la gestió pressupostària descentralitzada d'àrees i serveis. Gestiona el registre comptable de factures en compliment de l'establert a l'art.4 de l'Ordre HAP/492/2014 de 27 de març.
- **La Tresoreria.** Òrgan de l'entitat local que exerceix les funcions de cobrament de drets i de pagament d'obligacions
- **La Unitat de Pressupost i Control Intern.** Dona suport tècnic per a l'elaboració dels pressupostos que integren el Pressupost General de l'Ajuntament i assisteix a la Intervenció en les tasques de Control Intern previstes en les presents Bases d'Execució. També fa el manteniment dels registres necessaris per determinar els elements que integren l'Inventari Municipal Comptable, els seus valors i les amortitzacions comptables que en resultin en cada exercici.
- **Els Responsables dels Programes.** Es tracta de departaments o unitats de l'organització municipal que tenen assignats programes d'actuació municipal, i són referents pel que fa al retiment del grau de compliment dels objectius establerts a cada programa, si escau.

Base 24. Funcions comptables de la Intervenció

La Intervenció, en l'exercici de les funcions comptables que s'estableixen a l'article 204 del TRLRHL, i en la Regla 9 de la ICAL 2013 serà responsable, mitjançant l'assistència del Servei de Comptabilitat, de:

- Coordinar les funcions o activitats comptables de l'entitat local, emetent les instruccions tècniques oportunes i inspeccionant la seva aplicació.
- Dur i desenvolupar la comptabilitat financera i l'execució dels pressupostos, així com la inspecció de la comptabilitat de les Societats Mercantils dependents de l'entitat d'acord amb els procediments establerts pel Ple.
- Formar el Compte General
- Formar els estats integrats i consolidats dels comptes, d'acord amb les directrius aprovades pel Ple.
- Obtenir de les Societats Mercantils dependents la documentació a integrar en el Compte General.
- Organitzar el sistema d'arxiu i conservació de la documentació comptable.
- Elaborar la informació periòdica pel Ple de l'execució dels pressupostos i dels moviments i situació de la tresoreria.
- Elaborar l'avanç de la Liquidació del pressupost corrent que s'ha d'unir al Pressupost de l'entitat.

Base 25. Informació periòdica al Ple.

En compliment de l'article 207 del TRLRHL i de les obligacions en matèria de transparència, la Intervenció General municipal i la Tresoreria Municipal remetran al Ple de l'entitat per conducte de la Presidència o Tinència d'Alcaldia delegada (en aquests moments la Tinència d'Alcaldia de l'Àmbit de Governança, Gestió Interna, Desenvolupament Econòmic Sostenible i Projecte de la ciutat), per trimestres vençuts, informació sobre l'execució dels pressupostos, del moviment de la tresoreria i de les operacions pressupostàries independents i auxiliars del pressupost.

La informació a que es refereix l'apartat anterior serà la elaborada per la Intervenció General Municipal i presentada al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques en compliment de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i l'elaborada de conformitat amb l'article 12 la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'Impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic en relació a l'art. 4 de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004 per al qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

Base 26. Criteris per determinar l'amortització dels elements de l'immobilitzat

En compliment del que determina la Regla 8.c) de l'ICAL, es determinen els criteris relatius a l'amortització dels elements que integren l'immobilitzat no financer de l'entitat.

Els béns o drets que tinguin la condició d'actius amortitzables hauran de ser objecte d'una amortització sistemàtica al llarg de la seva vida útil.

Compliran la condició d'actius amortitzables els béns i drets que reuneixen les següents característiques:

- a) Tenir una vida útil limitada.
- b) Ser utilitzats durant més d'un exercici econòmic.
- c) Ser susceptibles d'utilització per l'entitat comptable per a la producció de béns i prestació de serveis, o per a fins administratius.
- d) Tenir un valor unitari superior als 250,00 € IVA inclòs.

També seran objecte d'amortització aquells béns o drets que determini la Unitat de Pressupost i Control Intern, la qual té cura de la introducció i el manteniment de les dades de l'Inventari Patrimonial Municipal, en aplicació de principis comptables generalment acceptats i sempre que compleixin les característiques ja esmentades a la present base llevat de la fixada a la lletra d) anterior.

De forma general els terrenys no estan subjectes a amortització, sempre i quant no tinguin una vida útil limitada. En aquest cas s'amortitzarà de forma que posi de rellevància el rendiment econòmic o el potencial del servei que se'n derivi.

Si el cost del terreny incorpora costos de desmantellament, trasllat i rehabilitació, aquesta porció del terreny s'amortitzarà al llarg del període que s'obtingui rendiments econòmics o potencial de servei.

No estaran subjectes a amortització els següents béns:

- a) Els que integren el domini públic natural
- b) Els terrenys i béns naturals, excepte que tinguessin una vida útil limitada per l'entitat comptable.
- c) Les inversions destinades a l'ús general
- d) Els integrats en el Patrimoni Històric Espanyol, en tant que no s'utilitzin per l'entitat comptable per a la producció de béns i prestació de serveis, o per a fins administratius.
- e) Els que determini el Servei de Comptabilitat de forma expressa, amb criteris d'eficàcia, eficiència i economia de gestió en la gestió del Patrimoni Municipal.

Per al càlcul de les quotes d'amortització es farà servir, amb caràcter general, el mètode de la quota lineal. El seu import es calcula, per a cada període, dividint la base amortitzable neta entre els anys que faltin fins la finalització de la vida útil de l'element a amortitzar.

La base amortitzable es determina per la diferència entre el valor comptable activat menys la suma de l'amortització acumulada fins aquell moment i el valor residual positiu esperat.

La vida útil d'un bé o dret respon a la naturalesa que en tingui i determina la taxa d'amortització, segons el quadre de l'**Annex 4**.

CAPÍTOL II – EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Base 27. Fases d'execució del Pressupost de Despeses.

La gestió del Pressupost s'executarà d'acord a les fases d'execució del pressupost de despeses establertes als articles 52 a 68 del **RD 500/90**.

A	Autorització de la despesa
D	Disposició de la despesa
O	Reconeixement de l'obligació
P	Ordenació del pagament

En determinades situacions en les que així es fixarà i com a conseqüència dels actes administratius de gestió del Pressupost de despeses es podran agrupar més d'una fase de les enumerades en l'apartat anterior, podent-se donar els següents supòsits:

Autorització - disposició.

Autorització – disposició - obligació

Autorització – disposició – obligació- ordenació del pagament

Disposició – obligació – ordenació del pagament.

La confecció dels documents comptables A, D i AD podran registrar-se descentralitzadament i de forma provisional al programa de comptabilitat pels gestors de la despesa designats pel Tinent d'Alcalde de l'Àmbit de Governança, gestió interna, desenvolupament econòmic sostenible i projecció de la ciutat a proposta de la Intervenció.

Els documents comptables adquiriran validesa una vegada siguin revisats pel Servei de Comptabilitat, fiscalitzats quan correspongui per la Intervenció i traspassats a definitius.

L'aprovació dels documents podrà fer-se per relacions numerades on figurin de forma clara i ben identificada els elements necessaris de cada document, que seran, com a mínim: tipus de fase que s'aprova, import i aplicació de despesa.

El procediment concret de tramitació de les despeses es desenvoluparà en les Instruccions d'Intervenció pertinents

Base 28. Òrgans competents per a l'aprovació de les fases d'execució del pressupost de despeses

Sense perjudici de les delegacions, els òrgans competents son els següents:

FASE A	ALCALDE/SSA / PRESIDENT - import no superi el 10% dels recursos ordinaris del pressupost ni els 6.000.000 sis milions d'euros, - despeses plurianuals quan la seva durada no sigui superior a 4 anys, sempre que l'import acumulat de totes les anualitats no superi ni el percentatge indicat a l'article 174TRLRHL, referit als recursos ordinaris del primer exercici ni la quantia assenyalada. - adquisició de béns i drets quan el seu valor no superi el 10% dels recursos ordinaris del Pressupost ni l'import de tres milions d'euros - l'aprovació de pròrroques o modificacions d'aquells contractes que ell hagi aprovat prèviament.
	PLE. La resta

FASE D	Els mateixos òrgans que en la fase A.
FASE O	PLE reconeixement extrajudicial de crèdits, sempre que no existeixi dotació pressupostària operacions de concessió de crèdit operacions de quitament i espera ALCALDIA / PRESIDÈNCIA La resta
Ordre de pagament	L'ALCALDIA / PRESIDÈNCIA
FASE R	L'ALCALDIA / PRESIDÈNCIA

Un mateix acte administratiu de gestió del pressupost de despeses podrà abraçar més d'una fase d'execució de les enumerades, produint l'acte administratiu que les acumuli els mateixos efectes que si s'acordessin en actes administratius separats. En aquest cas l'òrgan que adopti l'acord haurà de tenir competència per acordar totes i cadascuna de les fases.

1. Autoritzacions i disposicions o compromisos de despesa.

L'autorització i el compromís de la despesa correspon als òrgans municipals dins les seves competències atribuïdes per la legislació local i per aquestes bases d'execució. La fase d'autorització reflexa la realització d'una despesa determinada per una quantia certa o aproximada, no implica relacions amb tercers. La fase de disposició reflexa l'acord o acte de rellevància jurídica per un tercer.

Els documents d'autorització i compromís, així com les seves anul·lacions, han de ser intervinguts per tal què quedi constància de la pressa de raó comptable.

La competència per a l'aprovació de les autoritzacions i disposicions o compromisos de despeses correspon al Ple o a l'Alcaldia de conformitat amb el que estableix la LRBRL i resta de normativa sectorial que esdevingui d'aplicació.

Per al cas que el Ple delegui competències en aquesta matèria en l'Alcaldia o en la Junta de Govern Local, s'haurà d'estar al que determinin els corresponents acords.

Per al cas de les competències que l'Alcaldia delegui en la Junta de Govern Local o en els/les tinents/tes d'alcalde, s'haurà d'estar al contingut de les resolucions que en matèria de cartipàs municipal s'hagin dictat.

2. Reconeixement de l'obligació.

D'acord amb la normativa vigent ja esmentada, el reconeixement d'obligacions, és competència de l'alcalde o tinent/a d'alcalde en qui hagi delegat (actualment en el tinent

d'alcaldeessa de l'Àmbit de Governança, Gestió Interna, Desenvolupament Econòmic Sostenible i Projecte de la ciutat).

La fase de reconeixement d'obligacions exigeix la tramitació de l'operació comptable "O". Es presentarà normalment factura sense perjudici de la necessitat de presentar tots aquells altres documents que serveixin de base per a la comptabilització.

Dels Decrets d'aprovació de factures es donarà compte a la Junta de Govern Local.

3. L'ordenació de pagaments

D'acord amb allò establert a la LRBRL i a l'article 186 del TRLRHL, l'ordenació de pagaments és competència de l'Alcaldia, sense perjudici de la delegació que pugui fer en els/les tinentes/es d'alcalde.

4. Endós

1. Tota obligació reconeguda a favor de tercers per aquesta Entitat, podrà ser endossada, d'acord amb la legislació vigent.
2. L'endós procedirà una vegada els documents justificatius de l'obligació hagin complert els tràmits que per al Reconeixement d'obligacions s'estableix a les bases.
3. Per a la realització de l'endós haurà de ser emès informe per part de la Intervenció Municipal i donarà trasllat a la Tresoreria Municipal, als efectes del seu immediat registre al sistema d'informació comptable i posterior bloqueig de qualsevol pagament que s'estigui gestionant en aquell moment a favor del cedent.

Base 29. Compliment de la llei de morositat

De conformitat amb les prescripcions de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, que estableix mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, el termini de pagament –amb caràcter general- seran els establerts per la legislació vigent en cada moment.

La data inicial, a efectes del còmput del període de pagament de les obligacions reconegudes serà la data d'aprovació de les factures (art. 216.4 TRLCSP).

S'estableix un termini màxim de 30 dies naturals, des de la conformitat de la factura (art. 33 RD Llei 4/2013).

Trimestralment -segons les possibilitats de la programació prioritària de les tasques encomanades als serveis d'hisenda- l'Interventor General i la Tresorera Municipal elaboraran un informe sobre el grau de compliment dels terminis previstos en aquesta Llei, que serà informat en la Junta de Govern Local i remès, en tot cas, al Ministeri d'Economia i Hisenda del govern central i al Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya.

Base 30. Període mitjà de pagament

La Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, introdueix el concepte de període mitjà de pagament com a expressió del temps de pagament o retard en el pagament del deute comercial, de manera que totes les administracions públiques en un exercici nou de transparència, han de fer públic el seu període mitjà de pagament, que han de calcular d'acord amb una metodologia comuna que concreta el Reial decret 635/2014, de 25 de juliol, modificat pel RD 1040/2017, de 22 de desembre.

Les corporacions locals hauran de remetre al MHAP i publicar periòdicament la informació relativa al seu període mitjà de pagament, referida al trimestre anterior.

La informació es publicarà en el portal web de l'Ajuntament seguint criteris homogenis que permetin garantir l'accessibilitat i la transparència, per la qual cosa el MHAP facilitarà a les corporacions locals models tipus de publicació.

Base 31. Modificacions dels saldos inicials de les obligacions reconegudes i pagaments ordenats d'exercicis tancats.

S'autoritza a l'Alcaldia/Presidència a aprovar mitjançant resolució, les modificacions dels saldos inicials de les obligacions reconegudes i pagaments ordenats d'exercicis tancats perquè reflecteixin la imatge fidel de les obligacions pendents de pagament.

CAPÍTOL III - PROCEDIMENTS DE GESTIÓ DE LA DESPESA

Base 32. Procediment general de despeses contractuals

Els gestors de despesa prèviament a la realització de qualsevol comanda o encàrrec que comporti despesa (fases A-D- AD), han d'iniciar expedient electrònic al gestor documental i registrar de forma provisional la fase comptable. L'aprovació de les fases A-D-AD seguirà els criteris establerts en l'articulat que segueix.

Posteriorment, com a criteri general, s'aprovarà la factura que incorporarà el número d'expedient i que representa la fase comptable "O". L'aprovació d'aquesta fase es farà per Decret del tinent/a d'alcalde competent (actualment en el Tinent d'alcaldessa de l'Àmbit de Governança, Gestió Interna, Desenvolupament Econòmic Sostenible i Projecció de la ciutat.).

Per a despeses sotmeses a la Instrucció de Contractació menor s'estarà al que determini la Instrucció de Secretaria.

Base 33. Autorització i disposició de despeses contractuals.

Per a les despeses que són objecte d'un expedient de contractació, s'ha de tramitar a l'inici de l'expedient l'operació "A" per l'import de la licitació que figura en l'expedient de contractació.

Una vegada conegut l'adjudicatari i l'import exacte de les despeses es tramitarà el document "D". Si s'escau, per la diferència existent entre l'operació "A" i "D", es tramitarà i aprovarà al mateix temps la baixa d'adjudicació, reflectint-se amb l'operació "A", la qual s'incorporarà a l'expedient de contractació.

En el supòsit de les contractacions anticipades (DA 3a Llei 9/2017 de Contractes del Sector Públic) aquestes es podran formalitzar en l'exercici en curs encara que la comptabilitat de les fases A i D es realitzi en l'exercici següent (FUT).

Base 34. Acumulació de fases d'execució del Pressupost: "AD" i "ADO"

1. Autorització/disposició. Les despeses que responen a compromisos legalment adquirits per la corporació originaran la tramitació del document "AD" per l'import de la despesa imputable a l'exercici.

Els documents "O" s'han de tramitar quan sigui efectiva la realització de l'obra, la prestació del servei, o adquisició del bé contractat, sent suficient la presentació de factures, certificacions o el càrrec efectuat en compte bancari, prèvia conformitat del gestor de la despesa.

En els supòsits de diferències entre l'import de la fase "O" i la fase prèvia "AD" es faculta a la Intervenció Municipal, per tal d'agilitzar la comptabilització, a confeccionar i tramitar d'ofici l'aprovació dels documents comptables ADC o AD/ segons correspongui, derivades de:

- Canvis legislatius (p. ex Modificació tipus impositius)
- Arrodoniments o errors materials en les reserves o en els contractes menors tramitats pels gestors
- Restes provinents de la part deduïble de les despeses com a conseqüència de l'aplicació de la prorrata de l'IVA.

2. Autorització/Disposició/Obligació.- Es podran acumular en un sol acte les despeses que seguidament es detallen:

1. L'aprovació de l'autorització, disposició de la despesa i reconeixement de l'obligació (ADO) es farà a la mateixa resolució mitjançant la qual s'aprova l'expedient en el qual es reconeix una obligació a favor d'un tercer.

2. El procediment establert en aquest article s'aplicarà als supòsits següents:

- a) Pagaments a justificar i justificació de les bestretes de caixa fixa.
- b) Despeses financeres: Interessos de demora, interessos d'endeutament, comissions bancàries, cal observar les regles següents:
 - 1. Les despeses per interessos i amortització que originin un càrrec directe en compte bancari s'hauran de justificar amb la conformitat de la Intervenció amb el document bancari, el qual tindrà la consideració de document ADO o O, segons sigui el cas.
 - 2. S'ha de procedir de la mateixa manera respecte a altres despeses financeres, per bé que la justificació ha de suportar amb la còpia dels documents formalitzats o la liquidació dels interessos de demora.
- c) Indemnitzacions per raó de servei (dietes, locomoció i formació, cal observar les regles següents:

Una vegada justificada la despesa, originaran la tramitació de documents "ADO", l'expedició de la qual s'efectuarà per la Intervenció i que haurà d'autoritzar el Cap de servei/àmbit o Tinent d'alcaldeessa si es tracten de despeses originades pel

personal eventual, funcionari i laboral i per l'Alcalde/ssa en el cas de membres de la Corporació.

- d) Reconeixements extrajudicials de crèdit.
- e) Resolucions judicials.
- f) Aportacions a entitats de caràcter supramunicipal
- g) Subvencions per raons excepcionals d'interès públic, social, econòmic o humanitari.
- h) Quotes d'amortització de préstecs.
- i) La concessió de préstecs al personal generarà la tramitació de documents "ADO", instat pel Departament de Personal, el suport del qual és la sol·licitud de l'interessat i la diligència de Personal que acrediti que la seva concessió s'ajusta a la normativa.
- j) Les quotes de cotització a la seguretat social
- k) Aportacions a partits polítics
- l) Assistències òrgans de govern
- m) Quotes per pertinença a Associacions, Federacions o a altres ens
- n) Despeses comunitat propietaris de pisos propietat de l'Ajuntament
- o) Despeses de pisos cedits per tercers a l'Ajuntament (comunitat de propietaris, subministraments)
- p) Indemnitzacions per raó del servei (definites a les bases 36 i 37)

Base 34. Tramitació anticipada expedients de contractació

1. Podran tramitar-se expedients de despesa condicionats a modificacions pressupostàries **únicament fins a la fase d'autorització de la despesa (fase A)**; a aquest efecte, la documentació de l'expedient incorporarà les següents particularitats:

- a) El certificat d'existència de crèdit serà substituït per un informe d'intervenció en què es faci constar que s'està tramitant l'expedient de modificació de crèdits, que la modificació proposada és viable i que en el mateix s'acredita l'existència de recursos per finançar aquesta modificació.
- b) La proposta d'acord haurà d'expressar que l'aprovació de l'expedient queda condicionada a l'existència del crèdit suficient i adequat.

En cap cas podran adoptar-se acords de disposició o compromís de despesa (fase D) en tant no estigui aprovada definitivament la modificació de crèdit.

2. En el cas d'expedients de contractació anticipada que l'execució del mateix hagi de produir-se en l'exercici següent, es podrà ultimar, fins i tot amb l'adjudicació i formalització del contracte corresponent, exceptuant-se en aquest cas dels requisits establerts en l'apartat primer del present article. Tot i això, es sotmetrà l'adjudicació a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat i suficient per finançar les obligacions derivades d'aquest contracte a l'exercici corresponent.

A aquests efectes, es podran tramitar anticipadament els contractes l'execució material hagi de començar en l'exercici següent o aquells el finançament depengui d'un préstec, un crèdit o una subvenció sol·licitada a una altra entitat pública o privada, sotmetent l'adjudicació a la condició suspensiva de l'efectiva consolidació de els recursos que han de finançar el contracte corresponent.

Per tant, serà tramitació anticipada de l'expedient quan l'execució del contracte s'iniciï a l'exercici següent al de la seva tramitació, i rebrà el tractament de Despesa Plurianual aquella execució de la qual s'iniciï al mateix exercici de la seva adjudicació.

Base 35. Reconeixement d'obligacions i ordenació de pagaments

• Reconeixement d'obligacions

La factura serà, amb caràcter general, el document necessari per al reconeixement de l'obligació, la fase "O" de despeses. El procediment de tramitació de les factures es concretarà en la Instrucció d'Intervenció pertinent. Els criteris generals són els següents:

1. Per poder iniciar la tramitació de les factures expedides pels contractistes o proveïdors s'han de registrar d'entrada en algun dels següents punts:

- El Registre Comptable de Factures
- El Registre General de l'Ajuntament
- El Punt General d'entrada de Factures Electròniques

2. Posteriorment per part del Departament de Comptabilitat per mitjans electrònics les factures es faran arribar a l'òrgan gestor corresponent per a ser conformades dins el termini fixat a la Instrucció reguladora del procediment de Despeses. Aquest acte implica que el servei o subministrament s'ha executat d'acord amb les condicions contractuals.

Les factures hauran de contenir les dades següents:

- a) Número de factura
- b) Data d'expedició de factura
- c) Nom i cognoms o denominació social, número d'identificació fiscal i domicili del tercer.
- d) Descripció de l'objecte del contracte, subministrament o servei
- e) Import de la factura i unitat monetària desglossant :Base Imposable, percentatge d'IVA i/o IRPF, quota impostos, import total de la factura.
- f) Compte bancari on realitzar el pagament.
- g) Domicili i NIF de l'Ajuntament o empresa municipal (com a destinatari), i codificació DIR3: **L01080898**
- h) **Número de expedient:** identifica l'Àrea gestora i al responsable de la conformitat.

Les certificacions d'obra, hauran de presentar-se conjuntament amb les factures inherents pels pagaments a compte que es tramitin amb anterioritat al compliment total del contracte. En aquests casos, es farà indicació expressa d'aquesta circumstància a les factures.

Les factures s'aprovaran per relació provisional de documents ADO-DO-O per Decret del Tinent/a d'Alcalde de l'Àmbit de Governança, Gestió Interna, Desenvolupament Econòmic Sostenible i Projecte de la ciutat.

3. Per aplicació de l'art.14 de la Llei 39/2015 d'1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques, s'amplia l'àmbit subjectiu de les relacions electròniques dels proveïdors amb les Administracions establert per l'art.4 de

la Llei 25/2013 de 27 de desembre d'impuls de la factura electrònica. Estaran obligats a presentar factura electrònica, independentment del seu import, els següents subjectes:

- Persones jurídiques
- Entitats sense personalitat jurídica
- Professionals amb col·legiació obligatòria (notaris, registradors de la propietat...)

La resta de proveïdors de l'Ajuntament no inclosos als apartats anteriors estaran obligats a presentar les factures en format pdf a través de la seu electrònica sens perjudici de què voluntàriament puguin generar-les en XML i presentar-les per Bústia Electrònica.

4. Quan el reconeixement d'obligacions sigui conseqüència necessària de l'efectiva realització d'una despesa d'exercicis anteriors, sense que s'hagués autoritzat el compromís de la mateixa, la seva aprovació correspondrà al Ple de la Corporació.

5. Tot acte de reconeixement d'obligació ha de disposar del document acreditatiu de la realització de la prestació o del dret del creditor degudament conformat, segons la naturalesa de la despesa. A tals efectes es consideren documents justificatius que hauran de ser conformats pel responsable:

- a) Les remuneracions pels conceptes de productivitat i gratificacions per serveis especials o hores extres precisaran que estigui acreditat que procedeix abonar les quantitats corresponents al concepte de productivitat i que han estat prestats els serveis especials o les hores extres, aquest fet s'acreditarà amb el control de marcatge que incorporarà el departament de RRHH a l'expedient d'aprovació de les mateixes.
- b) Les quotes de seguretat social queden justificades mitjançant les liquidacions corresponents.
- c) En les despeses destinades a satisfer serveis prestats per un agent extern, caldrà la presentació de factura. Les factures originals emeses amb els requisits establerts en la normativa vigent.

Tan sols s'admetran factures simplificades en els següents casos i amb caràcter excepcional:

- Transport públic.
 - Taxis (especificar recorregut en el revers).
 - Serveis d'hostaleria i restauració prestats per restaurants, bars, cafeteries, i establiments similars, així com el subministrament de begudes o menjars per consumir en l'acte, quan siguin conseqüència d'atencions de caràcter institucional o protocol·làries.
 - Aparcament i estacionament de vehicles.
 - Rentat de vehicles.
 - Utilització d'autopistes de peatge.
- d) Les certificacions d'obres i serveis, així com les relacions valorades quan escaigui a les quals s'unirà la corresponent factura emesa pel contractista amb els requisits anteriorment expressats.
 - e) Per a les despeses financeres els càrrecs bancaris.

- f) En les indemnitzacions per assistència a sessions d'Òrgans Col·legiats i Tribunals, certificació del Secretari de l'assistència a la sessió corresponent.
- g) En els Convenis (inclosos els de concessió de subvencions) a més del certificat d'aprovació per l'òrgan competent, còpia del conveni degudament subscrit per les parts intervinents o certificat emès per la secretaria de la corporació en el qual s'acrediti que s'ha signat el conveni en qüestió.
- h) El pagament de premis de concursos, haurà de justificar-se aportant còpia de l'acta del jurat signada per tots els seus membres o certificació en la qual figuri el nom de la persona guanyadora i l'import a abonar. En cas que s'abonin a través de bestreta de caixa fixa, a més de l'anterior, s'haurà d'incorporar un document on el tercer declari que ha rebut l'import.
- i) En el pagament de quotes per pertinença a Associacions, Federacions o a altres ens, factura o rebut de la citada entitat.
- j) En els supòsits no contemplats, qualsevol altre document que acrediti fefaentment el reconeixement de l'obligació.

6. Abans de liquidar la despesa o reconèixer l'obligació es verificarà materialment l'efectiva realització de les obres, serveis i adquisicions finançades amb fons públics i la seva adequació al contingut del corresponent contracte.

7. La intervenció de la comprovació material la realitzarà l'interventor general o el delegat designat per l'interventor general entre els funcionaris del departament d'Intervenció, assessorats, quan sigui necessària la possessió de coneixements tècnics per a realitzar la comprovació material, per funcionaris de l'especialitat a què correspongui l'adquisició, obra o servei, en els termes de l'article 20 del Reial decret 424, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic Local.

8. Les unitats gestores hauran de sol·licitar a la Intervenció la designació de delegat per a la seva assistència a la comprovació material de la inversió quan l'import d'aquesta excedeixi de 50.000 €, IVA exclòs, amb una antelació de vint dies a la data prevista per a la recepció de la inversió de què es tracte.

9. La intervenció de la comprovació material de la inversió es realitzarà, en tot cas, amb concurrència de l'interventor o del seu delegat a l'acte de recepció de l'obra, servei o adquisició de què es tracte.

10. El resultat de la comprovació material de la inversió es reflectirà en acta, que serà subscrita per tots aquells que concorrin a l'acte de recepció de l'obra, servei, adquisició, i en la qual s'haurà de fer constar, si és el cas, les deficiències apreciades, les mesures a adoptar per a corregir-les i els fets i circumstàncies rellevants de l'acte de recepció.

En l'esmentada acta o en l'informe ampliador, els concurrents podran, de forma individual o col·lectiva, expressar les opinions que estimen pertinents.

11. En els casos en què la intervenció de la comprovació material de la inversió no sigui preceptiva, la comprovació de la inversió es justificarà amb l'acta de conformitat signada per aquells que hi participin, en la qual s'expressarà haver-se fet càrrec del material adquirit, especificant-ho amb el detall necessari per a la seva identificació, o

haver-se executat l'obra o servei d'acord amb les condicions generals i particulars que, en relació amb ells, hagueren sigut prèviament establides.

• Ordenació de pagaments

L'ordenació del pagament és l'acte mitjançant el qual l'ordenador de pagaments, amb base a una obligació reconeguda i liquidada, expedeix la corresponent ordre de pagament contra la Tresoreria de l'Ajuntament, de conformitat amb el pla de disposició de fons.

El regidor/a delegat/da de l'Àmbit de Governança, Gestió Interna, Desenvolupament Econòmic Sostenible i Projectió de la ciutat serà l'ordenador de pagaments, sense perjudici que l'Alcaldia pugui modificar aquesta delegació.

L'ordenació de pagaments, amb caràcter general, s'efectuarà en base a relacions d'ordres de pagament, que elaborarà la Intervenció General i la Tresoreria Municipal, de conformitat amb el pla de disposició de fons, el qual serà elaborat tenint en compte les prioritats fixades per l'article 14 de la LO 2/2012 d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i per l'article 187 de la Llei reguladora de les hisendes locals així com:

- Pagament corresponents a interessos i amortització del deute.
- Pagaments corresponents a crèdits del capítol I.
- Pagaments sotmesos a l'ordre d'antiguitat del deute.
- Resta de pagaments.

Si la mateixa naturalesa o urgència del pagament ho requereix, l'ordenació del mateix pot efectuar-se individualment.

Amb caràcter general el termini de pagament de les obligacions contretes serà l'establert per la legislació vigent en cada moment.

• Pagaments

Els pagaments s'efectuaran en els terminis que s'indiquen a la normativa aplicable i en el Pla de disposició de fons.

La realització material del pagament de les obligacions reconegudes per l'Ajuntament **s'efectuarà amb caràcter general per transferència bancària**. Les transferències es faran efectives en un compte designat pel tercer, del qual sigui titular, i seran autoritzades amb la signatura dels tres clauers.

Pagaments en metàl·lic. Aquest sistema s'utilitzarà atenent a raons d'excepcionalitat i d'eficàcia administrativa, per atendre despeses de petita quantia i de caràcter urgent.

Excepcionalment, s'autoritza el pagament per domiciliació bancària dels següents:

- Publicacions corresponents al Butlletí Oficial de la Província i al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya per tal d'agilitzar els processos de pagament, publicació i comptabilització.
- Liquidació Assegurances Socials i Impostos amb càrrec en compte.

- Liquidació d'interessos, amortitzacions de préstecs, i operacions de tresoreria, així com també els rëntings i Leasing (contractats amb entitats financeres) i les comissions bancàries.
- Peatges (Teletac)

Les relacions de pagament de les factures aprovades es remetran a la Tresoreria municipal, perquè d'acord amb el Pla de tresoreria aprovat, es procedeixi al seu pagament.

Base 36. Procediment de despeses de subvencions atorgades

1. La concessió de subvencions queda sotmesa a la incoació del corresponent expedient que es tramitarà d'acord amb l'Ordenança General de Subvencions aprovada per l'Ajuntament, així com per la Llei 38/2003, de 17 de novembre General de Subvencions, excepte en els casos de les subvencions nominatives dotades pressupostàriament.

L'òrgan municipal competent per a l'aprovació de les bases reguladores de la concessió de les subvencions serà el Ple, i per l'aprovació de les convocatòries de les subvencions i l'atorgament de les mateixes serà l'Alcaldia o òrgan en qui delegui.

2. L'expedient d'incoació de concessió de subvencions incorporarà el document comptable **A** per l'import de la convocatòria. Resolta aquesta es tramitarà per l'import de concessió el document **D**. El document **O** es tramitarà en aprovar-se la justificació de la despesa per acord de l'òrgan competent. Els gestors de despeses de subvencions registraran descentralitzadament de forma provisional les fases **A** i **D**.

3. Les subvencions nominatives dotades pressupostàriament no seran objecte d'expedient d'incoació de la concessió encara que els procediments de comprovació material i de justificació es sotmetran als mateixos requisits que les subvencions no nominatives. Comptablement es requeriran les fases d'autorització, compromís i obligació de la despesa i es requerirà consignació pressupostària.

4. Tot expedient de concessió de subvencions queda sotmès al règim de control financer en aplicació de l'article 214.2 del TRLRHL, en els termes establerts en la LGS i d'acord amb el Pla d'actuacions de control financer recollit a l'art.50.2 d'aquestes bases.

5. Els expedients de reintegrament de subvencions es regiran pel procediment establert en la LGS i a la Ordenança General de Subvencions. Les quantitats a reintegrar tindran la consideració d'ingressos de dret públic, resultant d'aplicació pel seu cobrament allò que preveu la LGP.

Base 37. Contractació de personal laboral amb càrrec a crèdit d'inversions

Es podran realitzar contractacions de personal de caràcter temporal per a la realització d'obres o serveis sempre que l'execució de les obres estigui prevista al pressupost i no puguin ser realitzades per personal fix de la plantilla, segons es determini en la Llei de pressuposts generals de l'Estat)

CAPÍTOL IV – NORMES I PROCEDIMENTS DE CONTRACTACIÓ

Base 38. Òrgans competents per a la contractació.

La Junta de Govern Local i els tinents i les tinentes d'alcalde actuaran com a òrgan de contractació en els casos i els supòsits que es contemplin en les resolucions dictades per l'Alcaldia o pel Ple municipal en matèria de delegació de competències.

En tots aquells supòsits on no s'hagi produït la delegació l'òrgan de contractació serà l'Alcaldia o el Ple municipal en els termes que en resultin de l'aplicació de la disposició addicional 2a de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic i resta de normativa sectorial que en resulti d'aplicació.

Base 39. Planificació i execució de les actuacions

A l'objecte de racionalitzar la despesa i estructurar els procediments de gestió de les actuacions municipals pel que fa als processos de formalització de contractació i compres, els Òrgans gestors trametan a l'inici de l'any, d'acord amb el pressupost aprovat, un calendari d'actuacions previstes de conformitat amb les determinacions que es dictin des de l'Alcaldia o òrgan en qui delegui.

A tal efecte, previsions d'actuacions detallaran la denominació, el procediment a seguir, l'import estimat de la despesa, data estimada per l'inici de l'actuació i data límit per formalitzar l'adjudicació, en funció de les necessitats a atendre.

L'inici de les actuacions previstes pels òrgans gestors s'acollirà a l'establert en l'articulat que segueix.

Base 40. Procediments de contractació dels contractes menors

El procediment de contractació dels contractes menors s'ajustarà a les determinacions que es continguin en la corresponent Instrucció de Secretaria que haurà de ser aprovada per l'Alcaldia o òrgan en qui delegui.

Base 41. Altres procediments de contractació

Respecte de la tramitació de la contractació diferent de la contractació menor, s'haurà d'estar al que es determini en el Pla estratègic de contractació aprovat per la Junta de Govern Local en data 21 de juliol de 2021.

Els procediments concrets a utilitzar vindran determinats per les prestacions a contractar i pel VEC, de conformitat amb les determinacions de la LCSP.

Base 42. Despeses menors

Es consideraran despeses menors aquelles d'import igual o inferior a 1.000 € (IVA exclòs).

Aquestes despeses restaran sotmeses a tramitació simplificada, resultant suficient informe justificatiu signat pel gestor de la despesa i el/la tinent/a d'alcalde competent per

a l'obtenció de la reserva comptable, de conformitat amb les instruccions que des de Intervenció i/o Secretaria es donin.

Base 43. Actes de conversió i convalidació administrativa, de revisió d'ofici i de reconeixement extrajudicial de crèdits d'exercicis tancats

D'acord amb les recomanacions efectuades pel Tribunal de Comptes en el seu informe de fiscalització núm. 1.415, mentre no hi hagi règim jurídic d'aquesta figura, les entitats locals hauran d'establir a les seves bases d'execució del pressupost el procediment d'aprovació dels reconeixements extrajudicials de crèdit per a la imputació al pressupost d'obligacions que, en origen, haguessin estat indegudament compromeses i donin lloc a un supòsit de nul·litat de ple dret.

Nul·litat de Ple dret - Reconeixement extrajudicial de crèdits (REC)

1. L'expedient de reconeixement extrajudicial de crèdits serà tramitat per imputar a pressupost despeses derivades d'obligacions indegudament compromeses contretes en exercicis anteriors o en l'exercici en curs incurrent en vicis de nul·litat (sense crèdit, sense procediment de cap tipus, sense altres requisits o tràmits essencials, etc.)

- a) Quan es tracti d'obligacions econòmiques indegudament adquirides en exercicis anteriors, l'expedient podrà iniciar-se:
 - A la vista de les operacions registrades en els comptes 413 «Creditors per operacions reportades» o en la 555 «Pagaments pendants d'aplicació».
 - A la vista d'un informe d'omissió de la funció interventora o d'un informe d'objecció suspensiva (formulats tots dos) per la Intervenció de l'Entitat Local.
- b) Quan es tracti d'obligacions econòmiques indegudament adquirides en l'exercici en curs, l'expedient podrà iniciar-se amb:
 - A la vista de les operacions registrades en els comptes 413 «Creditors per operacions reportades» o en la 555 «Pagaments pendants d'aplicació».
 - Un informe d'omissió de la funció interventora quan aquesta vingui acompanyada de vicis de nul·litat que no permetin la «convalidació de la despesa».
 - Un informe d'objecció suspensiva quan aquest vingui motivat en vici/s de nul·litat que no pot/a ser objecte de discrepàncies o, tramitades aquestes, l'òrgan competent no les accepti i el vici no pugui ser esmenat.

2. L'autoritat competent per aprovar el reconeixement extrajudicial de crèdits serà, en tots els casos, el Ple de l'Entitat, en els termes definits pel Tribunal de Comptes.

3. Amb caràcter previ a l'aprovació del reconeixement extrajudicial de crèdits haurà d'obtenir-se un títol jurídic que habiliti el naixement de l'obligació per a la seva posterior imputació a través del REC.

Aquest títol jurídic podrà aconseguir-se:

1. Amb la declaració de nul·litat de l'acte administratiu
2. Amb la resolució o acord que aprovi la liquidació de les prestacions.

4. L'elecció d'un dels títols anteriors vindrà suportada en l'emissió dels següents informes previs que hauran de constar en l'expedient:

a) Informe de l'òrgan gestor sobre les causes que han general el REC o una memòria subscripta pel responsable» de l'actuació.

b) Informe del Servei Jurídic de l'entitat pronunciant-se sobre la procedència d'instar la revisió d'ofici.

c) Informe de la Intervenció local d'acord amb les previsions de l'article 28.2 e) del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, del règim jurídic de Control Intern del Sector Públic Local.

5. A la vista dels informes anteriors i de conformitat amb les normes recollides en les disposicions que determinen la competència de despeses (articles 52 a 60 del RD 500/1990) correspondrà a l'òrgan competent en funció del tipus de despesa que s'estigui instruint (alcaldia o Ple, sense perjudici de les delegacions de competències que existeixin) decidir que títol jurídic precedirà el reconeixement extrajudicial de crèdits que aprovarà el Ple de l'Entitat.

Supòsits d'anul·labilitat – convalidació dels actes administratius

Aquells actes administratius que adoleixin d'algun vici no susceptible de nul·litat de ple dret i, per tant, susceptible de convalidació administrativa, i que comportin obligacions econòmiques per a la corporació no hauran de tramitar-se com a reconeixements extrajudicials i s'hauran de portar a pressupost prèvia incorporació dels crèdits corresponents, segons disposen els articles 176.2.b) del TRLRHL i el 26.2.b) del RD 500/1990, tramitant-se, en cas de ser necessari, la corresponent modificació pressupostària.

A tal efecte i respecte de la convalidació d'actes administratius, s'entendrà que un supòsit es susceptible sempre que a l'expedient es pugui acreditar la realització d'algun tipus de tràmit que permeti interpretar que no s'ha prescindit total i absolutament del procediment legalment establert, atès el caràcter restrictiu que d'aquesta figura realitza la jurisprudència.

Per al cas de contractacions verbals, s'entendrà que s'ha realitzat algun tràmit previ si el/la tècnic/a competent així ho justifica en l'informe que a tal efecte haurà d'avaluar, referenciant les actuacions realitzades fora del tramitador d'expedients i sense perjudici de les responsabilitats a que aquesta actuació pot donar lloc.

Una vegada convalidat l'acte, s'entendrà que l'obligació resultant ha estat degudament complerta.

La convalidació de l'acte requerirà, segons els casos, d'un informe d'objecció suspensiva o de l'omissió de la funció interventora, que comportarà trasllat a l'òrgan

gestor, acceptació de l'omissió per part de l'Alcaldia la qual ordenarà, si escau, la continuació del procediment, que serà resolt per l'òrgan competent en funció del cartipàs municipal.

Altres supòsits

Davant altres supòsits diferents dels anteriors, com ara l'endarreriment del proveïdor en la presentació de factures en l'exercici següent a aquell on s'haguessin compromès degudament les obligacions, no serà tampoc necessari acudir a la figura del REC ni a la de la convalidació de l'acte, sinó que, de conformitat amb el que assenyala el Tribunal de Comptes, serà suficient amb un senzill anàlisi per determinar com es farà la imputació ordinària d'aquestes obligacions al pressupost vigent de conformitat amb les regles següents:

1. Si és una despesa amb finançament afectat serà obligatòria la incorporació de romanents de crèdit un cop aprovada la liquidació del pressupost anterior tal com estableix l'article 47.5 del RD 500/1990.
2. Si no es una despesa amb finançament afectat i l'entitat disposa de crèdit en l'exercici en curs per enfrontar la despesa de l'exercici anterior, la seva imputació es farà mitjançant l'aplicació directa als crèdits de l'exercici corrent, de conformitat amb l'establert a l'article 185.2 del TRLRHL, i correspondrà a l'alcalde/dessa de la corporació el reconeixement i liquidació de les obligacions derivades de compromisos de despesa legalment adquirits.
3. Si l'entitat no té crèdit apropiat i suficient a l'exercici corrent, s'incorporaran els crèdits i es finançarà amb romanent de tresoreria per a despeses generals tramitant el corresponent expedient de modificació de crèdit.

Per al cas que no existeixi romanent de tresoreria per a despeses generals s'aprovarà altre tipus de modificació pressupostària com, per exemple, crèdit extraordinari o suplement de crèdit.

Base 44. Despeses de caràcter plurianual

La realització de les despeses de caràcter plurianual estarà subjecta a allò que disposin els articles 174 del TRLRHL i 85 a 88 del RD 500/1990.

El programa d'inversions recull el detall de les despeses plurianuals de l'exercici.

Base 45. Inventari municipal comptable

1. Alta i baixa d'elements inventariables executats en el pressupost

Com a acte previ a la liquidació del pressupost de l'exercici es relacionaran totes les despeses d'inversió o corrents que siguin susceptibles de ser inventariades segons els criteris previstos a la base 21 anterior.

Aquests elements hauran de ser detallats amb les característiques mínimes inherents a la seva naturalesa, per tal de poder ser degudament identificables així com determinar la seva amortització comptable i el seu valor net comptable en cada moment del temps, segons hi correspongui.

De la mateixa manera s'actuarà per determinar els elements que causen baixa en l'inventari municipal Comptable producte d'alienacions d'inversions, determinant el seu valor de venda.

Els elements que la seva construcció i posada en servei excedeixi els límits d'un o més exercicis pressupostaris, es donaran d'alta com a obra en curs, amb la classificació comptable que li correspongui per la seva naturalesa.

Determinats béns amb caràcter inventariable, que es detallen a continuació, es podran donar d'alta de forma col·lectiva, mitjançant borses trimestrals que englobaran els béns de similar naturalesa adquirits en el trimestre en qüestió. Aquestes borses començaran a amortitzar l'últim dia natural del trimestre que hi correspongui.

Els béns inventariables que es poden englobar en altes col·lectives són:

- Mobiliari
- Mobiliari urbà
- Equips tractament de la informació
- Aplicacions informàtiques

L'acord de Ple per a l'actualització anual de l'Inventari Municipal Comptable es farà amb el suport d'un informe del responsable de la Unitat de Pressupost i Control Intern, en que es detallin els elements a incorporar, la seva valoració econòmica, d'acord amb els criteris de valoració de la ICAL i la resta d'atributs per dur a terme la gestió patrimonial i comptable.

2. Si de l'execució normal del pressupost es dedueix que cal incorporar o donar de baixa un determinat element, abans d'esperar a l'actualització anual de l'Inventari, es podrà fer mitjançant un informe de l'Interventor que posi de rellevància tots els elements necessaris per poder dur a terme la seva gestió patrimonial i comptable. —Alta i baixa d'elements inventariables no executats en el pressupost

Les altes, modificacions o baixes en l'Inventari municipal Comptable per actes extra pressupostaris, es faran segons les dades incorporades a l'expedient individual obert a l'efecte. Aquests expedients s'obriran en el moment de tenir coneixement d'un acte que produeixi qualsevol alteració significativa que s'hagi d'afegir en l'Inventari municipal Comptable, incorporant-hi tota la documentació pertinent per valorar l'efecte econòmic en el patrimoni municipal, i serà tancat amb l'informe del responsable del manteniment de l'Inventari amb les dades econòmiques i d'altre índole que s'hi hagin d'incorporar.

3. Tancament de les operacions en curs

Una vegada incorporats els nous valors a l'Inventari, tant els derivats de l'execució pressupostària com els extra pressupostaris, es revisaran aquells elements que no estaven lliurats al seu destí final, producte de que els seus elements integrants s'han incorporat a l'Inventari durant més d'un exercici econòmic i no havien entrat en funcionament.

Comprovada l'entrada en funcionament del bé inventariable es farà l'oportuna reclassificació amb la data d'alta en inventari que correspongui al seu lliurament.

A partir d'aquesta data, el conjunt d'elements que integren el bé patrimonial començaran a amortitzar econòmicament, segons les seves característiques.

4. Baixa dels béns amortitzats

Aquells béns que, producte de la seva amortització econòmica, tinguin valor net comptable igual a zero, podran ser donats de baixa, menysvalorant el valor d'adquisició del còmput total del valor d'inventari, sempre que es pugui pressuposar que ja no donen servei a l'organització.–Càlcul anual de l'amortització comptable

Realitzades totes les tasques de manteniment de l'Inventari, és a dir:

- Altes i baixes per operacions pressupostàries i no pressupostàries
- Tancament de les operacions en curs
- Baixa dels béns amortitzats i baixa dels que han superat la seva vida útil, si escau

Es realitzarà el procés de càlcul d'amortització comptable a data de l'últim dia de l'exercici, segons el mètode que correspongui en cada cas.

5. Incorporació dels nous valors comptables a la comptabilitat

Calculades les amortitzacions comptables a data de l'últim dia de l'exercici i, en conseqüència, el valor net comptable per tots i cadascun dels elements que integren l'Inventari municipal Comptable, es determinaran els seus valors agregats per comptes comptables.

Aquests valors es compararan amb els que consten com d'obertura per a cada compte comptable amb caràcter patrimonial, i es rectificaran, perquè reflecteixen el valor que li correspon segons les dades que hi constin a l'Inventari.

Les diferències que resultin de les operacions o actes amb transcendència patrimonial s'incorporaran com a resultats de l'exercici.

Els assentaments necessaris per adequar les dades comptables amb les que consten a l'inventari seran els que es detallen en l'informe redactat a tal efecte pel responsable del manteniment de les dades de l'Inventari municipal Comptable.

Els valors comptables patrimonials s'incorporaran al Compte General de l'exercici al que correspongui l'actualització.

6. Aprovació de l'actualització anual de l'Inventari municipal Comptable

Amb les dades que resultin de la revisió dels registres patrimonials es procedirà a l'actualització de l'Inventari municipal Comptable per part del Ple de la Corporació.

CAPÍTOL V – PROCEDIMENTS ESPECIALS DE DESPESA

Base 46. Pagaments a Justificar.

1. Tindran el caràcter de “a justificar”, les ordres de pagament a les quals no sigui possible acompanyar els documents justificatius en el moment de la seva expedició.

2. S'expediran a càrrec dels corresponents crèdits pressupostaris, i s'acomodaran al Pla de disposició de fons de la Tresoreria, excepte en situacions d'emergència. El límit quantitatiu de les ordres de pagament a justificar serà 6.000,00€, fora dels casos excepcionals en que es justifiqui mitjançant el corresponent informe.

Els conceptes pressupostaris als quals seran aplicables són els dels capítol 2 de la classificació econòmica de les despeses del Pressupost de l'Ajuntament, i excepcionalment del 6 quan es tracti de despeses de subministraments.

3. Seran aprovats per resolució del tinent d'alcalde competent (actualment, tinent d'alcalde de l'Àmbit de Governança, gestió interna, desenvolupament econòmic sostenible i projecció de la ciutat).

Qualsevol petició de manament de pagament a justificar ha de venir acompanyada d'un informe justificatiu del gestor de la despesa sobre la impossibilitat d'afrontar les despeses mitjançant el procediment ordinari establert.

4. El lliurament d'ordres de pagament a justificar estarà sotmès a la següent regulació:

a) Ordres de pagament a justificar a perceptors amb caràcter esporàdic. Podran expedir-se manaments a justificar amb caràcter esporàdic als càrrecs electes, al personal eventual, al personal funcionari i al laboral, previ acord exprés de l'òrgan competent on figuri:

- Nom del perceptor.
- Concepte pel qual s'expedeix el manament a justificar.
- Aplicació pressupostària d'imputació.
- Quantia.

b) Ordres de pagament a justificar als perceptors amb caràcter general. S'expediran a aquells perceptors que expressament s'acordi mitjançant resolució del tinent d'alcalde competent.

Les ordres de pagament a justificar de caràcter general tindran els mateixos requisits especificats en els apartats anteriors, i a més, per als perceptors d'ordres de pagament de caràcter reiteratiu, es podrà també, previ acord de l'òrgan competent, obrir un compte corrent per a cadascun d'ells amb la denominació “Ajuntament de Gavà, C/C corrent a justificar per a despeses de.....” on s'ingressaran els fons lliurats a justificar. Aquests comptes figuraran en l'estat de Tresoreria de l'Ajuntament, i seran objecte d'un control especial.

5. Justificació dels fons lliurats a justificar:

- Es realitzarà directament a la intervenció municipal.
- Les factures i comprovants que serviran com justificants de les ordres de pagament a justificar seran originals o en format electrònic, tindran els mateixos requisits que la

resta de factures de l'Ajuntament, i hauran de concordar amb la finalitat per a la qual es van expedir.

- No podran lliurar-se noves ordres de pagament a justificar, per a les mateixes aplicacions pressupostàries, a perceptors que tinguin en el seu poder fons pendants de justificació per als quals s'hagi sobrepassat el termini concedit per a justificació.
- La justificació es realitzarà inexcusablement en els tres mesos següents al dia de l'expedició del manament.
- La custòdia dels fons serà responsabilitat dels perceptors.

Base 47. Bestretes de Caixa Fixa.

Per a atencions de caràcter periòdic o repetitiu, com ara dietes, despeses de viatge, material d'oficina no inventariable, conservació i altres de naturalesa similar, els fons lliurats a justificar tindran el caràcter de bestretes de caixa fixa. Les despeses de dietes per dinars protocol·laris quedaran regulades per Instrucció d'Intervenció o Decret del Regidor de l'Àmbit de Governança, gestió interna, desenvolupament econòmic sostenible i projecció de la ciutat.

1. Els habilitats per a la percepció de bestretes de caixa fixa es determinaran per decret de el/la Tinent/a d'Alcalde de l'Àmbit de Governança, gestió interna, desenvolupament econòmic sostenible i projecció de la ciutat.

a) Hi haurà comptes corrents restringits de pagaments denominats "Ajuntament de Gavà, Compte Corrent restringit de caixa fixa. Orgànica/es ____" on s'identificarà en cada cas el codi o codis de classificació orgànica gestionats pels habilitats. Com a màxim, cada persona habilitada serà titular d'un compte. La Tresoreria autoritzarà i regularà els mitjans de pagament que podran utilitzar els habilitats: metàl·lic, xecs, targeta de dèbit, banca on-line.

b) La **bestreta màxima** lliurada a cada compte serà de **5.000 €**, límit màxim que no es podrà sobrepassar, excepte per resolució expressa de l'Alcalde/ssa o de el/la Tinent/a d'Alcalde de Nova Governança i Serveis Generals.
Els comptes figuraran a l'Estat de Tresoreria de l'Ajuntament que efectuarà el seu control.

2. La quantia de cada despesa satisfeta amb aquests fons no podrà ser superior a 600€ (Iva no inclòs) excepte en la bestreta de Caixa Fixa d'Ajuts a família: situacions d'emergència, aplicació de despesa 11000.2311A. 480070023 on el límit serà de 3.000,00 € (Iva no inclòs)

Aquest límit podrà modificar-se mitjançant resolució de el/la l'Àmbit de Governança, Gestió Interna, Desenvolupament Econòmic Sostenible i Projecció de la ciutat, per aquelles aplicacions pressupostàries que expressament determini.

3. Trimestralment i com a mínim abans del 31 de desembre, els habilitats presentaran a la Intervenció un estat de situació dels fons de bestreta de Caixa Fixa on figurin el saldo inicial del compte del període anterior, els ingressos i els pagaments realitzats. S'acompanyarà de la documentació justificativa necessària.

4. La rendició de comptes per part de les persones habilitades de la bestreta de caixa fixa es realitzarà en la mesura que les seves necessitats de tresoreria ho aconsellin, procedint-se a la reposició dels fons amb imputació a les aplicacions pressupostàries que corresponguin les quantitats justificades i per l'import d'aquestes, prèvia presentació dels justificants, i la seva aprovació per part de l'òrgan competent. La fiscalització de les bestretes de caixa fixa es realitzarà per la Intervenció prèviament a la reposició dels fons, a aquest efecte, les factures i comprovants que serviran com a justificants seran originals.

5. El justificant de qualsevol pagament fet efectiu mitjançant fons procedents de bestretes de caixa fixa ha de ser la factura del proveïdor. No s'admetran com justificants de bestretes de caixa fixa els albarans, perquè no es produeixin duplicitats de pagament quan el proveïdor presenti la factura definitiva a l'Ajuntament.

6. Per a la comptabilització es seguiran les normes següents:

- a) En el pressupost inicial s'habilitaran una aplicació de bestretes per cada habilitat vinculada a les partides en les quals s'ha d'aplicar la despesa, i s'efectuarà en la mateixa Retenció de Crèdit per l'import total de la provisió assignada.
- b) En la comptabilització de les justificacions no s'utilitzaran les retencions de crèdit efectuades, excepte si el crèdit disponible fos insuficient, o quan, per estar l'exercici molt avançat o per altres raons, no procedís la reposició de fons.

7. Les aplicacions de despesa de bestretes es relacionen a l'**Annex 5**.

Per norma general les persones habilitades podran executar despesa només d'aquelles aplicacions pressupostàries que tenen autoritzat gestionar, llevat de l'alcalde/ssa, que no tindrà aquesta restricció.

8. Les justificacions de despesa que tinguin defectes impediran la reposició de fons fins que es duguin a terme les oportunes correccions.

9. Les bestretes s'entendran constituïdes automàticament per l'any següent un cop feta la cancel·lació.

Base 48. Tramitació nòmines del personal.

1. L'aprovació de la plantilla per part del Ple suposa l'autorització i disposició de la despesa derivada de les retribucions bàsiques i complementàries, i serveix de suport pel document comptable AD. Per problemes tècnics de sincronització entre l'aplicatiu de recursos humans i el programa de comptabilitat, i mentre's no es solventin aquests, i amb la finalitat de tenir una adequada gestió dels crèdits de personal, amb l'aprovació de cada nòmina mensual s'expedirà el document comptable ADO, el qual s'eleva a l'ordenador de pagaments.

2. Les nòmines mensuals seran trameses a la Intervenció Municipal abans del dia 23 de cada mes.

3. Les incidències i variacions que no puguin reflectir-se en el mes corresponent, per ser comunicades o conegudes amb posterioritat al tancament de la nòmina, passaran a la nòmina del següent o, si és el cas, en la liquidació de la prestació de servei.

4. Respecte a les quotes per Seguretat Social a càrrec de l'empresa es seguirà el mateix procediment que la nòmina mensual. Mensualment s'aprovarà l' ADO de la quota patronal.

Base 49. Bestretes mensuals de nòmina

1. La concessió de bestretes mensuals de nòmina s'ajustarà al següent procediment:
 - a. Sol·licitud de l'interessat.
 - b. Informe de Personal.
 - c. Informe de Fiscalització
 - d. Resolució del responsable de la despesa.
2. L'autorització de bestretes mensuals de nòmina estarà condicionada al compliment dels següents requisits:
 - a. La bestreta respon a necessitats econòmiques urgents i imprevistes.
 - b. El seu import no podrà excedir de les retribucions netes meritades i no pagades fins a la data de la petició i del previst al conveni/pacte, i si no està previst, que compleix la normativa aplicable.
3. La bestreta tindrà la consideració de pagament no pressupostari.
4. L'import de la bestreta es descomptarà en la nòmina corresponent al mes de la petició.
5. La bestreta no reportarà interessos i tindrà un import igual a una o dues mensualitats de l'haver-hi líquid (les retribucions bàsiques líquides percebudes), havent de comprometre's el percepcor a reintegrar-ho en deu mensualitats, quan es tracti d'una paga, o en catorze, quan es tracti de dues, descomptant-se mensualment de la nòmina corresponent, no podent concedir-se una nova bestreta mentre no s'hagi reintegrat el concedit anteriorment.

Base 50. Préstecs reintegrables

1. Els préstecs reintegrables al personal tindran tractament no pressupostari i la càrrega financera no suportada pel sol·licitant es considerarà retribució en espècie, de conformitat amb la normativa reguladora de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques.
2. El seu import no podrà excedir de l'import íntegre de dues mensualitats de retribucions, ni el període pel seu reintegrament de 12 mesos.
3. Les quotes d'amortització del préstec es descomptaran a la nòmina a partir del mes següent al de la seva concessió.

Base 51. Indemnitzacions per raó del servei

1. Personal al servei de l'Ajuntament:

a) Les indemnitzacions per raó del servei seran les establertes en la normativa vigent (Reial Decret 462/2002, de 24 de maig, d'indemnitzacions per raó del servei, modificat per Ordre EHA/3770/2005, d'1 de desembre, per la qual es revisa l'import de la indemnització per l'ús de vehicle particular, i per la Resolució de 30 de desembre de 2005, de la Secretaria de Estat d'Hisenda i Pressupostos, per la qual es dicten instruccions pel que fa a les normatives sobre les nòmines dels funcionaris inclosos en l'àmbit d'aplicació de la Llei 30/1984, de 2 d'agost, i s'actualitzen per a l'any 2008 les quanties de les retribucions del personal a què es refereixen els corresponents articles de la Llei de Pressupostos Generals del Estat per a l'exercici).

Els desplaçaments s'efectuaran preferentment en transport públic, excepte quan s'autoritzi un altre mitjà de transport.

En cas d'autoritzar-se l'ús de vehicle particular, s'aplicaran els imports de 0,19 euros/km, per a automòbils, i de 0,078 euros/km per a motocicletes, reconegudes en l'Orde del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA/3770/2005, de 1 de desembre. Per al cas que l'Ordre sigui modificada s'entendran automàticament modificades les quanties consignades a aquestes Bases d'execució.

2. Membres de la corporació:

Tots els membres de la Corporació tindran dret a percebre indemnitzacions per les despeses originades per l'exercici del càrrec, quan siguin efectives i prèvia la seva justificació documental.

L'import i procediment de tramitació d'aquestes indemnitzacions seran les mateixes establertes pel personal de la Corporació (Reial Decret 462/2002, de 24 de maig, sobre indemnitzacions per raó del servei, amb les modificacions assenyalades en el paràgraf 1 d'aquesta Base), assimilant els membres de la Corporació al Grup 1 de l'Annex I de l'esmentat Reial Decret 462/2002, de 24 de maig.

Els procediments de tramitació seran els establerts en la instrucció que s'aprovi a tal efecte per part de la intervenció.

Base 52. Assistència a Tribunals i altres òrgans de selecció de personal.

Les quanties de les indemnitzacions per assistència a Tribunals i altres òrgans de selecció de personal seran les establertes al Reial Decret 462/2002, de 24 de maig, sobre indemnitzacions per raó del servei, i es meritaren en els imports que es reflecteixen en l'Annex IV, en funció de la Categoria del Tribunal o òrgan de selecció.

Categoria	Grups	Import		
		President	Secretari	Vocal
1a.	A ₁ – A ₂ – B	45,89 €	45,89 €	42,83 €
2a.	C ₁	42,83 €	42,83 €	39,78 €
3a.	C ₂ – E	39,78 €	39,78 €	36,72 €

En cas d'utilització de vehicle particular, s'aplicaran els imports de 0,19 euros/km, per a automòbils, i de 0,078 euros/km per a motocicletes, reconegudes en l'Orde del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA/3770/2005, de 1 de desembre.

Es pagaran assistències per la participació en tribunals d'oposicions i concursos encarregats de la selecció de personal o de proves, la superació de les quals sigui necessària per a l'exercici de professions o per a la realització d'activitats.

Les assistències meritiran per sessió, amb independència de si aquesta s'estén a més d'un dia, i en tot cas es meritirà una única assistència en el supòsit que es faci més d'una sessió en el mateix dia.

En cap cas, no es podrà percebre per les assistències a què es refereix la present Base un import total per any natural superior al 10 per 100 de les retribucions anuals que corresponguin pel lloc de treball principal, sigui quin sigui el nombre de Tribunals o òrgans similars en què es participi. Caldrà acreditar aquesta circumstància mitjançant declaració responsable.

El personal al servei d'aquest Ajuntament no generarà drets d'indemnització per assistències a tribunals de selecció de la pròpia corporació.

Base 53. Retribucions i indemnitzacions per assistències als membres de la corporació

Quant als drets econòmics dels càrrecs electes de l'Ajuntament, s'efectuarà de conformitat amb l'acord de Ple de data 1 de juliol de 2019, el qual ha estat objecte d'actualització de conformitat amb la normativa vigent.

TÍTOL III – EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Base 54. Normes generals d'organització de la gestió del Pressupost d'ingressos.

1. Tot fet susceptible de produir el reconeixement, modificació o cancel·lació de drets i, en general tot allò que hagi de donar lloc a anotacions comptables al pressupost d'ingressos haurà d'estar fonamentat en un document justificatiu.
2. Les normes de gestió dels ingressos tributaris i dels preus públics es regulen en les Ordenances fiscals Municipals.
3. La gestió del pressupost d'ingressos obeeirà al mateix esquema organitzatiu establert al Títol I d'aquestes bases.
4. El Servei de Gestió Tributària serà el responsable de l'organització de la gestió dels ingressos tributaris. En general, tots els ingressos seran liquidats a l'aplicatiu informàtic de gestió tributària (GT/Win) i s'aplicaran automàticament a la Comptabilitat. Excepcionalment, aquells serveis que disposen amb uns procediments de gestió d'ingressos propis (Esports), continuaran utilitzant els seus aplicatius informàtics. En aquest cas, el registre a Comptabilitat es farà mitjançant l'entrada de les dades a partir dels justificants pertinents.
5. La Tresoreria realitzarà el registre dels ingressos pendents d'aplicació comptable (IAD). El Departament de Comptabilitat imputarà l'aplicació definitiva dels mateixos (ADI).

6. El procediment concret de tramitació dels ingressos es desenvoluparà en les Instruccions d'Intervenció pertinents.

CAPÍTOL I – FASES DE LA GESTIÓ DELS INGRESSOS

Base 55. Reconeixements de drets

1. Procedirà el reconeixement de drets (DR) en el moment que es conegui l'existència d'una liquidació a favor de l'Ajuntament. D'acord amb les següents instruccions:

- a) Liquidacions de contret previ i ingrés directe, es comptabilitzarà el dret reconegut en el moment d'aprovar-se la liquidació.
- b) Liquidacions de contret previ i cobrament per rebut, es comptabilitzarà el dret reconegut en el moment d'aprovar-se el padró.
- c) En les autoliquidacions i ingressos sense contret previ quan es presentin i es cobri el seu import.
- d) En el supòsit de subvencions o transferències a percebre d'altres administracions per al finançament d'obres o serveis, entitats o particulars el procediment de comptabilització es detalla en la base següent.
El procediment concret de tramitació de les subvencions a percebre es desenvoluparà en les Instruccions d'Intervenció pertinents.
- e) La participació en Tributs de l'Estat és comptabilitzarà mensualment.
- f) En els préstecs concertats, en la mesura que tinguin lloc les disposicions successives, es comptabilitzarà el reconeixement de drets i el cobrament de les quantitats corresponents.
- g) En els interessos i altres rendes, el reconeixement de drets es realitzarà en el moment de la meritació.

2. Amb caràcter general, qualsevol expedient del que es derivin drets a favor d'Ajuntament, tinguin o no naturalesa tributària, haurà de contenir la presa de raó de la Intervenció on constarà el nombre d'assentament comptable que correspon al dret reconegut o compromís d'ingrés com a tràmit previ a la seva aprovació per l'òrgan competent, ja sigui Decret d'Alcaldia o Regidor, Junta de Govern o Ple.

Base 56. Procediments d'ingressos per a la gestió de les subvencions rebudes

Els gestors són els responsables de gestionar totes les fases d'aquestes subvencions: cerca de convocatòries, sol·licitud, acceptació (en base a la resolució d'atorgament), seguiment de l'execució de les despeses i justificació.

1. Sol·licitud de l'ajut

Davant d'una convocatòria de concessió d'ajuts per part d'altres administracions o ens, cada gestor promourà la sol·licitud de subvencions i ajuts per al finançament dels programes adients al seu orgànic.

L'òrgan competent en l'aprovació de les sol·licituds de subvencions i ajuts dirigides a altres ens i Administracions es detalla en l'art. 24.1 d'aquestes bases.

2. Acceptació de l'ajut (CIC)

Quan els gestors tinguin coneixement de la concessió de subvencions sol·licitades, hauran de preparar la proposta d'acord per a la Junta de Govern Local o el decret, segons escaigui, per tal d'acceptar aquest ajut per part de l'Ajuntament i aprovar el Compromís d'Ingrés Concertat (CIC) corresponent.

El departament de Comptabilitat registrarà el Compromís d'Ingrés Concertat (CIC) i afegirà el document comptable a la resta de documentació de l'acord.

L'òrgan competent en l'aprovació de l'acceptació de subvencions i ajuts dirigides a altres ens i Administracions es detalla en l'art. 24.1 d'aquestes bases.

3. Execució de la despesa i de les accions subvencionades.

Els gestors hauran de fer el seguiment d'execució de la despesa a finançar amb la subvenció seguint els criteris establerts a la normativa (RDL 3/2011, de 14 de novembre, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic), bases d'execució del pressupost, instruccions d'Intervenció i els requeriments propis de cada convocatòria.

4. Justificació (CIR-DR)

Una vegada realitzades les accions i, per tant, executada la despesa, **el gestor** elaborarà la documentació requerida per l'entitat atorgant per a la justificació de la subvenció en temps i forma d'acord les bases de la convocatòria de la subvenció. També el gestor serà el responsable de gestionar l'acord d'aprovació de la justificació així com del dret reconegut corresponent.

El departament de Comptabilitat registrarà aquest dret reconegut (CIR-DR) i afegirà el document comptable a la resta de documentació de l'acord.

S'ha de tenir en compte que el gestor ha de prioritzar la justificació de les subvencions i que, per tant, haurà de tramitar les justificacions, parcials (si la convocatòria de la subvenció ho preveu) o totals, a mesura que es vagin executant les despeses sense esperar al final del termini fixat a la convocatòria.

Base 57. Comptabilització dels cobraments

1. Tots els ingressos cobrats, mentre no es conegui la seva aplicació pressupostària, es comptabilitzaran per la Tresoreria com a ingressos pendents d'aplicació integrant-se des del moment que es produeixin en la Caixa única. Una vegada es conegui la seva aplicació pressupostària, serà formalitzada per la Intervenció Municipal, assistida pel Departament de Comptabilitat.

2. Mensualment, la Tresoreria posarà en coneixement de la Intervenció, mitjançant la corresponent relació i els seus justificants, els ingressos rebuts per a la seva aplicació comptable.

Base 58. Ajornament i fraccionament de pagament

1. Els deutes tributaris i altres de dret públic, tant en període voluntari com executiu, podran ajornar-se o fraccionar-se prèvia sol·licitud de l'obligat tributari, quan la seva situació

econòmica-financera, l'impedeixi transitòriament efectuar el pagament en els terminis establerts, adaptant-se el seu procediment administratiu al disposat a la normativa vigent, Llei 58/2003 General Tributària i RD 939/2005, pel qual s'aprova el Reglament General de Recaptació.

2. Correspondrà al cap de Recaptació resoldre en conseqüència. Serà necessari detallar la garantia que s'ofereix quan sigui preceptiva, o, si escau, la impossibilitat de constituir fiançament, i també fonamentar les dificultats de tresoreria. El responsable podrà raonadament dispensar de garantia quan així ho consideri.

3. Els criteris generals de concessió d'ajornaments són:

- Els deutes d'import inferior a 1.500 euros podran ajornar-se per un període màxim de 6 mesos
- Els pagaments dels deutes d'import comprès entre 1.500 i 6.000 euros pot ser ajornat o fraccionat fins a 12 mesos
- Si l'import excedeix de 6.000 euros els terminis poden estendre's fins a un màxim de 36 mesos

4. L'aplicació dels criteris generals es podrà modificar prèvia resolució del tinent d'alcalde que esdevingui competent per delegació de l'Alcaldia (actualment, el tinent d'alcalde de l'Àmbit de Governança, Gestió Interna, Desenvolupament Econòmic Sostenible i Projecte de la ciutat).

5. Per al cas que es tracti de tributs o altres ingressos de dret públic delegats en el ORGT, aquestes actuacions s'hauran de fer davant aquell organisme de conformitat amb les instruccions que, si escau, doni la Tresoreria Municipal.

Període voluntari:

Mitjançant instància que contingui:

- a) Nom, cognom, raó social o denominació, número d'identificació fiscal i domicili del sol·licitant, telèfon
- b) Identificació del deute que es vol fraccionar o ajornar, assenyalant l'import, concepte i data de finalització del termini d'ingrés
- c) Causes que motiven la petició
- d) Termini i altres condicions de fraccionament o ajornament que es sol·licita
- e) Garantia que s'ofereix
- f) Ordre de domiciliació bancària
- g) Lloc, data i signatura del peticionari o representant. La representació s'ha d'acreditar mitjançant document públic o privat amb signatura legitimada notarialment

Documentació:

- a) Fotocòpia del DNI/NIF
- b) Escriptura de poders del representant de la persona jurídica
- c) Dades de la domiciliació bancària, en el seu cas
- d) Telèfon de contacte
- e) Documentació relativa a la garantia, en el seu cas

- f) Documentació referent a la situació financera: full de salari; pensió; subsidi o prestació d'atur; declaració de l'Impost RPF o declaració de l'Impost de Societats, informe dels Serveis Socials, extractes bancaris (3 últims mesos).....

Altres:

- a) Les autoliquidacions en general (Plusvàlues intervius, Impost sobre Construccions,.....) i els ingressos de cobrament periòdic, llevat demostració d'insolvència, no gaudiran de fraccionaments.
- b) No s'ajornaran deutes inferiors a 100 €

Període Executiu:

A l'oficina de l'ORGT , C/Centre 27

CAPÍTOL II - ENDEUTAMENT A CURT I LLARG TERMINI

Base 59. Operacions de tresoreria.

S'autoritza per a l'exercici 2023 un endeutament per operacions a curt termini, en la modalitat d'operacions de tresoreria, d'un import màxim del 30% dels ingressos liquidats per operacions corrents en l'exercici anterior, d'acord al que estableix l'article 51 del TRLRHL.

Qualsevol operació d'endeutament a curt termini, en la modalitat d'operació de tresoreria, que afecti a societats privades municipals requerirà que s'autoritzi prèviament pel Ple de l'Ajuntament.

Base 60. Operacions de crèdit a curt i llarg termini per a inversions.

1. L'Ajuntament i les societats mercantils dependents podran concertar operacions de crèdit en totes les seves modalitats, tant a curt com a llarg termini, per al finançament de les seves inversions, o la substitució total o parcial d'operacions preexistents, en els termes que regula el capítol VII del Títol I del TRLRHL.

2. Qualsevol operació d'endeutament a curt i llarg termini destinada a operacions de capital de les societats privades municipals haurà de ser autoritzada prèviament pel ple de l'Ajuntament. A l'objecte d'assegurar el compliment de les obligacions contraetes de les Societats Municipals: Prestació de Serveis al Ciutadà, SA (PRESEC,SA) i Gavanenca de Terrenys i Immobles, SA (GTI,SA), amb motiu d'operacions de tresoreria o de crèdit, davant qualsevol classe d'Entitat de crèdit, l'Ajuntament podrà garantir-les en la forma prevista al TRLRHL, o mitjançant carta de conformitat (confort letter).

Base 61. Alienacions del Patrimoni Municipal del Sòl

Els recursos que integren el Patrimoni Municipal del Sòl es podran destinar a qualsevol de les finalitats previstes en l'article 160.5 del Decret Legislatiu 1/2010, de 3 d'agost, que aprova el text refós de la Llei d'urbanisme, al Reial decret legislatiu 7/2015, de 30 d'octubre, que aprova el text refós de la Llei del sòl i rehabilitació urbana i a l'article 224 del Reglament de la Llei d'urbanisme aprovat per Decret 305/2006, de 18 de juliol de conformitat amb les

determinacions de la normativa urbanística i sectorial que esdevingui d'aplicació en cada moment.

TÍTOL IV - TRESORERIA

Base 62. Definició i règim jurídic

Constitueixen la tresoreria de l'entitat local tots els recursos financers, siguin diners, valors o crèdits, de l'entitat local, tant per operacions pressupostàries com extra pressupostàries, regint-se pel principi d'unitat de caixa.

La tresoreria de les entitats locals es regeix per allò disposat al capítol II del TRLRH, articles 194 a 199 i, tant bon punt siguin d'aplicació les normes del capítol tercer del títol quart de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària.

Base 63. Pla de Disposició de fons de la Tresoreria

Correspon al Tresorer l'elaboració del Pla de Disposició de Fons, així com del Pla de tresoreria i seguiment que haurà d'aprovar l'alcaldia.

La Gestió dels recursos liquidats s'haurà de dur a terme amb el criteri d'obtenció de la màxima rendibilitat, assegurant-se en tot cas, la liquiditat immediata per l'acompliment de les obligacions en els seus respectius venciments temporals.

TÍTOL V - CONTROL I FISCALITZACIÓ

Base 64. Modalitats de Control Intern

1. El control intern de la gestió econòmica de la Corporació, i de les Societats Mercantils dependents, s'efectuarà per la Intervenció General en la triple accepció de: funció interventora, de control financer i control d'eficàcia, de conformitat amb el que disposa el Capítol IV del Títol VI del RDL 2/2004 TRLRHL, de conformitat al Reial Decret 424/2017 que regula el règim jurídic de Control Intern i per aquestes Bases.
2. La funció interventora o acte fiscalitzador tindrà per objecte la fiscalització dels actes de contingut econòmic de l'Ajuntament per tal que la gestió s'ajusti a les disposicions aplicables tal i com s'assenyala al Títol II del Reial Decret 424/2017.
3. El control financer tindrà per objecte comprovar el funcionament en l'aspecte econòmic - financer dels serveis de la Corporació, i de les Societats Mercantils dependents en la forma descrita a l'article 3 del Reial Decret 424/2017.
4. El control d'eficàcia tindrà per objecte la comprovació periòdica del grau d'acompliment dels objectius, així com l'anàlisi del cost de funcionament i del rendiment dels respectius serveis de conformitat amb els principis d'eficiència, estabilitat pressupostària i sostenibilitat. (article 29 del Reial Decret 424/2017).

Base 65. Formes d'exercitar el control

1. L'art 7 del RCI distingeix la funció interventora entre les fases de fiscalització i d'intervenció i les modalitats d'exercici d'intervenció formal i intervenció material. La Intervenció efectuarà el control intern en la triple accepció esmentada a la base anterior amb les facultats fixades a l'article 222 del RDL 2/2004 TRLRHL.

2. Els funcionaris que exerceixin la funció interventora o el control financer hauran de guardar sigil en relació als assumptes que coneguin en el desenvolupament de les seves funcions.

3. La fiscalització pot tenir el caràcter de prèvia i plena o bé el Ple podrà aprovar el règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia (art.219 del RDL 2/2004 TRLRHL i 13.2 del RCI).

Base 66. Procediment per a l'exercici de la funció interventora sobre despeses, inversió i pagaments

1. Normes particulars de fiscalització.

Els actes, documents o expedients susceptibles de produir drets o obligacions de contingut econòmic o moviment de fons i valors poden estar, segons les seves característiques, classificats en:

a) No subjectes a fiscalització prèvia:

1. Conforme al que es determina a l'article 219 del RDL 2/2004 TRLRHL, no estaran subjectes a fiscalització prèvia les despeses següents:

- Les despeses de material no inventariable, entenent com a tals les originades per l'adquisició de béns fungibles amb una durada previsible inferior a l'exercici pressupostari, que són susceptibles de ser imputades al capítol 2 de despeses en béns corrents i de serveis, especialment al concepte 220, i que són previsiblement despeses reiteratives (material d'oficina, premsa, revistes...)
- Els contractes menors (art.17 RD 424/2017)
- Les despeses de caràcter periòdic i de tracte successiu, una vegada fiscalitzada la despesa corresponent a l'acte o contracte inicial.
- Despeses menors de 3.005,06 euros que, d'acord amb la normativa vigent, es facin efectius a través del sistema de bestretes de caixa fixa.

2. D'acord l'article 219.4 del TRLRHL i l'art.9.1 del RD 424/2017, es substitueix la fiscalització prèvia de drets per la inherent a la presa de raó en comptabilitat. La presa de raó en comptabilitat es farà en els termes de la Regla 38 de l'ICAL 2013, a partir de la informació que consta en els suports documentals de les operacions.

3. La fiscalització mitjançant tècniques de mostreig o auditoria es podrà dur a terme respecte les despeses esmentades als apartats anteriors, les despeses de

personal, i també pel que fa als ingressos tributaris, ja siguin procedents de liquidacions individuals o de padrons periòdics.

b) Subjectes a fiscalització prèvia limitada:

1. Estan subjectes a fiscalització prèvia limitada tots els expedients, actes o documents susceptibles de produir drets o obligacions de contingut econòmic o moviment de fons, segons acord de Ple de data 18 de desembre de 2014.

2. A aquests efectes, la fiscalització prèvia limitada de requisits bàsics es limitarà a comprovar els aspectes següents, segons estableix l'art.13 del RCI i l'Acord de Consell de Ministres vigent:

- L'existència de crèdit pressupostari i el fet que el proposat és l'adequat a la naturalesa de la despesa o obligació que es proposi comptabilitzar, tenint en compte els nivells de vinculació jurídica que consten a la Base 6 d'aquest document. Si es tracten de compromisos de despesa de caràcter plurianual es comprovarà, a més, si es compleix el que preveu l'art.174 del TRLRHL.
- Que les despeses es generen per l'òrgan competent.
- Que consta a l'expedient l'informe tècnic de necessitat de la despesa.
- Altres aspectes, que per la seva transcendència en el procés de gestió s'aprovin pel Ple a proposta del President previ informe de l'òrgan Interventor.

2. Objecions.(art.12 RCI)

1. Si l'òrgan interventor es manifesta en desacord amb el fons o amb la forma dels actes, documents o expedients examinats, ha de formular les seves objecions per escrit.

2. Aquestes objecions han de ser motivades amb raonaments fundats en les normes en què es fonamenti el criteri sustentat i han de comprendre totes les objecions observades a l'expedient.

3. Si l'objecció afecta l'aprovació o disposició de despeses, el reconeixement d'obligacions o l'ordenació de pagaments, se suspèn la tramitació de l'expedient fins que aquella se solucioni en els casos que estableix l'article 216.2 del TRLRHL.

4. En el supòsit que preveu l'apartat c) de l'esmentat article 216.2, és procedent la formulació d'una objecció suspensiva en els casos següents:

- a) Quan la despesa es proposi a un òrgan que no tingui competència per a la seva aprovació.
- b) Quan s'apreciïn irregularitats greus en la documentació justificativa del reconeixement de l'obligació o no s'acrediti suficientment el dret del seu perceptor.
- c) Quan s'hagin omès requisits o tràmits que puguin donar lloc a la nul·litat de l'acte, o quan la continuació de la gestió administrativa pugui causar pèrdues econòmiques a la tresoreria de l'entitat local o a un tercer.

d) El ple de la corporació, previ informe de l'òrgan interventor, pot aprovar altres requisits o tràmits addicionals que també tenen la consideració d'essencials.

5. Quan l'òrgan al qual s'adreça l'objecció l'accepti, ha d'esmenar les deficiències observades i remetre de nou les actuacions a l'òrgan interventor en el termini de quinze dies. Quan l'òrgan al qual s'adreça l'objecció no l'accepti, ha d'iniciar el procediment que descriu l'article 15 del RCI.

6. En el supòsit que els defectes observats a l'expedient derivin de l'incompliment de requisits o tràmits que no siguin els considerats essencials ni la resta dels que inclou l'article 216.2 del TRLRHL, la Intervenció pot emetre informe favorable, però l'eficàcia de l'acte queda condicionada a l'esmena d'aquests defectes amb anterioritat a l'aprovació de l'expedient. L'òrgan gestor ha de remetre a l'òrgan interventor la documentació justificativa de l'esmena d'aquests defectes.

Si l'òrgan gestor no soluciona els condicionaments indicats per a la continuïtat de l'expedient, es considera formulada l'objecció corresponent, sense perjudici que, en els casos en què ho consideri oportú, pugui iniciar el procediment que descriu l'article 15 del RCI.

7. Les resolucions i els acords adoptats que siguin contraris a les objeccions formulades d'acord amb el que preveu aquest apartat s'han de remetre al Tribunal de Comptes de conformitat amb l'article 218.3 del TRLRHL.

8. En tots aquests supòsits els òrgans gestors estaran obligats a complir tots els tràmits i formalitzar tots els documents que exigeix la normativa vigent. El fet que un document no consti entre els requerits per a la fiscalització prèvia limitada, no eximeix els serveis dels seus compliment. La intervenció comprovarà l'existència d'aquests tràmits i/o documents en la fiscalització que efectuarà a posteriori.

3. Instrucció dels expedients subjectes a fiscalització prèvia.

La Intervenció rebrà l'expedient original complert, salvant allò disposat en l'article 177 del Reial decret 2568/86 (ROF), una vegada reunits tots els justificants i emesos els informes preceptius i quan estiguin en disposició que es dicti acord o resolució per qui correspongui.

La Intervenció haurà de rebre l'expedient en el termini màxim de cinc hàbils abans de la data de la convocatòria de l'òrgan col·legiat competent o de la data de resolució de l'òrgan unipersonal per aplicació del règim especial de fiscalització i intervenció prèvia limitada.

Quan la Intervenció requereixi assessorament jurídic o els informes tècnics que consideri necessaris, així com els antecedents i documents necessaris per a l'exercici de les seves funcions de control intern, es suspendrà el termini esmentat i s'informarà a l'òrgan gestor.

4. Resultat de la fiscalització prèvia.

Si la Intervenció considera que l'expedient objecte de fiscalització s'ajusta a la legalitat, haurà de fer constar la seva conformitat, mitjançant diligència signada de "Intervingut i

conforme", sense necessitat de motivar-la. Quan la fiscalització prèvia sigui limitada s'haurà de fer constar aquest fet en l'informe.

Si la Intervenció es manifesta en desacord amb el fons o amb la forma dels actes, documents o expedients examinats haurà de formular les seves objeccions per escrit abans de l'adopció d'acord o resolució.

De conformitat amb el que estableix l'art.216.2 del TRLRHL l'objecció suspendrà la tramitació de l'expedient fins que aquest sigui resolt en els següents casos:

- a) Quan es basi en la insuficiència de crèdit o el proposat no sigui adequat.
- b) Quan no hagin estat fiscalitzats els actes que originin les Ordres de pagament.
- c) En els casos d'omissió en l'expedient de requisits o tràmits essencials.
- d) Quan l'objecció derivi de comprovacions materials d'obres, subministraments, adquisicions i serveis.

La Intervenció podrà fiscalitzar favorablement, malgrat els defectes que observi en l'expedient, sempre que els requisits o tràmits incomplets no siguin essencials. En aquest cas l'efectivitat de la fiscalització favorable quedarà condicionada a la esmena d'aquells defectes amb anterioritat a l'aprovació de l'expedient. L'Òrgan gestor remetrà a la Intervenció la documentació justificativa d'haver-se resolt els esmentats defectes. De no resoldre's pel departament gestor els condicionaments indicats per a la continuïtat de l'expedient, és considerarà formulada la corresponent objecció.

5. Tramitació dels reparaments

Quan l'Òrgan gestor al que afecti l'objecció no estigui d'acord amb aquesta, podrà plantejar a la Intervenció la discrepància en el termini de quinze dies. La discrepància haurà de ser necessàriament motivada, fent referència als preceptes legals en què sustenti el seu criteri. En aquest cas correspondrà a l'Alcalde, de conformitat amb allò establert en l'article 217.1 del RDL 2/2004 TRLRHL, resoldre la discrepància, sent la seva resolució executiva. Aquesta facultat no serà en cap cas delegable.

No obstant això, correspondrà al Ple la resolució de les discrepàncies quan les objeccions:

- a) Es basin en la insuficiència o inadequació de crèdit.
- b) Es refereixin a obligacions o despeses, l'aprovació de les quals sigui competència seva.

La resolució de les discrepàncies contràries a les objeccions efectuades per la Intervenció, permetrà que continuï la tramitació de l'expedient fiscalitzat. No obstant això, en la part dispositiva de la resolució administrativa s'haurà de fer constar aquesta circumstància.

En compliment de l'article 218 del TRLRHL la Intervenció General elevarà un informe al Ple de totes les resolucions adoptades pel President contràries a les objeccions efectuades, així com un resum de les principals anomalies detectades en matèria d'ingressos. El contingut en aquest apartat constituirà un punt independent en l'ordre del dia de la corresponent sessió plenària, la qual haurà de coincidir amb l'aprovació del Compte General de la Corporació, llevat de circumstàncies que justifiquin una data

diferent. El President de la Corporació podrà presentar al Ple informe justificatiu de la seva actuació.

6. Omissió de la fiscalització de la Intervenció

En els casos en els quals **la Intervenció sigui preceptiva i s'hagi omès**, no es podrà reconèixer l'obligació, ni tramitar el pagament, ni intervenir favorablement aquestes actuacions fins que es conegui i es resolgui l'esmentada omisió.

En aquests supòsits serà preceptiva l'emissió d'un informe de la Intervenció que s'incorporarà a l'expedient. Aquest informe, que no tindrà naturalesa de fiscalització, posarà de manifest com a mínim els aspectes següents:

- a) Les infraccions de l'ordenament jurídic que s'haguessin posat de manifest si s'hagués sotmès l'expedient a intervenció prèvia en el moment oportú.
- b) L'existència de crèdit adequat i suficient per fer front a les obligacions pendents.

Per a la presentació de l'expedient a l'aprovació de l'òrgan competent per part del centre gestor que ho va iniciar, haurà d'unir-se una memòria del responsable del centre gestor conformada pel Cap d'Àrea, que inclogui una explicació de l'omissió de la preceptiva fiscalització o intervenció prèvia i, si s'escau, les observacions que estimi convenientes respecte de l'informe de la Intervenció. Aquest informe s'ha de manifestar sobre els punts següents:

- Justificació de la necessitat de la despesa efectuada i causes per les quals s'ha incomplert el procediment jurídic administratiu corresponent.
- Data i període de realització.
- Import de la prestació realitzada.
- Manifestació que les prestacions s'han dut a terme efectivament i que el seu preu s'ajusta al mercat.
- Referència a que les unitats utilitzades són les estrictament necessàries per a l'execució de la prestació i que els preus aplicats són correctes i adequats al mercat.
- Aplicació de despesa a la qual imputar la despesa i expressió de que no hi han limitacions a aquesta aplicació en relació a les restants necessitats de la partida durant l'exercici en curs.
- Si no hi ha aplicació s'haurà d'informar sobre la tramitació de la modificació de crèdit oportuna.

Convalidació de la despesa : en tot cas, perquè l'obligació sigui satisfeta necessitarà ser convalidada, prèvia la tramitació de l'expedient que pertoqui de conformitat amb la normativa aplicable al cas concret. Aquesta convalidació es tramitarà atenent l'art.52 de la LPACAP. En aquest sentit correspondrà, en funció de la titularitat de la competència, a l'Alcalde (que donarà compte al Ple) o al Ple convalidar l'obligació.

7. Fiscalització a posteriori

1. Fiscalització plena amb posterioritat

- Tots els expedients, actes, documents que han produït drets o obligacions de contingut econòmic o moviment de fons o valors, i que no han estat sotmesos a fiscalització prèvia plena, seran objecte de fiscalització plena amb posterioritat, exercida sobre una mostra representativa dels actes, documents o expedients, mitjançant l'aplicació de tècniques de mostreig o auditoria, amb la finalitat de verificar que s'ajusten a les disposicions aplicables en cada cas i determinar el grau de compliment de la legalitat en la gestió dels crèdits, tot això de conformitat amb l'article 219.3 del TRLRHL.
- Els informes de la fiscalització plena amb posterioritat s'uniran amb un annex separat al Compte General, conjuntament amb els informes de control financer que es regulen a la Base 22.3.

2. Control financer permanent.

- El control permanent s'efectuarà segons el previst a l'art. 32 del RCI.

8. Intervenció de la comprovació material de la inversió

Abans de liquidar la despesa o reconèixer l'obligació es verificarà materialment l'efectiva realització de les obres, serveis o adquisicions finançades amb fons públics i la seva adequació al contingut del corresponent contracte.

Els òrgans gestors hauran de sol·licitar a l'òrgan interventor, o en qui delegui, la seva assistència a la comprovació material de la inversió quan l'import d'aquesta sigui igual o superior a 50.000 euros sense IVA amb una antel·lació de 20 dies a la data prevista per a la recepció de la inversió de la qual es tracti.

Respecte l'abast i responsabilitat de l'Interventor derivades de la comprovació material de la inversió es consideraran les previsions de la disposició 16ª de la Resolució de 14 de juliol de 2015 de la IGAE.

9. Intervenció formal de l'ordenació del pagament.

La intervenció formal de l'ordenació del pagament té per objecte:

- a) Verificar que les ordres de pagament són dictades per l'òrgan competent.
- b) Que s'ajusten a l'acte de reconeixement de la obligació, mitjançant l'examen dels documents o de la certificació dels actes. En el cas que les ordres de pagament es tramitin per mitjans informàtics, s'entendrà que s'ajusten al reconeixement de l'obligació quan les ordres deriven d'operacions O comptabilitzades definitivament per la Intervenció.

Si la Intervenció General considera que es compleixen els requisits anteriors farà constar la seva conformitat mitjançant una diligència firmada. Quan no es compleixin els requisits anteriors, la Intervenció General formularà l'objecció pertinent motivada i per escrit, la qual suspèndrà, fins que es solucioni, la tramitació de l'ordre de pagament.

10. Intervenció material del pagament

La intervenció material del pagament tindrà per funció garantir que les sortides de fons a favor dels perceptors i pels imports establerts deriven d'ordres de pagament degudament emeses i que s'hagin sotmès a la intervenció formal prevista al punt anterior. En el cas que el pagament material es tramiti per mitjans informàtics, s'entendrà que aconsegueix els requisits indicats quan deriven d'operacions P comptabilitzades.

La intervenció formal i material dels pagaments es podrà executar en un sol acte sempre que l'expedient disposi de les dades i documents suficients.

Base 67. Control financer.

1. Àmbit i finalitat del control financer.

El control financer, definit a la Base 47 i als articles 220 del TRLRHL i art. 29 i ss del RD 424/2017, és podrà exercir respecte dels subjectes següents:

- a) Serveis propis d'Ajuntament. Podrà consistir en l'examen d'operacions individualitzades i concretes; examen de registres comptables, comptes o estats financers; comprovació material d'inversions i d'altres actius; altres comprovacions proposades per l'Interventor en atenció a les característiques especials de les activitats realitzades pels serveis sotmesos a control.
- b) Serveis prestats per gestió indirecta per concessió, gestió interessada i altres formes de gestió, d'acord amb el Plec de condicions i el contracte.
- c) Societats Mercantils Municipals.
- d) Ens locals, entitats, fundacions, mancomunitats, consorcis participats i particulars per raó de les subvencions, crèdits o avals rebuts de l'Ajuntament.

El control financer té com a finalitat promoure la millora de les tècniques i procediments de gestió econòmica financera, mitjançant les propostes que es dedueixin del seu resultat i que la gestió s'ajusta als principis de bona gestió financera, comprovant que la gestió dels recursos públics es troba orientada per l'eficàcia, eficiència, economia, qualitat i transparència i als principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. Dels informes de control es podrà extreure informació que permeti una millor aplicació dels principis d'eficiència i economia en la programació i execució de la despesa Pública.

2. Pla Anual de Control Financer permanent i Pla d'Auditoria de Comptes

L'òrgan interventor elaborarà el pla Anual de control financer permanent que es portaran a terme durant l'exercici, que s'executarà mitjançant auditories o altres tècniques de control, de conformitat amb les Normes d'Auditories del Sector Públic i les Instruccions que s'apliquin per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

3. Informes de control financer.

La Intervenció General haurà d'emetre d'informe en el qual posin de manifest els fets i les conclusions que es dedueixin dels treballs i les actuacions realitzades, valorant la importància relativa del fet, la seva rellevància qualitativa i quantitativa, així com els efectes que es puguin derivar.

Aquest informe es remetrà al servei o ens controlats donant un termini de 15 dies hàbils per a què es puguin efectuar les al·legacions o observacions que consideri convenientes.

La Intervenció, sobre la base de l'informe provisional, emetrà informe definitiu que inclourà, en el seu cas, les al·legacions rebudes de l'ens controlat i serà remès al Ple de la corporació per al seu examen.

4. Informe Resum i Pla d'Acció

L'òrgan interventor elaborarà anualment i juntament amb l'aprovació del Compte General l'informe resum dels resultats del control intern (art.213 TRLRHL). L'informe es remetrà al Ple, a través del president de la Corporació, i a la IGAE en el primer quadrimestre de l'exercici.

El President de la Corporació formalitzarà un Pla d'Acció amb les mesures a adoptar per subsanar les deficiències i incompliments manifestats en l'Informe Resum. Contindrà les mesures de correcció a adoptar, el responsable de fer-ho i el calendari d'actuacions. El Pla s'haurà de remetre a l'òrgan interventor que el valorarà i informarà al Ple de la correcció de les deficiències i debilitats del control intern, permetent que el Ple faci un seguiment periòdic de les mesures correctores.

5. Responsabilitats.

Quan en la pràctica d'un control l'Interventor observi que els fets acreditats en l'expedient podrien ser susceptibles de constituir una infracció administrativa o es derivin responsabilitats comptables o penals, els posarà en coneixement de el/la Tinent/a d'Alcalde de Nova Governança i Serveis Generals per tal d'iniciar els corresponents procediments.

Base 68. Control d'eficàcia

1. Àmbit del control d'eficàcia.

El control d'eficàcia, definit a la Base 49.4 i a l'article 221 del TRLRHL és podrà exercir respecte els serveis prestats tant pel propi Ajuntament com les societats mercantils de titularitat municipal.

2. Pla d'actuacions del control d'eficàcia

Podrà determinar-se un Pla d'actuacions de control d'eficàcia que haurà de contenir els programes que són objecte de control, els seus respectius objectius i els indicadors que han de posar de rellevància el compliment d'aquests objectius o altres aspectes quantitatius o qualitatius.

Cada un dels indicadors ha de detallar la font de la informació, la periodicitat, la fórmula matemàtica del seu càlcul i les unitats de mesura.

L'esmentat control d'eficàcia haurà de fer referència com a mínim, a l'execució de les despeses i ingressos que integren els programes establerts en el pressupost, així com el seu resultat econòmic.

3. Informació de les societats mercantils

Les societats mercantils hauran de facilitar la informació necessària per poder revisar el compliment dels objectius marcats en els seus programes d'actuacions després de l'aprovació dels seus comptes anuals i en tot cas, abans de el u d'abril de l'exercici següent al que fa referència el tancament comptable.

Les societats que disposen d'un contracte programa, hauran de remetre la memòria de la seva execució en els terminis abans assenyalats.

Disposició final.

Els annexos incorporats podran ser objecte de modificació per part dels òrgans competents sense que això impliqui modificació de les presents bases.

2. Les competències atribuïdes en aquestes bases al Ple de la corporació s'entendran sense perjudici de les delegacions que estiguin vigents en el moment d'entrada en vigor d'aquestes bases o les que puguin realitzar-se durant l'exercici 2023.

2. Es faculta l'Alcaldia o a l'òrgan en el qual delegui (actualment, la Tinència d'Alcaldia de l'Àmbit de Governança, Gestió Interna, Desenvolupament Econòmic Sostenible i Projectió de la ciutat).per a desenvolupar i aclarir l'aplicació d'aquestes bases d'execució, previ informe de l'interventor.

Annex 1

Estructura orgànica 2023

Orgànic	Descripció de l'orgànic
10000	Ad. Gral. de Benestar i Acció Social
11000	Serveis Socials
12000	Educació
12100	EEE Maria Felip
13000	Cultura
13100	Cultura - Cicle Festiu
13200	Logística Equipaments socioculturals
13500	Patrimoni Cultural
13900	Biblioteques de Gavà
14000	Polítiques Feministes
15000	Esports
17000	Logística
18000	Oficina Local d'Habitatge
19000	Joventut i Cooperació
20000	Coordinació i Planificació Estratègica
20100	Coordinació i Gestió Interna
21000	Informàtica
22000	Recursos Humans
23000	OAC
24000	Secretaria General
25000	Serveis econòmics
25900	Hisenda i Tresoreria
26000	Serveis Generals
26900	Serveis de Telecomunicacions
27000	Empresa i Ocupació
27100	Comerç i Promoció de la Ciutat
27200	Estratègia Econòmica - ODS Innova
28000	Oficina de l'Alcaldessa
28300	Mitjans de Comunicació
29000	Participació Ciutadana
31000	Salut Pública
32000	Urbanisme
32100	Activitats i Disciplina
33000	Medi Ambient i Sostenibilitat
33100	Protecció Civil
34000	Obres i Manteniment
35000	Seguretat Ciutadana
35300	Mobilitat
36000	Serveis Municipals
37000	PRESEC
38000	GTI
39000	Salut Pública i Consum

Estructura orgànica 2023

Orgànic	Descripció de l'orgànic

39100	Civisme

Annex 2

Linies de Servei 2023 per Servei

S_10000 Ad. Gral. de Benestar i Acció Social

Programa	Descripció del programa

9200B	Administració General - Benestar i Acció Social

S_11000 Serveis Socials

Programa	Descripció del programa

2310A	AdGral de Serveis Socials
2311A	Acció social
2311B	Assistència a persones dependents
2311C	Mediació Social
2311D	Acció Social_COVID
2311M	Acció social - ApropAMB
2312A	Gent Gran
2316A	Infància
2318A	Programes socials

S_12000 Educació

Programa	Descripció del programa

2318B	Formació d'Adults
3200A	AdGral d'Educació
3230A	Funcionament centres docents d'Educació
3230F	Funcionament centres docents d'Educació IFS
3272A	Projecte Educatiu de Ciutat
3273A	Promoció educativa
3275A	Educació inclusiva
3290A	Educació Especial

S_12100 EEE Maria Felip

Programa	Descripció del programa

3231A	Educació Especial

S_13000 Cultura

Programa	Descripció del programa

3300A	AdGral de Cultura
3321A	Biblioteques de Gavà
3330A	Arts escèniques i Música
3330F	Arts escèniques i Música - IFS
3340A	Promoció cultural

Linies de Servei 2023 per Servei

3370A Relacions ciutadanes

S_13100 Cultura - Cicle Festiu

Programa **Descripció del programa**

3380A Cicle Festiu

S_13500 Patrimoni Cultural

Programa **Descripció del programa**

3360A Patrimoni Històric, Cultural i Natural

S_14000 Feminisme, Igualtat i LGBTI

Programa **Descripció del programa**

2310B AdGral d'Igualtat i Ciutadania

2314A Polítiques Feministes

2314B Polítiques LGBTI

2314C Programes de Conciliació

2317A Nova ciutadania

S_15000 Esports

Programa **Descripció del programa**

3121A Programes esport i salut

3400A AdGral d'Esports

3410A Promoció i foment de l'esport

3411A Promoció i foment de l'esport - Espais Esportius

3420A Instal·lacions esportives

3420F Instal·lacions esportives - IFS

S_17000 Logística

Programa **Descripció del programa**

9330B Equipaments de serveis

9330C Edificis Concessions

9330F Inversions finançament sostenibles - Educació

S_18000 Oficina Local d'Habitatge

Programa **Descripció del programa**

1521A Polítiques Municipals d'Habitatge

S_19000 Joventut i Cooperació

Programa **Descripció del programa**

2313A Joventut

2319A Cooperació

Linies de Servei 2023 per Servei

S_20000 Coordinació i Planificació Estratègica

Programa	Descripció del programa

4914A	Administració electrònica

4914B	Govern obert i transparència

S_20100 Coordinació i Gestió Interna

Programa	Descripció del programa

9120A	Òrgans de govern

9122A	Òrgans de govern - Programes de la Junta de Govern

9200A	Administració General

9220A	Coord. i organitz. institucional entitats locals

9220G	MITMA_AGENDA URBANA

9220T	PECT_Competit. Territorial

9331M	Gestió del patrimoni

S_21000 Informàtica

Programa	Descripció del programa

4910A	Serveis TIC a la ciutadania

9203A	Administració General - Informàtica i NT

S_22000 Recursos Humans

Programa	Descripció del programa

2210A	Altres prestacions econòmiques a favor d'empleats

9202A	Administració General - Recursos Humans

S_23000 OAC

Programa	Descripció del programa

9231A	Gestió del Padró Municipal d'Habitants

9250A	AdGral d'Atenció als ciutadans (OAC)

9251A	Atenció als ciutadans

S_24000 Secretaria General

Programa	Descripció del programa

9201A	Administració General - Secretaria i serveis jurídics

S_25000 Serveis Econòmics

Programa	Descripció del programa

9310A	Intervenció i Comptabilitat

9310B	Política econòmica i Fiscal

S_25900 Hisenda i Tresoreria

Programa	Descripció del programa

Linies de Servei 2023 per Servei

0110A	Deute Públic
2310C	Ajuts de Promoció Social
2310D	Admon Gnral_COVID
9320A	Gestió del sistema tributari
9390A	Ingressos de la Hisenda Municipal
9430A	Transferències a altres entitats locals

S_26000 Serveis Generals

Programa	Descripció del programa
9204A	Administració General - Serveis Generals
9204B	AG - SSGG - Comunicacions telefòniques
9204C	AG - SSGG - Gestió Assegurances
9204G	AG - SSGG - Comunicacions telefòniques

S_27000 Empresa i Ocupació

Programa	Descripció del programa
2410A	Foment de l'Ocupació
2411A	Foment de l'Ocupació - Formació
2412A	Foment de l'Ocup - Creació d'empresa
2412M	Foment de l'Ocupació - Creació d'empresa ApropAMB
2412P	Foment de l'Ocup - Creació d'empresa
2414A	Dinamització empresarial
2419A	Foment de l'Ocupació - Plans d'ocupació Generalitat
2419B	Foment de l'Ocupació - Plans d'ocupació Diputació
2419C	Foment de l'Ocupació - Plans d'ocupació AMB
2419D	Foment de l'Ocupació - Plans d'ocupació AMB
2419E	Foment de l'Ocupació - Joves en Pràctiques
2419F	Fmmt Ocup - PI Ocup - Fem ocupació per a Joves
2419G	Foment de l'Ocupació - Projectes sinGulars
2419H	Cofinançamanet Plans d'Ocupació
2419I	Foment de l'Ocupació -POEJ Ministerio
2419J	Fmmt Ocup - PI Ocup - Joves per l'ocupació
2419K	Cofinançamanet Plans d'Ocupació
2419L	Fmmt Ocup - PI Ocup - Joves per l'Ocupació
2419M	Fmmt Ocup - PI Ocup - Renda mínima inserció
2419N	Foment ocupació - Gene/SOC/Programa Enfeina't
2419Ñ	Foment de l'Ocupació -POEJ Ministerio

Linies de Servei 2023 per Servei

2419O	Foment de l'Ocupació - Suport polítiques socials AMB
2419P	Fmmt Ocup - Junts ProGavà
2419Q	Foment de l'Ocupació- TiF COVID
2419R	Fmmt Ocup - PI Ocup - Pol Socials
2419S	Foment ocupació - Programa SUMA'T
2419T	Fmmt Ocup - PI Ocup - Treball als barris
2419U	Foment ocupació - Gene/SOC/Ubicat 2017
2419V	Programa 30 Plus
2419W	Foment ocupació - Joves i ocupació
2419X	Fmmt Ocup - PI Ocup - Garantia Juvenil
2419Y	Foment de l'Ocupació - TTT DiBa
2419Z	Foment de l'Ocupació -POEJ Ministerio

S_27100 Comerç i Promoció de la Ciutat

Programa	Descripció del programa
4300A	AdGral de Comerç i Fira
4311A	Comerç - Dinamització comercial
4311M	Comerç - Dinamitz. comercial ApropAMB
4312A	Mercats
4321A	Promoció de la Ciutat - Fira
4322A	Promoció de la Ciutat - Turisme
4330A	Desenvolupament empresarial

S_27200 Estratègia econòmica - ODS Innova

Programa	Descripció del programa
4620A	Projecte GAVIUS
9220B	Desenvolupament sostenible
9220C	ODS Innova
9220U	URBACT III BioCanteens#2

S_28000 Oficina de l'Alcaldeessa

Programa	Descripció del programa
9121A	Òrgans de govern - Programes d'Alcaldia

S_28300 Mitjans de Comunicació

Programa	Descripció del programa
4911A	Societat de la informació - Premsa escrita
4912A	Societat de la informació - Radiodifusió
4913A	Societat de la informació - Audiovisual i Internet

Linies de Servei 2023 per Servei

S_29000 Participació Ciutadana

Programa	Descripció del programa

9240A	Participació Ciutadana

S_32000 Urbanisme

Programa	Descripció del programa

1510A	Urbanisme Planificació i Projectes
1511A	Activitats i disciplina urbanística
1529A	Gestió Patrimoni Municipal del Sòl i Habitatge
1534J	Junts Fem Barri Jardineria
1536J	Junts Fem Barri Millora Espai Públic

S_33000 Medi Ambient i Sostenibilitat

Programa	Descripció del programa

1330A	AdGral de Mobilitat urbana
1622A	Deixalleria de Gavà
1720A	AdGral de Medi ambient
1721A	Protecció del Medi ambient
1721F	Protecció del Medi Ambient - IFS

S_33100 Protecció Civil

Programa	Descripció del programa

1350A	Protecció civil
1350D	Protecció civil_COVID

S_34000 Obres i Manteniment

Programa	Descripció del programa

1530A	AdGral d'Obres i Manteniment de la Ciutat
1530B	Manteniment vies públiques - mobiliari
1531A	Accés als nuclis de població
1532A	Pavimentació vies públiques
1532F	Pavimentació vies públiques - IFS
1532J	Junts Fem Barri Pavimentació vies Públiques
1533A	Vies públiques - Obra Civil i Instal·lacions
1533B	Manteniment d'instal·lacions via pública
1533F	Vies Públiques - Obra Civil i Instal·lacions
1533J	Projectes Junts Fem Barri
1533R	Vies p - Obra Civil i Inst - Pla Recuperación
1535J	Junts Fem Barri Jocs

Linies de Servei 2023 per Servei

1536L	Generalitat - Llei de Barris
1537J	Junts Fem Barri Accessibilitat
1550B	Mobiliari urbà
1553A	Vies públiques
1600A	Clavegueram
1620A	Recollida de residus
1621A	Recollida de residus
1621F	Recollida de residus - IFS
1630A	Neteja viària
1650A	Enllumenat públic
1650F	Enllumenat públic - IFS
1710A	Parcs i Jardins
1710F	Parcs i jardins - IFS
4120A	Pagesia de Gavà
4313A	Mercats a la via pública
4540A	Camins veinals
9330A	Edificis administratius
9330E	Patrimoni Singular Local

S_35000 Seguretat Ciutadana

Programa	Descripció del programa
1320A	Polícia de Seguretat
1320B	Polícia de Trànsit
1320C	Polícia Assistencial
1320D	Polícia Administrativa
1320F	Polícia de Seguretat - IFS
1321A	Prevenió i relacions amb la Ciutadania

S_35300 Mobilitat

Programa	Descripció del programa
1331A	Ordenació del trànsit i l'estacionament
4411A	Transport col·lectiu

S_36000 Serveis Municipals

Programa	Descripció del programa
1538J	Programes Junts Fem Barri
4590A	Millores competitivitat Pol·ligons Industrials

Linies de Servei 2023 per Servei

S_37000 PRESEC

Programa	Descripció del programa

9126A	Òrgans de govern - PRESEC
9206A	Administració General - PRESEC
9206B	Magatzem PRESEC
9206C	Taller mecànic PRESEC
9316A	Política econòmica i fiscal - PRESEC
9346A	Gestió del deute i la Tresoreria - PRESEC
9396A	Ingressos Generals PRESEC

S_38000 GTI

Programa	Descripció del programa

1331B	Ordenació del trànsit i de l'estacionament - Zona Blava -GTI
1331C	Ordenació del trànsit i de l'estacionament - Gestió aparcaments - GTI
1331F	Ordenació del trànsit i de l'estacionament - Gestió aparc IFS
1520A	Habitatge
9127A	Òrgans de govern - GTI
9207A	Administració General - GTI
9397A	Ingressos Generals GTI

S_39000 Salut Pública i Consum

Programa	Descripció del programa

1640A	Cementiri
3110A	AdGral de Salut Pública
3111A	Protecció de la salubritat pública
3120A	Serveis assistencials
3261A	Serveis complementaris d'educació - Sanitat
3262A	Educació inclusiva
4930A	Defensa del consumidor

S_39100 Civisme

Programa	Descripció del programa

3274A	Civisme

ANNEX 3. APLICACIONS AMPLIABLES

Conceptes de ingrés afectats				Crèdits ampliables de despesa			
Codi			Nom	Codi			Nom
Org.	Prog.	Econò.		Org.	Prog.	Econò.	
25900	9200A	38101	Reintegraments anuncis diaris oficials (AMP)	26000	9200A	226030023	Publicacions en diaris oficials (AMP)
32100	1529A	39100	Multes per infraccions urbanístiques PMSH (AMP)	32000	1529A	449000123	Aportació a GTI- Manteniment PMSH (AMP)
35000	1320A	39121	Multes infrac Orden Circ- Illa Peatonal (AMP)	35000	1320A	227990023	Servei control trànsit amb càmeres (AMP)
26000	9204C	39800	Indemnització per sinistres-Sinistres Edif. (AMP)	26000	9204C	222000023	Reparació sinistres (AMP)
26000	9204C	39801	Indemnització per sinistres-Sinistres Via Púb. (AMP)				
26000	9204C	39802	Indemnització per sinistres-Sinistres Vehicles(AMP)				
25900	9430A	42001	Participació en els Tributs de l'Estat (AMP)	25900	9430A	464000123	AMB - Part Tributs Estat (AMP)
29000	9240A	42092	Ad Gral de l'Estat - Processos electorals (AMP)	29000	9240A	227050023	Processos electorals (AMP)
29000	9240A	45081	TFC- Generalitat - Processos electorals (AMP)				
26000	9204C	39803	Indemnització per sinistres - Repos. Inv. (AMP)	26000	9204C	639000023	Inversions de reposició per sinistres (AMP)

ANNEX 4. AMORTITZACIONS		
Tipus de bé o dret	Vida útil (Anys)	Taxa d'amortització
Vials i altres espais públics		
Carrers, places i similars	20	5%
Parcs	10	10%
Mil·lores Enllumenat	10	10%
Mil·lores Sanejament	25	4%
Mil·lores Altres Instal·lacions	10	10%
Mil·lores Obres	25	4%
Mil·lores Mobiliari Urbà	10	10%
Mil·lores Jardineria	10	10%
Mil·lores Seguretat Vial	10	10%
Mil·lores Altres	10	10%
Despeses inventariables ràpida amortització	5	20%
Altres despeses inventariables	10	10%
Immobles no vials		
Edificis	50	2%
Mil·lores Instal·lacions	12	8,33%
Mil·lores Obres	50	2%
Altres despeses inventariables	50	2%
Despeses inventariables ràpida amortització	10	10%
Mil·lores Posada en Servei	5	20%
Mobiliari		
Mobiliari en general	10	10%
Mobiliari especial	3	33,33%
Equips electrònics	5	20%
Fotocopiadores	5	20%
Maquinària		
Armament	10	10%
Equips medicació	10	10%
Comunicacions pròpies	10	10%
Altres maquinària	10	10%
Altres maquinària petita	5	20%
Equips procés informació		
Estacions de treball	5	20%
Servidors	8	12,50%
Xarxa informàtica	10	10%
Altres informàtica	5	20%
Vehicles		
Turismes	5	20%
Motocicletes	5	20%
Furgonetes	10	10%
Camions	10	10%
Tot terrenys	7	14,29%
Altres vehicles	5	20%
Annexos vehicles	5	20%
Béns immaterials		
Aplicacions informàtiques	5	20%

Annex 5. Bestretes ex.2023

Org.	Func.	Econò.	Nom	Import
11000	2311A	226990923	Bestreta C.Fixa – Acció Social	3.000,00
11000	2311A	480070023	Bestreta C.Fixa - Acció Social:situacions emergència	5.000,00
13000	3370A	226990923	Bestreta C.Fixa - Benestar	5.000,00
13500	3360A	226990923	Bestreta C.Fixa – Patrimoni Cultural i Natural	3.000,00
15000	3410A	226990923	Bestreta C.Fixa - Esports	3.000,00
21000	9203A	226990923	Bestreta C.Fixa - Informàtica	3.000,00
22000	9200A	226990923	Bestreta C.Fixa - RRHH	5.000,00
26000	9200A	226990923	Bestreta C.Fixa - Serveis Generals	3.000,00
27000	2410A	226990923	Bestreta C.Fixa - Centre de Suport a l'empresa	3.000,00
28000	9121A	226990923	Bestreta C.Fixa - Alcaldia	5.000,00
33000	1721A	226990923	Bestreta C.Fixa - Medi Ambient	1.000,00
34000	9330A	226990923	Bestreta C.Fixa – Espai Públic	3.000,00
27200	9220C	226990923	Bestreta C.Fixa – ODS Innova	3.000,00
32000	1510A	226990923	Bestreta C.Fixa – Territori	1.000,00
40000	4321A	226990923	Bestreta C.Fixa - Comerç i Fira	3.000,00



A.2 ESTATS DE PREVISIÓ DE DESPESES I INGRESSOS DE LES SOCIETATS MERCANTILS MUNICIPALS



A.2.1 GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA (GTI, SA)

En JUAN JOSÉ BERNAL CID, Tècnic d'Administració General (Advocat) de l'Ajuntament Gavà i Secretari del Consell d'Administració de la societat privada de capital íntegrament municipal "GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA"

CERTIFICO

Que pel Consell d'Administració de la Societat Privada Municipal "GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA", en sessió celebrada el dia vint-i-set d'octubre de dos mil vint-i-dos, i previ compliment dels requisits legals, entre d'altres, es va adoptar l'acord següent:

1 - APROVACIÓ PRÈVIA DE L'ESTAT DE PREVISIÓ DE DESPESES I INGRESSOS DE LA SOCIETAT PER A L'ANY 2023 I REMISSIÓ A L'AJUNTAMENT PER A LA SEVA TRAMITACIÓ I APROVACIÓ REGLAMENTÀRIA DINTRE DEL PRESSUPOST GENERAL.

Aprovar prèviament l'Estat de Previsió de Despeses i Ingressos de la Societat Municipal per a l'any 2023 i trametre'l a l'Ajuntament de Gavà per a la seva tramitació i aprovació reglamentària com element integrant del Pressupost General de l'Entitat, d'acord amb allò que estableixen els articles 164.1.c), 166.1.b) i 168.3. del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo por el que se aprueba el Texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales.

El resum de l'esmentat Estat de Previsió és el següent:

ESTAT DE DESPESES

Pressupost 2023

CAPÍTOL I Despeses de personal	953.672,95 €
CAPÍTOL II Despeses de béns corrents i serveis	263.070,32 €
CAPÍTOL III Despeses Financeres	6.000,00 €
CAPÍTOL IV Transferències corrents	72.000,00 €
CAPÍTOL VI Inversions reals	11.168,66 €
TOTAL PRESSUPOST 2023	1.305.911,93 €

PREVISIONS D'INGRESSOS

Pressupost 2023

CAPÍTOL III Taxes, preus públics i altres ingressos	164.000,00 €
CAPÍTOL IV Transferències corrents	954.743,27 €
CAPÍTOL V Ingressos patrimonials	176.000,00 €

CAPÍTOL VII Transferències de capital	11.168,66 €
TOTAL PRESSUPOST 2023	1.305.911,93 €

L'acord, que compren la totalitat dels punts ubscrits, va ser adoptat per sis (6) vots a favor (Sra. Gemma Badia Cequier, Sra. Rosa María Fernández Labella, Sr. Jordi Tort i Reina, Sr. Èric Plaza López, Sra. Silvia Muntané Besolí, Sr. Ramon Vázquez López -representat per la Sra. Rosa María Fernández Labella-), **i cinc (5) abstencions** (Sra Marta Jiménez Iborra, Sr. Francisco Gavilán Peña, Sr. Manuel Francisco Sandoval, Sra. Mónica Parés Centeno, Sr. Jaume Vilaró Martínez), quan hi són presents o representats a la sessió en el moment d'adoptar l'acord tots els/-----dels onze (11) Consellers, **donant-se per tant el requisit del vot favorable de la majoria absoluta (6)** dels concurrents a la sessió, tal com estableix l'Art. 248.1 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital).

I, perquè així consti i surti efectes on convingui, lliuro la present certificació amb el vistiplau de la sra. presidenta del Consell d'Administració.

Gavà, 2 de novembre de 2022.

Vist i plau
LA PRESIDENTA
del Consell d'Administració
de la S.A.

Gemma Badia
Cequier - DNI
46563112A
(TCAT)

Firmado digitalmente
por Gemma Badia
Cequier - DNI
46563112A (TCAT)
Fecha: 2022.11.02
15:30:11 +01'00'

Gemma Badia Cequier

EL SECRETARI
del Consell d'Administració
de la S.A.

Firmado por
Juan José
Bernal Cid -
DNI ***1336**

Juan José Bernal Cid



A.2.1.1 PREVISIÓ DE COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES

GTI, SA

CIF A59863639

EXERCICI 2023

A) OPERACIONS CONTINUADES

1. Import net de la xifra de negocis	340,000.00
a) Vendes	
c) Prestacions de serveis	340,000.00
2. Variació d'existències de promocions en curs i edificis construïts	-101,349.46
4. Aprovisionaments	0.00
d) Consum d'altres aprovisionaments	0.00
5. Altres ingressos d'explotació	954,743.27
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	954,743.27
6. Despeses de personal	-953,672.95
a) Sous, salaris i assimilats	-753,436.05
b) Càrregues socials	-200,236.90
7. Altres despeses d'explotació	-346,238.98
a) Serveis exteriors	-298,738.98
b) Tributs	-47,500.00
8. Amortització de l'immobilitzat	112,518.12

A.1) RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ	6,000.00

13. Despeses financeres	-6,000.00
b) Per deutes amb tercers	-6,000.00

A.2) RESULTAT FINANCER	-6,000.00

A.3) RESULTAT ABANS DE IMPOSTOS	0.00

17. Imposts sobre beneficis	0.00

A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	0.00

A.5) PREVISIÓ RESULTAT DE L'EXERCICI 2023	0.00



A.2.1.2 PRESSUPOST DE CAPITAL. INVERSIONS I FINANÇAMENT

1. Estats d'Inversions Reals i financeres

Número d'ordre	Descripció	Import
a) Inversions Reals		
1 Mobiliari		2,901.64
2 Reposició d'equips del procés d'informació		8,267.02
Total Inversions reals		11,168.66

Número d'ordre	Descripció	Import
b) Inversions financeres		
Total inversions financeres		0.00
Total Inversions		11,168.66

Pressupost de capital
GAVANENCA DE TERRNYS I IMMOBLES, SA

Pressupost 2023

2. Estat d'Inversions i Finançament

Estat d'inversions (Resum)*		11,168.66	Estat de les fonts de finançament		11,168.66
1. Inversions Reals	11,168.66		1. Recursos pròpis	0.00	
2. Inversions Financeres	0.00		2. Subvenció de capital	11168.66	
			21 de l'Ajuntament	11,168.66	
			22 d'altres institucions públiques	0	
			23 d'altres	0	
			3. Operacions de crèdit		



A.2.1.3 PRESSUPOST DE DESPESES

Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
1			DESPESES DE PERSONAL	
13			PERSONAL LABORAL	
130			Laboral fix	
13000			Retribucions bàsiques	
38000	9207A	1300023	Retribució personal Serveis Generals	386.726,29
			Subtotal subconcepte 13000 :	386.726,29
13002			Altres remuneracions	
38000	1510A	1300223	Retribució personal OUE (Oficina Urbanisme Estratègic)	248.735,40
			Subtotal subconcepte 13002 :	248.735,40
13004			Laboral fix	
38000	1331B	1300423	Retribució personal de gestió d'aparcaments GTI	117.974,37
			Subtotal subconcepte 13004 :	117.974,37
			Subtotal concepte 130 :	753.436,06
			Subtotal article 13 :	753.436,06
16			QUOTES,PRESTACIONS,DESPESES SOCIALS CÀRREC EMPLEA.	
160			Quotes socials	
16000			Seguretat Social	
38000	9207A	1600023	Seguretat Soc. personal Serveis Generals	105.960,45
			Subtotal subconcepte 16000 :	105.960,45
16002			Seguretat Social	
38000	1510A	1600223	Seguretat social personal OUE	58.952,83
			Subtotal subconcepte 16002 :	58.952,83
16004			Seguretat Social	
38000	1331B	1600423	Seguretat Soc. personal de gestió d'aparcament GTI	35.323,62
			Subtotal subconcepte 16004 :	35.323,62
			Subtotal concepte 160 :	200.236,90
			Subtotal article 16 :	200.236,90
			Subtotal capítol 1 :	953.672,96
2			DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	
20			ARRENDAMENTS I CÀNONS	
202			Arrendament edificis i altres construccions	
20207			Arrendament edificis i altres construccions	
38000	1331C	2020723	Edificis i altres construccions	1.500,00
			Subtotal subconcepte 20207 :	1.500,00
			Subtotal concepte 202 :	1.500,00
209			Cànon	
20900			Cànon	

Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
38000	1331B	2090023	Conveni adhesió Zona Blava AMB	10.800,00
Subtotal subconcepte 20900 :				10.800,00
Subtotal concepte 209 :				10.800,00
Subtotal article 20 :				12.300,00
21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ			
212	Edificis i altres construccions			
21200	Edificis i altres construccions			
38000	1331C	2120023	Edificis i altres construccions	10.500,00
38000	1520A	2120023	Edificis i altres construccions GTI	10.000,00
Subtotal subconcepte 21200 :				20.500,00
Subtotal concepte 212 :				20.500,00
213	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatje			
21300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatje			
38000	1331B	2130023	Maquinària, instal·l i utilitatje. Zona blava GTI	7.000,00
38000	1331C	2130023	Maquinària, instal·l i utilitatje. Gest. aparcament GTI	1.000,00
38000	9207A	2130023	Maquinària, instal·l i utilitatje. Adm. Gral. GTI	5.000,00
Subtotal subconcepte 21300 :				13.000,00
Subtotal concepte 213 :				13.000,00
Subtotal article 21 :				33.500,00
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES			
220	Material d'Oficina			
22000	Ordinari no inventariable			
38000	1331B	2200023	Material oficina	2.455,95
38000	1331C	2200023	Material Oficina. Gestió aparcaments GTI	2.500,00
38000	1510A	2200023	Material oficina	250,00
38000	1520A	2200023	Material Oficina	250,00
38000	9207A	2200023	Material Oficina. Administ. General GTI	499,99
Subtotal subconcepte 22000 :				5.955,94
Subtotal concepte 220 :				5.955,94
221	Subministraments			
22100	Energia Elèctrica			
38000	1331C	2210023	Energia elèctrica.	2.000,00
Subtotal subconcepte 22100 :				2.000,00
22104	Vestuari			
38000	1331B	2210423	Vestuari - GTI	2.000,00
Subtotal subconcepte 22104 :				2.000,00
Subtotal concepte 221 :				4.000,00
222	Comunicacions			
22200	Serveis de Telecomunicacions			

Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
38000	1331B	2220023	Telefonia	1.000,00
38000	1331C	2220023	Telefonia	1.500,00
38000	9207A	2220023	Telefonia	1.000,00
Subtotal subconcepte 22200 :				3.500,00
22203 Informàtiques				
38000	1510A	2220323	Informàtiques	12.000,00
Subtotal subconcepte 22203 :				12.000,00
Subtotal concepte 222 :				15.500,00
223 Transports				
22300 Transports				
38000	9207A	2230023	Transports GTI	500,00
Subtotal subconcepte 22300 :				500,00
Subtotal concepte 223 :				500,00
224 Primes d'Assegurances				
22400 Primes d'Assegurances				
38000	1331B	2240023	Primes d'Assegurances.Zona blava GTI	500,00
38000	9207A	2240023	Primes d'Assegurances.Administ. General GTI	8.500,00
Subtotal subconcepte 22400 :				9.000,00
Subtotal concepte 224 :				9.000,00
225 Tributs				
22500 Tributs				
38000	1331C	2250023	Tributs. Gestió aparcaments GTI	28.000,00
38000	1510A	2250023	Tributs	2.500,00
38000	1520A	2250023	Tributs GTI	16.000,00
38000	1529A	2250023	Tributs PMS	1.000,00
Subtotal subconcepte 22500 :				47.500,00
Subtotal concepte 225 :				47.500,00
226 Despeses diverses				
22603 Publicació en Diaris Oficials				
38000	1529A	2260323	Publicació diaris oficials	5.000,00
Subtotal subconcepte 22603 :				5.000,00
22604 Jurídics, contenciosos				
38000	1331B	2260423	Jurídics	1.000,00
38000	1520A	2260423	Jurídics	1.000,00
38000	9207A	2260423	Despeses jurídiques GTI	20.000,00
Subtotal subconcepte 22604 :				22.000,00
22699 Altres despeses diverses				
38000	1331B	2269923	Altres despeses diverses.	4.000,00
38000	9207A	2269923	Altres despeses diverses.	2.000,00
Subtotal subconcepte 22699 :				6.000,00

Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
Subtotal concepte 226 :				33.000,00
227	Treballs realitzats per altres empreses i profes.			
22701	Seguretat			
38000	1331B	2270123	Seguretat Serveis de vigilància GTI	40.000,00
Subtotal subconcepte 22701 :				40.000,00
22704	Custòdia, dipòsit i magatzematge			
38000	1331B	2270423	Custodia, dipòsit i emmagatzematge zona blava GTI	3.000,00
Subtotal subconcepte 22704 :				3.000,00
22706	Estudis i treballs tècnics			
38000	1510A	2270623	Estudis i treballs tècnics	58.814,37
Subtotal subconcepte 22706 :				58.814,37
Subtotal concepte 227 :				101.814,37
Subtotal article 22 :				217.270,31
Subtotal capítol 2 :				263.070,31
3	DESPESES FINANCERES			
31	DE PRÉSTECES I ALTRES OPERAC.FINANC.EUROS			
310	Interessos			
31000	Interessos			
38000	1331B	3100023	Altres desp.financ.prèstecs i altres operac.financeres en euros	1.500,00
38000	1331C	3100023	Altres desp.financ.prèstecs i altres operac.financeres en euros	1.500,00
38000	9207A	3100023	Altres despeses financeres de préstecs i altres operacions financeres en e	3.000,00
Subtotal subconcepte 31000 :				6.000,00
Subtotal concepte 310 :				6.000,00
Subtotal article 31 :				6.000,00
Subtotal capítol 3 :				6.000,00
4	TRASFERÈNCIES CORRENTS			
46	A ENTITATS LOCALS			
462	A Ajuntaments			
46201	A Ajuntaments			
38000	1331C	4620123	Aparcament municipal de camions GTI	72.000,00
Subtotal subconcepte 46201 :				72.000,00
Subtotal concepte 462 :				72.000,00
Subtotal article 46 :				72.000,00
Subtotal capítol 4 :				72.000,00
6	INVERSIONS REALS			
62	INVER. NOVA ASSOC. FUNCIONAMENT OPERATIU SERVEIS			

Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
625	Mobiliari			
62500	Mobiliari			
38000	1510A	6250023 Mobiliari.		1.160,66
38000	9207A	6250023 Mobiliari.		1.740,98
Subtotal subconcepte 62500 :				2.901,64
Subtotal concepte 625 :				2.901,64
626	Equips per processos d'informació			
62600	Equips per processos d'informació			
38000	1510A	6260023 Equips per a processos informació		3.306,81
38000	1520A	6260023 Equips per processos de informació		4.960,21
Subtotal subconcepte 62600 :				8.267,02
Subtotal concepte 626 :				8.267,02
Subtotal article 62 :				11.168,66
Subtotal capítol 6 :				11.168,66
Total del Pressupost:				<u>1.305.911,93</u>



A.2.1.4 PRESSUPOST D'INGRESSOS

Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 d' Ingressos.(Classificació per Econòmic)

Org.	Prog.	Econòmic	Denominació del Concepte	Previsió Inicial
3			TAXES PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	
33			TAXES UTILITZACIÓ PRIV.O APROF.ESPEC.DOMIN.PÚB.LOC	
330			Taxa estacionament de vehicles	
38000	1331B	33002	Taxa est. Vehic.Trac.Mec via púb. (Zona Blava)OF20	164.000,00
			Subtotal concepte 330 :	164.000,00
			Subtotal article 33 :	164.000,00
			Subtotal capítol 3 :	164.000,00
4			TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
46			D'ENTITAS LOCALS	
462			D'Ajuntaments	
38000	1529A	46200	Aportació Ajuntament (PMSH)	9.000,00
38000	9207A	46201	Aportació Ajuntament	945.743,27
			Subtotal concepte 462 :	954.743,27
			Subtotal article 46 :	954.743,27
			Subtotal capítol 4 :	954.743,27
5			INGRESSOS PATRIMONIALS	
54			RENDES DE BÉNS IMMOBLES	
541			Arrendament de finques urbanes	
38000	1331C	54101	Lloguer d'aparcament municipal de camions	90.000,00
38000	1331C	54103	Ingressos estacionament de rotació Balmes	48.000,00
38000	1331C	54104	Ingressos estacionament de rotació Batista i Roca	38.000,00
			Subtotal concepte 541 :	176.000,00
			Subtotal article 54 :	176.000,00
			Subtotal capítol 5 :	176.000,00
7			TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
76			D'ENTITATS LOCALS	
762			D'Ajuntaments	
38000	9270A	76200	Transferència capital Ajuntament	11.168,66
			Subtotal concepte 762 :	11.168,66
			Subtotal article 76 :	11.168,66
			Subtotal capítol 7 :	11.168,66
			Total del Pressupost:	1.305.911,93



A.2.2 PRESTACIÓ DE SERVEIS AL CIUTADÀ, SA (PRESEC, SA)



EN SERGI MONTESERIN HEREDIA, Lletrat adjunt a la Secretaria General de l'Ajuntament de Gavà (Barcelona) i Secretari del Consell d'Administració de la societat privada de capital íntegrament municipal "PRESTACIÓ DE SERVEIS AL CIUTADÀ, S.A."

CERTIFICA:

Que en la sessió del Consell d'Administració de l'esmentada societat, celebrada per mitjans telemàtics, el dia 28 d'octubre de 2022, prèvia convocatòria lliurada i notificada a tots els Consellers, estant presents en el moment de la votació la Sra. Alba Riba Limón, Mònica Parés Centeno, Montserrat Jové Boncompte i els senyors, Èric Plaza López, José Manuel Vara Pindado, Luis Alberto Guitart Hidalgo, Miguel Herrera Díaz, Gerardo Montalvo Ruiz i Miguel Roselló Lasheras i havent delegat el seu vot en el Sr. Èric Plaza López, la Sra. Gemma Badia Cequier i la Sra. Rosa Maria Fernández Labella, es a dir presents o representats, ONCE (11) dels seus ONCE (11) components del Consell, havent-se observat tots els requisits i terminis que estableixen els Estatuts Socials, així com l'Ordre del Dia expressat en la convocatòria, es va adoptar l'acord següent:

1.- Aprovació prèvia de l'estat de la previsió de despeses i ingressos de la Societat per l'any 2023 i remissió a l'Ajuntament per la seva tramitació i aprovació reglamentàries dins del pressupost general.

Aprovar prèviament l'Estat de Previsió de Despeses i Ingressos de la Societat Municipal per a l'any 2023 i trametre'l a l'Ajuntament de Gavà per a la seva tramitació i aprovació reglamentàries com element integrant del Pressupost General de l'Entitat, d'acord amb allò que estableixen els articles 164.1.c), 166.1.b.) i 168.3. del Real Decret legislatiu 2/2004, de 5 de març Text reforç de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

El resum de l'esmentat Estat de Previsió és el següent:

ESTAT DE DESPESES

	Pressupost 2023 (Euros)
CAPITOL I (Personal)	9.283.059,29 €
CAPITOL II (Béns corrents i Serveis)	2.061.440,71 €
TOTAL PRESSUPOST 2023	11.344.500,00 €

PREVISIONS D'INGRESSOS

	Pressupost 2023 (Euros)
CAPITOL III (Taxes i altres ingressos)	484.500,00€
CAPITOL IV (Transferències corrents)	10.860.000,00€
TOTAL PRESSUPOST 2023	11.344.500,00€

L'acord és adoptat per SIS (6) vots a favor (Gemma Badia Cequier, Èric Plaza López, Rosa Maria Fernández Labella, Alba Riba Limón, José Manuel Vara Pindado i Luis Alberto Guitart Hidalgo), i CINC (5) abstencions (Miquel Roselló Lasheras, Miguel Herrera Díaz, Mónica Pares Centeno, Montserrat Jové Boncompte i Gerardo Montalvo Ruiz) donant-se per tant el requisit de vot favorable de la majoria absoluta dels Consellers presents, tal com estableix l'art. 248 de la Llei de Societats de Capital.

Aquesta Previsió de despeses i ingressos ha estat validada per la Intervenció de l'Ajuntament de Gavà.

I perquè consti i surti els efectes oportuns on convingui, lliuro la present certificació amb el vist-i-plau del President accidental del Consell, Sr. Èric Plaza López, a Gavà, a 28 d'octubre de dos mil vint-i-dos.

Vist-i-plau

EL PRESIDENT ACCIDENTAL

Eric Plaza
López - DNI
47745524P
(TCAT)

Firmado
digitalmente por
Eric Plaza López -
DNI 47745524P
(TCAT)
Fecha: 2022.10.28
11:49:05 +02'00'

Sr. Èric Plaza López

EL SECRETARI

Sergi
Monteserín
Heredia -
DNI
46570234H
(TCAT)

Firmado
digitalmente por
Sergi Monteserín
Heredia - DNI
46570234H
(TCAT)
Fecha: 2022.10.28
11:24:09 +02'00'

Sr. Sergi Monteserín Heredia



A.2.2.1 PREVISIÓ DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

PRESEC, S.A.

CIF A58420985

	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	445.140,50	436.710,75
a) Ventas	14.305,79	14.305,79
b) Prestaciones de servicios	430.834,71	422.404,96
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		
4. Aprovisionamientos	-1.552.553,99	-1.609.808,64
a) Consumo de mercaderías	-400.836,39	-444.282,64
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-285.901,69	-289.330,88
c) Trabajos realizados por otras empresas	-865.815,91	-876.195,12
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
5. Otros ingresos de explotación	10.869.917,36	10.867.438,02
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	9.917,36	7.438,02
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	10.860.000,00	10.860.000,00
6. Gastos de personal	-9.283.059,29	-9.164.276,19
a) Sueldos, salarios y asimilados	-6.814.400,98	-6.750.602,66
b) Cargas sociales	-2.468.658,31	-2.413.673,53
c) Provisiones		
7. Otros gastos de explotación	-467.915,90	-513.492,84
a) Servicios exteriores	-462.415,90	-507.992,84
b) Tributos	-5.500,00	-5.500,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		
d) Otros gastos de gestión corriente		
8. Amortización del inmovilizado	-1.155.140,94	-1.083.109,01
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	1.147.581,76	1.075.716,09
10. Excesos de provisiones		
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		
b) Resultados por enajenaciones y otras		
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION	3.969,50	9.178,18
12. Ingresos financieros	0,00	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
a ₁) En empresas del grupo y asociadas		
a ₂) En terceros		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0,00	0,00
b ₁) De empresas del grupo y asociadas		
b ₂) De terceros		

PRESEC, S.A.

CIF A58420985

	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
13. Gastos financieros	0,00	-6.655,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00	-55,00
b) Por deudas con terceros	0,00	-6.600,00
c) Por actualización de provisiones		
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros		
b) Imputación al resultado por activos financieros disponibles para la venta		
15. Diferencias de cambio		
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		
b) Resultados por enajenaciones y otras		
A.2) RESULTADO FINANCIERO	0,00	-6.655,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	3.969,50	2.523,18
17. Impuestos sobre beneficios		
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	3.969,50	2.523,18
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	3.969,50	2.523,18



A.2.2.2 PRESSUPOST DE CAPITAL. INVERSIONS I FINANÇAMENT

1. Estats d'Inversions Reals i financeres

Número d'ordre	Descripció	Import
a) Inversions Reals		
162.60.648.01	Quotes leasing RM. Camió recollida	-
163.64.648.00	Quotes leasing NV. Escombradora mecànica	-
		-
		-
		-
Total Inversions reals		0,00
Número d'ordre	Descripció	Import
b) Inversions financeres		
Total inversions financeres		0,00
Total Inversions		0,00

2. Estat d'Inversions i Finançament

Estat d'inversions (Resum)*		0,00	Estat de les fonts de finançament	-
1. Inversions Reals	-		1. Recursos pròpis	0
162.60.648.01 Quotes leasing RM. Camió recollida	-			
163.64.648.00 Quotes leasing NV. Escombradora mecànica	-		2. Subvenció de capital	0,00
			21 de l'Ajuntament	0,00
			22 d'altres institucions públiques	0
			23 d'altres	0
2. Inversions Financeres		0,00	3. Operacions de crèdit	0
			4. Transferències corrents	0,00

* Omplir primer el full "Estat d'Inversions"



A.2.2.3 PRESSUPOST DE DESPESES

Prestació de Serveis al Ciutadà, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
1	DESPESES DE PERSONAL			
10	ÒRGANS DE GOVERN I PERSONAL DIRECTIU			
101	Retribucions bàsiques i altres remuner. pers.direc			
10100	Retribucions bàsiques			
37000	9206A	1010023	Retribucions bàsiques personal directiu	184.965,39
Subtotal subconcepte 10100 :				184.965,39
Subtotal concepte 101 :				184.965,39
Subtotal article 10 :				184.965,39
13	PERSONAL LABORAL			
130	Laboral fix			
13000	Retribucions bàsiques			
37000	1331A	1300023	Retribucions bàsiques Senyalització Viària	192.089,11
37000	1510A	1300023	Retribucions bàsiques D.G .Urbanisme i Habitatge	164.819,96
37000	1530B	1300023	Retribucions bàsiques Serralleria, fust. i pintura	115.548,01
37000	1533A	1300023	Retribucions bàsiques Obres	376.912,00
37000	1533B	1300023	Retribucions bàsiques Instal·lacions	129.411,07
37000	1600A	1300023	Retribucions bàsiques Clavegueram	24.058,00
37000	1621A	1300023	Retribucions bàsiques Residus Municipals	1.271.433,53
37000	1630A	1300023	Retribucions bàsiques Neteja Viària	1.314.346,26
37000	1650A	1300023	Retribucions bàsiques Enllumenat Públic	178.710,52
37000	1710A	1300023	Retribucions bàsiques Jardineria	611.978,82
37000	3230A	1300023	Retribucions bàsiques Neteja d'edificis CEIP	369.373,93
37000	3321A	1300023	Retribucions bàsiques Net.d'edificis.Bib.Arxiu	78.187,99
37000	3340A	1300023	Retribucions bàsiques Net.d'edificis.CentresCívics	155.044,75
37000	3360A	1300023	Retribucions bàsiques Net. d'edificis. PHC	8.164,92
37000	3380A	1300023	Retribucions bàsiques. Ded. Exclusiva Cicle Festiu	33.494,65
37000	9206A	1300023	Retribucions bàsiques Administració	360.646,30
37000	9316A	1300023	Retribucions bàsiques Política econòmica i financ	76.844,29
Subtotal subconcepte 13000 :				5.461.064,11
13001	Hores extraordinàries			
37000	1331A	1300123	Hores extraordinàries Senyalització Viària	1.400,00
37000	1530B	1300123	Hores extraordinàries Serrall, fusteria i pintura	4.080,00
37000	1533A	1300123	Hores extraordinàries Obres	3.158,40
37000	1533B	1300123	Hores extraordinàries. Instal·lacions	756,00
37000	1600A	1300123	Hores extraordinàries. Clavegueram	201,60
37000	1621A	1300123	Hores extraordinàries RM	10.070,00
37000	1630A	1300123	Hores extraordinàries Neteja Viària	18.760,00
37000	1650A	1300123	Hores extraordinàries Enllumenat Públic	11.844,00
37000	1710A	1300123	Hores extraordinàries Jardineria	5.600,00
37000	3230A	1300123	Hores extraordinàries Neteja d'edificis CEIP	1.764,26
37000	3380A	1300123	Hores extraordinàries .Ded. exclusiva Cicle Festiu	1.960,00
37000	9206A	1300123	Hores extraordinàries Administració General	2.520,00
37000	9206B	1300123	Hores extraordinàries Magatzem	5.040,00
37000	9206C	1300123	Hores extraordinàries Taller Mecànic	1.260,00
37000	9330B	1300123	Hores extraordinàries. Equipam. de serveis Neteja	1.173,34
Subtotal subconcepte 13001 :				69.587,60
13003	Laboral fix			
37000	3380A	1300323	Retribucions bàsiques Secc. diverses Cicle Festiu	146.415,42

Prestació de Serveis al Ciutadà, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
Subtotal subconcepte 13003 :				146.415,42
13004 Laboral fix				
37000	9206A	1300423	Retribucions bàsiques Neteja seu Presec	31.062,20
37000	9330B	1300423	Retribucions bàsiques Equip. Serveis Neteja	260.674,63
Subtotal subconcepte 13004 :				291.736,83
13006 Laboral fix				
37000	3380A	1300623	Retribucions treballs extraordinar.Cicle Festiu	28.000,00
Subtotal subconcepte 13006 :				28.000,00
13008 Laboral fix				
37000	9206B	1300823	Retribucions bàsiques Magatzem	100.920,46
37000	9206C	1300823	Retribucions bàsiques Taller Mecànic	98.422,17
Subtotal subconcepte 13008 :				199.342,63
13010 Laboral fix				
37000	9206A	1301023	Retribucions bàsiques Supervisió espai públic	37.421,30
Subtotal subconcepte 13010 :				37.421,30
Subtotal concepte 130 :				6.233.567,89
131 Laboral temporal				
13100 Laboral temporal				
37000	1621A	1310023	Retribucions bàsiques Supl. Vacances i exced. RM	91.987,00
37000	1630A	1310023	Retribucions bàsiques Suplències vacances NV	75.925,00
37000	1710A	1310023	Retribucions bàsiques Suplències vac. Jardineria	47.290,00
Subtotal subconcepte 13100 :				215.202,00
13101 Laboral temporal				
37000	1621A	1310123	Retribucions bàsiques Suplències baixes IT RM	32.228,00
37000	1630A	1310123	Retribucions bàsiques Suplències baixes IT NV	28.030,00
37000	1710A	1310123	Retribucions bàsiques Suplències baixes IT Jard.	15.436,00
37000	3230A	1310123	Retribucions bàsiques Suplències baixes IT CEIP	6.987,75
37000	3321A	1310123	Retribucions bàsiques Suplències baix.IT Bibl.Arxi	1.479,15
37000	3340A	1310123	Retribucions bàsiques Suplències baix.IT C.Civics	2.933,11
37000	3360A	1310123	Retribucions bàsiques Suplències baixes IT PHC	154,46
37000	9330B	1310123	Retribucions bàsiques Supl. IT Equip.Serv.Neteja	5.234,93
Subtotal subconcepte 13101 :				92.483,40
13102 Laboral temporal				
37000	1630A	1310223	Retribucions bàsiques Campanya Estiu Neteja Viària	75.715,08
Subtotal subconcepte 13102 :				75.715,08
Subtotal concepte 131 :				383.400,48
132 Retribucions en espècie				
13200 Retribucions en espècie				
37000	1331A	1320023	Retribucions espècie Senyalització Viària	225,00
37000	1510A	1320023	Retribucions espècie. D.G. Urbanisme i Habitatge	180,00
37000	1530B	1320023	Retribucions espècie Serralleria, Fust. Pintura	352,69
37000	1533A	1320023	Retribucions espècie Obres	810,00
37000	1533B	1320023	Retribucions espècie. Instal·lacions	232,47
37000	1600A	1320023	Retribucions espècie. Clavegueram	52,00

Prestació de Serveis al Ciutadà, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
37000	1621A	1320023	Retribucions espècie RM	1.935,00
37000	1630A	1320023	Retribucions espècie Neteja Viària	2.927,00
37000	1650A	1320023	Retribucions espècie Enllumenat Públic	321,00
37000	1710A	1320023	Retribucions espècie Jardineria	1.215,00
37000	3230A	1320023	Retribucions espècie Neteja edificis CEIP	1.086,28
37000	3321A	1320023	Retribucions espècie Neteja Edificis, Bibliot. Arxius	229,94
37000	3340A	1320023	Retribucions espècie Neteja edificis Centre Cívic	455,97
37000	3360A	1320023	Retribucions espècie Neteja edificis PHC	24,01
37000	3380A	1320023	Retribucions espècie Cicle Festiu	392,06
37000	9206A	1320023	Retribucions espècie Administració	716,63
37000	9206B	1320023	Retribucions espècie Magatzem	360,00
37000	9206C	1320023	Retribucions espècie Taller Mecànic	180,00
37000	9316A	1320023	Retribucions espècie Política econòmica financera	45,00
37000	9330B	1320023	Retribucions espècie. Equipaments Serveis Neteja	727,17
Subtotal subconcepte 13200 :				12.467,22
Subtotal concepte 132 :				12.467,22
Subtotal article 13 :				6.629.435,59
16	QUOTES, PRESTACIONS, DESPESES SOCIALS CÀRREC EMPLEA.			
160	Quotes socials			
16000	Seguretat Social			
37000	1331A	1600023	Seguretat Social Senyalització Viària	77.314,58
37000	1510A	1600023	Seguretat Social D.G. Urbanisme i Habitatge	49.138,28
37000	1530B	1600023	Seguretat Social Serralleria, Fusteria i Pintura	48.809,74
37000	1533A	1600023	Seguretat Social Obres	142.091,00
37000	1533B	1600023	Seguretat Social Instal·lacions	49.569,49
37000	1600A	1600023	Seguretat Social. Clavegueram	9.070,00
37000	1621A	1600023	Seguretat Social RM	471.893,65
37000	1630A	1600023	Seguretat Social Neteja Viària	460.227,82
37000	1650A	1600023	Seguretat Social Enllumenat Públic	68.453,00
37000	1710A	1600023	Seguretat Social Jardineria	222.085,36
37000	3230A	1600023	Seguretat Social Neteja edificis CEIP	126.419,87
37000	3321A	1600023	Seguretat Social Neteja edificis Bibliot. i arxius	26.760,19
37000	3340A	1600023	Seguretat Social Neteja edificis Centres Cívics	53.064,75
37000	3360A	1600023	Seguretat Social Neteja edificis PHC	2.794,48
37000	3380A	1600023	Seguretat Social Dedicació exclusiva Cicle Festiu	12.959,28
37000	9206A	1600023	Seguretat Social Administració i Direcció	166.184,71
37000	9316A	1600023	Seguretat Social Política Econòmica i Financera	16.227,62
Subtotal subconcepte 16000 :				2.003.063,82
16001	Seguretat Social			
37000	1621A	1600123	Seguretat Social Suplència vacances i excedènc. RM	33.108,00
37000	1630A	1600123	Seguretat Social Suplència vacances Neteja Viària	16.827,72
37000	1710A	1600123	Seguretat Social Suplència vacances jardineria	17.023,00
37000	3380A	1600123	Seguretat Social Seccions diverses Cicle Festiu	56.721,87
37000	9206A	1600123	Seguretat Social Neteja Seu Presec	10.631,18
37000	9330B	1600123	Seguretat Social Equipaments de serveis Neteja	84.077,41
Subtotal subconcepte 16001 :				218.389,18
16002	Seguretat Social			
37000	1621A	1600223	Seguretat Social Suplència baixes IT RM	11.597,00
37000	1630A	1600223	Seguretat Social Suplència baixes IT Net. Viària	9.849,26
37000	1710A	1600223	Seguretat Social Suplència baixes IT Jardineria	5.556,00
37000	3230A	1600223	Seguretat Social Suplència baixes IT Net. Edif. CEIP	2.515,51

Prestació de Serveis al Ciutadà, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
37000	3321A	1600223	Seguretat Social Suplència baix.IT Net.Ed.Bib.Arx.	532,48
37000	3340A	1600223	Seguretat Social Suplència baix.IT Net.Ed.C.Cívics	1.055,89
37000	3360A	1600223	Seguretat Social Suplència baix.IT Net.Edif.PHC	55,60
37000	9330B	1600223	Seguretat Social Sup. baixes IT Equip.Serv.Neteja	1.884,52
Subtotal subconcepte 16002 :				33.046,26
16003 Seguretat Social				
37000	1630A	1600323	Seguretat Social Campanya d'estiu Neteja Viària	26.732,88
37000	3380A	1600323	Seguretat Social Retrib.treballs extr.Cicle Festiu	10.080,00
Subtotal subconcepte 16003 :				36.812,88
16004 Seguretat Social				
37000	9206B	1600423	Seguretat Social Magatzem	49.031,12
37000	9206C	1600423	Seguretat Social Taller Mecànic	37.624,90
Subtotal subconcepte 16004 :				86.656,02
16005 Seguretat Social				
37000	9206A	1600523	Seguretat Social Supervisió Espai Públic	11.811,85
Subtotal subconcepte 16005 :				11.811,85
Subtotal concepte 160 :				2.389.780,01
162 Despeses socials del personal				
16200 Formació i perfeccionament del personal				
37000	9206A	1620023	Formació i perfeccionament personal	4.500,00
Subtotal subconcepte 16200 :				4.500,00
16204 Acció social				
37000	1331A	1620423	Acció Social. Senyalització Viària	1.500,00
37000	1510A	1620423	Acció Social. D.G. Urbanisme i Habitatge	1.620,00
37000	1530B	1620423	Acció Social. Serralleria, fusteria i pintura	1.451,25
37000	1533A	1620423	Acció Social. Vies Públiques	3.708,00
37000	1533B	1620423	Acció Social Instal·lacions	1.077,30
37000	1600A	1620423	Acció Social. Clavegueram	237,00
37000	1621A	1620423	Acció Social. Residus Municipals	12.300,00
37000	1630A	1620423	Acció Social. Neteja Viària	16.200,00
37000	1650A	1620423	Acció Social. Enllumenat Públic	1.488,00
37000	1710A	1620423	Acció Social. Jardineria	5.700,00
37000	3230A	1620423	Acció Social. Neteja d'edificis. CEIP	4.494,96
37000	3321A	1620423	Acció Social. Neteja d'edificis. Bibliot. i Arxius	951,48
37000	3340A	1620423	Acció Social. Neteja d'edificis. Centres cívics	1.886,76
37000	3360A	1620423	Acció Social. Neteja d'edificis. PHC	99,36
37000	3380A	1620423	Acció Social. Cicle Festiu	1.638,75
37000	9206A	1620423	Acció Social. Administració General	3.978,00
37000	9206B	1620423	Acció Social. Magatzem	1.500,00
37000	9206C	1620423	Acció Social. Taller Mecànic	900,00
37000	9316A	1620423	Acció Social. Política Econòmica i Financera	300,00
37000	9330B	1620423	Acció Social. Equipaments serveis Neteja	2.989,44
Subtotal subconcepte 16204 :				64.020,30
16205 Assegurances				
37000	9206A	1620523	Assegurança de vida i accidents	10.358,00
Subtotal subconcepte 16205 :				10.358,00

Prestació de Serveis al Ciutadà, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
Subtotal concepte 162 :				78.878,30
Subtotal article 16 :				2.468.658,31
Subtotal capítol 1 :				9.283.059,29
2	DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS			
20	ARRENDAMENTS I CÀNONS			
203	Arrendament maquinària, instal·lacions i utilitatge			
20300	Arrendament maquinària, instal·lacions i utilitatge			
37000	1530B	2030023	Arrendament maquinària Mobiliari Urbà	750,00
37000	1533A	2030023	Lloguer maquinària, instal.lac.utilitatge Obres	2.444,00
37000	1600A	2030023	Lloguer maquinària, instal.lac.utilitatg.Clavegueram	156,00
37000	1630A	2030023	Lloguer maquinària, instal.lac.utilitatg.Net.Viària	2.000,00
37000	9206A	2030023	Lloguer maquinària, instal.lac.utilitatge Adm.G	2.206,00
Subtotal subconcepte 20300 :				7.556,00
Subtotal concepte 203 :				7.556,00
204	Arrendament de material de transport			
20400	Arrendament de material de transport			
37000	1331A	2040023	Arrend. Material transport Senyalització Viària	100,00
37000	1530B	2040023	Arrend. Material transport Serralleria	712,50
37000	1533A	2040023	Arrend. Material transport Obres	169,00
37000	1533B	2040023	Arrend. Material transport Instal·lacions	89,00
37000	1600A	2040023	Arrend. Material transport. Clavegueram	11,00
37000	1621A	2040023	Arrend. Material transport RM	20.691,00
37000	1630A	2040023	Arrend. Material transport Neteja Viària	5.780,00
37000	1650A	2040023	Arrend. Material transport Enllumenat Públic	3.122,00
37000	1710A	2040023	Arrend. Material transport Jardineria	2.580,00
Subtotal subconcepte 20400 :				33.254,50
Subtotal concepte 204 :				33.254,50
Subtotal article 20 :				40.810,50
21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ			
210	Infraestructura i béns naturals			
21000	Infraestructura i béns naturals			
37000	1533A	2100023	Infraestructures i bens nat. Regeneració de camins	9.500,00
37000	1533B	2100023	Manteniment i reparació Instal·lacions	6.000,00
37000	1621A	2100023	Recollida d'abocaments incontrolats i runes	4.000,00
37000	1650A	2100023	Manteniment i reparació Enllumenat Públic	43.050,00
37000	1710A	2100023	Manteniment parcs i jardins	27.362,00
Subtotal subconcepte 21000 :				89.912,00
21001	Infraestructura i béns naturals			
37000	1533A	2100123	Manteniment i reparació de la via pública	54.277,00
37000	1600A	2100123	Manteniment xarxa clavegueram	6.000,00
Subtotal subconcepte 21001 :				60.277,00
Subtotal concepte 210 :				150.189,00

Prestació de Serveis al Ciutadà, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
212	Edificis i altres construccions			
21200	Edificis i altres construccions			
37000	3230A	2120023	Manteniment edificis CEIP	75.970,00
37000	3321A	2120023	Manteniment edificis Biblioteques i Arxius	2.900,00
37000	3330A	2120023	Manteniment edificis Arts Escèniques	1.500,00
37000	3340A	2120023	Manteniment edificis Centres Cívics	9.000,00
37000	3360A	2120023	Manteniment edificis PHC	3.100,00
37000	9206A	2120023	Manteniment edificis Seu Presec	2.917,48
37000	9330B	2120023	Manteniment edificis Net. Eq.Serv. Gen.	15.082,52
Subtotal subconcepte 21200 :				110.470,00
Subtotal concepte 212 :				110.470,00
213	Maquinària,instal·lacions tècniques i utilitatje			
21300	Maquinària,instal·lacions tècniques i utilitatje			
37000	1331A	2130023	Maquinària, instal. i utilitatje Senyalitzac.Viària	1.200,00
37000	1530B	2130023	Maquinària, instal. i utilitatje Serrall,fust. Pint	1.368,00
37000	1533A	2130023	Maquinària, instal. i utilitatje Obres	1.165,00
37000	1600A	2130023	Maquinària, instal. i utilitatje Clavegueram	74,00
37000	1630A	2130023	Maquinària, instal. i utilitatje Neteja Viària	2.693,00
37000	1710A	2130023	Maquinària, instal. i utilitatje Jardineria	6.981,00
37000	3380A	2130023	Maquinària, instal. i utilitatje Cicle Festiu	693,50
37000	9206A	2130023	Maquinària, instal. i utilitatje Adm. General	3.074,00
37000	9206B	2130023	Maquinària instal. i utilitatje Magatzem	500,00
Subtotal subconcepte 21300 :				17.748,50
Subtotal concepte 213 :				17.748,50
214	Elements de transport			
21400	Elements de transport			
37000	1331A	2140023	Mant. Vehicles Senyalització Viària	150,00
37000	1510A	2140023	Mant. Vehicles D.G. Urbanisme i Habitatge	420,00
37000	1530B	2140023	Mant. Vehicles Serralleria, Fusteria i Pintura	2.270,25
37000	1533A	2140023	Mant. Vehicles Obres	9.304,00
37000	1533B	2140023	Mant. Vehicles Instal·lacions	1.378,76
37000	1600A	2140023	Mant. Vehicles Clavegueram	594,00
37000	1621A	2140023	Mant. Vehicles recollida de residus	66.439,00
37000	1630A	2140023	Mant. Vehicles Neteja Viària	66.995,00
37000	1650A	2140023	Mant. Vehicles Enllumenat Públic	1.904,00
37000	1710A	2140023	Mant. Vehicles jardineria	13.914,00
37000	3380A	2140023	Mant. Vehicles Cicle Festiu	1.760,00
37000	9206C	2140023	Mant. Vehicles Taller Mecànic	1.352,00
37000	9330B	2140023	Mant. Vehicles Neteja Equip. Serveis	600,00
Subtotal subconcepte 21400 :				167.081,01
Subtotal concepte 214 :				167.081,01
215	Mobiliari			
21500	Mobiliari			
37000	1331A	2150023	Mobiliari urbà Pilones	5.000,00
37000	1530B	2150023	Manteniment mobiliari urbà	55.000,00
37000	1621A	2150023	Manteniment mobiliari urbà. Contenidors	9.516,00
Subtotal subconcepte 21500 :				69.516,00

Prestació de Serveis al Ciutadà, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
Subtotal concepte 215 :				69.516,00
216	Equipament per a processos d'informació			
21600	Equipament per a processos d'informació			
37000	9206A	2160023	Equips processos d'informació Adm. General	12.484,00
37000	9316A	2160023	Equips processos d'informació Política Econòmica	17.035,00
Subtotal subconcepte 21600 :				29.519,00
Subtotal concepte 216 :				29.519,00
Subtotal article 21 :				544.523,51
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES			
220	Material d'Oficina			
22000	Ordinari no inventariable			
37000	9206A	2200023	Material d'oficina no inventariable Presec,SA	5.500,00
Subtotal subconcepte 22000 :				5.500,00
22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions			
37000	9206A	2200123	Premsa, revist, llibr.altr.public. Presec,SA	2.400,00
Subtotal subconcepte 22001 :				2.400,00
22002	Material informàtic no inventariable			
37000	9206A	2200223	Material informàtic no inventariable Presec,SA	740,00
Subtotal subconcepte 22002 :				740,00
Subtotal concepte 220 :				8.640,00
221	Subministraments			
22103	Combustibles i Carburants			
37000	1510A	2210323	Combustible i carburants D.G. Urbanisme Habitatge	200,00
37000	1530B	2210323	Combustibles i carburants Serrall. Fust. i Pintura	1.800,00
37000	1533A	2210323	Combustibles i carburants Obres	7.520,00
37000	1533B	2210323	Combustibles i carburants Instal·lacions	1.212,75
37000	1600A	2210323	Combustibles i carburants. Clavegueram	480,00
37000	1621A	2210323	Combustibles i carburants RM	174.750,00
37000	1630A	2210323	Combustibles i carburants Neteja Viària	69.750,00
37000	1650A	2210323	Combustibles i carburants Enllumenat Públic	1.674,75
37000	1710A	2210323	Combustibles i carburants Jardineria	13.850,00
37000	3380A	2210323	Combustibles i carburants Cicle Festiu	1.562,50
37000	9206A	2210323	Combustibles i carburants Admmist. General	7.800,00
37000	9206C	2210323	Combustibles i carburants Taller Mecànic	600,00
37000	9330B	2210323	Combustibles i carburants Neteja Equip. Serveis	6.700,00
Subtotal subconcepte 22103 :				287.900,00
22104	Vestuari			
37000	1331A	2210423	Vest. I mat. Seg. Senyalització Viària	2.000,00
37000	1530B	2210423	Vest. I mat. Seg. Serr. Fust. I pintura	2.437,50
37000	1533A	2210423	Vest. I mat. Seg. Obres	4.982,00
37000	1533B	2210423	Vest. I mat. Seguretat Instal·lacions	1.386,00
37000	1600A	2210423	Vest. I mat. Seguretat. Clavegueram	318,00
37000	1621A	2210423	Vest. I mat. Seg. RM	10.660,00
37000	1630A	2210423	Vest. I mat. Seg. Neteja Viària	25.000,00
37000	1650A	2210423	Vest. I mat. Seg. Enllumenat Públic	1.914,50

Prestació de Serveis al Ciutadà, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
37000	1710A	2210423	Vest. I mat. Seg. Jardineria	9.100,00
37000	3230A	2210423	Vest. I mat. Seg. Neteja edificis CEIP	2.809,35
37000	3321A	2210423	Vest. I mat. Seg. Neteja edificis Bibliot. I Arxiu	594,68
37000	3340A	2210423	Vest. I mat. Seguretat neteja Centres Cívics	1.179,23
37000	3360A	2210423	Vest. I mat. Seg. Neteja edificis PHC	62,10
37000	3380A	2210423	Vest. I mat. Seguretat personal Cicle Festiu	1.981,00
37000	9206A	2210423	Vest. I mat. Seguretat personal Administ. General	236,25
37000	9206B	2210423	Vest. I mat. Seguretat Magatzem	2.050,00
37000	9206C	2210423	Vest. I mat. Seguretat Taller Mecànic	2.150,00
37000	9330B	2210423	Vest. I mat. de seguretat Neteja Equip. Serveis	1.868,40
Subtotal subconcepte 22104 :				70.729,01
22106 Productes farmacèutics i material sanitari				
37000	9206A	2210623	Productes farmacèutics i material sanitari	1.000,00
Subtotal subconcepte 22106 :				1.000,00
22110 Productes de neteja i condícia				
37000	3230A	2211023	Productes de neteja CEIP	12.798,15
37000	3321A	2211023	Productes de neteja Biblioteques i Arxius	2.709,08
37000	3340A	2211023	Productes de neteja Centres Cívics	5.372,03
37000	3360A	2211023	Productes de neteja PHC	282,90
37000	9206A	2211023	Productes de neteja Seu Presec	1.076,25
37000	9330B	2211023	Productes de neteja Equipaments de serveis	9.587,85
Subtotal subconcepte 22110 :				31.826,26
22111 Subministr.de recanvi maquin, utilitatje i el.trans				
37000	1331A	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes Senyalització Viària	4.000,00
37000	1530B	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes Serr. Fust. I Pintura	7.000,00
37000	1533A	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes Obres	2.726,00
37000	1533B	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes Instal·lacions	945,00
37000	1600A	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes. Clavegueram	174,00
37000	1621A	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes RM	5.760,00
37000	1630A	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes Neteja Viària	25.501,00
37000	1650A	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes Enllumenat Públic	1.305,00
37000	1710A	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes Jardineria	6.500,00
37000	3230A	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes neteja CEIP	2.580,44
37000	3321A	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes neteja Biblioteques	546,22
37000	3340A	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes neteja edificis Prom. Cult.	1.083,14
37000	3360A	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes neteja edificis PHC	57,04
37000	9206A	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes Administ. General	717,00
37000	9206B	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes Magatzem	2.100,00
37000	9206C	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes Taller Mecànic	3.200,00
37000	9330B	2211123	Sub. Utilitatge i eïnes. Neteja Equip. de Serveis	1.716,16
Subtotal subconcepte 22111 :				65.911,00
Subtotal concepte 221 :				457.366,27
222 Comunicacions				
22200 Serveis de Telecomunicacions				
37000	9206A	2220023	Serveis de telecomunicacions	3.500,00
Subtotal subconcepte 22200 :				3.500,00
22201 Postals				
37000	9206A	2220123	Comunicac. postals Presec,SA	500,00
Subtotal subconcepte 22201 :				500,00

Prestació de Serveis al Ciutadà, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
Subtotal concepte 222 :				4.000,00
223	Transports			
	22300	Transports		
37000	9206A	2230023	Transports, missatgeria	3.000,00
Subtotal subconcepte 22300 :				3.000,00
Subtotal concepte 223 :				3.000,00
224	Primes d'Assegurances			
	22400	Primes d'Assegurances		
37000	1331A	2240023	Assegurances vehicles senyalització viària	185,37
37000	1510A	2240023	Assegurances vehicles D.G. Urbanisme i Habitatge	235,00
37000	1530B	2240023	Assegurances vehicles Serr. Fust. i Pintura	682,13
37000	1533A	2240023	Assegurances vehicles Obres	3.745,90
37000	1533B	2240023	Assegurances vehicles Instal·lacions	388,71
37000	1600A	2240023	Assegurances vehicles. Clavegueram	239,10
37000	1621A	2240023	Assegurances vehicles Recollida de residus	32.305,00
37000	1630A	2240023	Assegurances vehicles Neteja Viària	5.365,00
37000	1650A	2240023	Assegurances vehicles Enllumenat Públic	332,00
37000	1710A	2240023	Assegurances vehicles Jardineria	5.550,00
37000	3380A	2240023	Assegurances vehicles Cicle Festiu	700,75
37000	9206A	2240023	Assegurances Resp. Civil, multirrisca i altres	20.438,85
37000	9206C	2240023	Assegurances vehicles Taller Mecànic	235,00
37000	9330B	2240023	Assegurances. Neteja Equip. Serveis	335,00
Subtotal subconcepte 22400 :				70.737,81
	22406	Primes d'Assegurances		
37000	1533B	2240623	Assegurança instal·lador. Baixa tensió	241,00
37000	1650A	2240623	Assegurança instal·lador. Baixa tensió	536,79
Subtotal subconcepte 22406 :				777,79
Subtotal concepte 224 :				71.515,60
225	Tributs			
	22502	Tributs de les Entitats locals		
37000	9316A	2250223	Tributs de les Entitats Locals	5.500,00
Subtotal subconcepte 22502 :				5.500,00
Subtotal concepte 225 :				5.500,00
226	Despeses diverses			
	22601	Atencions protocol·làries i representatives		
37000	9206A	2260123	Atencions protocol·làries i representatives	2.000,00
Subtotal subconcepte 22601 :				2.000,00
	22602	Publicitat i propaganda		
37000	1621A	2260223	Materials de Comunicació i Difusió Nou Model RM	7.000,00
Subtotal subconcepte 22602 :				7.000,00
	22603	Publicació en Diaris Oficials		
37000	9206A	2260323	Publicacions en Diaris Oficials	250,00

Prestació de Serveis al Ciutadà, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
Subtotal subconcepte 22603 :				250,00
22604 Jurídics, contenciosos				
37000	9206A	2260423	Despeses jurídiques Presec,SA	2.000,00
Subtotal subconcepte 22604 :				2.000,00
22609 Activitats culturals i esportives				
37000	3380A	2260923	Activitats culturals i esportives	38.500,00
Subtotal subconcepte 22609 :				38.500,00
Subtotal concepte 226 :				49.750,00
227 Treballs realitzats per altres empreses i profes.				
22700 Neteja i condícia				
37000	1600A	2270023	Servei neteja amb aigua a pressió. Clavegueram	43.451,00
37000	3230A	2270023	Serveis externs neteja d'edificis CEIP	247.860,00
37000	3321A	2270023	Serveis externs neteja d'edificis Bib. i arxius	3.985,00
37000	3330A	2270023	Serveis externs neteja d'edificis Arts Escèniques	45.237,00
37000	3340A	2270023	Serveis externs neteja d'edificis Centres Cívics	10.702,00
37000	3360A	2270023	Serveis externs neteja d'edificis PHC	85.240,00
37000	9330B	2270023	Serveis externs neteja de vidres Equip. Serveis	40.462,00
Subtotal subconcepte 22700 :				476.937,00
22701 Seguretat				
37000	9330B	2270123	Seguretat Equipaments de Serveis	1.571,00
Subtotal subconcepte 22701 :				1.571,00
22706 Estudis i treballs tècnics				
37000	1530B	2270623	Estudis i treballs tècnics. Salut lab.l (Bomb.ox.)	700,00
37000	1621A	2270623	Estudis i treballs tècnics RM	29.766,00
37000	9206A	2270623	Estudis i treballs tècnics. Salut laboral	45.437,00
Subtotal subconcepte 22706 :				75.903,00
22708 Serveis de recaptació a favor de l'Entitat				
37000	1710A	2270823	Actuacions desbrossament d'espais públics	34.000,00
Subtotal subconcepte 22708 :				34.000,00
22709 Altres treballs realitzats per altres emp.i profes				
37000	1710A	2270923	Serveis de manteniment de jardineria	104.847,00
Subtotal subconcepte 22709 :				104.847,00
22710 Altres treballs realitzats per altres emp.i profes				
37000	1533B	2271023	Manteniments normatius Instal·lacions	70.781,83
37000	1650A	2271023	Manteniments normatius per Enllumenat Públic	831,00
37000	3230A	2271023	Manteniments normatius per CEIP	8.684,00
37000	3321A	2271023	Manteniments normatius Biblioteques	12.308,89
37000	9206A	2271023	Manteniments normatius Adm. General	4.017,58
37000	9206C	2271023	Manteniments normatius Taller Mecànic	1.683,00
37000	9330B	2271023	Manteniments normatius Equip. de Serveis	78.454,53
Subtotal subconcepte 22710 :				176.760,83
22714 Altres treballs realitzats per altres emp.i profes				
37000	1621A	2271423	Servei de recollida d'oli domèstic	766,00

Prestació de Serveis al Ciutadà, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
			Subtotal subconcepte 22714 :	766,00
			Subtotal concepte 227 :	870.784,83
			Subtotal article 22 :	1.470.556,70
23			INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	
230			Dietes	
	23020		Del personal no directiu	
37000	3380A		2302023 Dietes del personal. Festes populars	3.500,00
37000	9206A		2302023 Dietes del personal	650,00
			Subtotal subconcepte 23020 :	4.150,00
			Subtotal concepte 230 :	4.150,00
231			Locomoció	
	23120		Del personal no directiu	
37000	9206A		2312023 Locomoció del personal	650,00
			Subtotal subconcepte 23120 :	650,00
			Subtotal concepte 231 :	650,00
233			Altres Indemnitzacions	
	23300		Altres Indemnitzacions	
37000	9206A		2330023 Altres indemnitzacions. Carnets de conduir	750,00
			Subtotal subconcepte 23300 :	750,00
			Subtotal concepte 233 :	750,00
			Subtotal article 23 :	5.550,00
			Subtotal capítol 2 :	2.061.440,71
			Total del Pressupost:	11.344.500,00



A.2.2.4 PRESSUPOST D'INGRESSOS

Prestació de Serveis al Ciutadà, S.A.

Any 2.023

Pressupost 2023 d' Ingressos.(Classificació per Econòmic)

Org.	Prog.	Econòmic	Denominació del Concepte	Previsió Inicial
3			TAXES PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	
36			VENDES	
360			Vendes	
37000	9396A	36001	Serveis a tercers	89.500,00
37000	1621A	36022	Ingressos per recollida selectiva	395.000,00
Subtotal concepte 360 :				484.500,00
Subtotal article 36 :				484.500,00
Subtotal capítol 3 :				484.500,00
4			TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
40			DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ENTITAT LOCAL	
400			De l'Administració general de l'Entitat local	
37000	9396A	40020	De l'Administració General de l'Entitat Local	10.860.000,00
Subtotal concepte 400 :				10.860.000,00
Subtotal article 40 :				10.860.000,00
Subtotal capítol 4 :				10.860.000,00
Total del Pressupost:				<u>11.344.500,00</u>



B. ANNEXOS AL PRESSUPOST GENERAL



**B.1 PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ,
INVERSIONS I FINANÇAMENT DE LES
SOCIETATS MUNICIPALS**



B.1.1 GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA (GTI, SA)

3. Resum del PAIF

I. Totals aplicacions pressupostàries			1,305,911.93	II. Finançament pressupostari			1,305,911.93
1	Programes		1,294,743.27	1	Recursos pròpis		1,294,743.27
	0110A Deute Públic	0.00			0110A Deute Públic	0.00	
	1331B Ordenació del trànsit i de l'estacionament -Zona Blava	226,553.94			1331B Ordenació del trànsit i de l'estacionament -Zona Blava	226,553.94	
	1331C Ordenació del trànsit i de l'estacionament - Gestió aparcaments	120,500.00			1331C Ordenació del trànsit i de l'estacionament - Gestió aparcaments	120,500.00	
	1510A Urbanisme Planificació I Projectes	381,252.60			1510A Urbanisme Planificació I Projectes	381,252.60	
	1520A Habitatge	27,250.00			1520A Habitatge	27,250.00	
	1529A Gestió Patrimoni Municipal de Sòl i Habitatge	6,000.00			1529A Gestió Patrimoni Municipal de Sòl i Habitatge	6,000.00	
	9207A Administració General	533,186.74			9207A Administració General	533,186.74	
					9397A Ingressos Generals GTI	0.00	
2	Inversions		11,168.66	2	Subvencions a l'explotació		
	Mobiliari	2,901.64			1.1-Administració	0.00	
	Equips per procesos de informació	8,267.02					
3	Amortització deute exterior	0.00		3	Subvencions de capital	11,168.66	
				4	Operacions de crèdit	0.00	

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)
GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA

Pressupost 2023

2. Inversions i el seu finançament

I. Dades de la inversió			
Inversió 1	Equips per procesos de informació	8,267.02	
Inversió 2	Maquinaria, instal·lacions tècniques i utilitatge	0.00	
Inversió 3	Mobiliari	2,901.64	
II. Detall de cost de la inversió		11,168.66	III. Finançament
1. Cost element principal		11,168.66	1. Recursos pròpis
			0.00
2. Cost posada en funcionament		0	2. Subvenció de capital
20 Suport tècnic	0		21 de l'Ajuntament
21 Despeses jurídiques i documentals	0		11,168.66
22 Despesa financera	0		22 d'altres institucions públiques
23 Altres	0		0
			23 d'altres
			0
5. Altres (especificar)		0	3. Operacions de crèdit

1. Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació			
Programa	0110A Deute Públic	Unitats d'obra	Cost pressupostari total
			0.00 Preu u. d'obra
Objectius operatius:		Quantitat	
II. Definició de la unitat d'obra			
III. Detall de cost de les actuacions		0.00	IV. Finançament
			0.00
1. Despeses de personal	0.00		1. Import net de la xifra de negocis
			a) Vendes
			b) Prestació de serveis
2. Despeses en béns i serveis	0.00		
20 Arrendaments	0.00		2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu
21 Reparacions, mantenimen i conservació	0.00		
22 Material suministres i altres	0.00		3. Ingressos financers
23 Altres	0.00		
3. Despesa financera	0.00		4. Subvencions d'explotació
4. Tranferències corrents	0.00		5. Altres
5. Altres	0.00		9. Passius Financers
9. Passius Financers	0.00		
V. Costos no pressupostàris (optatiu)		0.00	VI. Finançament no pressupostari (optatiu)
			0.00
1. Amortitzacions d'immobilitzat	0.00		1. Subvencions de capital aplicadas a l'exercici
2. Altres (especificar)	0.00		2. Altres (especificar)
Total cost actuació (III + V)		0.00	Total ingressos actuació (IV + VI)
			0.00

1. Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació					
Programa	1331B Ordenació del trànsit i de l'estacionament- Zona Blava	Unitats d'obra		Cost pressupostari total	226,553.94 Preu u. d'obra
	Objectius operatius:			Quantitat	
II. Definició de la unitat d'obra					
III. Detall de cost de les actuacions		226,553.94	IV. Finançament		226,553.94
1. Despeses de personal	153,297.99		1. Import net de la xifra de negocis	164,000.00	
			a) Vendes	0.00	
2. Despeses en béns i serveis	71,755.95		b) Prestació de serveis	164,000.00	
20 Arrendaments	10,800.00		2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0.00	
21 Reparacions, mantenimen i conservació	7,000.00		3. Ingressos financers	0.00	
22 Material suministres i altres	53,955.95		4. Subvencions d'explotació	62,553.94	
23 Altres	0.00		5. Altres	0.00	
3. Despesa financera	1,500.00		9. Passiu financer	0.00	
4. Tranferències corrents	0.00				
5. Altres	0.00				
9. Passiu Financer	0.00				
V. Costos no pressupostaris (optatiu)		0.00	VI. Finançament no pressupostari (optatiu)		0.00
1. Amortitzacions d'immobilitzat	0.00		1. Subvencions de capital aplicadas a l'exercici	0.00	
2. Altres (especificar)	0.00		2. Altres (especificar)	0.00	
Total cost actuació (III + V)		226,553.94	Total ingressos actuació (IV + VI)		226,553.94

1. Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació			
Programa	1331C Ordenació del trànsit i de l'estacionament- gestio d'aparcaments	Unitats d'obra	Cost pressupostari total 120,500.00 Preu u. d'obra
Objectius operatius:		Quantitat	
II. Definició de la unitat d'obra			
III. Detall de cost de les actuacions		120,500.00	IV. Finançament 120,500.00
1. Despeses de personal	0.00		1. Import net de la xifra de negocis 176,000.00
			a) Vendes 0.00
2. Despeses en béns i serveis	47,000.00		b) Prestació de serveis 176,000.00
20 Arrendaments	1,500.00		
21 Reparacions, mantenimen i conservació	11,500.00		2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu 0.00
22 Material suministres i altres	34,000.00		
23 Altres	0.00		3. Ingressos financers 0.00
3. Despesa financera	1,500.00		4. Subvencions d'explotació -55,500.00
4. Tranferències corrents	72,000.00		5. Altres 0.00
5. Altres	0.00		9. Passiu Financer 0.00
9. Passiu Financer	0.00		
V. Costos no pressupostàris (optatiu)		0.00	VI. Finançament no pressupostari (optatiu) 0.00
1. Amortitzacions d'immobilitzat	0.00		1. Subvencions de capital aplicadas a l'exercici 0.00
2. Altres (especificar)	0.00		2. Altres (especificar) 0.00
Total cost actuació (III + V)		120,500.00	Total ingressos actuació (IV + VI) 120,500.00

1. Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació			
Programa	1510A Urbanisme i Planificació i Projectes	Unitats d'obra	Cost pressupostari total
			381,252.60
		Preu u. d'obra	
Objectius operatius:		Quantitat	
II. Definició de la unitat d'obra			
III. Detall de cost de les actuacions		381,252.60	IV. Finançament
			381,252.60
1. Despeses de personal	307,688.23	1. Import net de la xifra de negocis	0.00
		a) Vendes	0.00
2. Despeses en béns i serveis	73,564.37	b) Prestació de serveis	0.00
20 Arrendaments	0.00	2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0.00
21 Reparacions, mantenimen i conservació	0.00	3. Ingressos financers	0.00
22 Material suministres i altres	73,564.37	4. Subvencions d'explotació	381,252.60
23 Altres	0.00	5. Altres	0.00
3. Despesa financera	0.00	9. Passiu Financer	0.00
4. Tranferències corrents	0.00		
5. Altres	0.00		
9. Passiu Financer	0.00		
V. Costos no pressupostàris (optatiu)		0.00	VI. Finançament no pressupostari (optatiu)
			0.00
1. Amortitzacions d'immobilitzat	0.00	1. Subvencions de capital aplicadas a l'exercici	0.00
2. Altres (especificar)	0.00	2. Altres (especificar)	0.00
Total cost actuació (III + V)		381,252.60	Total ingressos actuació (IV + VI)
			381,252.60

1. Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació			
Programa	1520A Habitatge	Unitats d'obra	Cost pressupostari total
		27,250.00	Preu u. d'obra
Objectius operatius:		Quantitat	
II. Definició de la unitat d'obra			
III. Detall de cost de les actuacions		27,250.00	IV. Finançament
			27,250.00
1. Despeses de personal	0.00		1. Import net de la xifra de negocis
			a) Vendes
2. Despeses en béns i serveis	27,250.00		b) Prestació de serveis
20 Arrendaments	0.00		
21 Reparacions, mantenimen i conservació	10,000.00		2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu
22 Material suministres i altres	17,250.00		
23 Altres	0.00		3. Ingressos financers
3. Despesa financera	0.00		
4. Tranferències corrents	0.00		4. Subvencions d'explotació
5. Altres	0.00		
9. Passiu Financer	0.00		5. Altres
			9. Passiu Financer
V. Costos no pressupostaris (optatiu)		0.00	VI. Finançament no pressupostari (optatiu)
			0.00
1. Amortitzacions d'immobilitzat	0.00		1. Subvencions de capital aplicadas a l'exercici
2. Altres (especificar)	0.00		
Total cost actuació (III + V)		27,250.00	Total ingressos actuació (IV + VI)
			27,250.00

1. Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació			
Programa	1529A Gestió Patrimoni Municipal del Sòl i Hab	Unitats d'obra	Cost pressupostari total 6,000.00 Preu u. d'obra
Objectius operatius:		Quantitat	
II. Definició de la unitat d'obra			
III. Detall de cost de les actuacions		6,000.00	IV. Finançament
1. Despeses de personal 0.00			1. Import net de la xifra de negocis 0.00
2. Despeses en béns i serveis 6,000.00			a) Vendes 0.00
20 Arrendaments 0.00			b) Prestació de serveis 0.00
21 Reparacions, mantenimen i conservació 0.00			2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu 0.00
22 Material suministres i altres 6,000.00			3. Ingressos financers 0.00
23 Altres 0.00			4. Subvencions d'explotació 6,000.00
3. Despesa financera 0.00			5. Altres 0.00
4. Tranferències corrents 0.00			9. Passiu Financer 0.00
5. Altres 0.00			
9. Passiu Financer 0.00			
V. Costos no pressupostàris (optatiu) 0.00			VI. Finançament no pressupostari (optatiu) 0.00
1. Amortitzacions d'immobilitzat 0.00			1. Subvencions de capital aplicadas a l'exercici 0.00
2. Altres (especificar) 0.00			2. Altres (especificar) 0.00
Total cost actuació (III + V) 6,000.00			Total ingressos actuació (IV + VI) 6,000.00

1. Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació			
Programa	9207A Administració General GTI	Unitats d'obra	Cost pressupostari total
			533,186.74
Objectius operatius:		Preu u. d'obra	
II. Definició de la unitat d'obra			
III. Detall de cost de les actuacions		533,186.74	IV. Finançament
1. Despeses de personal	492,686.74		
2. Despeses en béns i serveis	37,500.00		
20 Arrendaments	0.00		
21 Reparacions, mantenimen i conservació	5,000.00		
22 Material suministres i altres	32,500.00		
23 Altres	0.00		
3. Despesa financera	3,000.00		
4. Tranferències corrents	0.00		
5. Altres	0.00		
9. Passiu Financer	0.00		
V. Costos no pressupostaris (optatiu)		0.00	VI. Finançament no pressupostari (optatiu)
1. Amortitzacions d'immobilitzat	0.00		
2. Altres (especificar)	0.00		
Total cost actuació (III + V)		533,186.74	Total ingressos actuació (IV + VI)
			533,186.74

1. Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació				
Programa	9397A Ingressos Generals GTI	Unitats d'obra	Cost pressupostari total	0.00
		Preu u. d'obra		
Objectius operatius:		Quantitat		
II. Definició de la unitat d'obra				
III. Detall de cost de les actuacions		0.00	IV. Finançament	
			0.00	
1. Despeses de personal	0.00		1. Import net de la xifra de negocis	0.00
			a) Vendes	0.00
2. Despeses en béns i serveis	0.00		b) Prestació de serveis	0.00
20 Arrendaments	0.00			
21 Reparacions, mantenimen i conservació	0.00		2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0
22 Material suministres i altres	0.00			
23 Altres	0.00		3. Ingressos financers	0
3. Despesa financera	0.00			
4. Tranferències corrents	0.00		4. Subvencions d'explotació	0.00
5. Altres	0.00		5. Altres	0
9. Passiu Financer	0.00		9. Passiu Financer	0
V. Costos no pressupostàris (optatiu)		0.00	VI. Finançament no pressupostari (optatiu)	
			0.00	
1. Amortitzacions d'immobilitzat	0.00		1. Subvencions de capital aplicadas a l'exercici	0
2. Altres (especificar)	0.00		2. Altres (especificar)	0
Total cost actuació (III + V)		0.00	Total ingressos actuació (IV + VI)	
			0.00	



B.1.2 PRESTACIÓ DE SERVEIS AL CIUTADÀ, SA (PRESEC, SA)

PRESEC S. A.

Programa anual d'Actuació, Inversió i Finançament. Exercici 2023

1.- Programa d'actuacions:

La previsió pressupostària per a l'any 2023 contempla la prestació dels serveis següents:

Jardineria:

.- manteniment de la jardineria urbana (treballs mensuals de sega, retall de setos, poda de l'arbrat viari i els tractaments fitosanitaris que sigui aconsellable realitzar). S'incorporen conceptes relatius a la naturalització d'espais verds en la formació de les persones de l'equip i en el tractament de diferents espais.

.- manteniment de la xarxa de rec i la seva automatització progressiva per tal d'aconseguir el millor aprofitament dels recursos hídrics.

.- mantenir i reposar un mínim de dues vegades l'any les flors de jardineres, parterres i rotondes.

.- desbrossar zones de prat i talús urbanes al menys un cop l'any i els marges de camins i carreteres dos cops l'any. Es preveu una ampliació del servei com a resultat d'una nova licitació.

.- es manté el protocol d'actuació contra la legionel·la consistent en la desinfecció dels aspersors i la realització d'anàlisi aleatòries.

.- es contempla el tractament fitosanitari de l'arbrat viari que ho requereixi i el tractament de la processionària del pi en zones urbanes i periurbanes. S'han incorporat tractaments d'endoteràpia.

.- no s'utilitzen herbicides basats en glifossats i per tant els desherbats es realitzen manualment.

.- reposició de les baixes en l'arbrat urbà que s'hagin pogut produir durant l'any 2022.

.- poda de l'arbrat, amb especial atenció a les varietats que produeixen fruits els quals generen problemes de mobilitat i brutícia.

.- la gestió integral del pla d'ocupació de treballs forestals el qual consisteix en actuacions de neteja forestal a la zona de la serra de les Farreres i el manteniment de la franja de seguretat dels barris de Can Trias, La Sentiu i Mas Bruguers.

.- el manteniment del programa de gestió del risc de l'arbrat urbà. Contempla l'avaluació continuada de l'estat en què es troben els arbres de la ciutat.

Neteja viària:

.- assegurar el servei de neteja de l'espai públic de la ciutat durant tots els dies de l'any amb serveis de matí i tarda combinant la neteja manual amb els mitjans mecànics disponibles.

.- neteja manual els caps de setmana de les zones amb major afluència de vianants, especialment Rambla, Illa de vianants, Riera de les Parets, Passeig Maragall, Diagonal i àrees de jocs infantils. Es manté el reforç dels serveis de neteja manual a la zona litoral durant els mesos d'estiu i festes d'Hivern.

.- realitzar dues campanyes de neteja dels espais de la zona periurbana que l'Ajuntament indiqui.



.- neteja de solars municipals que són utilitzats com a àrees de pic-nic a la pineda de Gavà Mar especialment.

.- neteja diària amb aigua a pressió de les zones que ho requereixin, de dilluns a dissabte.

.- servei de neteja a fons, es realitza diàriament per sectors i contempla la supervisió prèvia del sector, l'escombrat mixt i la neteja amb equips d'aigua a pressió i en horari nocturn dels punts identificats durant la supervisió inicial. La freqüència del servei és d'un cop cada 15 dies als sectors del nucli urbà.

.- eliminació de pintades en el mobiliari urbà, les façanes dels equipaments municipals i paraments de l'espai públic que puguin ser tractats amb aigua a pressió.

.- protocol d'actuació contra la legionel·la per a tota la maquinària dotada de dipòsit d'aigua que consisteix en el tractament de l'aigua utilitzada, la desinfecció dels dipòsits i la realització d'anàlisi periòdiques.

.- es manté un servei específic per combatre l'impacte de la presència d'excrements canins abandonats a l'espai públic degut a les actituds incíviques dels propietaris de les mascotes.

.- reforç dels serveis de neteja viària a la zona litoral durant la campanya d'estiu (de juny a setembre). S'incorpora el muntatge i el desmuntatge diari de la platja "pet friendly"



Recollida de Residus Urbans:

.- recollida diària dels residus domiciliaris en les seves diferents fraccions (rebuig, orgànica, paper i cartró, vidre i envasos), amb el nou sistema de recollida de càrrega lateral ja consolidat per a totes les fraccions.

.- servei de recollida porta a porta a Mas Bruguers, La Sentiu, Illa de vianants, Can Serra Balet i Can Tries de les fraccions de resta i matèria orgànica. El paper i cartró, vidre i envasos segueixen recollint-se a través dels contenidors disposats a l'espai públic.

.- desenvolupament de la tecnologia especialitzada per al seguiment de la recollida de residus amb la identificació de contenidors i la possibilitat de plantejar les rutes de recollida amb criteris de màxima eficiència del servei. Disposar també del software per a l'explotació de la informació recollida.

.- servei de recollida al Punt Verd de la ciutat (Plaça Catalunya) en horari de matí i tarda de dilluns a divendres i dissabtes al matí.

.- es manté el servei de recollida d'olis domèstics a les escoles.

.- recollida de paper i cartró dels edificis municipals.

.- mantenir en bones condicions de neteja les àrees d'aportació recollint diàriament els residus que queden fora dels contenidors per desbordaments puntuals o accions incíviques.

.- mantenir els contenidors distribuïts a la ciutat nets i en bon estat.

.- recollida de mobles i trastos en les seves diverses fraccions (fusta i aparells elèctrics i electrònics). Reforçar el servei per tal de garantir la recollida concertada en un màxim de 72 hores.



.- serveis de recollida d'animals morts abandonats i de recollida de xeringues en les zones que ho requereixin. Es disposa de lector de xip per tal d'identificar els animals morts en els casos que sigui possible.

.- servei de recollida de poda per sectors, dos sectors de recollida a dies alterns entre dilluns i dissabte a la zona litoral. Els dimecres es recull la poda en urbanitzacions i nucli urbà.

.- recollida porta a porta dels residus comercials de La Illa i Rambla.

.- programació del mercat de segona mà dues vegades l'any.

Neteja d'edificis:

.- serveis diaris de neteja de dilluns a divendres de tots els equipaments municipals tret de les instal·lacions esportives les quals compten amb un servei de neteja propi.

.- garantir la neteja especialitzada dels vidres dels edificis municipals dues vegades l'any

.- donar la cobertura que sigui necessària als actes organitzats en els equipaments públics.

Taller Mecànic:

.- garantir el bon funcionament de vehicles i maquinària de l'empresa tant a partir de mitjans externs com dels recursos propis, que consisteixen en dos mecànics. Es manté la incorporació d'un tercer mecànic per fer front a les necessitats derivades de la renovació de la flota de vehicles i amb la voluntat de millorar-ne el manteniment preventiu.



Instal·lacions i Enllumenat:

.- manteniment de l'enllumenat públic en les millors condicions. Segueixen els treballs de correcció contemplats en les actes de revisió de l'enllumenat públic realitzades durant l'any 2020

.- renovar el contracte de manteniment de les escales mecàniques i ascensor de Can Tintorer, a partir de la resolució de la licitació del servei efectuada l'any 2021.

.- reposició dels elements malmesos per sinistres o avaries.

.- retirada de la instal·lació de l'enllumenat nadalenc de 2021 i la col·locació de l'enllumenat del 2022 en equipaments i carrers de la ciutat. Els treballs també comporten la reparació dels quadres en propietat malmesos.

.- manteniment de les instal·lacions d'aigua, electricitat, climatització, seguretat (extintors) i alarmes dels equipaments municipals excepte aquells assignats a l'Àmbit de serveis personals.

.- assegurar el compliment del context normatiu establert per al bon funcionament de les instal·lacions (ascensors, línies d'alta i baixa tensió, prevenció de la legionel·losi, climatització, calderes, etc) dels edificis municipals excepte aquells assignats a l'Àmbit de serveis personals.

.- licitació conjunta amb Ajuntament de Gavà pel manteniment dels grups electrògens de les diferents instal·lacions municipals i estacions de bombeig del clavegueram.

Obres i clavegueram:

.- manteniment de la xarxa de clavegueram de la ciutat. Neteja de reixes i embornals.

.- reparació i conservació de la pavimentació de voreres i calçades de la ciutat segons la disponibilitat dels recursos existents.



.- manteniment dels camins de la zona agrícola segons la disponibilitat pressupostària.

.- realitzar les connexions a la xarxa pública del clavegueram dels nous edificis o equipaments.

.- telecontrol dels equips de bombeig del clavegueram de la ciutat i licitació d'un servei de manteniment específic mitjançant concurs públic.

Taller de fusteria, serralleria i pintura:

.- mantenir en bon estat tot el mobiliari de la ciutat (bancs, papereres, jocs infantils, etc). El manteniment establert no contempla la reposició dels elements en matèria de jocs infantils.

.- donar cobertura a les necessitats de manteniment dels edificis municipals en matèria de fusteria i pintura.

.- servei de neteja de pintades actiu durant tots els mesos de l'any per tal de poder donar resposta a les sol·licituds de neteja de façanes i elements d'àmbit privat. Es contemplen les neteges en base a dissolvents, pintures i projecció d'àrids, d'acord amb el tipus de superfície sobre el que calgui intervenir.

Senyalització:

.- manteniment de la senyalització horitzontal i vertical de la ciutat.

.- realització de les reserves d'espai públic autoritzades i senyalització provisional generada per la celebració d'actes a la via pública.

Altres actuacions d'abast general:



.- mantenir les existències del magatzem en les quantitats mínimes possibles i concertar amb els proveïdors el subministrament per tal que aquests garanteixin el proveïment eficaç dels materials i elements necessaris per a la prestació dels serveis al menor cost possible.

.- racionalitzar la cobertura en matèria d'infraestructures dels diferents actes organitzats per organismes municipals i entitats de la població. Cal destacar per la seva envergadura, la Fira d'Espàrrecs, la Festa Major d'Estiu i Les Festes de Sant Nicasí, Nadal i Reis. Els serveis més habituals consisteixen en el muntatge d'escenaris, instal·lacions elèctriques, actuacions de neteja i guàrdies durant la celebració dels actes.

.- seguir amb la millora dels processos interns de funcionament i de la seva cobertura legal, especialment en matèria de concursos públics per a l'adjudicació de subministraments, obres i serveis així com en els processos oberts per a la incorporació de nou personal i creació de borses de treball. Modernitzar els sistemes informàtics per tal d'optimitzar els treballs de coordinació d'activitats empresarials.

2.- Programa d'inversions:

No es contemplen partides d'inversions.

3.- Finançament:

El finançament de les actuacions es realitza a través de transferències corrents de l'Ajuntament de Gavà i alguns recursos propis generats per diversos serveis de recollida de residus a empreses, la venda de sacs per a la runa generada per obres domiciliàries, la recollida de les fraccions de reciclatge i plans d'ocupació subvencionats.

Resum del PAIF

I. Totals aplicacions pressupostàries			11.344.500,00	II. Finançament pressupostari		11.344.500,00
1. Actuacions			11.344.500,00	1 Recursos propis		484.500,00
Senyalització Viària	285.213,95	2,51%		2 Subvencions a l'explotació		10.860.000,00
Administració General d'Urbanisme i Habitatge	216.613,25	1,91%		3 Ingressos financers		0,00
Vies Públiques	622.462,30	5,49%				0,00
Clavegueram	85.115,70	0,75%				
Recollida residus municipals	2.298.205,18	20,26%				
Neteja Viària	2.248.625,01	19,82%				
Enllumenat públic	315.486,56	2,78%				
Manteniment del mobiliari urbà	242.962,07	2,14%				
Instal·lacions	263.469,38	2,32%				
Jardineria	1.156.568,19	10,19%				
Educació Preescolar i Primària	863.344,50	7,61%				
Biblioteques	131.185,09	1,16%				
Patrimoni històric i cultural	100.034,88	0,88%				
Promoció cultural	241.777,62	2,13%				
Arts escèniques	46.737,00	0,41%				
Festes Populars	340.359,78	3,00%				
Equipaments de Serveis	513.138,92	4,52%				
Administració General	948.139,97	8,36%				
Magatzem	161.501,58	1,42%				
Taller Mecànic	147.607,07	1,30%				
Política econòmica i fiscal	115.951,91	1,02%				
Deute Públic	0,00	0,00%				
2. Inversions			0,00			

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)				Pressupost 2023	
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.					
Actuacions i el seu finançament					
I. Dades de l'actuació				Cost 2018	5,57
Actuació	Senyalització Viària	Nombre d'habitants	46.931	Cost 2019	5,19
				Cost 2020	5,41
Cost pressupostari total	285.213,95	Previsió de Cost per Hab.	6,08	Cost 2021	5,28
				Cost 2022	5,45
				Cost 2023	6,08
II. Definició de la unitat d'obra					
Nombre d'habitants a		2022			
III. Detall de cost de les actuacions		2022	2023	%	
					254.746,30 285.213,95
					11,96%
1. Despeses de personal		240.618,43	272.529,08	13,26%	
133.13.130.00	Retribucions Personal fixe Seny.Via.	171.945,51	192.089,50	11,72%	
133.13.130.01	Retribucions treballs extraordinaris Seny.Via.	2.380,00	1.400,00	-41,18%	
133.13.131.01	Retribucions bàsiques Supl. IT S.V.	0,00	0,00	#DIV/0!	
133.13.132	Retribucions en espècie Seny.Via.	225,00	225,00	0,00%	
133.16.160.00	Quotes socials Seny.Via.	64.267,92	77.314,58	20,30%	
133.16.162.04	Fons social	1.800,00	1.500,00	-16,67%	
2. Despeses en béns i serveis		14.127,87	12.684,87	-10,21%	
133.20.204	Arrendament vehicles Seny.Via.	100,00	100,00	0,00%	
133.21.213	Reparació maquinària Seny.Via.	1.200,00	1.200,00	0,00%	
133.21.214	Manteniment vehicles Seny.Via.	150,00	150,00	0,00%	
133.21.215	Mobiliari urbà. Pilonos	6.100,00	5.000,00	-18,03%	
133.22.221.04	Vestuari i material de seguretat Seny.Via.	2.000,00	2.000,00	0,00%	
133.22.221.11	Utillatge i eines Seny.Via.	4.000,00	4.000,00	0,00%	
133.22.224	Assegurança vehicles Seny.Via.	577,87	234,87	-59,36%	
3. Despesa financera					
4. Transferències corrents					
5. Altres					

IV. Finançament	2022	2023	%	2022	2023
				254.746,30	285.213,95
				11,96%	
1. Import net de la xifra de negocis					
a) Vendes					
b) Prestació de serveis					
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu					
3. Ingressos financers					
4. Subvencions d'explotació	254.746,30	285.213,95	11,96%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)					Pressupost 2023		
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.							
Actuacions i el seu finançament							
I. Dades de l'actuació					Cost 2018	3,67	
Actuació	Administració General d'Urbanisme i Habitatge		Nombre habitants	46.931	Cost 2019	3,78	
					Cost 2020	3,90	
Cost pressupostari total	216.613,25		Cost x habitant	4,62	Cost 2021	3,88	
					Cost 2022	4,85	
					Cost 2023	4,62	
II. Definició de la unitat d'obra							
Nombre d'habitants a		2022					
III. Detall de cost de les actuacions			2022	2023	%	2022	2023
						226.917,89	216.613,25
						-4,54%	
1. Despeses de personal			225.219,89	215.758,25	-4,20%		
150.13.130.00	Retribucions bàsiques d'Urbanisme i Habitatge		171.058,98	164.819,96	-3,65%		
150.13.132	Retribucions en espècie d'Urb. i Habitatge		180,00	180,00	0,00%		
150.16.160.00	Quotes socials d'Urbanisme i Habitatge		52.360,90	49.138,28	-6,15%		
150.16.162.04	Fons social d'Urbanisme i Habitatge		1.620,00	1.620,00	0,00%		
2. Despeses en béns i serveis			1.698,00	855,00	-49,65%		
150.21.214	Manteniment Vehicles D. G. d'Urb. i Habitatge		420,00	420,00	0,00%		
150.22.221.03	Combustibles D.G. d'Urb. i Habitatge		700,00	200,00	-71,43%		
150.22.224	Assegurança vehicles D.G. d'Urb. i Habitatge		578,00	235,00	-59,34%		
3. Despesa financera			0,00	0,00			
4. Transferències corrents			0,00	0,00			
5. Altres			0,00	0,00			
IV. Finançament						226.917,89	216.613,25
						-4,54%	
1. Import net de la xifra de negocis			0,00	0,00			
a) Vendes							
b) Prestació de serveis							
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			0,00	0,00			
3. Ingressos financers							
4. Subvencions d'explotació			226.917,89	216.613,25			
5. Altres							

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)					Pressupost 2023	
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.						
Actuacions i el seu finançament						
I. Dades de l'actuació						
Actuació	Vies Públiques	Nombre d'habitants	46.931	Cost 2018	12,30	
				Cost 2019	12,84	
				Cost 2020	12,72	
Cost pressupostari total	622.462,30	Preu u. d'obra	13,26	Cost 2021	12,72	
				Cost 2022	12,96	
				Cost 2023	13,26	
II. Definició de la unitat d'obra						
Nombre d'habitants a		2022				
III. Detall de cost de les actuacions		2022	2023	%	2022	2023
					605.999,90	622.462,30
					2,72%	
1. Despeses de personal		498.128,80	526.679,40	5,73%		
155.13.130.00	Retribucions Personal fixe Obres	358.209,00	376.912,00	5,22%		
155.13.130.01	Retribucions treballs extraordinaris Obres	4.342,80	3.158,40	-27,27%		
155.13.132	Retribucions en espècie Obres	810,00	810,00	0,00%		
155.16.160.00	Quotes socials Obres	131.059,00	142.091,00	8,42%		
155.16.162.04	Fons social	3.708,00	3.708,00	0,00%		
2. Despeses en béns i serveis		107.871,10	95.782,90	-11,21%		
155.20.203	Arrendament maquinària Obres	2.444,00	2.444,00	0,00%		
155.20.204	Arrendament vehicles Obres	169,00	169,00	0,00%		
155.21.210.00	Regeneració de camins	9.500,00	9.500,00	0,00%		
155.21.210.01	Manteniment de la via pública	64.277,00	54.227,00	-15,64%		
155.21.213	Reparació maquinària Obres	1.165,00	1.165,00	0,00%		
155.21.214	Manteniment vehicles Obres	9.304,00	9.304,00	0,00%		
155.22.221.03	Combustibles Obres	8.131,00	7.520,00	-7,51%		
155.22.221.04	Vestuari i material de seguretat Obres	4.982,00	4.982,00	0,00%		
155.22.221.11	Utilatge i eïnes Obres	2.726,00	2.726,00	0,00%		
155.22.224	Assegurança vehicles Obres	5.173,10	3.745,90	-27,59%		
3. Despesa financera		0,00				
4. Transferències corrents		0,00				
5. Altres		0,00				

IV. Finançament	2022	2023	%	2022	2023
				605.999,90	622.462,30
				2,72%	
1. Import net de la xifra de negocis	6.500,00	6.500,00			
a) Vendes					
b) Prestació de serveis	6.500,00	6.500,00			
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu					
3. Ingressos financers					
4. Subvencions d'explotació	599.499,90	615.962,30	2,75%		
5. Altres	0,00	0,00			

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)	Pressupost 2023
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.	

Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació				Cost 2018	1,74
Actuació	<u>Clavegueram</u>	Nombre d'h	<u>46.931</u>	Cost 2019	1,59
				Cost 2020	1,74
Cost pressupostari total	<u>85.115,70</u>	Preu u. d'ob	<u>1,81</u>	Cost 2021	2,12
				Cost 2022	1,78
				Cost 2023	1,81

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2022

III. Detall de cost de les actuacions		2022	2023	%	2022	2023
					83.421,84	85.115,70
						2,03%
1. Despeses de personal		31.795,20	33.618,60	5,73%		
160.13.130.00	Retribucions Personal fixe Obres	22.864,00	24.058,00	5,22%		
160.13.130.01	Retribucions treballs extraordi.Obres	277,20	201,60	-27,27%		
160.13.132	Retribucions en espècie Obres	52,00	52,00	0,00%		
160.16.160.00	Quotes socials Obres	8.365,00	9.070,00	8,43%		
160.16.162.04	Fons social	237,00	237,00	0,00%		
2. Despeses en béns i serveis		51.626,64	51.497,10	-0,25%		
160.20.203	Arrendament maquinària Obres	156,00	156,00	0,00%		
160.20.204	Arrendament vehicles Obres	11,00	11,00	0,00%		
160.21.210.01	Manteniment de la xarxa clavegueram	6.000,00	6.000,00	0,00%		
160.21.213	Reparació maquinària Obres	74,00	74,00	0,00%		
160.21.214	Manteniment vehicles Obres	594,00	594,00	0,00%		
160.22.221.03	Combustibles Obres	519,00	480,00	-7,51%		
160.22.221.04	Vestuari i material de seguretat Obres	318,00	318,00	0,00%		
160.22.221.11	Utiltatge i eïnes Obres	174,00	174,00	0,00%		
160.22.224	Assegurança vehicles Obres	330,20	239,10	-27,59%		
160.22.227.13	Servei de neteja aigua pressió	43.450,44	43.451,00	0,00%		
3. Despesa financera		0,00	0,00			
4. Transferències corrents		0,00	0,00			
5. Altres		0,00	0,00			

IV. Finançament	2022	2023	%	2022	2023
				83.421,84	85.115,70
				2,03%	
1. Import net de la xifra de negocis	30.000,00	30.000,00	0,00%		
a) Vendes					
b) Prestació de serveis (Connexions)	30.000,00	30.000,00	0,00%		
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu					
3. Ingressos financers					
4. Subvencions d'explotació	53.421,84	55.115,70	3,17%		
5. Altres	0,00	0,00			

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)

Pressupost 2023

Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació

Actuació	Recollida residus municipals	Nombre habitat	46.931	Cost 2017	32,95
				Cost 2018	44,04
				Cost 2020	40,56
Cost pressupostari total	1.877.455,18	Cost x habitant	40,00	Cost 2021	39,09
				Cost 2022	41,20
				Cost 2023	40,00

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2022

III. Detall de cost de les actuacions

	2022	2023	%	2022	2023
				2.310.897,03	2.298.205,18
				-0,55%	
1. Despeses de personal	1.926.771,03	1.936.552,18	0,51%		
162.13.130.00 Retribucions Personal fixe	1.214.622,61	1.271.433,53	4,68%		
162.13.130.01 Retribucions treballs extraordinaris	10.070,00	10.070,00	0,00%		
162.13.131.01 Retribucions Personal Suplències IT	65.295,00	32.228,00	-50,64%		
162.13.131.00 Retribucions Suplències Vacances	116.224,00	91.987,00	-20,85%		
162.13.132 Retribucions en espècie	1.935,00	1.935,00	0,00%		
162.16.160.00 Quotes socials	440.988,42	471.893,65	7,01%		
162.16.160.01 Quotes socials suplències vacances i exc.	41.835,00	33.108,00	-20,86%		
162.16.160.02 Quotes socials suplències IT	23.501,00	11.597,00	-50,65%		
162.16.162.02 Fons social	12.300,00	12.300,00	0,00%		
2. Despeses en béns i serveis	384.126,00	361.653,00	-5,85%		
162.20.204 Lloguer vehicles	17.625,00	20.691,00	17,40%		
162.21.210 Recollida abocaments incontrolats	4.500,00	4.000,00	-11,11%		
162.21.214 Manteniment vehicles	88.439,00	66.439,00	-24,88%		
162.21.215 Reparació contenidors	14.800,00	9.516,00	-35,70%		
162.22.221.03 Combustibles	179.700,00	174.750,00	-2,75%		
162.22.221.04 Vestuari i material de seguretat	10.660,00	10.660,00	0,00%		
162.22.221.11 Utilitatge i eines	5.760,00	5.760,00	0,00%		
162.22.224 Assegurança vehicles	23.920,00	32.305,00	35,05%		
162.22.226.02 Materials de comunicació Nou Model	7.000,00	7.000,00	0,00%		
162.22.227.14 Serveis recollida Oli	1.956,00	766,00	-60,84%		
162.22.227.06 Serveis d'inspecció Recollida Porta a Porta	29.766,00	29.766,00	0,00%		
3. Despesa financera	0,00	0,00	#DIV/0!		
162.35.358.01 Interessos leasing RM	0,00	0,00	#DIV/0!		
4. Transferències corrents		0,00			
6. Altres	0,00	0,00	#DIV/0!		
162.64.648.01 Quotes leasing RM	0,00	0,00	#DIV/0!		

IV. Finançament	2022	2023	%	2022	2023
				2.310.897,03	2.298.205,18
				-0,55%	
1. Import net de la xifra de negocis	383.750,00	420.750,00	9,64%		
a) Vendes	25.750,00	25.750,00	0,00%		
b) Prestació de serveis	358.000,00	395.000,00	10,34%		
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu					
3. Ingressos financers					
4. Subvencions d'explotació	1.927.147,03	1.877.455,18	-2,58%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)	Pressupost 2023
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.	

Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació					
Actuació	Neteja Viària	Nombre habitants	46.931	Cost 2018	
				Cost 2020	
				Cost 2021	
Cost pressupostari total	2.248.625,01	Cost x habitant	47,91	Cost 2022	49,32
				Cost 2023	47,91

II. Definició de la unitat d'obra	
Nombre d'habitants a	2022

III. Detall de cost de les actuacions		2022	2023	%	2022	2023
					2.317.920,82	2.248.625,01
					-2,99%	
1. Despeses de personal		2.111.582,82	2.045.541,01	-3,13%		
163.13.130.00	Retribucions Personal fixe NV	1.258.790,63	1.314.346,26	4,41%		
163.13.130.01	Retribucions treballs extraordinaris NV	18.760,00	18.760,00	0,00%		
163.13.131.00	Retribucions Suplències Vacances NV	120.277,00	75.925,00	-36,87%		
163.13.131.01	Retribucions Personal Suplències IT NV	85.150,00	28.030,00	-67,08%		
163.13.131.02	Retribucions Campanya Estiu NV	71.498,08	75.715,08	5,90%		
163.13.132	Retribucions en espècie NV	2.702,00	2.927,00	8,33%		
163.16.160.00	Quotes socials Neteja Viària	441.651,49	460.227,82	4,21%		
163.16.160.01	Quotes soc. suplènc. vacances NV	43.296,00	16.827,72	-61,13%		
163.16.160.02	Quotes socials suplències IT NV	30.412,26	9.849,26	-67,61%		
163.16.160.03	Quotes socials Campanya Estiu NV	25.245,35	26.732,88	5,89%		
163.16.162.04	Fons social	13.800,00	16.200,00	17,39%		
2. Despeses en béns i serveis		206.338,00	203.084,00	-1,58%		
163.20.203	Arrendament Maquinària NV	2.000,00	2.000,00	0,00%		
163.20.204	Arrendament vehicles Neteja Viària	5.780,00	5.780,00	0,00%		
163.21.213	Reparació maquinària Neteja Viària	2.949,00	2.693,00	-8,68%		
163.21.214	Manteniment vehicles Neteja Viària	67.230,00	66.995,00	-0,35%		
163.22.221.03	Combustibles Neteja Viària	69.750,00	69.750,00	0,00%		
163.22.221.04	Vestuari i material de seguretat NV	25.000,00	25.000,00	0,00%		
163.22.221.11	Utiltatge i eïnes Neteja Viària	25.448,00	25.501,00	0,21%		
163.22.224	Assegurança vehicles Neteja Viària	8.181,00	5.365,00	-34,42%		
3. Despesa financera		0,00	0,00	#iDIV/0!		
163.35.358.00	Interessos leasing Neteja Viària	0,00	0,00	#iDIV/0!		
4. Transferències corrents		0,00	0,00			
6. Altres		0,00	0,00	#iDIV/0!		
163.64.648.00	Quotes leassing Neteja Viària	0,00	0,00	#iDIV/0!		

IV. Finançament	2022	2023	%	2022	2023
				2.317.920,82	2.248.625,01
				-2,99%	
1. Import net de la xifra de negocis	0,00	0,00	#DIV/0!		
a) Vendes					
b) Prestació de serveis	0,00	0,00	#DIV/0!		
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu					
3. Ingressos financers					
4. Subvencions d'explotació	2.317.920,82	2.248.625,01	-2,99%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)					Pressupost 2023	
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.						
Actuacions i el seu finançament						
I. Dades de l'actuació					Cost 2018	6,06
Actuació	Enllumenat públic	Nombre habitat	46.931		Cost 2019	6,17
					Cost 2020	6,31
Cost pressupostari total	315.486,56	Cost x habitant	6,72		Cost 2021	6,33
					Cost 2022	6,56
					Cost 2023	6,72
II. Definició de la unitat d'obra						
Nombre d'habitants a		2022				
III. Detall de cost de les actuacions		2022	2023	%	2022	2023
					306.970,16	315.486,56
					2,77%	
1. Despeses de personal		238.891,55	260.816,52	9,18%		
165.13.130.00	Retribucions Personal fixe	159.282,55	178.710,52	12,20%		
165.13.130.01	Retribucions treballs extraordinaris	15.792,00	11.844,00	-25,00%		
165.13.132	Retribucions en espècie	321,00	321,00	0,00%		
165.16.160.00	Quotes socials	62.008,00	68.453,00	10,39%		
165.16.162.04	Fons social	1.488,00	1.488,00	0,00%		
2. Despeses en béns i serveis		68.078,61	54.670,04	-19,70%		
165.20.204	Arrendament vehicles	3.122,00	3.122,00	0,00%		
165.21.210	Manteniment i reparació instal·lacions	55.750,00	43.050,00	-22,78%		
165.21.214	Manteniment vehicles	1.904,00	1.904,00	0,00%		
165.22.221.03	Combustibles	1.674,75	1.674,75	0,00%		
165.22.221.04	Vestuari i material de seguretat	1.914,50	1.914,50	0,00%		
165.22.221.11	Utiltatge i eines	1.305,00	1.305,00	0,00%		
165.22.224	Assegurança vehicles	1.246,36	536,79	-56,93%		
165.22.224.06	Assegurança instal·lador baixa tensió	331,00	332,00	0,30%		
165.22.227.10	Manteniments normatius instal·lacions	831,00	831,00	0,00%		
3. Despesa financera			0,00			
4. Transferències corrents			0,00			
5. Altres			0,00			
IV. Finançament		2022	2023	%	2022	2023
					306.970,16	315.486,56
					2,77%	
1. Import net de la xifra de negocis			0,00			
a) Vendes						
b) Prestació de serveis						
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			0,00			
3. Ingressos financers						
4. Subvencions d'explotació		306.970,16	315.486,56	2,77%		
5. Altres						

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)

Pressupost 2023

Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació

Actuació	Manteniment del mobiliari urbà	Nombre habitat	46.931	Cost 2018	5,74
				Cost 2019	6,34
				Cost 2020	5,97
Cost pressupostari total	242.962,07	Cost x habitant	5,18	Cost 2021	6,12
				Cost 2022	6,07
				Cost 2023	5,18

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2022

III. Detall de cost de les actuacions

	2022	2023	%	2022	2023
				283.899,26	242.962,07
				-14,42%	
1. Despeses de personal	199.982,13	170.241,69	-14,87%		
1530B.13.130.00 Retribucions bàsiques. Serralleria, fusteria i pintura	137.492,84	115.548,01	-15,96%		
1530B.13.130.01 Hores Extr. Serralleria, fusteria i pintura	4.080,00	4.080,00	0,00%		
1530B.13.131.00 Retrib.bàs. Suplència Serralleria, fusteria i pintura	0,00	0,00	#DIV/0!		
1530B..13.132 Retribucions en espècie Serralleria, fusteria i pintura	352,69	352,69	0,00%		
1530B.16.160.00 Seg. Soc. Serralleria, fusteria i pintura	56.605,35	48.809,74	-13,77%		
1530B.16.160.01 Seg.Soc. Serralleria, fusteria i pintura Eventual	0,00	0,00	#DIV/0!		
1530B.16.162.04 Fons social	1.451,25	1.451,25	0,00%		
2. Despeses en béns i serveis	83.917,13	72.720,38	-13,34%		
1530B.20.203 Arrendament maquinària i eïnes	750,00	750,00			
1530B.20.204 Arrendament vehicles Serralleria, fusteria i pintura	712,50	712,50	0,00%		
1530B.21.213 Manteniment maquinària Serralleria, fusteria i pintura	1.368,00	1.368,00	0,00%		
1530B.21.214 Manteniment vehicles Serralleria, fusteria i pintura	2.270,25	2.270,25	0,00%		
1530B.22.221.03 Combustibles Serralleria, fusteria i pintura	1.800,00	1.800,00	0,00%		
1530B.22.221.04 Manteniment Mobiliari Urbà	65.500,00	55.000,00	-16,03%		
1530B.22.221.04 Vestuari i mat. seguretat Serralleria, fusteria i pintura	2.437,50	2.437,50	0,00%		
1530B.22.221.11 Utilitatge Serralleria, fusteria i pintura	7.000,00	7.000,00	0,00%		
1530B.22.224 Assegurança vehicles Serralleria, fusteria i pintura	1.378,88	682,13	-50,53%		
1530B.22.227.06 Manteniment bombones oxigen	700,00	700,00	0,00%		
3. Despesa financera		0,00			
4. Transferències corrents		0,00			
5. Altres		0,00			

IV. Finançament

	2022	2023	%	2022	2023
				283.899,26	242.962,07
				-14,42%	
1. Import net de la xifra de negocis					
a) Vendes					
b) Prestació de serveis					
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu					
3. Ingressos financers					
4. Subvencions d'explotació	283.899,26	242.962,07	-14,42%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)	Pressupost 2023
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.	

Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació				Cost 2018	4,66
Actuació	Instal·lacions	Nombre habitat	46.931	Cost 2019	4,72
				Cost 2020	4,84
Cost pressupostari total	263.469,38	Cost x habitant	5,61	Cost 2021	5,05
				Cost 2022	5,25
				Cost 2023	5,61

II. Definició de la unitat d'obra	
Nombre d'habitants a	2022

III. Detall de cost de les actuacions		2022	2023	%	2022	2023
					245.355,35	263.469,38
						7,38%
1. Despeses de personal		162.562,59	181.046,33	11,37%		
167.13.130.00	Retribucions Personal fixe	115.342,54	129.411,07	12,20%		
167.13.130.01	Retribucions treballs extraordinaris	1.008,00	756,00	-25,00%		
167.13.132	Retribucions en espècie	232,47	232,47	0,00%		
167.16.160.00	Quotes socials	44.902,28	49.569,49	10,39%		
167.16.162.04	Fons social	1.077,30	1.077,30	0,00%		
2. Despeses en béns i serveis		82.792,76	82.423,05	-0,45%		
167.20.204	Arrendament vehicles	89,00	89,00	0,00%		
167.21.210	Manteniment i reparació	6.000,00	6.000,00	0,00%		
167.21.214	Manteniment vehicles	1.378,76	1.378,76	0,00%		
167.22.221.03	Combustibles	1.212,75	1.212,75	0,00%		
167.22.221.04	Vestuari i material de seguretat	1.386,00	1.386,00	0,00%		
167.22.221.11	Utiltatge i eines	945,00	945,00	0,00%		
167.22.224	Assegurança vehicles	902,54	388,71	-56,93%		
167.22.224.06	Assegurança instal·lador baixa tensió	239,00	241,00	0,84%		
167.22.227.10	Manteniments normatius	70.639,72	70.781,83	0,20%		
3. Despesa financera			0,00			
4. Transferències corrents			0,00			
5. Altres			0,00			

IV. Finançament		2022	2023	%	2022	2023
					245.355,35	263.469,38
						7,38%
1. Import net de la xifra de negocis			0,00			
a) Vendes						
b) Prestació de serveis						
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			0,00			
3. Ingressos financers						
4. Subvencions d'explotació		245.355,35	263.469,38	7,38%		
5. Altres						

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)
Pressupost 2023
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.
Actuacions i el seu finançament
I. Dades de l'actuació

Actuació	Jardineria	Nombre d'habitan	46.931	Cost 2018	23,77
				Cost 2019	23,93
				Cost 2020	24,62
Cost pressupostari total	1.156.568,19	Cost x habitant	24,64	Cost 2021	24,25
				Cost 2022	24,75
				Cost 2023	24,64

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2022

III. Detall de cost de les actuacions

	2022	2023	%	2022	2023
				1.157.393,63	1.156.568,19
				-0,07%	
1. Despeses de personal	923.428,63	931.884,19	0,92		
171.13.130.00 Retribucions Personal fixe Jardineria	589.331,09	611.978,82	3,84		
171.13.130.01 Retribucions treballs extraordinaris	5.600,00	5.600,00	0,00		
171.13.131.00 Retribucions Suplències Vacances	45.524,00	47.290,00	3,88		
171.13.131.01 Retribucions Personal Suplències IT	39.692,00	15.436,00	-61,11		
171.13.132 Retribucions en espècie Jardineria	1.215,00	1.215,00	0,00		
171.16.160.00 Quotes socials Jardineria	205.692,54	222.085,36	7,97		
171.16.160.01 Quotes socials suplències vacances i	16.386,00	17.023,00	3,89		
171.16.160.02 Quotes socials suplències IT	14.288,00	5.556,00	-61,11		
171.16.161.04 Fons social	5.700,00	5.700,00	0,00		
2. Despeses en béns i serveis	233.965,00	224.684,00	-3,97		
171.20.204 Arrendament vehicles	2.580,00	2.580,00	0,00		
171.21.210 Manteniment Parcs i Jardins	36.200,00	27.362,00	-24,41		
171.21.213 Reparació maquinària	6.714,00	6.981,00	3,98		
171.21.214 Manteniment vehicles Jardineria	13.914,00	13.914,00	0,00		
171.22.221.03 Combustibles	13.850,00	13.850,00	0,00		
171.22.221.04 Vestuari i material de seguretat	9.100,00	9.100,00	0,00		
171.22.221.11 Utilatge i eines	6.500,00	6.500,00	0,00		
171.22.224 Assegurança vehicles	6.683,00	5.550,00	-16,95		
171.22.227.08 Actuacions de desbrossament	38.233,00	34.000,00	-11,07		
171.22.227.09 Serveis externs de jardineria	100.191,00	104.847,00	4,65		
3. Despesa financera					0,00
4. Transferències corrents					0,00
5. Altres					0,00

IV. Finançament	2022	2023	%	2022	2023
				1.157.393,63	1.156.568,19
				-0,07%	
1. Import net de la xifra de negocis		0,00			
a) Vendes					
b) Prestació de serveis					
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu					
3. Ingressos financers					
4. Subvencions d'explotació	1.157.393,63	1.156.568,19	-0,07		
5. Altres		0,00			

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)	Pressupost 2023
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.	

Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació				
Actuació	Educació Preescolar i Primària	Nombre habit.	46.931	Cost 2022 18,57
				Cost 2023 18,40
Cost pressupostari total	863.344,50	Cost x habit.	18,40	

II. Definició de la unitat d'obra	
Nombre d'habitants a	2022

III. Detall de cost de les actuacions		2022	2023	2022	2023
				868.659,93	863.344,50
					-0,61%
1. Despeses de personal		505.890,99	512.642,56	1,33%	
3230A.13.130.00	Retribucions Personal Neteja CEIP	352.530,59	369.373,93	4,78%	
3230A.13.130.01	Hores extraordinàries Neteja CEIP	1.764,26	1.764,26	0,00%	
3230A.13.131.01	Retribucions Suplències IT Neteja CEIP	19.947,36	6.987,75	-64,97%	
3230A.13.132	Retribucions en espècie Neteja CEIP	1.086,28	1.086,28	0,00%	
3230A.16.160.00	Quotes socials fixe Neteja CEIP	119.011,71	126.419,87	6,22%	
3230A.16.160.02	Quotes socials suplències IT Neteja CEIP	7.180,70	2.515,51	-64,97%	
3230A.16.162.04	Fons Social Neteja CEIP	4.370,10	4.494,96	2,86%	
2. Despeses en béns i serveis		362.768,94	350.701,94	-3,33%	
321.20.203	Arrendament Alarmes CEIP	9.147,60	0,00	-100,00%	
321.21.212	Manteniment Edificis. CEIP	75.970,00	75.970,00	0,00%	
3230A.22.221.04	Vestuari i seguretat Neteja CEIP	2.809,35	2.809,35	0,00%	
3230A.22.221.10	Productes de neteja CEIP	12.798,15	12.798,15	0,00%	
923.22.221.11	Utillatge i eines neteja CEIP	2.580,44	2.580,44	0,00%	
3230A.22.227.00	Serveis extern neteja CEIP	249.213,40	247.860,00	-0,54%	
321.22.227.10	Manteniments normatius CEIP	10.250,00	8.684,00	-15,28%	
3. Despesa financera			0,00		
4. Transferències corrents			0,00		
5. Altres			0,00		

IV. Finançament		2022	2023	2022	2023
				868.659,93	863.344,50
					-0,61%
1. Import net de la xifra de negocis			0,00		
a) Vendes					
b) Prestació de serveis					
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			0,00		
3. Ingressos financers			0,00		
4. Subvencions d'explotació		868.659,93	863.344,50	-0,61%	
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)					Pressupost 2023						
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.											
Actuacions i el seu finançament											
Dades de l'actuació											
Actuació		Biblioteques		Nombre habit.		46.931	Cost 2022		2,77		
							Cost 2023		2,80		
Cost pressupostàri total		131.185,09		Cost x habit.		2,80					
II. Definició de la unitat d'obra											
Nombre d'habitants a		2022									
III. Detall de cost de les actuacions				2022		2023		2022		2023	
								129.545,99		131.185,09	
								1,27%			
1. Despeses de personal				106.712,07		108.141,23		1,34%			
3321A.13.130.00 Retribucions Personal Neteja Biblioteq.				74.622,64		78.187,99		4,78%			
3321A.13.131.01 Retribucions Suplències IT Neteja Biblio.				4.222,40		1.479,15		-64,97%			
3321A.13.132 Retribucions en espècie Neteja Biblio.				229,94		229,94		0,00%			
3321A.16.160.00 Quotes socials fixe Neteja Biblio.				25.192,05		26.760,19		6,22%			
3321A.16.160.02 Quotes socials suplències IT Neteja Biblio.				1.519,99		532,48		-64,97%			
3321A.16.162.04 Fons Social Neteja Biblioteq.				925,05		951,48		2,86%			
2. Despeses en béns i serveis				22.833,92		23.043,86		0,92%			
3321A.21.212 Manteniment Edificis. Biblioteques i Arxius				2.900,00		2.900,00		0,00%			
3321A.22.221.04 Vestuari i seguretat Neteja Biblio.				594,68		594,68		0,00%			
3321A.22.221.10 Productes de neteja Biblio.				2.709,08		2.709,08		0,00%			
3321A.22.221.11 Utillatge i eines neteja Biblioteques				546,22		546,22		0,00%			
3321A.22.227.00 Serveis extern neteja Biblio.				4.391,00		3.985,00		-9,25%			
3321A.22.227.10 Manteniments normatius Biblioteques				11.692,95		12.308,89		5,27%			
3. Despesa financera						0,00					
4. Transferències corrents						0,00					
5. Altres						0,00					
Finançament				2022		2023		2022		2023	
								129.545,99		131.185,09	
								1,27%			
1. Import net de la xifra de negocis						0,00					
a) Vendes											
b) Prestació de serveis											
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu						0,00					
3. Ingressos financers						0,00					
4. Subvencions d'explotació				129.545,99		131.185,09		1,27%			
5. Altres											

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)**Pressupost 2023****Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.****Actuacions i el seu finançament****Dades de l'actuació**

Actuació	<u>Patrimoni històric i cultural</u>	Nombre hat	<u>46.931</u>	Cost 2022	2,26
				Cost 2023	2,13
Cost pressupostari total	<u>100.034,88</u>	Cost x habit	<u>2,13</u>		

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2022

III. Detall de cost de les actuacions

	2022	2023		2022	2023
				105.490,64	100.034,88
				-5,17%	
1. Despeses de personal	11.143,60	11.292,84	1,34%		
3360A.13.130.00 Retribucions Personal Neteja PHC	7.792,60	8.164,92	4,78%		
3360A.13.131.01 Retribucions Suplències IT Neteja PHC	440,93	154,46	-64,97%		
3360A.13.132 Retribucions en espècie Neteja PHC	24,01	24,01	0,00%		
3360A.16.160.00 Quotes socials fixe Neteja PHC	2.630,73	2.794,48	6,22%		
3360A.16.160.02 Quotes socials suplències IT Neteja PHC	158,73	55,60	-64,97%		
3360A.16.162.04 Fons Social Neteja PHC	96,60	99,36	2,86%		
2. Despeses en béns i serveis	94.347,04	88.742,04	-5,94%		
3360A.21.212 Manteniment Edificis. PHC	3.100,00	3.100,00	0,00%		
3360A.22.221.04 Vestuari i seguretat Neteja PHC	62,10	62,10	0,00%		
3360A.22.221.10 Productes de neteja PHC	282,90	282,90	0,00%		
3360A.22.221.11 Utilitatge i eines neteja PHC	57,04	57,04	0,00%		
3360A.22.227.00 Serveis extern neteja PHC	90.845,00	85.240,00	-6,17%		
3. Despesa financera		0,00			
4. Transferències corrents		0,00			
5. Altres		0,00			

Finançament

	2022	2023		2022	2023
				105.490,64	100.034,88
				-5,17%	
1. Import net de la xifra de negocis		0,00			
a) Vendes					
b) Prestació de serveis					
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu		0,00			
3. Ingressos financers		0,00			
4. Subvencions d'explotació	105.490,64	100.034,88	-5,17%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)				Pressupost 2023	
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.					
Actuacions i el seu finançament					
Dades de l'actuació					
Actuació	Promoció cultural	Nombre habit.	46.931	Cost 2022	5,13
				Cost 2023	5,15
Cost pressupostàri total	241.777,62	Cost x habit.	5,15		
II. Definició de la unitat d'obra					
Nombre d'habitants a	2022				
III. Detall de cost de les actuacions		2022	2023	2022	2023
				239.717,65	241.777,62
					0,86%
1. Despeses de personal		211.607,26	214.441,23	1,34%	
3340A.13.130.00	Retribucions Personal Neteja Promoció cultural	147.974,76	155.044,75	4,78%	
3340A.13.131.01	Retribucions Suplències IT Neteja Prom. Cult.	8.372,91	2.933,11	-64,97%	
3340A.13.132	Retribucions en espècie Neteja Prom. Cult.	455,97	455,97	0,00%	
3340A.16.160.00	Quotes socials fixe Neteja Prom. Cult.	49.955,18	53.064,75	6,22%	
3340A.16.160.02	Quotes socials suplències IT Neteja Prom. Cult.	3.014,10	1.055,89	-64,97%	
3340A.16.162.04	Fons Social Neteja Prom. Cult.	1.834,35	1.886,76	2,86%	
2. Despeses en béns i serveis		28.110,39	27.336,39	-2,75%	
3340A.21.212	Manteniment Edificis. Promoció cultural	9.000,00	9.000,00	0,00%	
3340A.22.221.04	Vestuari i seguretat Neteja Promoció cultural	1.179,23	1.179,23	0,00%	
3340A.22.221.10	Productes de neteja Promoció cultural.	5.372,03	5.372,03	0,00%	
3340A.22.221.11	Utillatge i eines neteja Promoció Cultural	1.083,14	1.083,14	0,00%	
3340A.22.227.00	Serveis extern neteja Promoció cultural.	11.476,00	10.702,00	-6,74%	
3. Despesa financera			0,00		
4. Transferències corrents			0,00		
5. Altres			0,00		
Finançament		2022	2023	2022	2023
				239.717,65	241.777,62
					0,86%
1. Import net de la xifra de negocis			0,00		
a) Vendes					
b) Prestació de serveis					
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			0,00		
3. Ingressos financers			0,00		
4. Subvencions d'explotació		239.717,65	241.777,62	0,86%	
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)				Pressupost 2023	
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.					
Actuacions i el seu finançament					
Dades de l'actuació					
Actuació	Arts escèniques	Nombre habi	46.771	Cost 2022	1,04
				Cost 2023	1,00
Cost pressupostari total	46.737,00	Cost x habit.	1,00		
II. Definició de la unitat d'obra					
Nombre d'habitants a	2022				
III. Detall de cost de les actuacions		2022	2023	2022	2023
				48.504,32	46.737,00
					-3,64%
1. Despeses de personal					
2. Despeses en béns i serveis		48.504,32	46.737,00	-3,64%	
3330A.21.212	Manteniment Edificis. Arts Escèniques	1.500,00	1.500,00	0,00%	
3330A.22.227.00	Serveis extern neteja Art.Esc.	46.560,00	45.237,00	-2,84%	
3330A.22.227.10	Manteniments normatius Arts Escèniques	444,32	0,00	-100,00%	
3. Despesa financera			0,00		
4. Transferències corrents			0,00		
5. Altres			0,00		
IV. Finançament		2022	2023	2022	2023
				48.504,32	46.737,00
					-3,64%
1. Import net de la xifra de negocis			0,00		
a) Vendes					
b) Prestació de serveis					
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			0,00		
3. Ingressos financers			0,00		
4. Subvencions d'explotació		48.504,32	46.737,00	-3,64%	
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)					Pressupost 2023	
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.						
Actuacions i el seu finançament						
I. Dades de l'actuació					Cost 2018	7,06
Actuació	Festes Populars	Nombre habitant	46.931		Cost 2019	7,15
					Cost 2020	7,35
Cost pressupostari total	340.359,78	Cost x habitant	7,25		Cost 2021	7,15
					Cost 2022	7,54
					Cost 2023	7,25
II. Definició de la unitat d'obra						
Nombre d'habitants a		2022				
III. Detall de cost de les actuacions		2022	2023	%	2022	2023
					352.634,08	340.359,78
					-3,48%	
1. Despeses de personal		303.297,28	291.662,03	-3,84%		
338.13.130.00	Retrib.bàs.Dedic.exclusiva Festes Populars	31.865,35	33.494,65	5,11%		
163.13.130.01	Hores Extr.Dedic.exclusiva Festes Populars	1.960,00	1.960,00	0,00%		
163.13.130.03	Retrib.bàs. Diverses seccions Fest.Pop	145.031,74	146.415,42	0,95%		
163.13.130.06	Hores Extr. Div. Seccions Festes Populars	39.200,00	28.000,00	-28,57%		
163.13.132	Retribucions en espècie Festes Populars	392,06	392,06	0,00%		
163.13.160.00	Seg. Soc.Dedic.exclusiva Festes Populars	12.368,44	12.959,28	4,78%		
163.13.160.01	Seg.Soc. Diverses seccions Fest.Pop	56.728,93	56.721,87	-0,01%		
163.16.160.03	Seg. Soc. Hores Extr. Div. Sec. Festes	14.112,00	10.080,00	-28,57%		
163.16.162.04	Fons social	1.638,75	1.638,75	0,00%		
2. Despeses en béns i serveis		49.336,80	48.697,75	-1,30%		
163.21.213	Manteniment maquinària Festes Populars	693,50	693,50	0,00%		
163.21.214	Manteniment vehicles Festes Populars	1.760,00	1.760,00	0,00%		
163.22.221.03	Combustibles Festes Populars	1.562,50	1.562,50	0,00%		
163.22.221.04	Vestuari i material de seguretat Festes	1.981,00	1.981,00	0,00%		
163.22.224	Assegurança vehicles Festes Populars	1.339,80	700,75	-47,70%		
163.22.226.09	Materials i serveis Festes Populars	38.500,00	38.500,00	0,00%		
338.23.230.20	Dietes Festes Populars	3.500,00	3.500,00	0,00%		
3. Despesa financera			0,00			
4. Transferències corrents			0,00			
5. Altres			0,00			

IV. Finançament	2022	2023	%	2022	2023
				352.634,08	340.359,78
				-3,48%	
1. Import net de la xifra de negocis	20.600,00	20.600,00	0,00%		
a) Vendes					
b) Prestació de serveis	20.600,00	20.600,00	0,00%		
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu					
3. Ingressos financers					
4. Subvencions d'explotació	332.034,08	319.759,78	-3,70%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)				Pressupost 2023	
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.					
Actuacions i el seu finançament					
Dades de l'actuació					
Actuació	Equipaments de Serveis	Nombre habit.	46.931	Cost 2022	10,82
				Cost 2023	10,88
Cost pressupostari total	510.838,92	Cost x habit.	10,88		
II. Definició de la unitat d'obra					
Nombre d'habitants a	2022				
III. Detall de cost de les actuacions		2022	2023	%	
					2022 2023
					505.273,65 513.138,92
					1,56%
1. Despeses de personal		353.753,36	356.761,45	0,85%	
9330B.13.130.00	Retribucions Personal Neteja Serv.Gen.	249.472,71	260.674,63	4,49%	
9330B.13.130.01	Hores extraordinàries Neteja Serv.Gen.	1.173,34	1.173,34	0,00%	
9330B.13.131.01	Retribucions Suplències IT Neteja Serv.Gen.	14.943,74	5.234,93	-64,97%	
9330B.13.132	Retribucions en espècie Neteja Serv.Gen.	727,17	727,17	0,00%	
9330B.16.160.01	Quotes socials fixe Neteja Serv.Gen.	79.150,51	84.077,41	6,22%	
9330B.16.160.02	Quotes socials suplències IT Neteja Serv.Gen.	5.379,49	1.884,52	-64,97%	
9330B.16.162.04	Fons Social Neteja Serv.Gen.	2.906,40	2.989,44	2,86%	
2. Despeses en béns i serveis		151.520,29	156.377,47	3,21%	
9330B.20.204	Arrendament Vehícles Neteja Serv.Gen.	0,00	0,00		
9330B.21.212	Manteniment Edificis. Serveis Generals	15.082,52	15.082,52	0,00%	
9330B.21.213	Manteniment Maquinària Neteja Serv.Gen.	0,00	0,00		
9330B.21.214	Manteniment Vehícles Neteja Serv.Gen.	600,00	600,00	0,00%	
9330B.22.221.03	Combustibles Neteja Serv.Gen.	5.350,00	6.700,00	25,23%	
9330B.22.221.04	Vestuari i seguretat Neteja Serv.Gen.	1.868,40	1.868,40	0,00%	
9330B.22.221.10	Productes de neteja Serv.Gen.	9.587,85	9.587,85	0,00%	
9330B.22.221.11	Utillatge i eines neteja Serveis Generals	1.716,16	1.716,16	0,00%	
9330B.22.224	Assegurança vehicles	250,00	335,00	34,00%	
9330B.22.227.00	Serveis extern neteja Serv.Gen.	41.736,00	40.462,00	-3,05%	
9330B.22.227.01	Seguretat Incendis Serveis Generals	1.200,00	1.571,00	30,92%	
9330B.22.227.10	Manteniments normatius Serveis Generals	74.129,36	78.454,53	5,83%	
3. Despesa financera			0,00		
4. Transferències corrents			0,00		
5. Altres			0,00		
Finançament		2022	2023	%	
					505.273,65 513.138,92
					1,56%
1. Import net de la xifra de negocis		0,00	2.300,00		
a) Vendes					
b) Prestació de serveis			2.300,00		
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu			0,00		
3. Ingressos financers			0,00		
4. Subvencions d'explotació		505.273,65	510.838,92	1,10%	
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)				Pressupost 2023	
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.					
Actuacions i el seu finançament					
Dades de l'actuació					
Actuació	Administració General	Nombre habit.	46.931	Cost 2022	17,98
				Cost 2023	20,11
Cost pressupostari total	943.789,97	Cost x habit.	20,11		
II. Definició de la unitat d'obra					
Nombre d'habitants a		2022			
III. Detall de cost de les actuacions		2022	2023	%	2022 2023
					847.467,47 948.139,97
					11,88%
1. Despeses de personal		725.972,90	824.795,56	13,61%	
9206A.10.101.00	Retribucions bàsiques personal directiu	178.203,42	184.965,39	3,79%	
9206A.13.130.00	Retribucions bàsiques Administració	306.468,17	360.646,30	17,68%	
9206A.13.130.00	Retribucions Personal Neteja Seu Presec	29.645,77	31.062,20	4,78%	
9206A.13.130.01	Hores extraordinàries Administració	2.520,00	2.520,00	0,00%	
9206A.13.130.10	Retribucions bàsiques Supervisió Espai Públic	30.999,55	37.421,30	20,72%	
9206A.13.132	Retribucions en espècie Administració	716,63	716,63	0,00%	
9206A.16.160.00	Quotes socials Administració i direcció	139.042,68	166.184,71	19,52%	
9206A.16.160.01	Quotes socials fixe Neteja Seu Presec	10.008,19	10.631,18	6,22%	
9206A.16.160.05	Quotes socials fixe Supervisió Espai Públic	9.733,98	11.811,85	21,35%	
9206A.16.162.00	Formació del personal	4.500,00	4.500,00	0,00%	
9206A.16.162.04	Fons social Administració general	3.967,50	3.978,00	0,26%	
9206A.16.162.05	Assegurança vida i accidents	10.167,00	10.358,00	1,88%	
2. Despeses en béns i serveis		121.494,57	123.344,41	1,52%	
9206A.20.203	Arrendament maquinària	2.206,00	2.206,00	0,00%	
9206A.21.212	Manteniment Edificis. Seu Presec	2.917,48	2.917,48	0,00%	
9206A.20.213	Manteniment Maquinària Administració	2.965,00	2.974,00	0,30%	
9206A.21.214	Manteniment Vehicles Administració.	100,00	100,00	0,00%	
9206A.21.216	Processos d'informació Administració	12.500,00	12.484,00	-0,13%	
9206A.22.220.00	Material d'oficina	5.500,00	5.500,00	0,00%	
9206A.22.220.01	Publicacions tècniques	2.400,00	2.400,00	0,00%	
9206A.22.220.02	Material informàtic	740,00	740,00	0,00%	
9206A.22.221.03	Combustibles Administració general	6.000,00	7.800,00	30,00%	
9206A.22.221.04	Vestuari i seguretat Neteja Seu Presec	236,25	236,25	0,00%	
9206A.22.221.06	Productes farmacèutics	1.000,00	1.000,00	0,00%	
9206A.22.221.10	Productes de neteja Seu Presec	1.076,25	1.076,25	0,00%	
9206A.22.221.11	Utiltatge i eines Administració General	717,00	717,00	0,00%	
9206A.22.222.00	Telecomunicacions	3.500,00	3.500,00	0,00%	
9206A.22.222.01	Postals	500,00	500,00	0,00%	
9206A.22.223	Missatgeria	3.000,00	3.000,00	0,00%	
9206A.22.224	Assegurances	20.214,08	20.438,85	1,11%	
9206A.22.226.01	Atencions protocolàries	2.000,00	2.000,00	0,00%	
9206A.22.226.03	Publicacions diaris oficials	250,00	250,00	0,00%	
9206A.22.226.04	Despeses jurídiques	2.000,00	2.000,00	0,00%	
9206A.22.227.06	Estudis i treballs tècnics	46.033,00	45.437,00	-1,29%	
9206A.22.227.10	Manteniments normatius Seu Presec	3.589,51	4.017,58	11,93%	
9206A.23.230.20	Dietes del personal	650,00	650,00	0,00%	
9206A.23.231.20	Locomoció del personal	650,00	650,00	0,00%	
9206A.23.233	Altres indemnitzacions. Carnets	750,00	750,00	0,00%	
3. Despesa financera			0,00		
4. Transferències corrents			0,00		
5. Altres			0,00		

Finançament	2022	2023	%	2022	2023
				847.467,47	948.139,97
				11,88%	
1. Import net de la xifra de negocis	6.650,00	4.350,00			
a) Vendes	4.350,00	4.350,00			
b) Prestació de serveis	2.300,00				
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00			
3. Ingressos financers					
4. Subvencions d'explotació	840.817,47	943.789,97			
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)					Pressupost 2023	
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.						
Actuacions i el seu finançament						
Dades de l'actuació						
Actuació		Magatzem	Nombre habit.	46.931	Cost 2022	3,56
					Cost 2023	3,44
Cost pressupostari total		161.501,58	Cost x habit.	3,44		
II. Definició de la unitat d'obra						
Nombre d'habitants a		2022				
III. Detall de cost de les actuacions			2022	2023	%	
						2022 2023
						166.184,79 161.501,58
						-2,82%
1. Despeses de personal			161.534,79	156.851,58	-2,90%	
9206B.13.130.08 Retribucions bàsiques Magatzem			107.366,67	100.920,46	-6,00%	
9206B.13.130.01 Hores extraordinàries Magatzem			5.040,00	5.040,00	0,00%	
9206B.13.132 Retribucions en espècie Magatzem			360,00	360,00	0,00%	
9206B.16.160.04 Quotes socials fixe Magatzem			47.268,12	49.031,12	3,73%	
9206B.16.162.04 Fons social Magatzem			1.500,00	1.500,00	0,00%	
2. Despeses en béns i serveis			4.650,00	4.650,00	0,00%	
9206B.20.213 Manteniment Maquinària Magatzem			500,00	500,00	0,00%	
9206B.22.221.04 Vestuari i seguretat Magatzem			2.050,00	2.050,00	0,00%	
9206B.22.221.11 Utillatge i eines Magatzem			2.100,00	2.100,00	0,00%	
3. Despesa financera				0,00		
4. Transferències corrents				0,00		
5. Altres				0,00		
Finançament			2022	2023	%	
						2022 2023
						166.184,79 161.501,58
						-2,82%
1. Import net de la xifra de negocis				0,00		
a) Vendes						
b) Prestació de serveis						
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu				0,00		
3. Ingressos financers						
4. Subvencions d'explotació			166.184,79	161.501,58	-2,82%	
5. Altres						

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)**Pressupost 2023****Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.****Actuacions i el seu finançament****Dades de l'actuació**

Actuació	<u>Taller Mecànic</u>	Nombre habit.	<u>46.931</u>	Cost 2022	3,09
				Cost 2023	3,15
Cost pressupostari total	<u>147.607,07</u>	Cost x habit.	<u>3,15</u>		

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2022

III. Detall de cost de les actuacions

	2022	2023	%	2022	2023
				144.336,89	147.607,07
				2,27%	
1. Despeses de personal	134.908,89	138.387,07	2,58%		
9206C.13.130.05 Retribucions bàsiques Taller Mecànic	96.145,54	98.422,17	2,37%		
9206C.13.130.01 Hores extraordinàries Taller Mecànic	1.260,00	1.260,00	0,00%		
9206C.13.132 Retribucions en espècie Taller Mecànic	180,00	180,00	0,00%		
9206C.16.160.03 Quotes socials Taller Mecànic	36.423,35	37.624,90	3,30%		
9206C.16.162.04 Fons social Taller Mecànic	900,00	900,00	0,00%		
2. Despeses en béns i serveis	9.428,00	9.220,00	-2,21%		
9206C.21.214 Manteniment Vehicles Taller Mecànic	1.352,00	1.352,00	0,00%		
9206C.22.221.03 Combustibles Taller Mecànic	600,00	600,00	0,00%		
9206C.22.221.04 Vestuari i seguretat Taller mecànic	2.150,00	2.150,00	0,00%		
9206C.22.221.11 Utillatge i eines Taller Mecànic	3.200,00	3.200,00	0,00%		
9206C.22.224 Assegurança vehicles Taller Mecànic	578,00	235,00	-59,3%		
9206C.22.227.99 Altres Manteniments. Taller Mecànic	1.548,00	1.683,00	8,72%		
3. Despesa financera		0,00			
4. Transferències corrents		0,00			
5. Altres		0,00			

Finançament

	2022	2023	%	2022	2023
				144.336,89	147.607,07
				2,27%	
1. Import net de la xifra de negocis		0,00			
a) Vendes					
b) Prestació de serveis					
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00			
3. Ingressos financers					
4. Subvencions d'explotació	144.336,89	147.607,07	2,27%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)					Pressupost 2023	
Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.						
Actuacions i el seu finançament						
Dades de l'actuació						
Actuació	Política econòmica i fiscal		Nombre habit.	46.931	Cost 2022	2,43
					Cost 2023	2,47
Cost pressupostari total	115.951,91		Cost x habit.	2,47		
II. Definició de la unitat d'obra						
Nombre d'habitants a		2022				
III. Detall de cost de les actuacions			2022	2023	%	
						113.432,01 2,22%
1. Despeses de personal			90.474,01	93.416,91	3,25%	
9316A.13.130.00	Retribucions bàsiques Política econòmica		74.486,16	76.844,29	3,17%	
9316A.13.132	Retribucions en espècie Polit. Econom.		45,00	45,00	0,00%	
9316A.16.160.00	Quotes socials Política econòmica		15.642,84	16.227,62	3,74%	
9316A.16.162.04	Fons social política econòmica		300,00	300,00	0,0%	
2. Despeses en béns i serveis			22.958,00	22.535,00	-1,84%	
9316A.21.216	Processos d'informació Política		17.458,00	17.035,00	-2,42%	
9316A.22.225.02	Tributs		5.500,00	5.500,00	0,00%	
3. Despesa financera			0,00	0,00		
4. Transferències corrents				0,00		
5. Altres				0,00		
Finançament			2022	2023	%	
						113.432,01 2,22%
1. Import net de la xifra de negocis				0,00		
a) Vendes						
b) Prestació de serveis						
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu				0,00		
3. Ingressos financers						
4. Subvencions d'explotació			113.432,01	115.951,91	2,22%	
5. Altres						

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) Prestació de Serveis al Ciutadà. PRESEC S.A.	Pressupost 2023

Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació					
Actuació	<u>Deute Públic</u>	Nombre habit.	<u>46.931</u>	Cost 2022	0,38
				Cost 2023	-
Cost pressupostari total	<u>0,00</u>	Cost x habit.	<u>0,00</u>		

II. Definició de la unitat d'obra	
Nombre d'habitants a	2022

III. Detall de cost de les actuacions		2022	2023	%	2022	2023
					17.730,00	0,00
					-100,00%	
1. Despeses de personal			0,00			
2. Despeses en béns i serveis			0,00			
3. Despesa financera		17.730,00	0,00	-100,00%		
0110.31.310.00	Interessos préstec	55,00	0,00	-100,00%		
0110A.91.913	Amortitzacions	11.075,00	0,00	-100,00%		
0110A.91.359	Altres despeses. Interessos negal	6600	0,00	-100,00%		
4. Transferències corrents			0,00			
5. Altres			0,00			

Finançament		2022	2023	%	2022	2023
					17.730,00	0,00
					-100,00%	
1. Import net de la xifra de negocis			0,00			
a) Vendes						
b) Prestació de serveis						
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			0,00			
3. Ingressos financers						
4. Subvencions d'explotació		17.730,00	0,00	-100,00%		
5. Altres						



B.2 ESTAT DE CONSOLIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT I LES SEVES SOCIETATS MERCANTILS



B.2.1 PRESSUPOST CONSOLIDAT DE DESPESES I INGRESSOS



**B.2.1.1 PER ESTRUCTURA ECONÒMICA A
NIVELL DE CAPITOL**

**PRESSUPOSTOS DE L'AJUNTAMENT DE GAVÀ
ANY 2023**



Ajuntament de Gavà

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	IMPORT €

PRESSUPOST CONSOLIDAT

DESPESES

CAPÍTOL I	DESPESES DE PERSONAL	33.785.038,31
CAPÍTOL II	DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	15.587.639,46
CAPÍTOL III	DESPESES FINANCERES	847.000,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.170.123,66
CAPÍTOL V	FONS DE CONTINGÈNCIA	786.540,63
CAPÍTOL VI	INVERSIONS REALS	1.248.932,20
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	558.261,92
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	3.048.974,19

TOTAL DESPESES

61.032.510,37

INGRESSOS

CAPÍTOL I	IMPOSTOS DIRECTES	25.809.781,73
CAPÍTOL II	IMPOSTOS INDIRECTES	1.200.000,00
CAPÍTOL III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	9.363.626,69
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	18.424.022,20
CAPÍTOL V	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.131.560,00
CAPÍTOL VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.509.785,00
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	2.593.734,75

TOTAL INGRESSOS

61.032.510,37



**B.2.1.2 PER ESTRUCTURA DE
PROGRAMES A NIVELL D'ÀREA DE
DESPESA**

PRESSUPOSTOS DE L'AJUNTAMENT DE GAVÀ
ANY 2023



Ajuntament de Gavà

ÀREA DE DESPESA	DENOMINACIÓ	IMPORT €

PRESSUPOST CONSOLIDAT

DESPESES

ÀREA DE DESPESA 0	DEUTE PÚBLIC	3.879.974,19
ÀREA DE DESPESA I	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	19.849.987,16
ÀREA DE DESPESA II	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	7.049.689,73
ÀREA DE DESPESA III	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	10.329.659,65
ÀREA DE DESPESA IV	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	2.399.166,87
ÀREA DE DESPESA IX	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	17.524.032,77

TOTAL DESPESES	61.032.510,37

INGRESSOS

ÀREA DE DESPESA 0	DEUTE PÚBLIC	2.593.734,75
ÀREA DE DESPESA I	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	7.463.984,81
ÀREA DE DESPESA II	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	3.080.994,33
ÀREA DE DESPESA III	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	2.268.079,95
ÀREA DE DESPESA IV	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	251.000,00
ÀREA DE DESPESA IX	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	45.374.716,53

TOTAL INGRESSOS	61.032.510,37



**B.2.2 QUADRE DEL PRESSUPOST
CONSOLIDAT DESGLOSSAT PER
CAPÍTOLS I ÀREES DE DESPESA, ENS I
AJUSTAMENTS DE CONSOLIDACIÓ**



**B.2.2.1 PER ESTRUCTURA ECONÒMICA A
NIVELL DE CAPITOL**

PRESSUPOSTOS DE L'AJUNTAMENT DE GAVA **ANY 2023**



PRESSUPOST CONSOLIDAT DE L'AJUNTAMENT DE GAVÀ

CAPÍTOLS DE DESPESA	AJUNTAMENT	PRESEC, S.A.	GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, S.A.	AJUSTAMENTS	CONSOLIDAT
I DESPESES DE PERSONAL	23.548.306,06	9.283.059,29	953.672,96		33.785.038,31
II D. EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	13.324.610,02	2.061.440,71	263.070,31	-61.481,58	15.587.639,46
III DESPESES FINANCERES	841.000,00		6.000,00		847.000,00
IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS	16.984.866,93		72.000,00	-11.886.743,27	5.170.123,66
V FONS DE CONTINGÈNCIA	786.540,63				786.540,63
VI INVERSIONS REALS	1.248.932,20		11.168,66	-11.168,66	1.248.932,20
VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	558.261,92				558.261,92
VIII ACTIUS FINANCERS					0,00
IX PASSIUS FINANCERS	3.048.974,19				3.048.974,19
TOTAL	60.341.491,95	11.344.500,00	1.305.911,93	-11.959.393,51	61.032.510,37

CAPÍTOLS D'INGRÉS	AJUNTAMENT	PRESEC, S.A.	GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, S.A.	AJUSTAMENTS	CONSOLIDAT
I IMPOSTOS DIRECTES	25.859.050,00			-49.268,27	25.809.781,73
II IMPOSTOS INDIRECTES	1.200.000,00				1.200.000,00
III TAXES I ALTRES INGRESSOS	8.724.700,00	484.500,00	164.000,00	-9.573,31	9.363.626,69
IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS	18.496.022,20	10.860.000,00	954.743,27	-11.886.743,27	18.424.022,20
V INGRESSOS PATRIMONIALS	1.958.200,00		176.000,00	-2.640,00	2.131.560,00
VI ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS					0,00
VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.509.785,00		11.168,66	-11.168,66	1.509.785,00
VIII ACTIUS FINANCERS					0,00
IX PASSIUS FINANCERS	2.593.734,75				2.593.734,75
TOTAL	60.341.491,95	11.344.500,00	1.305.911,93	-11.959.393,51	61.032.510,37



**B.2.2.2 PER ESTRUCTURA DE
PROGRAMES A NIVELL D'ÀREA DE
DESPESA**

PRESSUPOSTOS DE L'AJUNTAMENT DE GAVA
ANY 2023



PRESSUPOST CONSOLIDAT DE L'AJUNTAMENT DE GAVÀ

ÀREES DE DESPESA (DESPESES)	AJUNTAMENT	PRESEC, S.A.	GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, S.A.	AJUSTAMENTS	CONSOLIDAT
0 DEUTE PÚBLIC	3.879.974,19				3.879.974,19
I SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	19.839.922,59	7.734.721,69	770.984,22	-8.495.641,34	19.849.987,16
II ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	7.049.689,73				7.049.689,73
III PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	10.256.055,16	1.723.438,88		-1.649.834,39	10.329.659,65
IV ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	2.399.166,87				2.399.166,87
IX ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	16.916.683,41	1.886.339,43	534.927,71	-1.813.917,78	17.524.032,77
TOTAL	60.341.491,95	11.344.500,00	1.305.911,93	-11.959.393,51	61.032.510,37

ÀREES DE DESPESA (INGRESSOS)	AJUNTAMENT	PRESEC, S.A.	GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, S.A.	AJUSTAMENTS	CONSOLIDAT
0 DEUTE PÚBLIC	2.593.734,75				2.593.734,75
I SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	6.807.356,52	395.000,00	349.000,00	-87.371,71	7.463.984,81
II ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	3.080.994,33				3.080.994,33
III PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	2.268.079,95				2.268.079,95
IV ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	251.000,00				251.000,00
IX ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	45.340.326,40	10.949.500,00	956.911,93	-11.872.021,80	45.374.716,53
TOTAL	60.341.491,95	11.344.500,00	1.305.911,93	-11.959.393,51	61.032.510,37



B.2.3 QUADRE D'AJUSTAMENTS DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT



B.2.3.1 PER ESTRUCTURA ECONÒMICA A NIVELL DE CAPITOL

QUADRE AMB ELS AJUSTAMENTS PRACTICATS PER A L'OBTENCIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT PER A L'ANY 2023 DE L'AJUNTAMENT DE GAVÀ I LES SEVES SOCIETATS MERCANTILS MUNICIPALS



AJUSTAMENT DE INGRESSOS (menor ingrés)				AJUSTAMENT DE DESPESES (menor despesa)			
Ens municipal que ingressa	Capítol ingressos	Concepte	Quantia ajustada	Concepte	Capítol despesa	Ens municipal que gasta	
Ajuntament	4 Transferències corrents	Result.gestió Aparcaments	72.000,00 €	Result.gestió Aparcaments	Transferències corrents	4	GTI
Ajuntament	1 Impostos directes	Impostos sobre el capital	43.768,27 €	Tributs	Tributs Entitats Locals	2	GTI
Ajuntament	3 Taxes, preus públics i altres ingressos	Taxes prestació serveis públics bàsics	3.731,71 €	Tributs	Tributs Entitats Locals	2	GTI
Ajuntament	1 Impostos directes	Impostos sobre el capital	5.500,00 €	Tributs	Tributs Entitats Locals	2	PRESEC
GTI	5 Ingressos patrimonials	Arrendament places aparcament	2.640,00 €	Arrendament places aparcament	Arrendament altres construccions	2	Ajuntament
GTI	7 Transferències capital	D'entitats Locals	11.168,66 €	Gestió directa	Transferències capital	7	Ajuntament
GTI	4 Transferències corrents	D'entitats Locals	954.743,27 €	Gestió directa	Transferències corrents	4	Ajuntament
PRESEC	3 Taxes, preus públics i altres ingressos	Vendes(Neteja Aparcament)	5.841,60 €	Neteja Aparcament	Serveis de Neteja	2	GTI
PRESEC	4 Transferències corrents	D'entitats Locals	10.860.000,00 €	Gestió directa	Transferències corrents	4	Ajuntament
			11.959.393,51 €				

AJUSTAMENTS DE INGRESSOS ORDENATS PER ENS I CAPÍTOL

PRESEC, SA	Prestació de Serveis al Ciutadà, SA
GTI, SA	Gavanenca de Terrenys i Immobles,SA

QUADRE AMB ELS AJUSTAMENTS PRACTICATS PER A L'OBTENCIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT PER A L'ANY 2023 DE L'AJUNTAMENT DE GAVÀ I LES SEVES SOCIETATS MERCANTILS MUNICIPALS



AJUSTAMENT DE INGRESSOS (menor ingrés)				Quantia ajustada	AJUSTAMENT DE DESPESES (menor despesa)			
Ens municipal que ingressa		Capítol ingressos	Concepte		Concepte	Capítol despesa		Ens municipal que gasta
Ajuntament	4	Transferències corrents	Result.gestió Aparcaments	72.000,00 €	Result.gestió Aparcaments	Transferències corrents	4	GTI
Ajuntament	1	Impostos directes	Impostos sobre el capital	43.768,27 €	Tributs	Tributs Entitats Locals	2	GTI
Ajuntament	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	Taxes prestació serveis públics bàsics	3.731,71 €	Tributs	Tributs Entitats Locals	2	GTI
Ajuntament	1	Impostos directes	Impostos sobre el capital	5.500,00 €	Tributs	Tributs Entitats Locals	2	PRESEC
GTI	5	Ingressos patrimonials	Arrendament places aparcament	2.640,00 €	Arrendament places aparcament	Arrendament altres construccions	2	Ajuntament
GTI	7	Transferències capital	D'entitats Locals	11.168,66 €	Gestió directa	Transferències capital	7	Ajuntament
GTI	4	Transferències corrents	D'entitats Locals	954.743,27 €	Gestió directa	Transferències corrents	4	Ajuntament
PRESEC	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	Vendes(Neteja Aparcament)	5.841,60 €	Neteja Aparcament	Serveis de Neteja	2	GTI
PRESEC	4	Transferències corrents	D'entitats Locals	10.860.000,00 €	Gestió directa	Transferències corrents	4	Ajuntament
				11.959.393,51 €				
				AJUSTAMENTS DE DESPESES ORDENATS PER ENS I CAPÍTOL				

PRESEC, SA	Prestació de Serveis al Ciutadà, SA
GTI, SA	Gavanenca de Terrenys i Immobles,SA



**B.2.3.2 PER ESTRUCTURA DE
PROGRAMES A NIVELL D'ÀREA DE
DESPESA**

QUADRE AMB ELS AJUSTAMENTS PRACTICATS PER A L'OBTENCIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT PER A L'ANY 2023 DE L'AJUNTAMENT DE GAVÀ I LES SEVES SOCIETATS MERCANTILS MUNICIPALS



AJUSTAMENT DE INGRESSOS (menor ingrés)				AJUSTAMENT DE DESPESES (menor despesa)			
Ens municipal que ingressa	Àrees de despesa	Concepte	Quantia ajustada	Concepte	Àrees de despesa	Ens municipal que gasta	
Ajuntament	1 Serveis públics bàsics	Result.gestió Aparcaments	72.000,00 €	Result.gestió Aparcaments	Serveis públics bàsics	1	GTI
Ajuntament	9 Actuacions de caràcter general	Impostos sobre el capital	43.768,27 €	Tributs	Serveis públics bàsics	1	GTI
Ajuntament	1 Serveis públics bàsics	Taxes prestació serveis públics bàsics	3.731,71 €	Tributs	Serveis públics bàsics	1	GTI
Ajuntament	9 Actuacions de caràcter general	Impostos sobre el capital	5.500,00 €	Tributs	Actuacions de caràcter general	9	PRESEC
GTI	1 Serveis públics bàsics	Rendes béns immobles	2.640,00 €	Rendes béns immobles	Actuacions de caràcter general	9	Ajuntament
GTI	9 Actuacions de caràcter general	Aportacions	956.911,93 €	Gestió directa	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
GTI	1 Serveis públics bàsics	Aportacions	9.000,00 €	Gestió directa	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
PRESEC	9 Actuacions de caràcter general	Vendes(Neteja Aparcament)	5.841,60 €	Neteja Aparcament	Serveis de Neteja	1	GTI
PRESEC	9 Actuacions de caràcter general	Aportacions	7.404.387,83 €	Gestió directa	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
PRESEC	9 Actuacions de caràcter general	Aportacions	1.649.834,39 €	Gestió directa	Producció bens públics de caràcter preferent	3	Ajuntament
PRESEC	9 Actuacions de caràcter general	Aportacions	1.805.777,78 €	Gestió directa	Actuacions de caràcter general	9	Ajuntament
			11.959.393,51 €				

AJUSTAMENTS DE INGRESSOS ORDENATS PER ENS I ÀREES DESPESA

PRESEC, SA	Prestació de Serveis al Ciutadà, SA
GTI, SA	Gavanenca de Terrenys i Immobles,SA

QUADRE AMB ELS AJUSTAMENTS PRACTICATS PER A L'OBTENCIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT PER A L'ANY 2023 DE L'AJUNTAMENT DE GAVÀ I LES SEVES SOCIETATS MERCANTILS MUNICIPALS



AJUSTAMENT DE INGRESSOS (menor ingrés)				Quantia ajustada	AJUSTAMENT DE DESPESES (menor despesa)			
Ens municipal que ingressa		Àrees de despesa	Concepte		Concepte		Àrees de despesa	Ens municipal que gasta
Ajuntament	1	Serveis públics bàsics	Result.gestió Aparcaments	72.000,00 €	Result.gestió Aparcaments	Serveis públics bàsics	1	GTI
Ajuntament	9	Actuacions de caràcter general	Impostos sobre el capital	43.768,27 €	Tributs	Serveis públics bàsics	1	GTI
Ajuntament	1	Serveis públics bàsics	Taxes prestació serveis públics bàsics	3.731,71 €	Tributs	Serveis públics bàsics	1	GTI
Ajuntament	9	Actuacions de caràcter general	Impostos sobre el capital	5.500,00 €	Tributs	Actuacions de caràcter general	9	PRESEC
GTI	1	Serveis públics bàsics	Rendes béns immobles	2.640,00 €	Rendes béns immobles	Actuacions de caràcter general	9	Ajuntament
GTI	9	Actuacions de caràcter general	Aportacions	956.911,93 €	Gestió directa	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
GTI	1	Serveis públics bàsics	Aportacions	9.000,00 €	Gestió directa	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Vendes(Neteja Aparcament)	5.841,60 €	Neteja Aparcament	Serveis de Neteja	1	GTI
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Aportacions	7.404.387,83 €	Gestió directa	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Aportacions	1.649.834,39 €	Gestió directa	Producció bens públics de caràcter preferent	3	Ajuntament
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Aportacions	1.805.777,78 €	Gestió directa	Actuacions de caràcter general	9	Ajuntament
				11.959.393,51 €				
				AJUSTAMENTS DE DESPESES ORDENATS PER ENS I ÀREES DESPESA				

PRESEC, SA	Prestació de Serveis al Ciutadà, SA
GTI, SA	Gavanenca de Terrenys i Immobles,SA



B.2.4 INSTRUMENTACIÓ PRINCIPI TRANSPARÈNCIA LOGPSF



INSTRUMENTACIÓ PRINCIPI TRANSPARÈNCIA LOEPSF

Estat de consolidació del projecte de pressupost per donar compliment al que determina l'article 25 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostaria i Suficiència Financera

Dades segons el Sistema Europeu de Comptes (SEC)

Ingressos no financers	56.928.990,62
Impostos directes	25.809.781,73
Impostos indirectes	1.200.000,00
Taxes i altres ingressos	9.363.626,69
Transferències corrents	18.424.022,20
Ingressos patrimonials	2.131.560,00
Alienació d'Inversions reals	0,00
Transferències de capital	0,00
Despesa no Financera	57.983.536,18
Despeses de personal	33.785.038,31
Despeses en béns i serveis	15.587.639,46
Despeses financeres	847.000,00
Transferències corrents	5.170.123,66
Fons contingència	786.540,63
Inversions reals	1.260.100,86
Transferències de capital	547.093,26
Ajustaments SEC	2.423.743,36
Capacitat (+) o Necessitat (-) de Finançament	1.369.197,80



B.3 PREVISIÓ I SITUACIÓ DE L'ENDEUTAMENT A CURT I LLARG TERMINI



B.3.1 AJUNTAMENT

PRÉSTECES LLARG TERMINI	PENDENT 31/12/2022	DATA	VENCIMENT		AMORTITZACIO	PENDENT 31/12/2023
			PRIMER	ULTIM		
BBVA 2a.car+20 anys (2005-27)	765.000,00	8-6-2005	30-9-2012	30-6-2027	170.000,00	595.000,00
B.B.V.A. 2005-2027	1.004.621,68	2-12-2005	30-9-2012	31-12-2026	251.155,36	753.466,32
BANC SABADELL 2006-2028	629.838,80	8-6-2006	31-3-2013	30-6-2028	114.516,12	515.322,68
CAIXABANK (2006-2028)	388.111,78	6-7-2006	30-9-2008	30-6-2028	69.847,95	318.263,83
BBVA 2006-2028	373.175,00	8-6-2006	30-9-2008	30-6-2028	67.850,00	305.325,00
DEXIA SAB.B.L. 2007-2029	1.369.508,80	17-5-2007	20-4-2013	20-4-2029	195.644,12	1.173.864,68
DEXIA SABADELL 2008-2030	1.173.333,30	14-5-2008	31-5-2013	31-5-2030	146.666,67	1.026.666,63
DEXIA SABADELL 2008-2030	2.222.222,20	29-7-2008	29-7-2013	29-7-2030	277.777,78	1.944.444,42
BBVA - BCL 2008-2030	960.405,53	29-7-2008	29-10-2010	31-7-2030	123.923,32	836.482,21
BANKIA	965.250,00	25-3-2009	25-6-2011	25-3-2031	117.000,00	848.250,00
BBVA 2010	696.805,46	24-3-2010	24-6-2012	24-3-2030	96.111,12	600.694,34
BBVA 2010 - inversions extraord-	130.285,75	9-12-2010	9-3-2012	9-12-2025	43.428,57	86.857,18
CAIXABANK (2010- inver extra-)	303.846,00	23-12-2010	10-3-2013	10-12-2032	30.384,64	273.461,36
CAIXABANK 2024	427.527,70	24-8-2015	24-11-2016	23-8-2024	244.301,52	183.226,18
BANC DE SABADELL	2.000.000,00	20-10-2015	20-1-2018	20-10-2027	400.000,00	1.600.000,00
BBVA 2027	500.000,00	20-10-2015	20-1-2018	20-10-2027	100.000,00	400.000,00
B. SABADELL (PCL)2017	535.504,02	14-12-2017	31-3-2019	31-12-2027	105.873,59	429.630,43
B. SABADELL (PCL)2018	1.068.521,01	17-12-2018	31-3-2020	31-12-2028	175.542,92	892.978,09
BBVA PCL INV 2021	1.698.173,08	16-9-2021	16-12-2022	16-9-2031	199.609,40	1.498.563,68
BBVA PCL INV 2022	1.671.470,04	20-9-2022	20-9-2023	30-6-2032	94.833,34	1.576.636,70
BBVA PCL2 INV 2022	980.310,83	28-10-2022	28-10-2023	28-10-2032	24.507,77	955.803,06
TOTAL	19.863.910,98				3.048.974,19	16.814.936,79



B.3.2 SOCIETATS MERCANTILS MUNICIPALS



**B.3.2.1 GAVANENCA DE TERRENYS I
IMMOBLES, SA (GTI,SA)**

DEUTE GTI, SA A 31 DE DESEMBRE 2023

ENTITAT	CAPITAL PENDENT A 31/12/2022	DATA	VENCIMENT	IMPORT INICIAL	INTERESSOS	CAPITAL PENDENT A 31/12/2023
	0,00					0,00
	0,00					0,00



**B.3.2.2 PRESTACIÓ DE SERVEIS AL
CIUTADÀ, SA (PRESEC,SA)**

DEUTE PRESEC, SA A 31 DE DESEMBRE 2023

ENTITAT	CAPITAL PENDENT A	DATA	VENCIMENT	IMPORT INICIAL	INTERESSOS	CAPITAL PENDENT A
	31/12/2022 0,00					31/12/2023 0,00
	0,00					0,00



C. DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA AL PRESSUPOST



C.1 MEMÒRIA D'ALCALDIA

MEMÒRIA D'ALCALDIA

Elaborar el pressupost municipal és sempre un exercici que ha de combinar la responsabilitat i el rigor amb la prioritització i l'ambició. I els comptes de l'Ajuntament de Gavà per al 2023 tornen a ser un exemple en aquest sentit.

D'una banda, perquè la bona administració dels diners públics és un tret distintiu i irrenunciable de la nostra institució. I tant les xifres globals com els indicadors de referència ho demostren una vegada més: incrementem el pressupost en més de 2,6 milions d'euros respecte el 2022, reduïm novament el deute, i seguim congelant impostos i taxes per no incrementar la pressió fiscal en un context general de dificultats.

D'altra banda, perquè el pressupost reflecteix amb claredat dos aspectes que són igualment distintius de l'acció de govern: l'accent en les polítiques progressistes i la vocació transformadora.

Això vol dir posar l'èmfasi en les polítiques que generen igualtat i cohesió. I en aquest terreny, els serveis socials, les diferents prestacions i ajudes a les famílies, l'educació i la millor dels equipaments, ocupen un lloc expressament rellevant.

Vol dir intensificar el manteniment i la neteja de l'espai públic, els mitjans per seguir garantint la condició de Gavà com a ciutat segura, i les actuacions de millora constant de la qualitat urbana als barris. La vivència quotidiana que els veïns i les veïnes han de tenir de la ciutat, la convivència i el civisme com a valors essencials i el funcionament dels serveis públics, constitueixen una tasca bàsica que mai no deixarem de potenciar.

Vol dir persistir en el foment de l'activitat econòmica, les polítiques d'ocupació i el suport al comerç. L'economia i tot el que en depèn va patir les conseqüències de la pandèmia i vam fer-hi costat amb accions directes i tangibles, i ara que la guerra a Ucraïna es perllonga i fa notar el seu impacte, tornem a estar plenament actius per donar resposta i plantejar noves propostes.

La situació és complicada, però no ens ha fet perdre ni l'ambició, ni el full de ruta, ni els projectes de futur. Per això aquest pressupost manté, reitero, la vocació transformadora. Amb projectes que ara hem encarrilat i definit i que seguiran concretant-se al llarg del 2023 i de cara als propers anys. En aquesta mirada llarga, podem parlar de la reforma integral de l'avinguda Eramprunya i la plaça Catalunya, que serà fonamental per articular el nord de la ciutat. Del nou Centre d'Atenció Primària a Can Ribes, finalment tindrem el tercer ambulatori. Del «pòquer d'asos» de la vocació esportiva i saludable que viurà Gavà els propers anys: la piscina pública descoberta que farem a l'entorn de Ca n'Horta, la Ciutat Esportiva de Can Torelló, el Centre de Mar i Escola Nàutica i el nou equipament esportiu a les Massotes.

També hi tindran un lloc clau les polítiques d'habitatge, un repte que requereix màxima atenció. Tenim un Pla Local d'Habitatge que marca les estratègies, tenim espais per generar més pisos protegits com els que hem fet a Can Ribes i els que farem a l'Espai Roca, on hi haurà una regeneració urbana de primera magnitud.

I naturalment, la consolidació i ampliació de les polítiques que defineixen el model de Gavà, la ciutat més equilibrada i el territori més natural i sostenible de l'àrea metropolitana. És amb aquest segell que implementem un desenvolupament progressiu de la ciutat per preservar els espais naturals i posar-los a l'abast de tothom, crear àrees d'activitat econòmica de nova generació i, reitero, amb l'habitatge assequible com a bandera.

El context és complicat. Però estem preparats per fer-hi front. Sabem anticipar-nos, tenim capacitat de reacció i al mateix temps sabem mantenir el rumb i generar noves idees i noves oportunitats. I això no és per casualitat; és qüestió de model i de criteri. De treballar per cuidar les persones i estar al seu costat, i alhora sumar esforços per seguir endavant. Més que mai, la política i les institucions han d'oferir garanties i certeses, i aquest pressupost ho posa en evidència.

Gemma Badia Cequier
Alcaldeessa de Gavà

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST MUNICIPAL DE L'AJUNTAMENT DE GAVÀ PER A L'EXERCICI 2023

L'article 168.1.a) del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals (RDL 2/2002, de 5 de març) estableix que s'adjuntarà al pressupost municipal una memòria explicativa del continguts, l'estructura i les principals modificacions que presenta el pressupost de l'Ajuntament respecte de l'exercici anterior.

En aquest cas, per a l'exercici 2023, presentem el Pressupost de l'Ajuntament de Gavà integrat pel pressupost de la corporació municipal i les societats mercantils que en formen part.

Els diferents apartats que configuren el Pressupost són els següents:

- El Pressupost General pròpiament dit, que inclou (art. 164 i 165 del TRLRHL):
 - El pressupost de la pròpia entitat, on hi consten els estats de despeses, els d'ingressos i també les Bases d'execució del pressupost.
 - Els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils municipals, el capital social de les quals pertany íntegrament a l'entitat local (art.112 a 114 del RD 500/1990, de 20 d'abril).
 - La documentació annexa al pressupost general (art. 166 del TRLRHL):
 1. Els programes anuals d'actuació, inversions i finançament de les societats mercantils municipals (art. 114 del RD 500/1990).
 2. L'estat de consolidació del pressupost de l'Ajuntament amb els estats de previsió de les seves societats mercantils.
 3. L'estat de previsió de moviments i situació del deute compresiu del detall d'operacions de crèdit pendents de reembors a principi de 2022, les noves operacions previstes durant l'exercici i el volum d'endeutament al tancament de l'exercici (distingint operacions a curt i llarg termini), així com de les amortitzacions que es preveu atendre durant el període.
 - La documentació complementària (art. 168.1 del TRLRHL):

1. Memòria subscrita per l'Alcaldessa-Presidenta explicativa del contingut del pressupost 2023 i de les principals modificacions que presenta en relació al vigent.
2. Liquidació del Pressupost de 2021 (art. 89 a 105 del RD 500/1990) i avanç de la liquidació de 2022 referida als sis primers mesos de l'any (regles 54 a 57 de l'ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre), el qual consta de dues parts: la liquidació esmentada de la primera meitat de l'exercici i l'estimació de la liquidació a 31 de desembre d'enguany.
3. Annex de personal de l'Entitat local.
4. Annex de les inversions a executar durant el 2023.
5. Annex de beneficis fiscals en tributs locals.
6. Annex de convenis amb la Generalitat de Catalunya en matèria de despesa social.
7. Informe econòmic-financer on s'exposen les bases preses per avaluar els ingressos i les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits de despesa per atendre les obligacions exigibles i el funcionament dels serveis, i, per tant, l'anivellament del pressupost.

Un any més agraïm l'esforç i coordinació de tots i cadascun dels àmbits d'actuació municipals per proveir en el temps i la forma previstos la informació que ha permès elaborar aquest pressupost que recull tots els programes i activitats que s'han de dur a terme sempre tenint en compte la limitació econòmica consignada per mantenir l'obligat equilibri pressupostari.

ENTORN MACROECONÒMIC

Les previsions per al tancament de 2023 que es recullen en l'informe trimestral de l'Economia Espanyola del Banc d'Espanya de setembre de 2022 apunten a la persistència d'elevades tasses d'inflació a escala global, apreciant clars símptomes d'una desacceleració econòmica global.

El principal factor és la pèrdua de poder adquisitiu de les llars com a conseqüència de la inflació, i la seva incidència més gran en el consum privat en relació amb la primera part del present exercici: la taxa d'estalvi de les llars ja s'ha reduït fins a nivells pròxims a la mitjana dels darrers anys, cosa que significa que moltes famílies ja no disposen d'un matalàs de liquiditat per compensar la pèrdua de capacitat de compra dels seus ingressos.

La crisi energètica provocada per la invasió d'Ucraïna es percebrà amb més intensitat durant el proper període hivernal i podria provocar una aturada en sectors com la metal·lúrgia o la producció de fertilitzants que no poden traslladar l'alça dels preus als seus clients.

Destaca l'estancament del consum privat, en un context de crisi energètica i d'inflació i la pujada dels tipus d'interès que llasten la confiança del consumidor malgrat la lleu recuperació salarial que es vaticina.

Sota determinats supòsits, sobre els quals hi ha un grau d'incertesa molt elevat, l'activitat econòmica podria mostrar més dinamisme a partir de la primavera que ve. En concret, al llarg del 2023 es contempla una moderació progressiva dels preus dels béns energètics i alimentaris d'acord amb les sendes dels mercats de futurs, una mitigació molt gradual dels colls d'ampolla i de les conseqüències econòmiques de la guerra a Ucraïna, i una translació relativament continguda dels augments dels costos i dels preus passats als preus finals dels productes i a les demandes salarials. També contribuiria a aquesta reactivació econòmica al nostre país un desplegament relatiu més gran dels projectes d'inversió associats al programa europeu Next Generation EU.

En aquestes condicions, s'espera que, després de créixer un 4,5 % aquest any, el PIB de l'economia espanyola es desacceleri fins a l'1,4 % el 2023 i repregui un dinamisme més gran el 2024, avançant un 2,9 %. Per la seva banda, es revisa a l'alça el ritme d'avanç dels preus al llarg de tot l'horitzó de projecció, de manera que es contemplen taxes d'inflació significativament més elevades i persistents que abans fa uns mesos.

En particular, es preveu una inflació mitjana el 2022 del 8,7%, que es moderarà gradualment fins al 5,6% i l'1,9% el 2023 i el 2024, respectivament.

SERVEIS CENTRALS

EL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT

El pressupost de l'Ajuntament per al 2023 és de 60.341.491,95 euros i es presenta amb situació d'equilibri entre els ingressos i les despeses, tal com preveu la normativa. El pressupost consolidat puja als 61.032.510,37 euros, producte d'afegir les estimacions d'ingressos i despeses de les empreses de capital íntegrament municipal PRESEC, S.A, i GTI, S.A.

En termes globals el pressupost de l'Ajuntament manté el mateix nivell de despesa que l'any anterior. Aquesta estabilització del pressupost es destina, un cop consolidada la despesa orientada als serveis a les persones i al manteniment de la qualitat de l'espai públic, al desenvolupament del territori i la transició ecològica per una banda, i al desenvolupament econòmic de la ciutat i l'economia circular per l'altra. Els darrers anys s'han anat produint estalvis importants en la càrrega financera, fruit de les polítiques de reducció del deute municipal. Aquests estalvis han permès consolidar els recursos destinats a les polítiques socials que durant els temps de crisi han hagut de reforçar els governs municipals com a administració més propera i a la vegada congelar tots els tributs i taxes per al 2023.

S'incrementa el nivell de despesa en un 4,61% respecte de l'exercici anterior bàsicament per l'increment del capítol 1 derivat de la pujada de les retribucions del personal en el qual s'ha tingut en compte l'acord de la Mesa General de Negociació de la Funció Pública celebrada el 4 d'octubre de 2022 per a la millora de les retribucions dels empleats i empleades públics que contempla un augment de l'1,5% sobre les retribucions aprovades pel 2022 i sobre aquest augment un 2,5% per a l'any 2023, el capítol 2 despesa corrent en béns i serveis per l'increment del subministraments elèctrics i gas i el capítol 9 que recull els passius financers, que recull les inversions previstes a l'exercici i dos préstecs ICO per fer front a la sentència de l'equiparació salarial i l'increment de les retribucions de l'1,5% abans esmentada.

Pel que fa als ingressos per impostos directes, es produeix una disminució del 0,40 % que manté respecte de l'exercici anterior la mateixa previsió en l'impost de la plusvàlua municipal al desconèixer amb precisió l'efecte que produirà sobre la recaptació final l'aplicació de la nova formula de càlcul establerta arran de la sentència del Tribunal Constitucional de 26 d'octubre de 2021.

Es manté igualment la disminució en les previsions d'ingressos patrimonials a l'ajustar-les a les concessions que es preveuen executar realment sobre elements del patrimoni municipal.

Es produeix un increment poc significatiu respecte de l'exercici 2022 en relació a les transferències i subvencions d'altres administracions en un 0,09%. La partida més significativa, la PTE (Participació en el tributs de l'Estat de l'Ajuntament) preveu un increment global del 3 % i que amb la previsió de liquidació positiva del 2021 pot arribar a un 5% d'increment global. Es mantenen les compensacions per l'any 2022, tant per l' IBI (centres concertats) com per l' IAE (cooperatives) d'acord amb els imports que s'estimen per l'exercici 2023, així com les previsions de la resta de transferències i subvencions previstes, cal diferenciar les que corresponen a la Generalitat i les rebudes d'altres administracions, bàsicament de la Diputació i AMB.

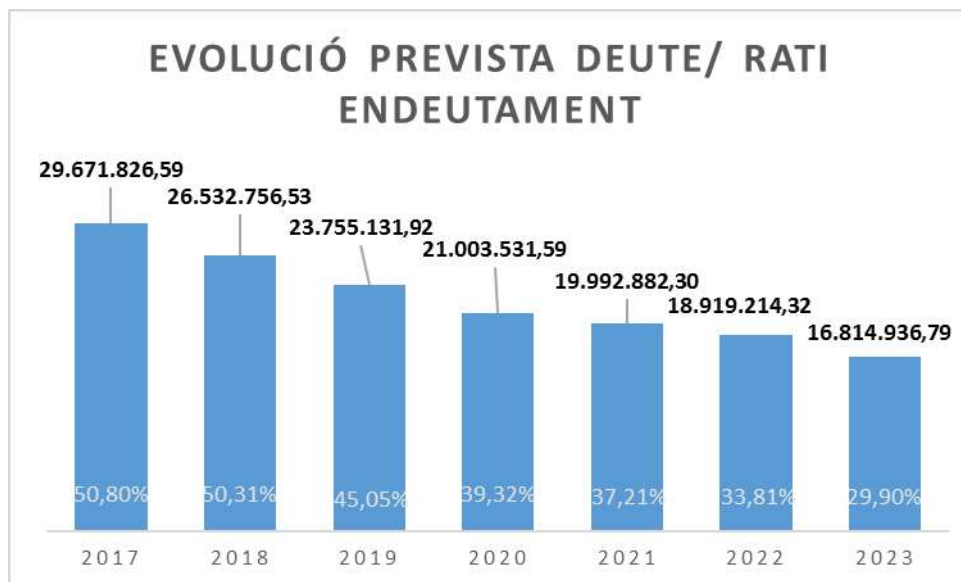
Pel que fa a les despeses, cal distingir les que resulten del funcionament ordinari de l'Ajuntament i que agrupem en les de operacions corrents (capítols de despesa I a IV) i les destinades al retorn del deute municipal.

El capítol I de despeses de personal preveu un creixement del 5,11 % corresponent als increments legalment previstos.

Les despeses en béns i serveis (capítol 2) augmenten en un 7,05 % degut a l'increment del preu dels subministres de llum, gas i carburants. Disminueixen, en termes absoluts, les transferències corrents (capítol 4) en un -1,88%, en no tenir el projecte Gavius al 2023 i no haver de fer transferències als socis del projecte. Però realment aquest capítol augmenta pel que fa a les subvencions a entitats i els ajuts als ciutadans i manté el finançament dels serveis que presten les empreses municipals – una aportació de 10.860.000,00 a PRESEC, SA i una altra de 954.743,27 a GTI, SA.

Els estalvis acumulats positius permeten també continuar amb la reducció del deute municipal. Aquesta reducció comporta no només complir amb els requeriments normatius pel que fa al volum de deute, sinó també, i podem dir que més important,

reduir la càrrega financera en els propers exercicis, alliberant recursos per a altres despeses.



Gràfic 1. Font: elaboració pròpia.

Entre 2022 i 2023 es preveu una reducció del deute en termes absoluts de 1.074.000,00 euros. La ràtio de deute passarà dels 402,05 euros per habitant el 2022 als 358,29 euros a finals de 2023. La ràtio legal d'endeutament, que relaciona el deute amb els ingressos ordinaris de l'exercici passaria d'un 33,81 % l'any 2022 a un 39,55 % l'any 2023, molt lluny del límit del 110 % que estableix la Llei d'Hisendes Locals. Aquest és el millor indicador que explica la solvència dels comptes municipals i la seva capacitat per mobilitzar recursos per a donar serveis i prestacions als ciutadans de Gavà.

L'obligat increment salarial dels treballadors públics, així com dels contractes a proveïdors, fan necessària el manteniment dels ingressos que permetin mantenir els serveis actuals i afrontar inversions que donin resposta a noves necessitats.

Es manté el recàrrec del 50% sobre els habitatges buits per un període de més de 2 anys, d'acord amb la Llei 14/2015 de 28 de juliol. Aquest recàrrec té l'objectiu de reduir l'estoc d'habitatges buits i augmentar-ne la disposició a lloguer social. Amb aquesta mateixa finalitat, l'Ajuntament ha aprovat una bonificació del 95% de la quota íntegra de l'impost per als immobles d'ús residencial destinats al lloguer amb renda limitada per una norma jurídica. Per gaudir d'aquesta bonificació caldrà ser subjecte passiu del

tribut i que l'habitatge formi part del programa de mediació per al lloguer o lloguer social de Gavà.

Es mantenen les ajudes destinades a diferents col·lectius: subvencions del 50% per a persones en atur de llarga durada que hagin treballat un màxim de 45 dies en els últims 2 anys, persones majors de 65 anys i famílies monoparentals, així com bonificacions a totes les famílies nombroses i als titulars de noves construccions i obres de rehabilitació integral.

Es manté la taxa d'escombraries domiciliàries així com la subvenció del 100% per a persones majors de 65 anys fins a determinat nivell de renda.

En relació a la via pública, es congela l'impost sobre vehicles de tracció mecànica. Es manté la bonificació del 75% als vehicles ecològics, així com altres ajuts per promoure l'ús de vehicles no contaminants: l'exempció de pagament de les taxes d'utilització privativa de la via pública i d'ocupació de terrenys d'ús públic per a la instal·lació de punts de recàrrega de vehicles elèctrics i a gas, o per a la reserva de places d'estacionament per aquest tipus de vehicles. A més, els vehicles amb distintiu "zero emissions" continuen exempts del pagament de les dues primeres hores d'estacionament a la zona blava, i els identificats amb el distintiu "eco" seguiran gaudint d'una bonificació del 50% durant la primera hora d'estacionament.

La taxa d'ocupació de la via pública es congela i s'exempciona a les obres destinades a la construcció d'habitatges de protecció oficial (HPO) del pagament de la taxa d'ocupació de terrenys amb mercaderies i material de construcció.

L'impost sobre construccions, instal·lacions també es congela. Continuen les subvencions destinades a particulars: 100% de la quota per la realització d'obres de restitució, d'adaptació i de millora de guals i de voreres a la via pública; 90% per millores d'estalvi energètic, millores d'aïllament tèrmic o d'adaptació per a persones amb discapacitat; i del 90% per obres d'aprofitament de les aigües de pluja i reutilització per a la neteja o el rec.

Es congelen l'impost sobre vehicles de tracció mecànica, l'Impost d'Activitats Econòmiques, la taxa urbanística, la taxa d'entrada de vehicles, les tarifes de la zona blava, de sondatges i rases, i de publicitat, entre d'altres.

Despesa Consolidada:

Gràfic 2. Font: elaboració pròpia.

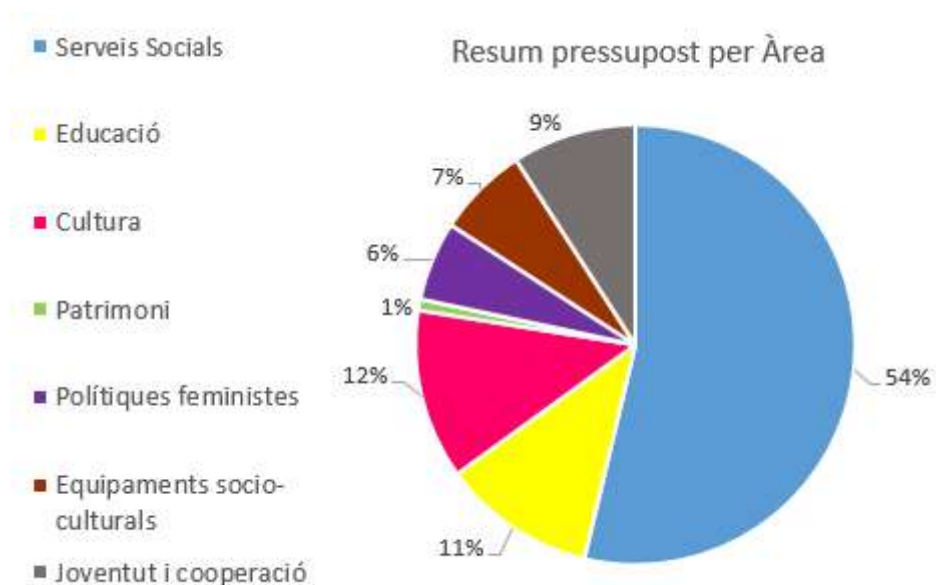
EIXOS D'ACCIÓ POLÍTICA DEL PRESSUPOST**BENESTAR, EDUCACIÓ I CULTURA**

El pressupost de l'àmbit de Benestar, Educació i Cultura proposat per a l'any 2023 ascendeix a aproximadament 4,7 M €, i suposa un increment del 2,56 % respecte el pressupost de l'any anterior, amb la voluntat d'intentar mantenir els mateixos serveis, tot tenint en compte l'increment del cost dels serveis externalitats atesa la conjuntura actual derivada de la inflació de l'economia, sobretot per l'encariment de l'energia, i donar suport a les necessitats econòmiques de la ciutadania.

La distribució del pressupost de l'àmbit, també ha seguit aquesta premissa, tot incrementant el pressupost de Serveis Socials principalment per a garantir els mateixos serveis que l'any anterior tot assumint l'encariment dels mateixos, en

detriment d'actuacions de millora en els equipaments socio-culturals, per a les quals es cercarà finançament extraordinari a través de subvencions o transferències amb d'altres administracions.

La distribució del pressupost per àrees d'actuació, es mostra en el següent gràfic, en percentatges respecte el pressupost global de l'àmbit:



Més de la meitat del pressupost es seguirà destinant a les persones afectades per la crisi, atès que tot i sortir de la crisi sanitària, les conseqüències econòmiques de la guerra fan que les necessitats econòmiques, socials i comunitàries siguin igual o majors, i per tant, tot i l'encariment de preus, hem de seguir mantenint aquests serveis com a prioritat municipal.

Increment de pressupost social, per mantenir els serveis a les persones:

Pressupost d'acció social i mediació: 2.529.281,66 €

El pressupost d'acció social i mediació s'ha anat incrementant en els darrers anys fruit de la crisi econòmica derivada de la COVID. Aquest any es proposa un increment moderat, per tal de poder continuar donant els mateixos serveis, assumint el sobre-cost dels serveis externalitzats i l'increment de necessitats socials detectat, per tal de garantir el suport a les persones més vulnerables.

Mantenim els programes d'ajuts a l'habitatge, a l'alimentació i ajuts d'emergència social, tot ajustant-los a la realitat de sol·licituds de l'any 2022, per poder donar un nou

Servei d'Atenció a situacions greus de vulnerabilitat, des d'on atendrem situacions de sensellarisme, addiccions i malalties mentals.

Incorporem enguany en el pressupost el programa **A – Porta** amb l'objectiu d'identificar en detall problemàtiques veïnals per augmentar la cohesió social i donar resposta a necessitats bàsiques de persones en situació vulnerable. A més, continuarem amb el **Servei de Mediació** com a eina per a la gestió de conflictes comunitaris.

Seguirem implantant el un nou model del **Servei d'Atenció Domiciliària (SAD)** que ens permet una atenció més personalitzada i centrada en les necessitats de cada persona, perquè les persones grans majoritàriament volen romandre a casa seva. El **Servei de Teleassistència** continua facilitant l'atenció a les persones que tenen una urgència a casa seva i al mateix temps tindran cura del seu benestar, com per exemple amb el **Servei d'àpats a domicili**, afavorint que puguin romandre a casa seva, com és la voluntat de la majoria. A aquestes actuacions seguirem dedicant quasi 1M €. Pel que fa a la teleassistència seguirem donant aquest servei gratuït a totes les persones de més de 75 anys de Gavà.

Amb aquest pressupost, afavorim la participació del teixit social i professional tot treballant en taules i comissions específiques, com són: la **Taula de Salut Mental**, la **Comissió d'Inclusió**, el **Fòrum G3** (Gent Gran de Gavà) i la **Comissió de Salut**, de nova creació. D'altra banda, acompanyarem també en la implementació de les accions que s'acordin en aquestes taules i comissions. Així mateix, seguirem promovent la participació dels Joves conjuntament amb les comissions ad-oc que troben la seva ubicació a la **Casa Gran**.

Mantenim el programa de **Dinamització** contemplant altres intervencions en d'altres barris i inclús en horaris nocturns per pal·liar problemes de convivència en alguns barris de la ciutat.

Aquest any iniciem un nou programa de **Benestar emocional de la Infància i l'adolescència**, on farem accions grupals i comunitàries per acompanyar-los en aquesta etapa del cicle vital.

L'educació, la joventut i els drets humans, segueixen sent els nostres pilars:

Pressupost d'educació: 530.643,29 €

Pressupost de Joventut i Drets humans: 429.500,00 €

Gavà aposta per l'educació i volem que l'educació siguin una veritable eina per garantir la igualtat d'oportunitats en una societat cada vegada més desigual. Seguirem treballant colze a colze amb les **escoles**, amb totes elles i les seves **Associacions de Familiars**, per col·laborar dins de les nostres possibilitats, en la millora de l'educació. Atorgarem **beques i suport a projectes**, per valor de més de 200.000 €, perquè les escoles puguin incrementar els seus recursos i oferir programes i projectes que contribueixin a la digitalització de les escoles, a la innovació educativa i a la reducció de la segregació.

Continuarem acompanyant als joves en el seu cicle vital i treballarem el nou **Pla de Joventut** al llarg d'aquest any, amb la participació dels agents necessaris. El **Punt d'Escolta Afectiva (PEA)** incrementa els seus recursos per donar resposta a les necessitats dels joves.

La Casa Gran continuarà oferint serveis a la joventut, com el **Servei d'orientació En Trànsit**, el **Punt d'informació dinamització als instituts**, el **Servei d'Atenció Integral**, els programes de suport a la mobilitat europea i internacional,...

Gavà treballa tant pel suport als drets humans i drets civils com per la sensibilització de la seva ciutadania en relació a aquests temes i seguirem desenvolupant les accions del **Pla Director de Cooperació**.

Gavà ciutat Feminista i defensora de les persones LGTBI:

Pressupost de polítiques feministes: 274.640,71 €

Mantenim el compromís ferm pel desenvolupament de les polítiques feministes i d'igualtat que ja són intrínseques de Gavà i que ens permeten continuar sensibilitzant a la ciutadania, tot elaborant un nou Pla d'Igualtat i acompanyant en la implementació de les accions.

Continuem amb el **Servei d'Informació i Atenció a les Dones (SIAD)** i el **Servei d'Atenció Integral LGTBI (SAI)**, que s'amplia, per tal de fer atenció directa i donar suport a les persones que pateixen discriminació i dificultats per aquests motius. Així mateix, hem aprovat el **Pla per a la diversitat afectiva, sexual i de gènere** amb la intenció de desenvolupar-lo durant el proper any, donant visibilitat al col·lectiu, defensant els seus drets i lluitant contra la discriminació.

Cultura, Patrimoni i gestió d'equipaments socio-culturals, la nostra identitat:

Pressupost de cultura: 588.270,00 €

Pressupost de patrimoni: 38.450,00 €

Pressupost de gestió d'equipaments socio-culturals: 315.627,15 €

Durant l'any 2022, hem treballat de forma conjunta amb la ciutadania de Gavà, per tal d'elaborar el **Pla Estratègic d'Acció Cultural** on es preveu tot un seguit de mesures i actuacions que s'aniran desplegant durant els propers anys.

Les entitats de teatre, de dansa, de música, així com les de cultura popular i tradicional, entre altres, rebran el suport de l'ajuntament per potenciar les seves activitats i incrementar la presència de la cultura en la nostra ciutat. Potenciarem el **circuit musical**, per esdevenir un referent des de la creació, la formació, l'exhibició i la promoció i que esdevingui un espai referent per a la ciutadania que tingui interès en l'aprenentatge musical i en el gaudi d'una programació estable de concerts i espectacles amb la música com a protagonista.

Continuarem potenciant el **Cicle Festiu** amb la participació de totes les entitats com a protagonistes principals, amb les que treballem i cedim espais per al seu desenvolupament com a entitat socio-cultural. També seguirem donar **suport en les activitats** al carrer, per augmentar el dinamisme plural de la nostra ciutat.

El patrimoni cultural de la ciutat té un dels increments més significatius del pressupost d'aquesta àmbit però no en proporció respecte el global. Aquest increment és necessari per a gestionar el patrimoni adequadament. Una de les seves accions prioritàries es donar més visibilitat al **patrimoni de la ciutat** i incrementar la **recerca patrimonial**.

MANTENIMENT I QUALITAT DE L' ESPAI PÚBLIC I ELS BARIS.

MANTENIMENT DE L'ESPAI PÚBLIC - PRESEC

Pel que fa a les infraestructures municipals, continuem treballant per assegurar el bon funcionament de la ciutat i garantir un espai públic de qualitat, accessible i integrador.

El manteniment de l'espai públic segueix essent una de les línies estratègiques d'actuació més rellevants del pressupost municipal i que, a Gavà, realitzem de forma directa i amb recursos propis mitjançant l'empresa municipal Prestació de Serveis a la Ciutadania.

L'objectiu principal dels serveis municipals de manteniment és que la ciutat i els seus barris gaudeixin d'un espai públic de qualitat i d'uns serveis bàsics eficaços que facilitin el desenvolupament de la vida quotidiana en les millors condicions.

L'empresa municipal Prestació de Serveis a la Ciutadania realitza el manteniment de la ciutat de forma integral; s'ocupa del manteniment del paviment dels carrers i places, de la xarxa pública del clavegueram, del mobiliari urbà, l'enllumenat públic, la jardineria urbana, la senyalització viària, la recollida dels residus municipals, la neteja de la via pública, el muntatge d'infraestructures de suport als actes culturals i festius de la ciutat i la neteja dels edificis municipals.

El pressupost de Presec previst per a l'exercici 2023 ascendeix a la quantitat d' **11.344.500,00 €**. L'aportació municipal és de **10.860.000,00 €** i l'estimació per serveis a tercers de **484.500 €** en la qual es contempla un augment dels ingressos per la recollida segregada dels residus en motiu de la millora continua dels serveis de recollida dels residus comercials i domiciliaris.

La previsió pressupostària contempla les despeses derivades de l'actualització de les retribucions previstes per al 2023 per als empleats públics (2.5%), la realització de programes de formació i capacitació del personal i l'elaboració d'un nou Pla d'Igualtat, un cop finalitzada la vigència de l'anterior (2019-2022). Destacar també les accions adreçades a millorar la salut i el benestar de les persones de l'organització i obtenir així un entorn laboral més saludable; servei de suport psicològic, millora de les revisions mèdiques, campanyes de promoció de la salut o l'accés a les instal·lacions esportives municipals a determinades franges horàries.

Un altre aspecte que cal comentar és la millora continuada de la seguretat i la salut en el treball amb la implementació d'una nova plataforma de Coordinació d'Activitats Empresarials. També es preveu la renovació de les borses de treball de recollida de residus i neteja viària, amb l'objectiu de suplir les baixes generades per les vacances o períodes d'Incapacitat laboral transitòria de les persones que realitzen aquests serveis.

El pressupost previst per a l'exercici 2022 dona continuïtat als serveis que l'empresa municipal presta.

Els serveis de neteja viària segueixen reforçant els processos de neteja amb aigua a alta pressió amb la posada en marxa d'un servei de neteja nocturn que permet actuacions més eficients i redueix les molèsties a la ciutadania. També es preveu l'ampliació de l'escombrat mixt a tots els sectors de la població.

En matèria de jardineria es continuen els programes de naturalització d'espais urbans i de foment de la biodiversitat amb la naturalització de zones verdes de la ciutat, la instal·lació de caixes niu, hotels d'insectes i la realització de formació específica per a les persones de l'empresa que treballen en el manteniment del verd urbà.

S'incorpora també un nou sector a la telegestió de la xarxa de rec (plaça de la Mineria, Rambla Pompeu Fabre i Plaça Batista i Roca) per a un millor aprofitament de l'aigua de reg dels parcs i jardins. Es contempla també la reposició de l'arbrat viari eliminat per motius de salut o de seguretat, els tractaments fitosanitaris de la vegetació urbana i els treballs de desbrossament de solars i prats secs.

Els serveis de recollida de residus contemplen la millora del servei Porta a Porta de la Illa de Vianants i l'extensió de la recollida dels residus comercials als comerços del Passeig Maragall. Es millora també el rentat de l'exterior dels contenidors de recollida de residus amb un servei de neteja de freqüència setmanal. Finalment, es preveu la posada en marxa d'un servei de recollida d'olis usats amb prestacions similars al servei ja implantat de recollida de roba usada.

El pressupost inclou també accions per promoure les bones pràctiques en la gestió dels residus domiciliaris i la seva reducció a través de la reutilització i el reciclatge. Dues edicions del "Flea Market", campanya de sensibilització per la reducció dels residus amb consells de prevenció i bosses reutilitzables per comprar a doll o la participació en diversos actes de ciutat de serveis mòbils d'autoreparació (Reparatruck

per bicicletes, patinets, aparells elèctrics, o el Didaltruck per roba), en són un bon exemple.

En l'àmbit de la supervisió de l'espai públic, s'ampliarà a tot tipus d'incidències la línia de missatgeria instantània on line oberta a la ciutadania que desitja col·laborar en el manteniment de la ciutat, i que fins ara es limitava a incidències de neteja viària i jardineria.

En el camp de la gestió es contempla l'actualització del software de gestió de les incidències de manteniment i d'explotació de les dades amb la finalitat de millorar la planificació dels treballs i programar les tasques de manteniment preventiu necessàries en cada moment.

MANTENIMENT I MILLORA D'EQUIPAMENTS I L'ESPAI PÚBLIC

La millora dels equipaments i de l'espai públic amb intervencions concretes i de més envergadura és la segona de les línies estratègiques de l'àmbit. Realitzarem la planificació i la prioritització en l'execució d'obres que permeten millorar el servei o fer-lo més sostenible allargant la vida útil dels nostres equipaments i espais urbans per tal de donar millor servei. Sent la prioritat ja en els últims anys i en el proper la transformació tant dels equipaments com de l'espai públic en espais més sostenibles, i de menor consum tant pel que fa als recursos combustibles com hídrics.

Continuem treballant en la millora dels nostres carrers amb campanyes, enllestit projectes transformadors de la ciutat on es renovaran carrers de manera integral com el carrer Vandallós i Ametlla, o l'Avinguda Eramprunyà o amb obres puntuals en parcs i places, algunes d'aquestes actuacions menors fruit del programa Junts Fem Barri en la seva IV edició.

Pel que fa a equipaments iniciarem les obres d'ampliació del Cementiri dotant-lo de més nínxols i columbaris i d'un nou espai per al Dol Perinatal, l'ampliació del cementiri també contemplarà la connexió amb la zona més antiga del mateix millorant així les circulacions internes i fent-lo més accessible.

L'inici de les obres de l'escola Bressol suposarà també posar a disposició un nou equipament, aquest nou espai s'ha dissenyat amb criteris de sostenibilitat energètica obtenint un edifici amb molt baixa demanda energètica i sistema de producció d'energia renovable. L'edifici comptarà amb la màxima qualificació energètica.

La zona esportiva de Can Torelló també viurà quest any 2023 una important intervenció, des de la renovació de la gespa del camp 1, a la millora de l'accés i aparcament al canvi de tot l'enllumenat dels camps de per llumeneres Led, instal·lació de plaques fotovoltaïques i producció d'aigua calenta per aerotèrmia. Amb aquesta inversió reduïrem el consum de l'equipament fent-lo més sostenible.

Engegarem estudis per a nous projectes de ciutat com la piscina lúdica o la nova seu de la policia a la platja a la vegada que finalitzarem projectes com al reforma de la biblioteca Marià Colomé o les obres de consolidació de la Masia de can Horta.

La recuperació del patrimoni tindrà també cabuda entre els nous projectes amb una nova intervenció en el Castell de l'Eramprunyà seguint la pauta marcada pel seu propi Pla Director.

El manteniment i la renovació dels serveis públics, garantir el bon funcionament de la xarxa de clavegueram és un altra tasca important pel bon funcionament de la nostra ciutat, per tant fem actuacions de petita envergadura a la vegada que seguim amb renovacions més integrals. La millora de col·lector del carrer de les Colomeres o l'actuació parcial en el col·lector al vial cívic de Santa Creu de Calafell a l'alçada de la Rambla.

L'enllumenat públic ja va iniciar una gran transformació en l'exercici anterior que acabarà enguany; amb el canvi integral de llumeneres per tecnologia Led, la revisió de la xarxa i l'actualització de quadres de maniobra i comptadors preveiem un estalvi en el consum del 60%.

Als equipaments també treballem per minimitzar el consum elèctric amb el canvi continu de llumeneres per tal d'anar a reduir consums i prioritzant aquells edificis que tenen més demanda, edificis administratius i escoles o dotant els equipaments municipals amb plaques fotovoltaïques i sistemes de climatització més eficients.

Aquestes actuacions ens porten a disposar d'equipaments i xarxa de servei més eficient i sostenibles.

La implementació d'aquestes mesures suposaran una reducció en la demanda de subministraments, reduint-se el consum elèctric i de gas als equipaments municipals i enllumenat viari el que ens permetrà contenir la despesa per subministraments malgrat el fluctuant preu de l'energia.

PROTECCIÓ CIVIL, ADF I PLATGES

El nostre front marítim té un gran valor ambiental a la vegada que personalitza la nostra ciutat i ens dona una entorn únic en l'àmbit metropolità que ofereix una ampla pluralitat de serveis de lleure i esbarjo que any rere any anem ampliant i consolidant com la Platja per a Gossos que després del primer any de prova consolidarem com a nou servei a la vegada que el millorarem i ampliarem pel que fa a calendari i horaris.

Treballem curosament la campanya de prevenció i vigilància de platges per tal de gaudir una platja segura i de qualitat que compte amb diversos reconeixements, acreditacions i distincions de qualitat gràcies al treball conjunt de diferents àmbits de l'ajuntament: protecció civil, Policia Municipal, Presec, Turisme, Comunicació i Imatge, Medi Ambient, Mobilitat i Concessions.

El servei de prevenció d'incendis és també una altra de les nostres inquietuds, per aquest motiu s'ha ampliat la disposició pressupostària per a tasques de prevenció d'incendis forestals per la neteja de la zona forestal periurbana, neteja de camins de la xarxa bàsica, neteja de la vegetació de parcel·les municipals, neteja de vegetació de zones vulnerables, etc i, l'arranjament de camins. Per la important tasca de prevenció i vigilància del risc d'incendi, i del preservació del nostre medi natural seguirem comptant amb l'equip de l'ADF que es coordina i gestiona des de l'ajuntament.

El nou document únic de protecció civil municipal, DUPROCIM, permetrà millorar els plans de protecció civil de la nostra ciutat i es continuarà treballant i col·laborant amb escoles i empreses per a la implantació dels seus plans d'autoprotecció

MOBILITAT, SOSTENIBLE I ACTIVA

La mobilitat és necessària en les nostres ciutats però fem una clara aposta per la mobilitat sostenible i activa, treballem per millorar el servei a la vegada que transformem els carrers de la ciutat per promocionar-la, entenem que cal actuar en la garantia del servei a la vegada que fem dotació d'infraestructures.

Hem reclamat i seguirem reclamant fins garantir un transport públic de qualitat i amplitud de servei, fem aportació econòmica al servei de l'autobús a la vegada que transformem importants vies projectant actuacions d'ordenació de la xarxa viària per millorar la convivència entre el vehicle privat, el transport col·lectiu, els vianants i la implementació d'espais segurs per a la bicicleta. En aquest sentit s'està treballant amb

projectes d'implantació de carrils de bicicleta que tindran la seva execució durant el 2023 com són l'avinguda Joan Carles I, el carrer Sant Lluís o l'avinguda Eramprunyà.

La implementació del dispositiu de mobilitat d'estiu, promou diferents accions de mobilitat sostenible, com l'ús del transport públic i el foment de la mobilitat activa, en aquest sentit ampliarem l'aparcament per a bicicletes i continuarem treballant per pacificar aquelles zones que a l'estiu reben un major impacte de vehicles,. Aplicarem aquelles mesures que han funcionat com la zona taronja que anem ampliant sensiblement cada temporada i garantirem el seu bon ús amb un servei de vigilància extern.

En aplicació del Pla de Manteniment Integral de senyalització horitzontal de la ciutat, que comporta també la millora puntual en seguretat i permet renovar íntegrament la pintura viària, cada tres anys seguirem actuant en el reforç de la pintura viària.

Preveiem generar també bosses d'aparcament dissuasiu a la ciutat, com el recentment posat en servei del carrer de Girona. Els nous aparcaments estaran a l'entorn del cementiri un pel carrer de Sant Lluís i l'altre per la part superior del mateix, posarem en servei doncs 130 i 106 places d'aparcament.

SEGURETAT CIUTADANA

Comptar amb una policia propera, en comunicació amb la ciutadania i el màxim eficaç és un objectiu a assolir, cal però dotar al servei de la tecnologia necessària que ens permeti optimitzar recursos com serà per exemple l'àmplia instal·lació de càmeres que començarem a implantar a primers del 2023 o l'actualització del programari específic pel servei de policia.

Així mateix, una renovació del parc mòbil de la policia de manera progressiva, el qual es troba molt envellit, i aquesta renovació ha de tenir com eix principal la sostenibilitat ambiental dels vehicles policials.

Mantenim la implantació d'eines tecnològiques que també recauen en la millor gestió i millor servei com la APP de seguretat ciutadana.

Per la gestió de l'aparcament és manté la concessió del servei de grua el qual dona resposta a les diferents problemàtiques existents en el nostre municipi, donant cobertura a les accions policials, demandes ciutadanes i dispositius especials, disminuint els

desplaçaments de vehicles en pro de les retirades efectives, per evitar greuges comparatius amb els ciutadans que compleixen correctament la normativa viària.

DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC SOSTENIBLE, PROJECCIÓ DE CIUTAT I SALUT PÚBLICA

Els departaments vinculats a l'àmbit de Desenvolupament Econòmic Sostenible i Projectió de Ciutat - abans Estratègia Econòmica, Treball i Promoció de la Ciutat - impulsen tots aquells programes, serveis i projectes vinculats a la promoció econòmica de la ciutat de Gavà, amb la missió d'aconseguir un model sostenible i d'igualtat d'oportunitats per a tota la ciutadania. Enguany s'afegeix també el pressupost del departament de Salut Pública.

2023 es presenta amb un context econòmic incert marcat especialment per la crisi de les energies, la manca de matèries primeres, la inflació i la pujada dels tipus. Aquest context macroeconòmic afecta també a la realitat local de les empreses i pot impactar negativament en el mercat de treball i la generació d'oportunitats al territori. És per això que els serveis municipals de desenvolupament econòmic hauran d'acompanyar en el marc d'aquesta conjuntura i vetllar per la generació d'oportunitats en un model de ciutat econòmicament sostenible.

El pressupost de despesa d'aquest àmbit per 2023 és de **1.068.864,83**.

NOTA: Disminueix el pressupost respecte a l'any anterior perquè finalitzen els projectes europeus Gàvius (UIA) i Biocanteens (Urbact).

Si bé volem recordar que moltes de les actuacions d'aquest àmbit venen finançades també per programes d'altres administracions supramunicipals com són l'Àrea Metropolitana de Barcelona, el Consell Comarcal del Baix Llobregat, la Diputació de Barcelona, la Generalitat de Catalunya, el Govern d'Espanya o la Unió Europea. Només en termes d'Empresa i Ocupació es solen executar anualment una mitjana de 1'5 M € extres.

El repte de l'any 2023 serà continuar captant finançament vinculat als fons de recuperació Next Generation o bé al nou Marc Financer Plurianual 2021-2027 de la Unió Europea.

EMPRESA, OCUPACIÓ I NOVES ECONOMIES

Serveis d'Ocupació

Des del Centre de Serveis per a l'Ocupació Rosa Luxemburgo s'ofereixen tots els serveis adreçats a les persones en situació d'atur, especialment col·lectius més vulnerables (aturats de llarga durada, dones, joves, persones amb discapacitat...) que necessiten trobar una feina.

Seguirem treballant per formar, capacitar i intermediar el màxim número d'ofertes de feina amb les empreses del territori i amb el propi ajuntament i empreses municipals, mitjançant serveis i programes propis, o bé programes del SOC.

Emprenedoria i creació de noves empreses

L'emprenedoria i l'autoocupació serà també una prioritat en quant a la generació de llocs de treball i activitat econòmica. Des del Centre de Serveis a l'Empresa continuem acompanyant iniciatives emprenedores, analitzant la seva viabilitat, facilitant la cerca de finançament i consolidant la seva activitat. Posem a disposició dels emprenedors i emprenedores les eines necessàries per aconseguir la gestió òptima dels seus negocis, incloent l'StartinG: viver i coworking d'empreses que vulguin arrencar i/o establir-se a Gavà.

També continuem amb el projecte Talent a les aules, per fomentar els valors emprenedors de manera pedagògica i apropar-los al món empresarial a l'alumnat de 4rt d'ESO, 1r de Batxillerat, i Cicles Formatius de Grau Mig i Superior.

El suport al teixit productiu i als polígons

Molt important és seguir al costat del teixit empresarial de la ciutat, tenint relació directa amb les empreses i coneixent de primera mà les seves necessitats i problemàtiques. Continuarem amb els programes de formació, les visites de prospecció, el servei d'informació i la creació de xarxes. Volem estar a prop seu i acompanyar-les en els tràmits municipals, la cerca d'espais o la intermediació laboral. També fent atractiu el territori com a "ciutat de negocis" i atraure noves empreses. Preveiem desenvolupar l'Agenda Urbana dels polígons de Gavà, actualment en procés de definició.

La Unió de Cooperadors, el tercer equipament d'activitat econòmica

La Unió de Cooperadors es dota de pressupost propi per als seus serveis i activitats ordinàries, ja que des de l'últim trimestre de 2022 és ja un nou equipament en funcionament. En aquest cas serà el centre de referència per promoure l'economia social, cooperativa, circular i la innovació social. Serà un espai dirigit als ciutadans, els professionals, els emprenedors i les empreses i entitats associades als valors Unió de Cooperadors.

Dins d'aquest equipament també s'emmarca l'Ecocircular Lab, laboratori específic en Economia Circular que es desenvoluparà en el marc del PECT Innodelta: Programa de competitivitat territorial associat a la innovació en el Delta del Llobregat.

COMERÇ, TURISME I FIRES

Al costat del nostre comerç i restauració

El comerç, serveis i restauració de la ciutat van ser un dels sectors més afectats per la crisi Covid-19 i també per la transformació digital que està experimentant.

El comerç de proximitat sempre està en el punt de mira i necessita el recolzament municipal per preservar el seu fet vertebrador i cohesionador als carrers de la ciutat; que a més genera llocs de feina local, activitat econòmica i ofereix a la ciutadania serveis de primera necessitat a peu de carrer.

És per això que més enllà dels serveis i projectes propis impulsats per acompanyar al comerç, formar-lo i dinamitzar-lo, l'Ajuntament també dota al sector d'ajudes conveniades mitjançant les seves entitats representants.

L'objectiu és compartit: mantenir la màxima activitat comercial possible a Gavà, reivindicant el consum de proximitat responsable i el retorn del benefici a la pròpia ciutat. També acompanyant en la modernització i orientació als canals digitals i al nou model de consum imperant.

La Fira d'Espàrrecs i els esdeveniments de ciutat

El nou model Fira d'Espàrrecs ja s'ha consolidat els últims anys en varies setmanes d'activitats sota el marc de "Temps d'Espàrrecs". Aquest nou format que va néixer en

context pandèmic ens permet plantejar un esdeveniment més llarg en el temps i amb més impacte a la ciutat a nivell comerç, restauració, pagesia i oci ciutadà.

La planificació del 2023 preveu, a més de noves propostes, més activitats el cap de setmana central, ja que les dates coincideixen amb la festivitat de l'1 de maig i es preveu poder incrementar les sessions de Gastrogavà (mostra gastronòmica).

També destinem recursos al moment comercial més important de l'any: la campanya de Nadal i el Mercat de Sant Nicasi.

A nivell turístic, es continuarà treballant en el desenvolupament d'un model de turisme sostenible (sota el distintiu Biosphere), destacant els principals actius naturals de la ciutat i el seu atractiu gastronòmic i patrimonial.

MERCATS MUNICIPALS

Actualment aquest departament aglutina la gestió i dinamització de tres tipus de mercats: els mercats municipals Mercagavà i Mercat del Centre; el Mercat de Venda No Sedentària que se celebra els dimarts; i els Mercats de Pagès, que se celebren dimarts i, des de 2021, també dissabte al voltant de la Plaça Major.

El pressupost es destina a la promoció i dinamització d'aquests mercats, entesos com a tractors dels comerç de proximitat; en el cas del mercat de pagès també es treballa sobre una labor divulgativa i promocional del producte agrícola i l'activitat agrària del municipi.

D'altra banda es destina pressupost a implementar eines per facilitar el control i gestió dels mercats, com és el cas dels controls d'aforament als edificis o les eines i/o serveis per garantir l'eficiència del mercat no sedentari.

OFICINA DE DESENVOLUPAMENT SOSTENIBLE, INNOVACIÓ I INTERNACIONAL

L'oficina ODS Innova aplega tots aquells projectes vinculats amb la innovació, l'agenda urbana i l'aplicació transversal dels ODS; així com l'estratègia internacional de la ciutat, la participació en xarxes, la recerca de finançament i la gestió de programes europeus.

El desenvolupament sostenible i l'economia circular

Gavà treballa sota els preceptes del desenvolupament econòmic sostenible i l'Economia Circular des de fa anys. Ho fa des d'una perspectiva interna de la pròpia gestió municipal, però també promovent i impulsant tots els projectes possibles en col·laboració amb el sector públic i privat.

Es preveu continuar amb el projecte Gavà Circular amb CETAQUA i Aigües de Barcelona, tindrà lloc la VI "Jornada per una economia circular y competitiva" i es treballarà en el Hub ECCUS (Economia Circular y Ciudades Urbanas Sostenibles): un espai de col·laboració amb altres administracions i empreses impulsat pel nostre Ajuntament.

Gàvius: finalització dels pilots, transferència i implementació

El projecte Gàvius, finançat per la UIA (Urban Innovative Actions) europea, finalitza la seva execució en el primer trimestre de 2023. Així doncs, es preveu acabar els tres pilots previstos, començar la implementació en els sistemes municipals i fer les transferències de coneixement a les que estem compromesos. És aquest el principal motiu pel qual l'oficina ODS Innova disminueix de pressupost, ja que finalitzen les aportacions dels projectes europeus vigents.

SALUT PÚBLICA

El recursos econòmics d'aquest departament es destinen principalment a vetllar per la protecció de la salubritat pública.

Destaquem l'esforç en relació al control i prevenció de plagues, tant en els equipaments com a l'espai públic. Una feina imprescindible per a la bona qualitat de vida de la ciutadania, que cal posar en valor i comunicar.

D'altra banda, té molt de pes pressupostari el control d'animals abandonats i peridomèstics; així com el control i cura d'animals de companyia. Des de la correcta tinença responsable, abandonaments o la convivència veïnal.

Per la promoció de la salut seguirem amb el programa de seguretat alimentària, així com la realització d'accions de vigilància i control en funció del risc, i campanyes d'inspecció a diferents sectors, especialment dels serveis de temporada, amb l'objectiu de la salvaguarda del dret a la salut pública de la ciutadania.

Es continua amb partides destinades a la defensa dels Drets del Consumidor (OMIC) i en l'acompanyament de la gestió derivada per la defensa dels seus drets.

En la gestió del cementiri municipal, es preveu continuar amb l'actualització de la gestió de la concessió de les sepultures, tant de nova adquisició com els canvis de titularitat, entre d'altres gestions. Així com en el manteniment i bon funcionament del servei i del recinte.

ESPORTS

La proposta de pressupost d'esports per l'any 2023 és de **1.067.837,20€**.

Es continua apostant de forma ferma en la potenciació de la pràctica esportiva i l'activitat física per tots els ciutadans i ciutadanes de Gavà, en el marc d'assolir la màxima qualitat de vida per la ciutadania.

Totes les propostes es vinculen a quatre gran línies:

- .Abonaments, activitats i serveis
- .Foment de l'activitat física i esportiva del teixit associatiu de la ciutat
- .Promoció de l'esport en edat escolar
- .Projecció del municipi a través d'esdeveniment esportius

L'ús de les instal·lacions esportives municipals obertes a la ciutadania, vinculades als **abonaments, programes i serveis**, afavoreixen aquest foment de l'esport a nivell general. S'incrementa el pressupost associat per a recuperar el nivell de pràctica previ a la pandèmia i per a millorar el servei i l'atenció a la ciutadania.

Fonamental també es i serà el **suport als clubs esportius de la ciutat i a tot el teixit associatiu** en general. Es per això que s'incrementa el pressupost específic per a donar un major suport i es comença un línia específica de treball per a potenciar l'esport en edat escolar, l'esport d'inclusió i l'esport femení. Aquesta nova línia s'inicia amb unes noves bases de subvencions, específiques pel departament d'esports, i es continuarà amb la distribució d'espais i futurs canvis en la gestió dels equipaments municipals.

I en la mateixa línia i per a fomentar **l'esport en edat escolar**, es mantenen els imports de les partides vinculats a aquest concepte. Potenciar la pràctica esportiva en edat escolar mitjançant uns valors educatius i hàbits saludables, ha de ser i es un objectiu prioritari a Gavà.

I la darrera línia important és la dels **actes i esdeveniments de ciutat**. Es programaran i fomentaran esdeveniments esportius de forma regular al municipi, fomentant l'activitat econòmica associada als mateixos. Però sempre d'una manera sostenible, amb projectes de qualitat i controlant les despeses associades.

A Gavà es vol potenciar la pràctica d'activitat física i esport, però de forma **saludable**. Es per això que es manté el projecte del Centre de Medicina, per oferir un servei únic als municipis del voltant que ofereix al ciutadà de Gavà un servei per orientar la pràctica esportiva, per prevenir possibles situacions de risc i per a tractar mitjançant l'activitat física problemes de salut que es puguin produir.

El futur de l'esport de Gavà passa per la construcció de nous equipaments de referència que donin a la ciutadania de Gavà uns serveis de pràctica esportiva variats i que permetin gaudir del municipi i de tots els seus valors naturals, a més de posicionar Gavà com a un referent a nivell esportiu. Es per això que es destina una partida important a estudis i treballs tècnics que permetin orientar els projectes de forma específica i que garanteixin l'èxit de la viabilitat econòmica i de la seva posterior gestió.

URBANISME, HABITATGE I SOSTENIBILITAT AMBIENTAL

Vivim en un context Complex, acabem de sortir d'una crisi sanitària sense precedents i actualment, estem davant d'un guerra injusta a Ucraïna, que a més de suposar una important crisi humanitària, està provocant a tota Europa, un increment de la inflació derivada de la gran dependència que encara tenim dels combustibles fòssils.

Aquest increment de preus està afectant en el nostre dia a dia, quan encara no ens hem recuperat de la crisi anterior, la situació de vulnerabilitat d'alguns col·lectius com els joves, les famílies monoparentals, la gent gran, persones i famílies que es troben al llindar de l'entrada en vulnerabilitat, i aquelles que tenen necessitats especials. Configuren un escenari en el que es determina la necessitat per part de l'Administració d'actuar, amb un paper rellevant com l'administració més propera per donar solucions als nostres veïns i veïnes.

Es evident, que ens hi trobem en un moment de transició global, a la que estem obligats a treballar de forma local, tal i com ho hem estat fent fins ara, realitzant un canvi de model cap a una transició ecològica i energètica justa.

Aquests pressupostos fan possible que continuem treballant en el model de ciutat que tenim. Una ciutat sostenible social i ambientalment saludable i equilibrada, que protegeix el seu entorn, i dona solucions a les necessitats habitacionals i energètiques de la nostra ciutadania.

Amb un pressupost total de 1.394.425,19€, l'Àmbit d'Urbanisme, Habitatge i Sostenibilitat Ambiental abordarà actuacions i polítiques dirigides a la millora de les condicions de vida dels nostres veïns i veïnes, generant actuacions que consolidaran els drets fonamentals, abordaran la problemàtica habitacional i la lluita contra el canvi climàtic, així com, l'impuls de polítiques que comportin una reactivació econòmica sostenible cap a una economia verda, aprofitant tots els recursos que des de l'Estat s'estan generant amb els Fons Next Generation, per aconseguir subvencions directes o indirectes i programes d'actuació Europeus en matèria d'Habitatge, Medi Ambient, Biodiversitat i Transició Ecològica.

Des de l'Àmbit d'Urbanisme, Habitatge i Sostenibilitat Ambiental, continuarem treballant per a garantir:

- 1.- En matèria d'habitatge, polítiques i mesures per a evitar la pèrdua d'habitatge, la promoció d'habitatge per a col·lectius més vulnerables com a joves, gent gran i persones amb necessitats especials, polítiques de rehabilitació i millora energètica dels habitatges. Així com, l'adquisició i/o cessió d'habitatge per a posar-ho al servei del departament de serveis socials, i continuar amb les polítiques de promoció d'habitatge públic per a evitar que cap jove que vulgui iniciar el seu projecte de vida tingui que marxar de la nostra ciutat.
- 2.- les polítiques de creixement sostenible per a continuar el model de ciutat verda, sostenible i saludable, diversa i socialment. Una ciutat que té en el seu creixement sostenible i verd, la seva senyal identitària, que aposta pel seu l'entorn proper, garantint espais públics verds que aporten enormes beneficis a la nostra salut física i psíquica, així com, la recuperació d'espais per a la ciutadania.
- 3.- les polítiques mediambientals que desenvolupen accions per fer del nostre territori un espai més adaptatiu i més resilient, protegint el seu entorn, la seva biodiversitat, la nostra qualitat atmosfèrica i acústica, que continua el seu camí cap a la neutralitat

climàtica i utilitzant els seus recursos de forma circular, en un model de transició ecològica i energètica justa.

LÍNIES ESTRATÈGIQUES

1. L'Habitatge, un dret. Una Ciutat més justa i més equitativa.

Gavà es un municipi amb una demanda forta i acreditada en matèria d'habitatge, amb unes necessitats evidents per a col·lectius la gent jove i la gent gran.

La nostra joventut són el futur de la nostra ciutat, i volem que continuïn a Gavà per a desenvolupar el seu projecte de vida, per que l'habitatge es un dret, que hem de promoure des de les administracions públiques, i com administració més propera al ciutadà hem de vetllar per que es realitzin les polítiques necessàries per a garantir aquest dret.

Es per això, que al 2020 es va aprovar, el Pla Local d'Habitatge 2020-2027 que defineix les línies estratègiques i les accions a desenvolupar als propers 6 anys.

El desenvolupament d'aquestes polítiques per a fer possible un habitatge digne i adequat es realitza mitjançant l'empresa municipal, GTI, amb un pressupost de 945.743,27 €, per a realitzar accions per prevenir el risc de pèrdua de l'habitatge, millorar els habitatges existents amb mesures d'eficiència energètica per evitar la pobresa energètica, apostant per les energies renovables i ampliar i gestionar el parc d'habitatge sostenible, assequible i social a la nostra ciutat, un parc que camina cap a un impacte climàticament neutre, amb importants mesures d'eficiència energètica, d'energies renovables que han de fer possible l'autoconsum i les comunitats energètiques ciutadanes impulsades des de l'administració pública actuant.

Per fer possible totes aquestes línies de treball, el Servei Municipal d'habitatge amb el Servei d'Intermediació del deute Hipotecari, continuaran treballant per a **prevenir el risc de pèrdua de l'habitatge**, atenent a aquelles famílies que es troben en procés de desnonament o de llançament, acordant i negociant amb els grans tenidors i entitats bancaries, rendes socials per a que ningú quedi fora del sistema, treballant aquests casos en l'àmbit de la Taula Local d'habitatge, i realitzant Convenis per la cessió dels habitatges buits, com els que en breu es realitzarà amb la SAREB, evitant el desnonament de les famílies vulnerables que hi viuen en aquests habitatges.

S'establiran accions i pressupost per a les famílies amb situació de vulnerabilitat, amb un pressupost de 63.316,92 € per ajudes per a no perdre l'habitatge, i continuarem

treballant per a garantir que les famílies amb més dificultats per a mantindre el seu habitatge, accedeixin i aconsegueixin les subvencions i ajuts existents, que només al 2021 van suposar més de 800.000€ d'ajudes directes a les famílies amb problemes i necessitats habitacionals, gairebé 500 famílies gavanenques.

En el marc **de la millora dels habitatges existents**, treballarem per a fer possibles projectes per assessorar i ajudar a gestionar subvencions que atendran la pobresa energètica, a l'accessibilitat, a la millora energètica dels habitatges i la implementació d'energies renovables, amb millores actives de transició energètica i de de rehabilitació a edificis i Barris vulnerables, amb la Oficina Local de Rehabilitació i la Oficina Local d'Habitatge.

Aquest Servei farà un acompanyament als barris més vulnerables i assessorarà en la gestió dels ajuts que han de millorar la qualitat dels nostres barris i la qualitat de vida dels nostres veïns i veïnes.

En el desenvolupament de la **línia estratègica de millora dels habitatges existents i de la promoció d'habitatge públic**; continuarem treballant per a implantar accions d'innovació i transició verda a l'habitatge i a la rehabilitació, a més de garantir entorns verds saludables, amb un creixement sostenible per a resoldre la emergència habitacional dels col·lectius més vulnerables, com els joves.

Promoure les accions per a fer possible l'accés a l'habitatge dels més joves, mitjançant allotjament dotacional, per a això, s'impulsarà la coordinació de la política del sol amb l'Àrea Metropolitana de Barcelona i amb altres Administracions i Entitats del Tercer Sector, dintre de **l'estratègia d'ampliació del parc d'Habitatge assequible i social** de lloguer assequible, en edificis de baix consum, que caminin cap a la neutralitat climàtica i la transició energètica, en un context urbà sostenible, verd i saludable.

Continuarem aquesta línia de treball, amb noves promocions d'habitatges de protecció oficial de lloguer i dotacionals, per aquells col·lectius més vulnerables, definint els criteris d'adjudicació perquè aquests responguin a les necessitats socials existents. Actualitzant els estudis i informes per a desenvolupar i actualitzar les necessitats de la ciutadania, amb una correcta gestió del Patrimoni Municipal del Sòl i de l'habitatge que per a la seva conservació té un pressupost de 9000€

Així mateix, treballarem per a fer possible la captació d'habitatge amb destí a lloguer assequible i social, **en la línia estratègica de gestió del parc d'habitatge assequible i social**, amb Programes per incentivar la captació d'habitatge privat per a destinar-ho

a la bossa de lloguer de l'Ajuntament, explicant i comunicant les avantatges per a fer-ho possible, bonificació de l'IBI, prima per destinar l'habitatge a la borsa i ajuts destinats a l'arranjament.

2. Una Ciutat sostenible i saludable, més resilient i adaptativa que camina cap a la transició ecològica i energètica.

El nostre model de ciutat, sempre ha estat un model d'ordenació territorial que ha caminat cap a un desenvolupament sostenible social, ambiental i econòmicament, on els ciutadans participen activa i democràticament a la comunitat i amb igualtat.

Un model reconegut a Finlàndia com a ciutat finalista dels premis que s'atorguen a Europa a ciutats verdes (Green Leaf), com a model sostenible, resilient i adaptatiu, que camina cap a una transició ecològica i energètica justa, que protegeix la biodiversitat, treballa per a la qualitat ambiental i caminarà cap al residu zero i la neutralitat climàtica

Generant noves oportunitats econòmiques i d'ocupació, en matèria d'habitatge, rehabilitació, transformació urbana e industrial, generant nous llocs de treball verd en aquest camí a la transició ecològica de l'economia.

Una ciutat equilibrada on les polítiques urbanes i d'ordenació del territori fan possible la cohesió social, la seva sostenibilitat social i ambiental, l'ús racional dels recursos, fent una ciutat més sostenible, més democràtica, adaptada i resilient que dona resposta a les necessitats dels nostres veïns i veïnes, garantint la qualitat de vida de les generacions presents i futures, Per resoldre la complexitat i especialització d'aquests reptes es fa necessari dotar una previsió al pressupost per **assistències tècniques en matèria d'urbanisme, planejament, estudis econòmics i ambientals, projectes d'urbanització, estudis topogràfics i del sòl, de 105.000 euros**, que trobem distribuïts en diferents partides.

Son molts els projectes urbanístics de futur de la nostra ciutat, que des de l'urbanisme en coordinació amb altres departaments estem treballant amb aquesta visió de desenvolupament sostenible i equilibrat com l'Espai Roca, el barri de Can Ribes, Joncs i la infraestructura verda Barcelona Gavà Natura seguint l'eix de riera dels Canyars. També impulsarem la continuació del passeig marítim a la Zona de Llevant Mar, el projecte de la ciutat esportiva de Can Torelló, Massotes, el nou sector de Resintex o la connexió amb el barri de Ca n'Espinós, entre d'altres.

Són projectes que desenvolupen un urbanisme per a les persones, amb espais de grans valors ambientals, que ens dotaran d'habitatge assequible, d'espai assistencial-sanitari, equipaments docents, esportius i socioculturals.

Continuem treballant per a millorar la comunicació i informació amb els ciutadans i professionals en informació i tramitació urbanística, en la millora de procediments interns, per a continuar reduint els terminis de llicències d'obres i activitats.

Amb un pressupost total de 27.500 € per a treballs tècnics, actuacions subsidiàries i bestretes del departament de planejament, disciplina i llicències es dona resposta a demandes de la ciutat i de les persones que hi viuen, o d'altres departaments de l'Ajuntament. I es realitza l'aportació de 20.000€ a l'Àrea Metropolitana de Barcelona com a encomana de gestió per a la tramitació i gestió de la disciplina urbanística del àmbit del Parc Agrari del Baix Llobregat al nostre territori.

3. La Sostenibilitat Ambiental com eix transversal de totes les nostres polítiques. Una Ciutat verda, cap a una Ciutat climàticament neutra.

El canvi climàtic es la major amenaça pel desenvolupament sostenible, i el major repte al que ens hem d'enfrontar com a societat, des de Gavà portem molt de temps planificant i determinant les mesures per abordar aquesta emergència climàtica, amb mesures d'adaptació i mitigació.

Aquest treball recollit al Pla d'acció per a la Energia Sostenible i el Clima, el Pla d'Adaptació al Canvi climàtic i els compromisos adoptats al Pacte d'Alcaldies per la Energia i el clima, a la Declaració Race to Zero, o a altres Declaracions subscrites pel municipi, per a la millora de la qualitat de l'aire, el desenvolupament de l'economia circular i el dret alimentari, determinen les línies estratègiques i les accions a executar, amb un pressupost de 100.000€.

La comunicació i l'educació ambiental tindran un paper rellevant, que es necessari difondre i conèixer la problemàtica ambiental, aquestes activitats es contracten mitjançant empreses especialitzades.

La preservació del medi ambient és una competència municipal. La conscienciació de la ciutadania sobre els valors naturals del seu entorn és una eina clau en la conservació d'aquest medi ambient. La divulgació i conscienciació ambiental a través de la comunicació i educació ambiental és un objectiu municipal. Per aquest motiu, amb l'objectiu de donar resposta adequada a les necessitats de comunicació i

educació ambiental aquestes propostes es coordinen i planifiquen en campanyes mediambientals.

L'educació ambiental fa possible la formació del sentit crític de les persones, fent a aquestes més participatives e involucrades amb el seu entorn, preparades per a donar un pas endavant i iniciar l'acció.

Aquestes tasques, projectes i serveis es concreten al 2023 en:

a. Tasques de comunicació i Educació Ambiental, com la Setmana de l'Energia Sostenible i Smarcities, una campanya vinculada a la minimització del canvi climàtic i inclosa en els acords municipals vinculats amb el Pacte d'Alcaldes i Alcaldesses pel Clima i l'Energia.

El programa d'activitats de la Jugateca ambiental, un programa dissenyat i coordinat conjuntament amb l'AMB.

Les Activitats anuals de descoberta del medi, com el Dia Mundial dels Ocells, el Dia de la Murtra, Activitats de dinamització de l'equipament ambiental instal·lat el 2022: les campanyes de sensibilització per a conèixer el nostre entorn i la seva protecció com accions per a la retirada d'espècies invasores o repoblació dunar, els Hotels d'insectes, els plafons de museïtzació de les dunes, les app d'itineraris al medi natural; la Marató de l'Estalvi Energètic 2023 a Gavà, el desenvolupament d'un programa de Projectes d'Aprenentatge i Servei al municipi, entre d'altres

b. La Gestió del servei municipal de suport a la "Xarxa d'Escoles per la Sostenibilitat de Gavà", amb la coordinació i impuls dels plans d'acció, l'assessorament, coordinació, dinamització i recolzament continuat a centres i a docents, l'organització del seminari anual de formació d'educació per a la sostenibilitat i l'organització dels actes 10è aniversari de la XESG.

En aquesta partida també s'inclouen les **actuacions de preservació dels hàbitats i la nostra biodiversitat**, que ens permetrà mantenir i senyalitzar els arbres inclosos al Catàleg d'Arbres i arbredes d'interès local, amb un pressupost total per aquesta partida de 5000 €. Posteriorment, en base a aquesta revisió es programen actuacions. El 2023 es farà una auditoria de 3 arbres del Catàleg i es faran actuacions de conservació al Pi pinyer de la Pava, al Pi pinyer de la Marinada, a l'Olivera de Bruguers i al Roure de Bruguers. En coordinació amb altres administracions continuarem treballant en la millora dels camins i la divulgació dels entorns naturals.

Actuacions de gestió d'hàbitats naturals i de millores forestals, la previsió per al 2023 és millorar dues basses naturals (can Cerdans i can Dardena) i realitzar actuacions forestals de millora a Rocabruna i a la riera de les Comes.

La rellevància dels temes ambientals es tan important que fa necessari el treball en xarxa amb altres administracions, consorcis o xarxes públiques, com el Consorci de Protecció d'Espais Naturals amb un pressupost de 15.000€ i altres per import de 4765€.

Els nostres orígens com a municipi agrari, determinen la voluntat de continuar de donar un pas endavant en la defensa i salvaguarda del nostre Espai Agrari, i de l'activitat agrícola de proximitat, de km0, així com la salvaguarda del dret alimentari.

I es per això que, actualment, estem treballant conjuntament amb els municipis de Viladecans i Sant Boi, en un Hub Agroalimentari per a fer un projecte innovador tecnològicament, que faci possible l'agricultura del demà. Es per això, que continuarem treballant per a la millora de les infraestructures agrícoles, amb un pressupost total de 39.000 €, que inclou l'aportació al Consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat i l'actuació de millores d'infraestructures agràries.

Però també treballarem per continuar reclamant a les administracions competents, les infraestructures necessàries per al drenatge, per tal minimitzar l'impacte de les inundacions. I per a desenvolupar el projecte d' aigües regenerades , tant per a la millora de la qualitat de l'aigua per al medi i per l'ús agrícola.

Continuarem treballant en mesures per a l'Estabilització de les Platges, fent seguiment de les mesures implantades, així com actuacions per a la conservació de zones dunars i pinedes litorals que doten de major resiliència les nostres platges.

Entre les Actuacions de Qualitat ambiental i acústica es realitzen actuacions coordinades amb La Oficina Municipal de Seguiment de l'Aeroport, amb la implantació de sonòmetres fixos per a un seguiment de soroll municipal i per la qualitat ambiental, amb estudis sobre l'impacte acústic sobre el territori derivat de la operativa aeroportuària, estudis d'operatives amb un pressupost conjunt de 20.000 €

També es realitzaran actuacions per a reduir, compensar les emissions municipals de CO2, segell RECC, Estudis i treballs tècnics per al desenvolupament de mesures programades pel 2023, al Pla Local d'Adaptació al Canvi Climàtic, com l' Inventari de recursos hídrics (Pla de Gestió Sostenible dels aqüífers municipals, PLACC), l' Estudi

de biodiversitat (Pla de Preservació de Biodiversitat a Gavà, PLACC), l' Elaboració del Mapa de Zones Humides (Seguiment de les Zones Humides del municipi, PLACC) i el Seguiment de la qualitat ecològica (Seguiment de les Zones Humides del municipi, PLACC), amb un pressupost total de 40.000€.



**C.2 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2021
(AJUNTAMENT I ORGANISMES
AUTÒNOMS MUNICIPALS) I AVANÇ DE LA
DEL PRESSUPOST 2022 (AJUNTAMENT)**



C.2.1 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2021

Ajuntament de Gavà - 2021

Estat de Situació del Pressupost de Despeses a dia 31/12/2021. Resum per Capítols

Capítol	Inicial	Modific.	Actual	A	D	O	P	RP	Saldo	%	%O s/Cred.
		Inc.Roman.	RC Pdt.+ N D	A Pendent	D Pendent	O Pendent	P Pendent	Reintegrants	Romanent	%D s/Cred.	% RP s/O
1 DESPESES DE PERSONAL	21.087.429,00	1.573.876,02 737.351,77	23.398.656,79 795.971,30	21.572.080,65 1.483,71	21.570.596,94 133.278,09	21.437.318,85 0,00	21.437.318,85 23.471,07	21.413.847,78 12.399,77	1.030.604,84 1.961.337,94	4,40 92,19	91,62 99,89
2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	12.143.572,18	1.217.486,40 2.105.416,55	15.466.475,13 640.262,73	10.571.785,65 24.600,00	10.547.185,65 964.307,06	9.582.878,59 92,84	9.582.785,75 1.651.126,65	7.931.659,10 1.804,23	4.254.426,75 5.883.596,54	27,51 68,19	61,96 82,77
3 DESPESES FINANCERES	921.696,32	0,00 0,00	921.696,32 0,00	891.537,44 0,00	891.537,44 2.461,15	889.076,29 0,00	889.076,29 1.477,93	887.598,36 1,35	30.158,88 32.620,03	3,27 96,73	96,46 99,83
4 TRASFERÈNCIES CORRENTS	16.826.628,96	1.649.558,09 2.551.803,89	21.027.990,94 1.243.739,86	18.254.527,34 47.100,00	18.207.427,34 1.390.722,35	16.816.704,99 0,00	16.816.704,99 1.783.176,99	15.033.528,00 600,00	1.529.723,74 4.211.285,95	7,27 86,59	79,97 89,40
6 INVERSIONS REALS	3.606.408,39	-288.510,72 6.318.132,79	9.636.030,46 2.562.663,40	5.406.961,25 421.954,39	4.985.006,86 2.061.622,23	2.923.384,63 0,00	2.923.384,63 402.018,75	2.521.365,88 0,00	1.666.405,81 6.712.645,83	17,29 51,73	30,34 86,25
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	500.000,00	47.000,00 1.589.630,53	2.136.630,53 138.250,90	1.724.300,78 0,00	1.724.300,78 200.000,00	1.524.300,78 0,00	1.524.300,78 0,00	1.524.300,78 0,00	274.078,85 612.329,75	12,83 80,70	71,34 100,00
9 PASSIUS FINANCERS	2.731.056,39	48.409,01 0,00	2.779.465,40 0,00	2.749.791,37 0,00	2.749.791,37 0,00	2.749.791,37 0,00	2.749.791,37 0,00	2.749.791,37 0,00	29.674,03 29.674,03	1,07 98,93	98,93 100,00
Total General €:	57.816.791,24	4.247.818,80 13.302.335,53	75.366.945,57 5.380.888,19	61.170.984,48 495.138,10	60.675.846,38 4.752.390,88	55.923.455,50 92,84	55.923.362,66 3.861.271,39	52.062.091,27 14.805,35	8.815.072,90 19.443.490,07	11,70 80,51	74,20 93,10

Ajuntament de Gavà - 2021

Estat de Situació del Pressupost d'Ingressos a dia 31/12/2021. Resum per Capítols

Capítol	Inicial	Actual	DR	DR Anul.	Deutors	I	I Nets	Saldo
	Modific.		DR Nets	DR Canc.		Dev. I	% DR s/ Prev	
1 IMPOSTOS DIRECTES	26.412.500,00 0,00	26.412.500,00	23.399.698,59 23.135.714,34	263.984,25 0,00	2.776.791,67 0,00	20.477.642,43 118.719,76	20.358.922,67 87,59	3.276.785,66 88,00
2 IMPOSTOS INDIRECTES	1.244.400,00 0,00	1.244.400,00	309.237,36 297.321,88	11.915,48 0,00	10.788,87 0,00	298.448,49 11.915,48	286.533,01 23,89	947.078,12 96,37
3 TAXES PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	8.481.870,00 84.363,08	8.566.233,08	8.144.267,94 7.626.470,60	517.797,34 0,00	1.437.125,35 0,00	6.238.859,35 49.514,10	6.189.345,25 89,03	939.762,48 81,16
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	15.460.297,54 5.185.484,90	20.645.782,44	18.275.109,92 18.090.109,84	185.000,08 0,00	1.831.607,38 0,00	16.443.502,54 185.000,08	16.258.502,46 87,62	2.555.672,60 89,88
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	2.136.685,32 0,00	2.136.685,32	1.172.945,08 1.171.032,09	1.912,99 0,00	263.265,57 0,00	908.056,92 290,40	907.766,52 54,81	965.653,23 77,52
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	2.262.404,94 1.422.975,39	3.685.380,33	1.997.937,18 1.997.937,18	0,00 0,00	0,00 0,00	1.997.937,18 0,00	1.997.937,18 54,21	1.687.443,15 100,00
8 ACTIUS FINANCERS	22.149,00 10.857.330,96	10.879.479,96	27.863,79 27.863,79	0,00 0,00	0,00 0,00	27.863,79 0,00	27.863,79 0,26	10.851.616,17 100,00
9 PASSIUS FINANCERS	1.796.484,44 0,00	1.796.484,44	1.796.484,44 1.796.484,44	0,00 0,00	0,00 0,00	1.796.484,44 0,00	1.796.484,44 100,00	0,00 100,00
Total General €:	57.816.791,24 17.550.154,33	75.366.945,57	55.123.544,30 54.142.934,16	980.610,14 0,00	6.319.578,84 0,00	48.188.795,14 365.439,82	47.823.355,32 71,84	21.224.011,41 88,33



C.2.2 AVANÇ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2022



C.2.2.1 LIQUIDACIÓ DELS 6 PRIMERS MESOS DE 2022

Ajuntament de Gavà - 2022

Estat de Situació del Pressupost de Despeses a dia 30/06/2022. Resum per Capítols

Capítol	Inicial	Modific.	Actual	A	D	O	P	RP	Saldo	%	%O s/Cred.
		Inc.Roman.	RC Pdt.+ N D	A Pendent	D Pendent	O Pendent	P Pendent	Reintegrants	Romanent	%D s/Cred.	% RP s/O
1 DESPESES DE PERSONAL	22.402.825,97	537.273,75 1.023.492,75	23.963.592,47 602.151,17	12.472.125,46 113.986,29	12.358.139,17 1.303.547,92	11.054.591,25 0,00	11.054.591,25 0,00	11.054.591,25 0,00	10.889.315,84 12.909.001,22	45,44 51,57	46,13 100,00
2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	12.446.605,25	303.207,09 1.795.674,20	14.545.486,54 763.235,64	10.570.793,87 257.465,75	10.313.328,12 5.839.436,57	4.473.891,55 2,71	4.473.888,84 434.661,37	4.039.227,47 0,00	3.211.457,03 10.071.594,99	22,08 70,90	30,76 90,28
3 DESPESES FINANCERES	841.000,00	0,00 2.461,15	843.461,15 0,00	36.888,52 0,00	36.888,52 2.461,15	34.427,37 0,00	34.427,37 0,11	34.427,26 0,11	806.572,63 809.033,78	95,63 4,37	4,08 100,00
4 TRASFERÈNCIES CORRENTS	17.310.126,38	87.251,32 2.422.298,15	19.819.675,85 1.013.665,80	15.366.057,71 361.657,61	15.004.400,10 4.978.317,19	10.026.082,91 0,00	10.026.082,91 2.729.298,00	7.296.784,91 0,00	3.439.952,34 9.793.592,94	17,36 75,70	50,59 72,78
6 INVERSIONS REALS	1.388.000,00	924.941,79 5.046.240,02	7.359.181,81 2.054.840,01	3.722.106,22 489.647,59	3.232.458,63 1.859.298,81	1.373.159,82 0,00	1.373.159,82 22.921,33	1.350.238,49 0,00	1.582.235,58 5.986.021,99	21,50 43,92	18,66 98,33
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	511.168,66	55.000,00 338.250,90	904.419,56 138.250,90	700.000,00 0,00	700.000,00 700.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	66.168,66 904.419,56	7,32 77,40	0,00 0,00
9 PASSIUS FINANCERS	2.782.000,00	35.529,96 0,00	2.817.529,96 0,00	528.012,78 0,00	528.012,78 0,00	528.012,78 0,00	528.012,78 0,00	528.012,78 0,00	2.289.517,18 2.289.517,18	81,26 18,74	18,74 100,00
Total General €:	57.681.726,26	1.943.203,91 10.628.417,17	70.253.347,34 4.572.143,52	43.395.984,56 1.222.757,24	42.173.227,32 14.683.061,64	27.490.165,68 2,71	27.490.162,97 3.186.880,81	24.303.282,16 0,11	22.285.219,26 42.763.181,66	31,72 60,03	39,13 88,41

Ajuntament de Gavà - 2022

Estat de Situació del Pressupost d'Ingressos a dia 30/06/2022. Resum per Capítols

Capítol	Inicial	Actual	DR	DR Anul.	Deutors	I	I Nets	Saldo
	Modific.		DR Nets	DR Canc.	OI	Dev. I	% DR s/ Prev	% I Nets s/ DR
1 IMPOSTOS DIRECTES	25.959.500,00 0,00	25.959.500,00	18.693.221,36 18.651.104,07	42.117,29 0,00	16.683.118,85 0,00	1.997.661,60 29.676,38	1.967.985,22 71,85	7.308.395,93 10,55
2 IMPOSTOS INDIRECTES	1.200.000,00 0,00	1.200.000,00	154.423,06 154.423,06	0,00 0,00	47.842,12 0,00	106.580,94 0,00	106.580,94 12,87	1.045.576,94 69,02
3 TAXES PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	8.368.070,00 17.849,25	8.385.919,25	4.886.088,24 4.734.510,85	151.577,39 0,00	3.613.696,61 0,00	1.143.331,63 22.517,39	1.120.814,24 56,46	3.651.408,40 23,67
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	18.479.780,96 3.726.732,33	22.206.513,29	7.824.728,29 7.778.595,02	46.133,27 0,00	916.587,39 0,00	6.908.140,90 46.133,27	6.862.007,63 35,03	14.427.918,27 88,22
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	1.956.300,00 0,00	1.956.300,00	933.772,29 931.737,43	2.034,86 0,00	407.969,68 0,00	525.802,61 2.034,86	523.767,75 47,63	1.024.562,57 56,21
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00 134.977,10	134.977,10	429.624,91 426.787,34	2.837,57 0,00	24.954,31 0,00	404.670,60 2.837,57	401.833,03 316,19	-291.810,24 94,15
8 ACTIUS FINANCERS	11.075,30 7.692.062,40	7.703.137,70	11.074,32 11.074,32	0,00 0,00	0,00 0,00	11.074,32 0,00	11.074,32 0,14	7.692.063,38 100,00
9 PASSIUS FINANCERS	1.707.000,00 1.000.000,00	2.707.000,00	35.529,96 35.529,96	0,00 0,00	0,00 0,00	35.529,96 0,00	35.529,96 1,31	2.671.470,04 100,00
Total General €:	57.681.726,26 12.571.621,08	70.253.347,34	32.968.462,43 32.723.762,05	244.700,38 0,00	21.694.168,96 0,00	11.132.792,56 103.199,47	11.029.593,09 46,58	37.529.585,29 33,71



**C.2.2.2 ESTIMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ
DEL PRESSUPOST DE 2022 A 31/12/2022**

Estimació de la liquidació del pressupost referida al 31 de desembre de 2022

AJUNTAMENT DE GAVÀ

INGRESSOS

Capítol d'ingressos	Previsions definitives	Drets Reconeguts Nets	% DRN/Previsió
1 Impostos directes	25.959.500,00	23.014.950,00	88,66%
2 Impostos indirectes	1.200.000,00	750.000,00	62,50%
3 Taxes, béns i altres ingressos	8.386.354,91	7.277.894,00	86,78%
4 Transferències corrents	22.485.740,29	18.184.803,00	80,87%
5 Ingressos patrimonials	1.956.300,00	1.336.208,28	68,30%
6 Alienació d'Inversions Reals	0,00	0,00	--
7 Transferències de capital	510.728,10	426.787,34	83,56%
8 Variació d'actius financers	8.797.078,70	11.074,32	0,41%
9 Variació de passius financers	2.707.000,00	2.707.000,00	3,76%
TOTAL	72.002.702,00	53.708.716,94	74,59%

DESPESES

Capítol de despeses	Crèdits definitius	Obligacions Reconegudes Netes	% ORN/Crèdits
1 Despeses de personal	24.033.492,87	22.713.304,33	94,51%
2 Despeses de béns corrents i de serveis	14.772.054,24	11.800.000,00	79,88%
3 Despeses financeres	843.461,15	840.000,00	99,59%
4 Transferències corrents	19.759.370,41	17.153.894,57	86,81%
6 Inversions Reals	8.842.373,81	3.215.643,00	36,37%
7 Transferències de capital	934.419,56	730.000,00	78,12%
9 Passius Financers	2.817.529,96	2.817.529,96	100,00%
TOTAL	72.002.702,00	59.270.371,86	82,32%



C.3 ANNEX DE PERSONAL



C.3.1 AJUNTAMENT

PLANTILLA PERSONAL AJUNTAMENT DE GAVÀ ANY 2023

Habilitació de caràcter nacional

Grup / Subgrup					Num. Places	Vacants
Secretari/ària	A1				1	0
Interventor/a	A1				1	1
Tresorer/a	A1				1	1

Personal eventual

					Num. Places	Vacants
	Assessors				6	0

Personal directiu professional

					Num. Places	Vacants
	Director/a de serveis de l'Àmbit de ciutat i territori				1	0
	Gerent/a				1	1

Funcionaris de carrera

document - CSV-14157770312404476534 . Altres / Còpia

Funcionaris de Carrera							
Escala	Subescala	Classe	Categoria		Num. Places	Vacants	
Administració General	Tècnica	A1			6	2	
	De Gestió	A2			2	0	
	Administrativa	C1			45	4	
	Auxiliar	C2			39	26	
	Subalterna	AP			13	11	
Administració Especial	Tècnica	Tècnic superior			19	6	
	Tècnica	Tècnic mig			18	8	
	Tècnica	Tècnic auxiliar			5	1	
	Serveis Especials	Comeses Especials	Llicenciats		12	7	
			Tecnic Mig		33	28	
			Tecnic especialista		8	5	
		Policia Local	Inspector	Escala Executiva	1	1	
			Sotsinspector	Escala Intermitja	1	1	
			Sergent	Escala Intermitja	5	2	
			Caporal	Escala Bàsica	13	5	
Agent			Escala Bàsica	68	2		
	Categoria				Num. Places	Vacants	A amortitzar
PERSONAL LABORAL	Tècnic Superior	A1			17	8	2
	Tècnic Mig	A2			58	24	14
	Auxiliar Tècnic /Administratiu/va / Personal oficis / Tècnic especialista	C1			27	17	4
	Auxiliar Administratiu/va / Tècnic auxiliar / Oficial 1a/ Especialista de manteniment	C2			31	19	9
	Oficial 2a/ Operari / Subaltern	AP			31	19	11



C.3.2 SOCIETATS MERCANTILS



**C.3.2.1 GAVANENCA DE TERRENYS I
IMMOBLES, SA (GTI, SA)**

ANNEX DE PERSONAL DE GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA.

Exercici 2023

CATEGORIA	Salari 2022 total (amb increment de 1,5 %)	Salari increment 2023	Salari en espècie (lot nadal, Assegurança vida, Mutua, etc)	Seguretat Social	Total	NOMBRE TREBALLADORS			TOTAL
						Direcció i Administració	Gestió d'aparcaments	Personal OUE	
Gerent	69,557.67	71,296.61	352.60	15,671.77	87,320.98	1			1
Responsable unitat econòmica	47,927.90	49,126.10	352.60	13,959.70	63,438.40	1			1
Tècnic marketing	68,935.11	70,658.48	352.60	16,193.33	87,204.42	1			1
Oficial administratiu	27,854.47	28,550.83	352.60	8,144.10	37,047.54	1			1
Oficial administratiu	27,468.24	28,154.95	352.60	8,024.05	36,531.60	1			1
Oficial administratiu	27,468.24	28,154.95	352.60	8,024.05	36,531.60	1			1
Oficial administratiu	27,468.24	28,154.95	352.60	8,024.05	36,531.60	1			1
Tècnic jurista	40,847.37	41,868.55	352.60	13,959.70	56,180.85	1			1
Tècnic RRHH	36,670.69	37,587.46	352.60	13,959.70	51,899.76	1			1
Responsable Zona Blava (IT)	30,810.68	31,580.95	352.60	9,560.65	41,494.19		1		1
Controlador 2 Zona Blava	27,419.77	28,105.26	352.60	8,516.05	36,973.91		1		1
Controlador 3 Zona Blava	28,070.73	28,772.50	352.60	8,730.88	37,855.97		1		1
Controlador 4 Zona Blava	27,419.77	28,105.26	352.60	8,516.05	36,973.91		1		1
Arquitecte	48,366.20	49,575.36	352.60	14,738.21	64,666.16			1	1
Arquitecte (rehabilitació)	48,366.20	49,575.36	352.60	14,738.21	64,666.16			1	1
Arquitecte	48,789.66	50,009.40	352.60	14,738.21	65,100.21			1	1
Arquitecte	48,789.66	50,009.40	352.60	14,738.21	65,100.21			1	1
Becari 1	10,074.49	10,326.36	0.00	0.00	10,326.36			1	1
Becari 2	9,431.06	9,666.83	0.00	0.00	9,666.83			1	1
Becari 3	9,109.79	9,337.54	0.00	0.00	9,337.54			1	1
Becari 4	8,728.26	8,946.47	0.00	0.00	8,946.47			1	1
Becari 5	9,637.35	9,878.29	0.00	0.00	9,878.29			1	1
TOTAL	729,211.56	747,441.85	5,994.20	200,236.90	953,672.95	9	4	9	22



C.3.2.2 PRESTACIÓ DE SERVEIS AL CIUTADÀ, SA (PRESEC,SA)

ANNEX DE PERSONAL DE PRESEC. EXERCICI 2023

CATEGORIES PER SECCIONS (PLANTILLA FIXE I REFORÇOS) Càlculs a temps complet	S E C C I O N S												TOTAL	CATEGORIA
	ADMINISTRACIÓ	JARDINERIA	NETEJA VIÀRIA	RESIDUS SÓLIDS URBANS	NETEJA EDIFICIS PÚBLICS	TALLER MECÀNIC	INSTAL·LACIONS	OBRES	TALLER FUSTERIA, SERRALLERIA I PINTURA	SENYALITZACIÓ	MAGATZEM	SERVEIS EXTERNS		
CATEGORIA	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	0		
Gerència	1,00												1,00	Gerència
Direcció tècnica													0,00	Direcció Tècnica
Tècnic/a	3,25	1,00		0,50			0,40	0,35	0,25			0,50	6,25	Tècnic/a
Encarregat/a -Tèc. Aux.	3,00	1,00	1,63	3,11	1,00		1,00	0,50	0,50	1,25		2,00	14,99	Encarregat/a - Tèc. Aux.
Capatàs	1,00	1,00	2,80	1,20		1,00		1,00	1,00		1,00		10,00	Capatàs
Supervisió Seguretat													0,00	Supervisió Seguretat
Supervisió Espai Públic													0,00	Supervisió Espai Públic
Administració 1era.	3,00												3,00	Administració 1era.
Conductor/a 1era.			1,00	21,78									22,78	Conductor/a 1era.
Oficial 1era.		5,25				2,00	8,85	6,25	2,00	1,00	2,25		27,60	Oficial 1era.
Administració 2ona.	1,00			1,00								1,00	3,00	Administració 2ona.
Conductor/a 2ona.			10,77										10,77	Conductor/a 2ona.
Oficial 2ona.		4,92							2,00	2,00		1,00	9,92	Oficial 2ona.
Oficial 3era.		3,00											3,00	Oficial 3era.
Especialista		2,00	14,00					3,00		1,00			20,00	Especialista
Conserge												1,00	1,00	Conserge
Aux. Admin./Adm. 3era.	2,00												2,00	Aux. Admin./Adm. 3era.
Peonatge		1,98	23,59	13,76									39,33	Peonatge
Netejador/a					33,15								33,15	Netejador/a
TOTAL	14,25	20,15	53,79	41,35	34,15	3,00	10,25	11,10	5,75	5,25	3,25	5,50	207,78	

(Es calcula el nombre de treballadors a temps complet, a raó de 1597,5 hores/treballador i any)

Organigrama i plantilla del personal
Catàleg de llocs de treball
Presec S.A.

Pressupost 2023

Càrrec			Categoria professional	Secció	Hores anuals	
ADMINISTRACIÓ				100	22.764,00	
BALLESTEROS BALLESTEROS, CANDIDO	Cap de Recursos Humans	TÈCNIC	100	1597,50		
CASTRO LIMA, JORGE CARLOS	Cap de Comptabilitat	TÈCNIC	100	1597,50		
FABREGA MAESTRO, F.XAVIER	Director Gerent	TÈCNIC	100	1597,50		
MARTINEZ RAYA, ANTONIO	Cap de Compres	TÈCNIC MIG	100	399,00		
VACANT RELLEVISTA	Cap de Compres	TÈCNIC MIG	100	1597,50		
ROCA GIL, DANIEL	Tècnic Aux. especialista R.H.	TÈCNIC AUX.	100	1597,50		
SANCHEZ ALMIRON, DOLORES	Tècnic Aux. Riscos Laborals	TÈCNICA AUX.	100	1597,50		
SUÑÉ BEL, DAVID	Tècnic Aux. Suport Jurídic	TÈCNIC AUX.	100	1597,50		
ROMERO PARRA, ANGEL	Supervisor Seguretat i Salut R.H.	CAPATAS	100	1597,50		
PUIG GONZALEZ, JORDI	Administratiu direcció	ADMINISTRATIU 1ª	100	1597,50		
SANCHEZ SANCHEZ, MIRIAM	Administrativa R.H.	ADMINISTRATIVA 1ª	100	1597,50		
MUNOZ MORENO, DAMIA	Administratiu Presec	ADMINISTRATIU 2ª	100	1597,50		
MELERO, JENIFER	Administrativa Cos Tècnic	ADMINISTRATIVA 3ª	100	1597,50		
RIVERA, JULIA	Administrativa Cos Tècnic	ADMINISTRATIVA 3ª	100	1597,50		
RAUSA CUSTODIO, RAMON ANGEL	Administratiu Supervisió V.P.	ADMINISTRATIU 1ª	100	1597,50		
ALTRES DEPARTAMENTS MUNICIPALS				0	7188,75	
GALLARDO MENDEZ, MANUEL	Conserge	CONSERGE	0	1597,50		
CHAVEZ BUJALDON, EMILIA-EVA	Secretaria Tinent d'Alcalde	TÈCNICA AUX.	0	1597,50		
OLIVAS GILABERT, ISABEL	Secretaria Tinent d'Alcalde	TÈCNICA AUX.	0	1597,50		
UGALDE, DAVID	Tècnic de residus municipals	TÈCNIC	0	798,75		
JARDINERIA				101	32.182,00	
COLOMINAS NOLLA, JAUME	Responsable Tècnic Jardineria	TECNIC MIG	101	1597,50		
GARCIA ALVAREZ, LUIS DIEGO	Encarregat secció jardineria	ENCARREGAT	101	1597,50		
MONTANE LOPEZ, JUAN SALVADOR	Capatàs secció jardineria	CAPATAS	101	1597,50		
VICO GOMEZ, FERNANDO	Oficial 1ª secció jardineria	OFICIAL 1ª	101	399,00		
VACANT RELLEVISTA	Oficial 1ª secció jardineria	OFICIAL 1ª	101	1597,50		
BAÑOS MOLINA, MONICA	Oficial 1ª secció jardineria	OFICIAL 1ª	101	1597,50		
GARCIA CEBRIAN, JESUS	Oficial 1ª secció jardineria	OFICIAL 1ª	101	1597,50		
MARTINEZ GUILLEN, DANIEL	Oficial 1ª secció jardineria	OFICIAL 1ª	101	1597,50		
RODRIGUEZ COLLADO, HECTOR	Oficial 1ª secció jardineria	OFICIAL 1ª	101	1597,50		
PONS PORCEL, ANNA	Oficial 2ª secció jardineria	OFICIAL 2ª	101	1597,50		
PUERTAS SOLER, JONATHAN	Oficial 2ª secció jardineria	OFICIAL 2ª	101	1597,50		
HURTADO MONTUENGA, FRANCISCO	Oficial 2ª secció jardineria	OFICIAL 2ª	101	1597,50		
GARCIA SEGURA, JAVIER	Oficial 2ª secció jardineria	OFICIAL 2ª	101	1597,50		
VILCHES BALMACEDA, PATRICIO	Oficial 3ª secció jardineria	OFICIAL 3ª	101	1597,50		
TELLO LAFORET, MARTIN	Oficial 3ª secció jardineria	OFICIAL 3ª	101	1597,50		
VACANT	Oficial 3ª secció jardineria	OFICIAL 3ª	101	1597,50		
CAMARERO MARTINEZ, MIGUEL	Especialista secció jardineria	PEONATGE ESPECIALISTA	101	1597,50		
LLORIA MARTINEZ, ANTONIO	Especialista secció jardineria	PEONATGE ESPECIALISTA	101	1597,50		
SANCHEZ JIMENEZ, TOMAS	Peonatge secció jardineria	PEONATGE	101	1597,50		
	Oficials Suplència vacances Jardineria	OFICIAL 2ª	101	1464,00		
	Peonatge Suplència vacances Jardineria	PEONATGE	101	798,00		
	Suplències baixes IT	PEONATGE	101	766,00		
NETEJA VIÀRIA				102	85.927,50	
TORTOSA TELLEZ, ALFONSO	Encarregat secció Neteja Viària	ENCARREGAT	102	1597,50		
Neteja Mecànica						
LUJAN ARIZA, MARIA	Capatàs Secció Neteja Viària	CAPATAS	102	1597,50		
PENA POSADAS, SEBASTIAN	Oficial 2ª secció Neteja Viària	OFICIAL 2ª	102	1597,50		
PEREZ MARTINEZ CONCEPCION	Oficial 2ª secció Neteja Viària	OFICIAL 2ª	102	1597,50		
BALANZA ARIZA, JOSE	Oficial 2ª secció Neteja Viària	OFICIAL 2ª	102	1597,50		
ORDÓÑEZ JIMENEZ, FRANCISCO	Oficial 2ª secció Neteja Viària	OFICIAL 2ª	102	1597,50		
MELERO PLAZA, DOLORES	Oficial 2ª secció Neteja Viària	OFICIAL 2ª	102	399,00		
AGUSTÍ TAMAYO, JOSE	Oficial 2ª secció Neteja Viària	OFICIAL 2ª	102	1597,50		

Organigrama i plantilla del personal
Catàleg de llocs de treball
Presec S.A.

Pressupost 2023

	Càrrec		Categoria professional	Secció	Hores anuals	
	Parcs i Jardins					
	DE LA PAZ GONZALEZ, VICENTE	Peonatge especialista Neteja Viària	PEONATGE ESPECIALISTA	102	1597,50	
	BENÍTEZ LUNA, FRANCISCO	Peonatge especialista Neteja Viària	PEONATGE ESPECIALISTA	102	1597,50	
	NIETO DE DIOS, RAFAEL	Peonatge especialista Neteja Viària	PEONATGE ESPECIALISTA	102	1597,50	
	ORTIZ RODRÍGUEZ, JOSÉ	Peonatge especialista Neteja Viària	PEONATGE ESPECIALISTA	102	1597,50	
	Intervenció ràpida					
	CORONA ROJAS, JUAN ANTONIO	Capatàs secció Neteja Viària	CAPATAS	102	1597,50	
	CASTRO PEREZ, EMILIA	Oficial 2ª secció Neteja Viària	OFICIAL 2ª	102	1597,50	
	AHMED CHAHEB, MASBAH	Oficial 2ª secció Neteja Viària	OFICIAL 2ª	102	1597,50	
	GOMEZ ARCA, DANIEL GUSTAVO	Peonatge especialista Neteja Viària	PEONATGE ESPECIALISTA	102	1597,50	
	BUENO CASADO, MANUEL	Peonatge especialista Neteja Viària	PEONATGE ESPECIALISTA	102	1597,50	
	ALEMANY RODRÍGUEZ, JUAN	Peonatge especialista Neteja Viària	PEONATGE ESPECIALISTA	102	1597,50	
	DÍAZ GARCÍA, SUSANA	Peonatge especialista Neteja Viària	PEONATGE ESPECIALISTA	102	1597,50	
	Neteja amb aigua					
	CROVETTO MORENO, DANIEL	Capatàs tarda	CAPATAS	102	1278,00	
	REQUENA LÓPEZ, JOSÉ	Oficial 1ª secció Neteja Viària	OFICIAL 1ª	102	1597,50	
	GIL BOCHO, JAVIER	Oficial 2ª secció Neteja Viària	OFICIAL 2ª	102	1597,50	
	VACANT HIDRONETEJADORA	Oficial 2ª secció Neteja Viària	OFICIAL 2ª	102	1597,50	
	BROCAL OSUNA, MIQUEL	Peonatge especialista Neteja Viària	PEONATGE ESPECIALISTA	102	1420,00	
	ORTEGA HERNANDEZ, CARLOS	Peonatge especialista Neteja Viària	PEONATGE ESPECIALISTA	102	1597,50	
	Neteja Manual					
	BLAZQUEZ, JUAN JOSE	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	MARTINEZ MONTERO, ANTONIO	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	EXPOSITO FERNANDEZ, FRANCISCO	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	RODRIGUEZ GARCÍA, JUAN ANTONIO	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	SALMERON VILCHEZ, JOSE	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	PALOMINO FERNANDEZ, OSCAR	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	GARCIA SANCHEZ, ROBERTO	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	NUÑEZ QUESADA, ISIDORO	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	RAVENTOS DELGADO, RAMÓN	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	NAVARRO BAYONA, CARLOS	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	GARCIA MAURI, NURIA JOSEFA	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	MOSTAZO CASTRO, DANIEL	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	CORTES GIRABEL, NURIA	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	KHITIRA TAKKAL, ABDESLAM	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	MONTE LUNA, MARIA ROSA	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	MARTINEZ, MARIA INMACULADA	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	HERRADA RIBAS, LARA Mª	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	LOZANO BERMUDEZ, GABRIEL	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	MOSTAZO BELMONTE, FERNANDO	Peonatge secció Neteja Viària	PEONATGE	102	1597,50	
	Torn Cap de setmana					
	ALONSO FERNÁNDEZ, ANA MARIA	Peonatge secció Neteja Viària (cap de setmana)	PEONATGE ESPECIALISTA	102	834,00	
	SANTIAGO CORTES, GINÉS	Peonatge secció Neteja Viària (cap de setmana)	PEONATGE ESPECIALISTA	102	834,00	
	SANCHEZ SIERRA, ENRIQUE	Peonatge secció Neteja Viària (cap de setmana)	PEONATGE ESPECIALISTA	102	834,00	
		Peonatge Neteja Viària Reforç Estiu	PEONATGE	102	2304,00	
		Peonatge Esp. Neteja Viària Reforç Estiu	PEONATGE ESPECIALISTA	102	1668,00	
		Suplències Vacances Neteja Viària	PEONATGE	102	3972,49	
		Suplències Vacances Neteja Viària	PEONATGE ESPECIALISTA	102	2395,01	
		Suplències Vacances Neteja Viària	OFICIAL 2ª	102	1933,93	
		Suplències Vacances Neteja Viària	COMANDAMENTS	102	1003,58	
		Suplències IT	PEONATGE	102	1063,42	
		Suplències IT	OFICIAL 2ª	102	490,58	
	RECOLLIDA DE RESIDUS			103	66.053,81	
	UGALDE PASCUAL, DAVID	Responsable Tècnic Recollida residus muni.	TECNIC MIG	103	798,75	
	BASTIDA VIVES, VANESSA	Aux. Tècnic Pla de Comunicació Residus	TECNIC AUX.	103	1597,50	

Organigrama i plantilla del personal
Catàleg de llocs de treball
Presec S.A.

Pressupost 2023

	Càrrec		Categoria professional	Secció	Hores anuals	
	RUIZ SÁNCHEZ, ÉRIC	Aux. Tècnic Gestió Residus	TECNIC AUX.	103	1597,50	
	ROMERO HOFFMANN, SILVIA	Administrativa Cos Tècnic	ADMINISTRATIVA 2ª	100	1597,50	
	GARCIA ARROYO, JOSE LUIS	Encarregat Secció Recollida residus muni.	ENCARREGAT	103	1597,50	
	SAMPER TOMAS, VENTURA	Capatàs Secció Recollida residus muni.	CAPATAS	103	1597,50	
	CROVETTO MORENO, DANIEL	Capatàs Secció Recollida residus muni.	CAPATAS	103	319,50	
	CRUZ ARAUJO, ANGEL	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	ALVAREZ LUNA, ANTONIO	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	399,00	
	MEDINA LUNA, DOMINGO	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	DANKOVA KIRILOVA, DANIELA	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	CASTILLO GOMEZ, ANTONIO J.	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	ALCARAZ SALMERON, JUAN JOSE	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	CECILIA TORAL, FRANCISCO	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	BOCHO MARTINEZ, JUAN	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	ROBLES TORAL, ANGEL	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	CALVO-PARRA IGLESIAS, ANDRES	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	TINOCO FARIÑA, OSCAR	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	FONT AGÜERA, OSCAR	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	GONZALEZ SANTOS, MIGUEL ANGEL	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	FERNANDEZ FERNANDEZ, JORGE	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,00	
	PEREZ RODRIGUEZ, JOAQUIN	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	RODRIGUEZ RAMOS, ABRAHAM	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	CABEZA DIAZ, JAVIER	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1278,00	
	ERENA RISQUEZ. JOSE LUIS	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	SANTOLARIA PRIETO, MANUEL	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	399,00	
	VACANT (Rellevista)	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1198,50	
	MARTI ABELLA, PERE	Conductor camió Recollida Residus	OFICIAL 1ª	103	1597,50	
	TORO ESPEJO, JUAN CARLOS	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	1597,50	
	GORDON RAMIREZ, JONATHAN.	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	1597,50	
	VALLES BADIA, ALEJANDRO	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	1597,50	
	PEREZ FLORES, FERNANDO	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	1597,50	
	NUÑEZ PINDADO, EDUARDO	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	1597,50	
	LOPEZ GAYOSO, ISAIAS JOSE	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	1597,50	
	CRESPO RAMOS, ALEJANDRO	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	1597,50	
	VELASCO CORRAL, JESUS CRISTO	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	1597,50	
	RODRÍGUEZ GARCÍA, ANTONIO	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	1597,50	
	HERNANDEZ GARCÍA, LIDIA	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	1597,50	
	BARNES BOLEA, ANGELES (P.Verd)	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	399,00	
	ROMERO HERRERA, ANTONIO(P.Verd)	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	1597,50	
	SENA HERNANDEZ, PEDRO	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	399,00	
	1 VACANT tardes (Punt verd)	Peonatge Recollida Residus Municipals	PEONATGE	103	850,00	
		R.M. Supl. Vacances		103	5583,00	
		R.M. Supl. Baixes IT		103	1540,00	
		R.M. Supl. Vacances	ENCARREGAT	103	173,06	
	NETEJA D'EDIFICIS MUNICIPALS			104	54.554,25	
	MITJAVILA BADIA JOSEP	Encarregat Neteja Edificis Municipals	ENCARREGAT	104	1597,50	
	AGUILAR LOPEZ ROSARIO INES	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	ALENTÓ CASTILLO ANA Mª	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	BARRAZA CHUMILI AMALIA	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	BARRAZA CHUMILI DOLORES	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	BAYONA LOPEZ DOLORES	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	BONILLAROMERO CONCEPCION	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	BRAVO GARCIA MARIA	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	ESTRADA MARZA MONTSERRAT	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	798,75	
	FERNANDEZ FERN ANTONIA	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	FERNANDEZ CRUZ SACRAMENTO	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	FERNANDEZ MART Mª BEGOÑA	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	

Organigrama i plantilla del personal
Catàleg de llocs de treball
Presec S.A.

Pressupost 2023

	Càrrec		Categoria professional	Secció	Hores anuals	
	FILLOL RUIZ CARMEN	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	GARCIA JOVER Mª JOSE	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	GARCIA RODRIGUEZ TERESA	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	GONZALEZ MARIN JOSEFA	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	LARA GOMEZ Mª CARMEN	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	LORA MAESTRE ANA Mª	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	MEGIA GUTIERREZ EVA Mª	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	MONTAÑO SALAZA REMEDIOS	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	JIMENEZ RODRIGUEZ CONCEPCIÓN	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	MUÑOZ LLANER VIOLETA	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	NIETO DEDIOS LAURA	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	PORTILLO SOLE ISABEL	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	RODRIGUEZ CARR MªEUGENIA	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	RODRIGUEZ MART MERCEDES	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	SANCHEZ GUILLÉN RAFAELA	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	SANCHEZ JIMENEZ Mª TERESA	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	UBEDA PONCE ISABEL	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	VILLAR RUIZ SONIA	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	KADDOURI EZAOU FATIMA	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	FERNANDEZ FERN RAQUEL	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	GARCIA TORRES ROSARIO	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
	QUINTO MATURAN ENCARNACION	Netejadora edificis municipals	NETEJADORA	104	1597,50	
		Suplències IT netejadores	NETEJADORA	104	1038,00	
	TALLER MECÀNIC			105	4.792,50	
	SANCHEZ GORDON, MARIO	Encarregat Taller Mecànic	CAPATAS	105	1597,50	
	TORRONTERAS GONZALEZ, CARLOS	Mecànic	OFICIAL 1ª	105	1597,50	
	UGALDE PASCUAL, ANDRES	Mecànic	OFICIAL 1ª	105	1597,50	
	INSTAL·LACIONS I ENLLUMENAT PÚBLIC			106	16.374,00	
	CARMONA RAMOS, JOSE MANUEL	Responsable Tècnic Instal·lacions Munc.	TECNIC MIG	106	639,00	
	CABALLERO ADELL, CARLOS	Encarregat secció Instal·lacions	ENCARREGAT	106	1597,50	
	ALONSO RODRIGUEZ, FRANCISCO	Electricista	OFICIAL 1ª	106	1597,50	
	SORIANO CORDOBA, FERNANDO	Electricista	OFICIAL 1ª	106	399,00	
	REDONDO BORRAS, DAVID	Electricista	OFICIAL 1ª	106	1597,50	
	URDA GALAN, JOSE MARIA	Electricista	OFICIAL 1ª	106	1597,50	
	COLLADO TRIPIANA, JAVIER	Electricista	OFICIAL 1ª	106	1597,50	
	ORELLANA ONIEVA, ANGEL	Electricista	OFICIAL 1ª	106	1597,50	
	NOCETE ROCA, JOSE MANUEL	Electricista	OFICIAL 1ª	106	1597,50	
	LUSILLA LOZANO, JOSE	Electricista	OFICIAL 1ª	106	1597,50	
	ROBLES MEJIAS, DAVID	Electricista	OFICIAL 1ª	106	1278,00	
	YESTE FLORES, ANGEL	Electricista	OFICIAL 1ª	106	1278,00	
	INSTAL·LACIONS ALTRES DEPARTAMENTS				1.597,50	
	MUROS HERNANDEZ, ANTONIO	Electricista	OFICIAL 2ª	0	1597,50	
	OBRES			107	17.731,88	
	CARMONA RAMOS, JOSE MANUEL	Responsable Tècnic Obres	TECNIC MIG	107	559,13	
	OROZCO VACAS, JOSÉ MARÍA	Encarregat de la secció d'Obres	ENCARREGAT	107	798,75	
	LOPEZ ILLANA, JUAN ANTONIO	Conductor	CAPATAS	107	1597,50	
	MEJIAS GONZALEZ, JOSE	Paleta	OFICIAL 1ª	107	1597,50	
	ROLDAN RODRIGUEZ, JUAN ANTONIO	Paleta	OFICIAL 1ª	107	399,00	
	VACANT RELLEVISTA ROLDAN	Paleta	OFICIAL 1ª	107	1597,50	
	MEGIA GUTIERREZ, JOSE MANUEL	Paleta	OFICIAL 1ª	107	1597,50	
	BORGOÑON OLIVERAS, PEDRO	Paleta	OFICIAL 1ª	107	1597,50	
	VACANT	Paleta	OFICIAL 1ª	107	1597,50	
	MORAL LOPEZ, JUAN JOSE	Paleta	OFICIAL 1ª	107	1597,50	
	GALLEGO ORTEGA, RAFAEL	Peonatge Especialista d'obres	ESPECIALISTA	107	1597,50	
	SANCHEZ LOPEZ, ANTONIO	Peonatge Especialista d'obres	ESPECIALISTA	107	1597,50	

Organigrama i plantilla del personal
Catàleg de llocs de treball
Presec S.A.

Pressupost 2023

	Càrrec		Categoria professional	Secció	Hores anuals	
	NÚÑEZ LOPEZ, JOSE ANTONIO	Peonatge Especialista d'obres	ESPECIALISTA	107	1597,50	
	MOBILIARI URBÀ			108	9.185,63	
	CARMONA RAMOS, JOSE MANUEL	Responsable Tècnic Taller Logístic	TECNIC MIG	108	399,38	
	OROZCO VACAS, JOSÉ MARÍA	Encarregat	ENCARREGAT	108	798,75	
	GALLARDO PIZARRO, J.M.	Serraller	OFICIAL 2ª	108	1597,50	
	NICOLAS CANO, SERGIO	Serraller	OFICIAL 1ª	108	1597,50	
	FADON SUAREZ, JOSE MANUEL	Fuster	OFICIAL 2ª	108	1597,50	
	DIAZ MOYA, JUAN ANTONIO	Pintor	CAPATAS	108	1597,50	
	JIMENEZ CARRILLO, DANIEL	Pintor	OFICIAL 1ª	108	1597,50	
	SENYALITZACIÓ VIÀRIA			109	8.386,50	
	LOPEZ AMO VIDAL, JOSE LUIS	Encarregat Secció de Senyalització Viària	ENCARREGAT	109	399,00	
	ROMERO HERRERA, GUILLERMO	Encarregat Secció de Senyalització Viària	ENCARREGAT	109	1597,50	
	MUÑOZ DEL LEON PORCEL, EUGENIO	Pintor	OFICIAL 1ª	109	1597,50	
	RAVENTOS PEREZ, RAMON PEDRO	Pintor	OFICIAL 2ª	109	1597,50	
	LEIVA ARJONA, MARIO	Pintor	OFICIAL 2ª	109	1597,50	
	PIZARRO VIGARA, ANGEL	Peonatge de Pintura	PEONATGE ESPECIALISTA	109	1597,50	
	MAGATZEM			110	5.191,50	
	MORA PLA, ALBERTO	Magatzemer	CAPATAS	110	1597,50	
	LLEIXA MARTINEZ, JOSE	Magatzemer	OFICIAL 1ª	110	1597,50	
	CARDENAS GONZALEZ, SUSANA	Magatzemer	OFICIAL 1ª	110	1597,50	
	GRACIA PEREZ, JOSE MANUEL	Magatzemer	OFICIAL 1ª	110	399,00	
					331.929,81	



C.4 ANNEX D'INVERSIONS



APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA				FINANÇAMENT	
ORGÀNICA	PROGRAMA	ECONÒMICA		IMPORT (€)	PRÉSTEC
6			INVERSIONS REALS		
62			INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS		
622			Edificis i altres construccions		
34000	3230A	622000023	Escola Bressol	857.000,00	857.000,00
			TOTAL	857.000,00	
623			Inversió nova en maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge		
22000	9200A	623000023	Inversió nova en Equips Protecc i Seguretat - EPIS	20.000,00	20.000,00
28300	4912A	623000023	Inv. nova utilitatge - Emissora Ràdio	7.600,00	7.600,00
34000	9330B	623000023	Instal·lacions noves en equipaments	5.932,20	5.932,20
			TOTAL	33.532,20	
625			Inversió de nova en mobiliari		
35300	1331A	625000023	Manteniment vies públiques - Mobiliari	22.000,00	22.000,00
				22.000,00	
626			Inversió nova en equips pers a processos d'informació		
21000	9203A	626000023	Equips per a processos d'informació	15.000,00	15.000,00
			TOTAL	15.000,00	
63			INVERSIÓ DE REPOSICIÓ ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS		
632			Inversió de reposició en edificis i altres construccions		
34000	3230A	632000021	Inversions de reposició en escoles	300.000,00	300.000,00
			TOTAL	300.000,00	
635			Inversió de reposició en mobiliari		
26000	9200A	635000023	Inversions de reposició en mobiliari	15.000,00	15.000,00
			TOTAL	15.000,00	
639			Altres inversions rep associades al func oper dels serveis		
26000	9204C	639000023	Inversions de reposició per sinistres (AMP)	4.000,00	4.000,00
			TOTAL	4.000,00	
64			DESPESES EN INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL		
640			Despeses en inversions de caràcter immaterial		
28000	9121A	640010023	Patents i marques municipals	2.400,00	2.400,00
			TOTAL	2.400,00	
7			TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		
74			TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A SOC. MERCANTILS DE L'ENTITAT		
740			Transferències de capital a soc. mercantils de l'entitat		
32000	1510A	740000023	Tansferències a GTI	11.168,66	11.168,66
			TOTAL	11.168,66	
76			TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A ENTITATS LOCALS		
764			Transferències de capital a Àrees Metropolitanes		
34000	1531A	764000023	AMB/Conveni obres projecte carretera C-245	547.093,26	547.093,26
			TOTAL	547.093,26	
TOTAL PRESSUPOST D'INVERSIONS				1.807.194,12	1.807.194,12



C.5 ANNEX BENEFICIS FISCALS EN TRIBUTS LOCALS

ANNEX BENEFICIS FISCALS EN TRIBUTS LOCALS



Ajuntament de Gavà

TRIBUTS	PREVISIONS INICIALS SENSE BENEFICIS FISCALS	EXISTÈNCIA BENEFICIS FISCALS VOLUNTARIS	ESTIMACIÓ IMPORT BENEFICIS FISCALS OBLIGATORIS	ESTIMACIÓ IMPORT BENEFICIS FISCALS VOLUNTARIS	ESTIMACIÓ IMPORT BENEFICIS FISCALS COMPENSAT PER L'AGE	PREVISIONS INICIALS AMB BENEFICIS FISCALS
IMPOSTOS	27.940.472,32		345.903,51	388.321,73	146.747,08	27.059.500,00
11200 Impost sobre béns Immobles de naturalesa rústega	45.467,95	no	467,95	0,00	0,00	45.000,00
11300 Impost sobre béns Immobles de naturalesa urbana	16.310.487,94	si	191.174,18	20.105,35	124.208,41	15.975.000,00
11400 Impost sobre béns Immobles de característiques especials	289.500,00	no	0,00	0,00	0,00	289.500,00
11500 Impost sobre vehicles de tracció mecànica	2.600.823,05	si	152.580,49	98.242,56	0,00	2.350.000,00
11600 Impost sobre increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana	5.113.386,10	si	0,00	213.386,10	0,00	4.900.000,00
13000 Impost sobre activitats econòmiques	2.380.807,28	si	1.680,89	56.587,72	22.538,67	2.300.000,00
29000 Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	1.200.000,00	no	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00
TAXES	0,00	no	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUCIONS ESPECIALS	0,00	no	0,00	0,00	0,00	0,00



C.6 ANNEX CONVENIS AMB LA GENERALITAT EN MATÈRIA DE DESPESES SOCIAL

ANNEX AMB INFORMACIÓ RELATIVA ALS CONVENIS SUBSCRITS AMB LA C.A. EN MATÈRIA DE DESPESA SOCIAL



DESCRIPCIÓ	DRETS A RECONÈIXER AL 2023	OBLIGACIONS DE PAGAMENT 2023	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT 2022	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT 2022	APLICACIONS PRESSUPOSTÀRIES
Fitxa 01 Atenció primària - Serveis Socials Bàsics (SSB) Fitxa 1.1 Equips Bàsics d'Atenció Social (EBAS)	560.845,33	560.845,33	140.211,33	523.825,40	11000 2311A 45020
Fitxa 01 Atenció primària - Serveis Socials Bàsics (SSB) Fitxa 1.10 Coordinació dels EBAS	27.684,42	27.684,42	0,00	0,00	11000 2311A 45022
Fitxa 01 Atenció primària - Serveis Socials Bàsics (SSB) Fitxa 1.6 Ajuts d'urgència social (AUS) Ajuts d'urgència social (AUS)	56.957,23	56.957,23	14.239,31	56.957,23	11000 2311A 45021
Fitxa 02 SIS Serveis d'Intervenció Socioeducativa no residencial per a infants i adolescents en situació de risc i les seves famílies	66.920,62	66.920,62	16.730,16	66.920,62	11000 2318A 45002
Fitxa 030 Atenció al poble gitano Fitxa 30.1 Programa de mediació sociocultural	23.100,00	23.100,00	5.775,00	22.000,00	11000 2311C 45022
Fitxa 030 Atenció al poble gitano Fitxa 30.2 Programa: Lleure actiu gitano	2.500,00	2.500,00	625,00	2.500,00	11000 2311A 45065
Fitxa 043 Desplegament de polítiques locals de joventut	7.140,00	7.140,00	1.785,00	6.800,00	19000 2313A 45064
Fitxa 047 Funció directiva	30.370,92	30.370,92	7.592,73	30.370,92	11000 2311A 45022
Fitxa 050 Atenció primària - Servei d'atenció a l'entorn domiciliari (SAED) Fitxa 50.1 SAD social	105.937,92	105.937,92	26.484,48	105.937,92	11000 2311B 45021
Fitxa 050 Atenció primària - Servei d'atenció a l'entorn domiciliari (SAED) Fitxa 50.2 SAD dependència	276.055,56	276.055,56	69.013,89	262.904,36	11000 2311B 45020
Fitxa 052 Plans, programes i projectes d'acció comunitària	82.359,91	82.359,91	20.589,98	82.359,91	11000 2311A 45065



C.7 INFORME ECONÒMIC FINANCER

INFORME ECONÒMIC FINANCER PRESUPOST 2023

Títol: Informe econòmic- financer del pressupost general de la corporació per l'any 2023.

Tipus: Preceptiu

Núm. Expedient: 21951V/2022

FETS

L'Àrea d'Intervenció ha informat que cal iniciar l'expedient d'aprovació del pressupost general de la Corporació, facilitant la següent documentació necessària per l'elaboració del pressupost:

FONAMENTS JURÍDICS

D'acord amb l'art. 168.1.g del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes, s'emet el present informe,

L'article 168.1 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes locals (TRLRHL) estableix que el pressupost de l'entitat local el forma el seu president i a ell si ha d'unir la següent documentació:

- a) Memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenti en relació amb el vigent.
- b) Liquidació del pressupost de l'exercici anterior i avanç de la del corrent, referida, almenys, a sis mesos de l'exercici corrent.
- c) Annex de personal de l'entitat local.
- d) Annex de les inversions a realitzar en l'exercici.
- e) Annex de beneficis fiscals en tributs locals
- f) Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les comunitats autònomes en matèria de despesa social
- g) Un informe econòmic-financer**, en el qual s'exposin les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiva anivellació del pressupost.

ANALISI ECONÒMIC –FINANCER

L'anàlisi enguany el continuarem realitzant en base a les classificacions econòmiques de les despeses i els ingressos.

A) Bases de càlcul dels recursos econòmics separats per capítols .

CORPORACIÓ

CAPITOL I IMPOSTOS DIRECTES

Les ordenances fiscals per l'exercici 2023 han mantingut els tipus impositius dels impostos directes (IBI , l'IAE , Vehicles i Plusvàlues), i la resta de taxes i preus públics.

Els ingressos totals disminueixen en general un 0,39% respecte del pressupost de l'any anterior passant de 25.959.500 € a 25.859.050 € pel que fa als impostos directes.

En relació a l'IBI urbana l'import previst a l'any 2023 de 15.950.000,00 € es el mateix import que la previsió del pressupost 2022. Tanmateix aquesta previsió inclou els rebuts d' IBI de l' Ajuntament que no haurien de tenir-se en compte en el padró al tractar-se d' immobles de domini públic afectes a us o servei públic no cedits a tercers mitjançant contraprestació i per tant no subjectes a l' impost de conformitat amb l' article 61.5 del RDL 2/2004, de 5 de març..

Es manté la previsió del recàrrec de l'IBI per habitatges buits de forma permanent en els últims tres pressupostos per import de 25.000 € que es comptabilitza en un concepte separat i que en el 2023 es manté amb el mateix import. L'any 2022 no s'ha fet cap padró.

No es disposa de un registre municipal d'immobles desocupats amb caràcter permanent per tal de poder liquidar el recàrrec del 50% sobre la quota líquida de l'impost sobre béns immobles d'ús residencial declarat desocupat per donar compliment al previst a l'art. 11 de l'ordenança fiscal 1 reguladora de l'impost sobre béns immobles.

L'IBI de característiques especials no varia i el tipus es situa en el 1,3% amb una previsió de 289.050 € que es l'import liquidat en els tres últims exercicis.

En relació a l' IVTM, la previsió per l'any 2023 es de 2.350.000,00€, una disminució del 6 % respecte de la previsió inicial per l'any 2022 i s' adequa parcialment a la previsió de liquidació a 31/12/22.

No s'han incrementat les tarifes, i tot i la disminució prevista en la previsió 2023 continua per sobre dels drets que es preveuen liquidar a 31/12/2022. Es un impost en clara regressió els últims anys i que té esgotada la seva capacitat fiscal.

En relació a l'IVTNU, la liquidació d' aquest impost a l'any 2019 va ser de 5.054.359,19 €, 2.579.672,16 € al 2020 i 2.268.178,73 € al 2021, disminució motivada fonamentalment per la caiguda de transaccions que el Covid va provocar en el sector immobiliari.

Per l' exercici 2022 es va fer una previsió de 4.900.000,00 € que no es complirà per la repercussió negativa que ha tingut sobre la formula de càlcul de l' impost de la sentència del Tribunal Constitucional de 26 d' octubre de 2021 que preveu una reducció al voltant del 30 %. La previsió pel 2023 manté els 4.900.000 € i es molt superior a la previsió de tancament de final d' aquest any 2022. En qualsevol cas i atesa la repercussió negativa que provoca l'

aplicació del nou mètode de càlcul d' aquest impost al 2023, es considera molt difícil assolir la previsió si no es superen les xifres anteriors a la pandèmia.

En relació a l'IAE empreses, s' incrementa la previsió en 50.000 € respecte l'any 2022 fixant-se la previsió pel 2023 en 2.300.000,00 €.

L' import previst al 2023 recull el padró de 2022 ,les quotes provincials nacionals i de telefonia mòbil corresponents i la previsió d' increment per alguna alta nova que es pugui produir durant l'any 2023.

CAPITOL II IMPOSTOS INDIRECTES

La previsió de l'ICIO per l'any 2023 es de 1.200.000,00 €, la mateixa previsió inicial de l'any 2022. La previsió de tancament a 31/12/22 (750.000€) és significativament inferior a l' import previst per aquest exercici, atès l' endarreriment en la tramitació de les llicències des del àmbit de territori. Es preveu que pel 2023 es regularitzin aquestes incidències, la qual cosa pot generar noves liquidacions de les llicències sol·licitades. No obstant la previsió realitzada es considera massa optimista i de difícil assoliment.

CAPITOL III TAXES I PREUS PÚBLICS

Les ordenances fiscals no preveuen cap increment de les taxes ni els preus públics. Seria necessari actualitzar l' import de les taxes i preus públics en funció dels informes econòmics de cada servei.

La previsió per l'any 2023 es de 8.724.700 €, superior en un 4,26 % a l'import de l'exercici 2022.

Aquest augment no es lineal i cal veure els conceptes més significatius.

Taxes per prestació de serveis públics bàsics:

En relació a la taxa de clavegueram l'import previst es de 930.000,00 €, 15.000 € mes que la que la de 2022 ates que es preveu la inclusió de nous rebuts per la incorporació al padró de nous habitatges.

La taxa per recollida d'escombraries recull les domiciliàries i les comercials separatament i la recollida de restes de jardineria

En relació a les domiciliàries mantenen la previsió inicial de 2022 atès que la previsió a final de 2022 es situa al voltant del 1.435.000 € .

Les comercials també mantenen la previsió respecte el pressupost inicial de 2022 adequant-se als drets reconeguts previstos a final d' exercici.

En relació a les restes de jardineria, l'import previst es el mateix que al 2022 al estabilitzar-se el padró al voltant d' aquest import.

La taxa de cementiri manté la seva previsió de 250.000 € tot i el lleuger descens del padró aquest 2022 (233.357 €).

Taxes per realització de serveis i activitats de competència local:

La taxa de serveis urbanístics té una previsió de 350.000,00 €, la mateixa que la dels 2 últims pressupostos però molt per sobre de la previsió de liquidació per l'exercici 2022 al voltant de 200.000,00€, previsió que s'ha vist afectada pel retard en la concessió de llicències urbanístiques aquest any. Tot i que s'espera una agilització en la concessió de llicències i per tant una millora en la recaptació d'aquesta taxa al 2023, es veu poc probable el compliment de la previsió 2023.

El concepte de llicències d'obertura té una previsió de 270.000,00€ que suposa mantenir la previsió inicial de 2022 malgrat que encara es situa per sobre de la previsió de liquidació per l'any 2022. Es fa difícil pensar que es complirà amb la previsió d'aquest concepte d'ingrés al 2023.

La taxa per retirada de vehicles manté la previsió del 2022 atesa la bona evolució en la liquidació de la taxa en l'exercici actual i a la mitjana dels últims exercicis.

Les taxes previstes per a la resta d'activitats son poc significatives i s'han pressupostat de forma similar al 2022 o en funció de la seva evolució prevista.

En general l'article 32 (Classificació econòmica ingrés) referent a les taxes per realització d'activitats de competència local per import de 811.850,00€, manté la previsió respecte de l'inicial de 2022 d'import de 812.850,00€. La previsió final de 2022 estarà al voltant de 600.000,00€ superior a la de la liquidació de 2021 per import de 532.604 €. Tot i la previsió d'agilització de llicències urbanístiques pel proper exercici serà difícil el compliment de la previsió que reflexa el pressupost 2023.

Taxes per utilització privativa o aprofitament especial del domini públic local

En relació a la taxa d'entrada de vehicles, les previsions de l'any 2023 per un import de 545.000,00 € son les mateixes que les de 2022, quedant per sobre respecte de la previsió final de 2022 al voltant de 540.000 €. La liquidació de 2021 va ser de 531.298 € .

La taxa per ocupació de la via pública amb terrasses manté la previsió de 175.000,00€ del 2022 import proper a la previsió final de tancament 2022.

La taxa per ocupació de la via pública amb construccions te una previsió pel 2023 de 375.000,00 € molt superior a la de 2022 d'import 110.000 € com a conseqüència de la previsió pel proper exercici de la liquidació de la taxa d'ocupació de la via pública d'IMPSOL per la construcció de 136 habitatges de protecció oficial.

La previsió d'ingressos per ocupació del subsòl de les companyies subministradores , es de 570.000,00 € per aquest 2023, superior en un 1,79 % respecte la previsió inicial de 2022, adequant-la a la previsió de tancament 2022 així com a la liquidació 2021 que s'estima al voltant de 569.000€.

Per últim, la previsió per la compensació de Telefònica d'Espanya manté pel 2023 els 150.000,00€ de 2022. La previsió de tancament 2022 es de 145.000 € aproximadament.

L'article 33 referent a les taxes per utilització privativa o aprofitament especial del domini públic local per import de 1.970.600,00 € augmenta la previsió del pressupost inicial de 2022

de 1.700.600,00€ per la previsió d'increment de la taxa d'ocupació de via pública per construccions.

Preus públics del serveis

Els preus públics dels serveis educatius previstos per import de 37.000,00€ disminueixen un 24% respecte de les previsions inicials de 2022 adequant-se a la proposta de previsió del servei .

Els preus públics dels serveis esportius previstos pel 2023 per import de 1.244.000,00€ mantenen la previsió de l'any 2022 tot i que la proposta feta des de l'àrea es significativament inferior (450 mil euros menys) i per tant de difícil compliment durant el 2023.

El preus públics de publicitat previstos pel 2023 mantenen l'import de 78.500,00 € de l'any 2022 tot estimant-se una previsió de tancament inferior a 31/12/2022.

Per últim, altres preus públics (menjadors Maria Felip, espais escènics, Fira d'espàrrecs, programes de TV, etc.) disminueixen la previsió pel 2023 adaptant les previsions a l'execució real d'aquest any.

Altres ingressos

En relació a les multes de trànsit s'ha previst l'import de 1.000.000,00€, import superior al previst per l'any 2022 de 800.000,00 €, atès que s'ha tingut en compte que la previsió de tancament enguany arribarà probablement als 900.000 € i que l'any vinent també es contempla la previsió de multes en la zona taronja de Gavà Mar. La recaptació es situa al voltant del 26% en voluntària.

Els ingressos per multes de la illa de vianants es redueixen a la meitat respecte al 2022 (50.000€), malgrat aquest any no s'ha recaptat cap import per aquest concepte al no funcionar el sistema de càmeres que controla la zona. Per el 2023 s'ha fet una previsió prudent tenint en compte que es tornarà a activar durant l'any el sistema de detecció del vehicles al estar en marxa la licitació pel subministrament de càmeres i gestió de les mateixes que permetran el control de la zona i la imposició de multes.

En la resta de sancions s'ha mantingut la previsió en les sancions de seguretat ciutadana en base a la mitjana dels últims exercicis que es situa als voltants de la previsió de 2022 i 2023.

En relació als interessos de demora es mantenen les previsions de l'any 2022 per import de 80.000 € import que es preveu executar durant aquest 2022. La liquidació de 2021 va ser de 129.985,48 €.

CAPITOL IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS

La previsió de 18.496.022,20 € del pressupost de l'any 2023 es similar a la previsió del pressupost de l'any 2022 d'import 18.479.780,96 €.

La partida mes significativa, la PTE (Participació en el tributs de l'Estat de l'Ajuntament) té una previsió de 12.791.133 € que representa un augment d'un 5 % respecte de la previsió

inicial de l'exercici 2022. La previsió de tancament aquest any es situa al voltant de 12.280.000 €.

El projecte de llei de pressupostos generals de l'Estat pel 2023, preveu un increment global del 3 % i que amb la previsió de liquidació positiva del 2021 pot arribar a un 5% d' increment global.

Es mantenen les compensacions per l'any 2022, tant per l' IBI (centres concertats) com per l' IAE (cooperatives) d'acord amb els imports que s'estimen per l'exercici 2023 en funció dels subjectes afectats i per import de 150.000 €.

Es manté l'import de 72.000€ previst com aportacions de GTI per la gestió d'aparcament de camions. La zona blava no preveu cap import pel efectes negatius sobre els resultats que té l' amortització del canvi de les màquines.

Respecte de la resta de transferències i subvencions previstes, cal diferenciar les que corresponen a la Generalitat i les rebudes d'altres administracions, bàsicament de la Diputació i AMB.

En relació a les primeres en conjunt augmenten un 21,76 % respecte del pressupost 2022 passant de 2.743.988,63 € a 3.341.151,80 €.

Dins de les més significatives es troba la previsió del Fons de Cooperació Local (participació ingressos de la Generalitat), com a transferència incondicionada per import 355.000,00€ d'acord amb la liquidació de 2022.

En relació a la resta de subvencions s'analitza la evolució pel 2023:

En relació al serveis socials augmenten en 293.000€, aproximadament (31%) respecte de 2022, d'acord amb els convenis 2023 del contracte programa amb el Departament de Benestar Social i Família i també contempla aquest 2023 l' ingrés dels fons Next Generation per finançar l' àrea d' acció social per import de 391.773,55 euros.

En educació es redueixen lleugerament les aportacions a ensenyaments especials de 687.000€ a 667.000€ en previsió d' adequació del conveni i es recull el conveni Amb l' IES Gavà Mar per import de 39.000 €.

En l'àmbit de promoció econòmica no s'ha previst cap subvenció per cursos de formació que estan subjectes a l'aprovació de la convocatòria respectiva i s'ha previst l'AODL de dinamització empresarial (1) i internacionalització (1).

S' adequa la subvenció lligada a la taxa turística de 20.000 € a 25.000 € pel 2023 a l' espera de la recuperació del sector.

S'augmenta la subvenció d'habitatge en un 20% per un import de 88.663,95 € al incrementar la borsa d' habitatges socials pel 2023 .

Cal tenir en compte que algunes d'aquestes subvencions són condicionades i per tant fins que no estiguin concedides caldrà ser molt prudent amb la despesa associada procedint, fins aquell moment a la no disponibilitat dels crèdits. D'altres estan recollides en els respectius convenis.

Les previsions de subvencions de la Diputació de Barcelona i d'altres ens locals es redueixen en un 16,82 % al passar de 872.627,80 € a 725.772,56 € respecte les de l'any anterior atès que al 2022 es va incloure el programa de resiliència per import de 427.588,80 €. Aquestes subvencions recullen el finançament d'activitats com serveis socials, de consum, alimentaris i de salut pública i vigilància de platges, educació medi ambient, esports, promoció econòmica i foment de la ocupació, fira i turisme, deutes d'habitatge, etc. Cal dir que la gestió de la despesa vinculada a totes aquestes subvencions caldrà realitzar-la una vegada confirmat el compromís per part de l'administració atorgant de la subvenció.

L'Ajuntament ha previst aquest 2023 l' aportació de l'AMB via PAMU per finançar parcialment l' aportació a PRESEC per import de 1.236.693,36 € optant pel mateix criteri de l' any 2022 de recollir pressupostàriament tant el concepte d' ingrés com el de despesa.

Les aportacions del Consell Comarcal preveuen 83.900,00€ pel 2023 i disminueixen en 26.000€ respecte el 2022 atès que o es preveu la subvenció pel cercle Unió de Cooperadors.

Com a transferències de la UE no es contempla la subvenció pel Projecte Gàvius com a ingrés plurianual atès que l' execució del projecte finalitza aquest exercici. L' any 2022 ascendia a 1.069.018,31€ amb les corresponents aplicacions de despesa associades.

CAPITOL V INGRESSOS PATRIMONIALS

La previsió per l'any 2023 es de 1.958.200,00 €, pràcticament el mateix import que el previst inicialment al pressupost de l'any 2022.

L'import mes significatiu son les concessions administratives de domini públic per import de 1.600.000,00 €, que mantenen la previsió del 2022.

La liquidació de 2021 va ser de 1.171.000 €. Tot i que l' execució d' aquest concepte ha anat en augment els últims exercicis, es preveu de difícil compliment aquesta previsió durant el 2023.

També cal remarcar l'augment produït en la previsió de concessions administratives cementiri doncs es preveu la venda d' uns 75 nínxols dels 1064 nous que es construiran a principis de 2023.

La previsió del capítol 5 a la liquidació de 2022 es situa al voltant de 1.350.000 €.

CAPITOL VI ALIENACIÓ DE BENS PATRIMONIALS

No s'ha previst cap ingrés en aquest capítol.

CAPITOL VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

S' han previst per al 2023 les subvencions de capital del Ministerio de Infraestructuras y Transportes per valor de 574.941 €, del Ministerio de Transformació Digital per import 325.800 €, de l' Àrea Metropolitana per import de 400.000 € i de la Diputació de Barcelona

per import de 209.000 € per inversions que o be s' han executat o be ja tenen un altre finançament consolidat al 2022 i per tant aquestes subvencions de capital es poden considerar com ingressos extraordinaris al pressupost 2023. Tanmateix això trenca l'equilibri d'ordinari en sentit estricte i posa en evidència que l'equilibri ordinari es suporta en part en ingressos de caràcter extraordinari.

CAPITOL VIII VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS

No s'ha previst cap ingrés en aquest capítol per al 2023.

CAPÍTOL IX VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS

Hi ha previsió de crèdit pel finançament de les inversions per import de 1.807.194,12 € i una de crèdit ICO d'import 786.540,63 per fer front als costos de la sentència d'equiparació salarial dictada per la Sala Social del TSJ de Catalunya, de 30 de juny de 2021, que condemna a l'Ajuntament de Gavà a abonar l'esmentada quantitat. No s'ha previst crèdit per assumir la despesa de capítol 3 i 9 perquè es desconeixen les condicions financeres de l'operació i que s'haurà de consignar al 2023 mitjançant la corresponen modificació pressupostària.

Tanmateix cal fer constar que l'Ajuntament de Gavà ha decidit sol·licitar un préstec per assumir la despesa derivada de l'increment del 1,5% de retribucions, d'acord amb la Resolució de la Secretaria General de Finançament Autonòmica i Local que preveu que les entitats locals que no disposin de recursos suficients per finançar les modificacions de crèdit necessàries per aplicar aquest increment de retribucions formalitzin un préstec amb el Fons de Finançament a entitats locals. A la data d'emissió del present informe es desconeix l'import de la despesa a aplicar a capítol 3 i 9 i que s'haurà de consignar al 2023 mitjançant la corresponen modificació pressupostària.

SOCIETATS MERCANTILS

En relació a les societats, PRESEC SA manté l'aportació municipal de 10.860.000,00 € de 2022 tot i que probablement necessitarà incrementar-se al llarg de 2023 per fer front a l'augment de costos de personal i de subministres, principalment pel que fa a combustibles dels vehicles de neteja viària i recollida d'escombraries.

GTI manté la seva previsió d'ingressos per operacions no financeres respecte la previsió inicial de l'any 2022 en 1.305.911,93 €.

El capítol III d'altres ingressos per vendes es manté respecte de l'any 2022 i inclou els ingressos de la zona blava (164.000 €).

Les transferències corrents tenen la mateixa previsió al mantenir-se l'aportació de l'Ajuntament a finançar despeses generals per import de 954.743,27 €.

S'incorpora la partida de transferències de capital per import 11.168,66 € per finançar les inversions en mobiliari i equips informàtics previst en el pressupost.

Es mantenen estables els ingressos patrimonials d'estacionaments per rotació dels aparcaments de Balmes i Batista Roca i aparcament de camions amb un import de 176.000,00€.

SUFICIÈNCIA DELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

A) CORPORACIÓ

CAPÍTOL I DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal, per un import de 23.537.137,40 € s'han augmentat un 5,06 % respecte la previsió inicial de 2022 de 22.402.825,97 €. En relació a les retribucions per l'exercici 2023 s'ha previst un increment provisional del 2,5 %, a banda d'antiguitats, gratificacions i seguretat social, tot pendent de l'aprovació dels pressupostos de l'Estat pel 2023.

En aquest pressupost es contempla la creació de 5 places de funcionari, 1 del grup C1 i 4 del grup C2, l'amortització de 2 places funcionaries del grup C1 i l'amortització de 3 places de personal laboral, 1 del grup A1 i 2 del grup C2. No es dota inicialment el lloc de treball de gerent ni la cobertura per baixes d'IT, que es compensen amb el retorn de quotes de seguretat social i amb saldos de vacants de personal no cobertes tot l'any.

Els incentius al rendiment (productivitat i gratificacions) passen de 820.000 € al 2022 a 521.684,85 € aquest 2023 ajustant a la baixa el complement de productivitat per l'exercici 2023.

D'acord amb el TREBEP per poder autoritzar les despeses del complement de productivitat, caldrà complir amb els requisits de l'esmentat estatut i aprovar prèviament els criteris mitjançant acord de Ple per la seva distribució posteriorment per l'Alcaldia.

Disminueixen les previsions de l'aplicació pressupostària de gratificacions de la policia en 50.000 € (passa de 150.000 € al 2022 a 75.000 € al 2023) atès que al 2022 s'han cobert places d'agents vacants de la plantilla del cos, per la qual cosa es preveu una reducció de les mateixes durant el 2023.

En quan a les gratificacions per jubilacions i per 25 anys de servei no s'ha previst cap partida pel 2023. L'abonament de les gratificacions per antiguitat i jubilació previstes als art. 43 i 44 del pacte de condicions dels empleats públics no tenen encaix normatiu atès que tenen caràcter retributiu i no tenen cobertura jurídica suficient en l'art. 23 de la Llei 30/1984, de 2 d'agost de mesures per la reforma de la funció pública i en l'art. 1 del Reial decret 861/1986, de 25 d'abril, per qual es regula el règim retributiu del funcionaris locals, el qual es fa extensiu al personal laboral.

La partida de formació es manté amb una dotació de 20.000,00 € i el fons social també es manté en 69.000 €, que es l'import contemplat en el conveni vigent. L'assegurança de vida adequa la previsió a l'import adjudicat de 62.211,45 €.

Consta la plantilla de personal redactada d'acord amb els articles 25 i 26 del reglament 214/1990 de personal.

Els llocs de treball vacants ocupats per funcionaris interins hauran de ser objecte de provisió d'acord amb els sistemes d' oposició, concurs o de lliure designació segons el cas i amb les convocatòries pertinents. Aquestes formes de provisió han de constar expressament en la Relació de Llocs de Treball.

Consta el document annex de personal on es relaciona la despesa total imputable als llocs de treball ocupats i vacants de la plantilla.

L' informe de Recursos Humans no contempla el càlcul de les limitacions previstes en l' article 7 del RD 861/86, de 25 d' abril, pel qual s' estableix el règim de les retribucions dels funcionaris d' administració local, en relació a la quantia global dels complements específics, productivitat i gratificacions.

Efectuats els càlculs es comprova que l'import global de complement específic supera el 75% de la quantia global dels complements específics, de productivitat i gratificacions a què fa referència l'art 7 apartat a) del Reial Decret 861/1986, no donant-se compliment, per tant, al precepte esmentat.

CAPÍTOL II DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS

La despesa prevista per la Corporació es de 13.324.610,02 € que representa un increment d'un 7,05 % respecte el pressupost inicial de l'exercici 2022 d' import 12.446.605,25 €.

Les despeses de lloguers i cànons pugen gairebé un 50 % de 487.178 € al 2022 a 727.295,73 € en el pressupost actual al crear-se en aquest exercici l' aplicació pressupostària de serveis equips tècnics de so i llum per activitats culturals que abans estava inclosa en les diferents aplicacions d' actes culturals i festius. També s' incrementa la partida de lloguer d' habitatges per a famílies vulnerables i es dota una nova aplicació pel lloguer del casal de la Torre Lluc.

Les despeses de manteniment i reparacions incrementen un moderat 1,3 % de 1.380.927,12 € a 1.399.207,88 € adequant algunes aplicacions a la despesa real executada en el 2022.

Les despeses previstes de material d'oficina també mantenen una previsió semblant a la de 2022.

Les despeses de subministraments s' incrementen en un 22,8 % passant de 2.338.328 € al 2022 a 2.871.722,17€ al 2023, bàsicament per l'augment de les despeses dels subministraments elèctrics i gas malgrat l' increment previst pot ser insuficient davant la situació de crisi energètica actual. Tanmateix des de l' ajuntament es prendran mesures d' estalvi energètic encaminades a reduir l' impacte de l' alça de preus generalitzada en els subministres aquest 2022.

Les despeses de comunicacions. Les despeses es mantenen en xifres semblants al 2022. Baixen les despeses de comunicacions postals i missatgeries i augmenten les de connexions a internet i telefonia fixa

Les despeses de transport disminueixen de 9.750 € a 6.742,93 €.

Les despeses d'assegurances disminueixen un 10 % passant de 191.400 € a 172.037,20 € pel 2023 sobretot per l' estalvi produït una vegada adjudicada la d' assegurança en edificis.

Les despeses diverses mantenen pràcticament la mateixa previsió del 2022 patint només ajustos tècnics en funció de l' execució de les mateixes en els darrers exercicis.

Les despeses per treballs realitzats per altres empreses augmenten un 2,24 % passant de 4.945.853,82 € a 5.056.679,61 €. L' augment es conseqüència sobretot de la despesa vigilància de la zona taronja d' import 108.000 € al adequar-se el crèdit pressupostari a la nova licitació del servei.

La resta d' aplicacions es mantenen pràcticament iguals.

Finalment en les indemnitzacions per raó del servei, les dietes i locomoció de càrrecs electes i personal mantenen la previsió del 2022.

CAPÍTOL III DESPESES FINANCERES

L'import previst de despeses financeres es de 841.000,00 €, la mateixa previsió inicial de l'exercici 2022 doncs l' estructura d' endeutament actual fa que la pujada d' interessos es vegi compensada per la concertació de préstecs indexats. La partida recull la consignació necessària per fer front als interessos dels préstecs pendents d'amortització i d'altres despeses financeres.

CAPÍTOL IV TRANSFERENCIES CORRENTS

L'import previst per l'any 2023 es de 16.984.866,93 € un 1,88 % de disminució respecte de la previsió inicial de l'any 2022 que era de 17.310.126,38 €.

L'aplicació pressupostària mes important d' aquest capítol és l'aportació a la societat municipal PRESEC SA que es manté respecte la previsió inicial de 2022 tot i l' increment de costos de personal i combustibles que es preveuen pel 2023. Durant el proper exercici s' haurà de suplementar aquesta aportació per adaptar-les als costos reals dels serveis que presta.

Pel que fa a l' empresa GTI es manté l' aportació genèrica per despeses generals de 945.743,27 € tot i l' increment que es proposava en el capítol de personal. També cal tenir en compte que no es contempla inicialment la realització del pla local d' habitatge.

Els convenis i aportacions al Consell Comarcal ascendeixen a l' import de 149.011,50 €, destacant l' augment de la subvenció al transport adaptat que aquest 2022 té una previsió de 83.389 €.

Aquest 2023 ja no s'inclouen les aportacions a universitats, ajuntaments, consorcis i empreses privades pel projecte Gavius, doncs l' execució finalitza al 2022.

Augmenta la dotació a l'AMB per la Participació en els Tributs de l'Estat fins 1.193.839,09 € pels majors ingressos previstos en la PTE i s' incrementa a 20.000 € per disciplina urbanística del AMB.

Ajuntament de Gavà



En quan a les transferències a consorcis varis es mantenen les aportacions dels anys anteriors exceptuant l' anualitat de Gavius.

Es manté la dotació per cobrir el dèficit d'explotació del servei Gavà Bus passant de 351.720 € al 2022 a 352.574 € al 2023 a l' espera de conèixer el dèficit real del servei. No s' ha previst crèdit per assumir el deute del servei Gavà bus que va finalitzar el 2021 i resta pendent de regularitzar.

No es preveu l' aportació a la gestió deixalleria perquè resta pendent de resoldre el conveni d' ús del servei amb la AMB.

Es disminueix la dotació al Centre de Medicina Esportiva de 90.000 € al 2022 a 50.000€ pel 2023. Cal fer constar que en data 25 d' octubre de 2019 la Junta de Govern va aprovar donar continuïtat al contracte amb l'Empresa SERVIMED, 2000, fins que es concloués el procés de licitació de la nova adjudicació, per un període de sis mesos des de la data de finalització de la pròrroga del contracte extingit, fins al 30 d'abril de 2020. Ens trobem per tant davant una prestació de serveis sense cobertura contractual.

Es mantenen respecte l' any 2022 les subvencions a famílies i institucions sense ànim de lucre que passen de 1.634.186,00 € a 1.638.516,10 €.

Disminueixen les ajudes per emergència "habitacional" en 20.000 € després del gran increment sofert al 2021 i s' adapten a l' execució real de la partida aquest 2022. L' Ajuntament ha de continuar fent esforços per minorar la despesa d' allotjament en hotels de famílies amb necessitats socials incrementant la borsa d' habitatge social.

Els ajuts d' impostos que s' atorguen als ciutadans en concepte d' IBI i taxa d' escombraries que preveu que no es poden aplicar bonificacions en els tributs locals no previstes en el RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s' aprova el Text refós de la Llei Reguladora d' Hisendes Locals.

Totes les subvencions condicionades hauran de ser concedides d'acord amb les Bases reguladores aprovades amb excepció de les que siguin nominatives i aquelles excepcionals que d'acord amb la Llei 38/2003, de 17 de novembre puguin atorgar-se per concessió directa.

CAPITOL VI INVERSIONS REALS

Les inversions proposades per import 1.248.932,20 € representen una disminució del 10 % respecte de les previstes inicialment per l'exercici de 2022 d' import 1.388.000 €. Està previst el seu finançament mitjançant la concertació d' un préstec a llarg termini.

No consta el pla d'inversions quadriennal en l' expedient del pressupost.

CAPÍTOL VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Consten transferències de capital per l'exercici 2023 destinades a l'àrea metropolitana per finançar la despesa de capital de la C-245 per import de 547.093,26€ i a favor de GTI per import de 11.168,66 €.

Ajuntament de Gavà



CAPÍTOL VIII ACTIUS FINANCERS

No consta cap import previst en aquest capítol.

CAPÍTOL IX PASSIUS FINANCERS

L'import previst de 3.048.974,19 € recull la previsió d'amortització dels préstecs pendents a 31/12/2022, i concorden amb els quadres d'amortització confeccionats per cadascú d'ells. Representen un augment del 9,60 % respecte de la previsió inicial de l'exercici 2022.

Tanmateix cal fer constar que l'Ajuntament de Gavà ha decidit sol·licitar un préstec per assumir la despesa derivada de l'increment del 1,5% de retribucions, d'acord amb la Resolució de la Secretaria General de Finançament Autonòmica i Local que preveu que les entitats locals que no disposin de recursos suficients per finançar les modificacions de crèdit necessàries per aplicar aquest increment de retribucions formalitzin un préstec amb el Fons de Finançament a entitats locals. A la data d'emissió del present informe es desconeix l'import de la despesa a aplicar a capítol 3 i 9 i que s'haurà de consignar al 2023 mitjançant la corresponen modificació pressupostària.

També cal esmentar el crèdit ICO d'import 786.540,63 per fer front als costos de la sentència d'equiparació salarial dictada per la Sala Social del TSJ de Catalunya, de 30 de juny de 2021, que condemna a l'Ajuntament de Gavà a abonar l'esmentada quantitat. No s'ha previst crèdit per assumir la despesa de capítol 3 i 9 perquè es desconeixen les condicions financeres de l'operació i que s'haurà de consignar al 2023 mitjançant la corresponen modificació pressupostària.

B) SOCIETATS MERCANTILS

Pel que fa referència a l'estimació de les despeses de les societats municipals GTI SA I PRESEC mantenen les previsions inicials de 2022 al no incrementar-se l'aportació municipal aquest 2023.

Consten els annexes que justifiquen la previsió de despeses de personal de les societats municipals per l'exercici 2023.

V.- CONCLUSIÓ

De la documentació analitzada es desprèn bàsicament el següent:

El pressupost de la Corporació conté ingressos tributaris el reconeixement dels quals és incert durant el 2023, bàsicament per l'efecte que ha tingut sobre l'impost de plusvàlua municipal el canvi en la forma de càlcul, arran de la sentència del TC. També és incerta la previsió que sobre l'ICIO tindrà la regularització de les llicències d'obres pendents i l'evolució del mercat immobiliari al 2023. S'haurà de fer també un seguiment de l'evolució del concepte de concessions administratives doncs la previsió pel 2023 contempla unes previsions superiors a l'execució real d'aquest concepte.

S'ha evidenciat en l'informe que l'Ajuntament té una manifesta manca de recursos per poder fer front a la despesa ordinària. Per tant seria necessari incrementar tributs amb marge de maniobra com ara l'IBI, així com revisar les taxes i preus públics adaptant-les al



cost real dels serveis i buscar alternativament altres fonts de finançament com ara subvencions incondicionades per evitar incrementar la despesa.

En relació a les despeses es considera que les aplicacions pressupostàries son suficients per fer front a les obligacions exigibles i a les despeses compromeses de funcionament dels serveis a excepció de les despeses de subministrament que dependran de l'evolució alcista dels preus al 2023 i a la política d'estalvi energètic municipal. Les transferències a les societats municipals s'han congelat malgrat que la proposta inicial era incrementalista i per tant molt probablement, sobretot en el cas de PRESEC, s'hauran d'augmentar al llarg de l'exercici.

Igualment tota la despesa que no s'ha previst en el 2023 com ara la despesa d'amortització i interessos dels préstecs ICO per assumir la sentència judicial d'equiparació del personal i l'increment del 1.5 % de retribucions així com el deute de Gavà Bus anterior a l'any 2022 i altres despeses ordinàries s'hauran de fer front en el 2023 mitjançant l'aprovació de modificacions pressupostàries.

En matèria de personal caldrà adaptar els processos de selecció als crèdits disponibles i els nous serveis s'haurien d'iniciar en funció del grau d'execució dels ingressos. Cal tenir en compte la normativa vigent en quan a les gratificacions del personal i el control de les hores extraordinàries.

En conseqüència i tenint en compte les observacions abans assenyalades, s'informa l'expedient pressupostari per l'exercici 2023.

Finalment, es fa constar que tot i que aquest informe va ser inicialment redactat pel cap de pressupostos de l'Ajuntament, atès que en el moment de formació de l'expedient ha marxat en comissió de serveis a una altra administració qui subscriu assumeix el seu contingut i procedeix a la seva signatura a efectes d'incorporació a l'expedient.

És tot quant al respecte s'ha d'informar

**C.8 INFORME CONTROL PERMANENT
PRESSUPOST**

INFORME DE CONTROL PERMANENT PREVI 50-2022

Títol: Informe del pressupost general de la corporació

Tipus: preceptiu

Núm. Expedient: 21951V/2022

I. FETS

1. L'Àrea d'Intervenció ha informat que cal iniciar l'expedient d'aprovació del pressupost general de la Corporació, facilitant la següent documentació necessària per la seva elaboració:

1. Certificat de la liquidació del pressupost del exercici anterior
2. Avanç de la liquidació del pressupost de l'exercici corrent
3. Beneficis fiscals en tributs locals
4. Informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social

2. A l'expedient d'aprovació del pressupost s'adjunta la següent documentació:

1. Previsions d'ingressos i despeses
2. Bases d'execució del pressupost
3. Memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenten en relació al pressupost vigent
4. Inversions a realitzar en l'exercici

3. Consta en l'expedient l'Informe de l'Àrea de serveis interns, unitat de Recursos Humans, on es detalla la proposta de plantilla de personal de la Corporació i s'adjunta:

1. Plantilla de personal
2. Annex de personal.

Els ens dependents han aportat la documentació requerida per a formar el pressupost general.

II. CONSIDERACIONS JURÍDIQUES

S'emet el present informe de conformitat amb l'establert a l'art. 168.4 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals aprovat per RDL 2/2004, de 5 de març i d'acord amb l'art. 4.1.b), apartat 6è, del Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual s'aprova el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional.

PRIMERA. La legislació aplicable és la següent:

- Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març.
- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local.

Ajuntament de Gavà



- Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del títol VI del la Llei reguladora de les hisendes locals.
- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que se aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.
- Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
- Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la que es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura pressupostària de les entitats locals.
- Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera
- Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera

SEGONA.- L'article 164 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals estableix que el pressupost general està integrat pel pressupost de la pròpia entitat i pels estats de previsió d'ingressos i despeses de les societats mercantils quin capital pertanyi íntegrament a l'entitat local.

Estat d'ingressos i despeses

El Pressupost general de l'Ajuntament de Gavà per a 2023 es presenta equilibrat sense dèficit inicial.

El pressupost conté els estats de despeses i ingressos adaptats a l'estructura pressupostària establerta per l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda 3565/2008, de 3 de desembre per la qual s'aprova l'estructura pressupostària de les entitats locals.

Aquesta mateixa Ordre preveu la possibilitat que es puguin crear conceptes i subconceptes, dins de la classificació econòmica, quan es considerin necessaris i no figurin en l'estructura de l'Ordre. Aquesta opció ha estat utilitzada en la confecció del pressupost.

Els estats d'ingressos i de despeses del pressupost han estat confeccionats sense dèficit inicial per un import de 61.032.510,37€ a nivell consolidat.

Ingressos

El detall per capítols dels ingressos previstos en el pressupost del 2023, és el següent:

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	IMPORT €
CAPÍTOL I	IMPOSTOS DIRECTES	25.809.781,73
CAPÍTOL II	IMPOSTOS INDIRECTES	1.200.000,00
CAPÍTOL III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	9.363.626,69
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	18.424.022,20
CAPÍTOL V	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.131.560,00

CAPÍTOL VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.509.785,00
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	2.593.734,75
	TOTAL INGRESSOS	61.032.510,37

Els criteris d'elaboració del pressupost d'ingressos es troben recollits en l'Informe econòmic financer que s'acompanya a l'expedient. Es considera que els criteris emprats han estat adequats, i en conseqüència, es versemblant que s'assoleixin els nivells de recaptació previstos.

Despeses

El detall per capítols de les despeses previstes en el pressupost de 2023, és el següent:

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	IMPORT €
CAPÍTOL I	DESPESES DE PERSONAL	33.785.038,31
CAPÍTOL II	DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	15.587.639,46
CAPÍTOL III	DESPESES FINANCERES	847.000,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.170.123,66
CAPÍTOL V	FONS DE CONTINGÈNCIA	786.540,63
CAPÍTOL VI	INVERSIONS REALS	1.248.932,20
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	558.261,92
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	3.048.974,19
	TOTAL DESPESES	61.032.510,37

A l'Informe economicofinancer, que s'incorpora l'expedient, es recullen els criteris emprats per elaborar les previsions de despesa. Els crèdits de despeses previstos s'estimen suficients per cobrir les obligacions exigibles, amb les observacions assenyalades en el mateix.

TERCERA.- L'article 165.4 del TRLRHL i 16.1 del RD 500/1990 estableix que cada un dels pressupostos que s'integren al Pressupost General s'hauran d'aprovar sense dèficit inicial, el qual haurà de mantenir-se al llarg de l'exercici.

La comprovació de l'equilibri pressupostari es tindrà que efectuar en els següents termes:

- El TRLRHL exigeix un equilibri global (formal), es a dir, que els ingressos siguin suficients per la cobertura de les despeses (capítols 1 al 9 del pressupost d'ingressos i despeses).
- D'altres disposicions i conforme a una adequada tècnica pressupostària, els ingressos corrents (capítols 1 al 5 del pressupost d'ingressos) han de finançar les

despeses corrents (capítols 1 al 4, així com el capítol 9) corresponent als passius financers (equilibri material)

De l'informe econòmic-financer i de l'anàlisi del pressupost es dedueix el següent:

En relació a l'equilibri formal s'assoleix l'import consolidat de 61.032.510,37€ en quant a les despeses i de 61.032.50,37€ en quant als ingressos, per tant es presenta anivellat.

En relació a l'equilibri material s'adverteix per part d'aquesta intervenció que els ingressos ordinaris dels capítols 1 al 5 no financen les despeses ordinàries (capítols 1 al 5 més el 9), si be serà en la liquidació del pressupost on es determinaran les desviacions pressupostàries obtingudes com a conseqüència de l'execució del pressupost de despeses i ingressos aportant informació sobre si s'ha mantingut l'equilibri pressupostari i l'existència de possibles situacions de dèficit o superàvit.

Si es donés aquesta situació a la liquidació del pressupost implicaria l'incompliment de l'estalvi net i la conseqüència seria l'aprovació d'un pla de sanejament en els termes previstos en l'art. 53.1 del RD 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes locals (TRLRHL) i l'art. 9 de l'ordre EFS 138/2007 de 27 d'abril sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

QUARTA.- L'article 168.1 del RD 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes locals (TRLRHL) estableix que el pressupost de l'entitat local el forma el seu president i a ell si ha d'unir la següent documentació:

- a) Memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenti en relació amb el vigent.
- b) Liquidació del pressupost de l'exercici anterior i avanç de la del corrent, referida, almenys, a sis mesos de l'exercici corrent.
- c) Annex de personal de l'entitat local.
- d) Annex de les inversions a realitzar en l'exercici.
- e) Annex de beneficis fiscals en tributs locals
- f) Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les comunitats autònomes en matèria de despesa social
- g) Un informe econòmic-financer, en el qual s'exposin les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiva anivellació del pressupost.

CINQUENA.- L'article 168.2 i 3 del RD 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el TRLRHL enuncia que el pressupost de cadascun dels organismes autònoms integrants del general, proposat inicialment per l'òrgan competent d'aquells, s'ha de remetre a l'entitat local de la qual depenguin abans del 15 de setembre de cada any, acompanyat de la documentació detallada a l'apartat anterior. Pel que fa a les societats mercantils, fins i tot d'aquelles en el seu capital sigui majoritària la participació de l'entitat local, remetraran a l'entitat local, abans del dia 15 de setembre de cada any, les seves previsions de despeses i ingressos, així com els programes anuals d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici següent.

Les societats mercantils PRÉSSEC, S.A. i GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA,

han aportar la documentació requerida per a formar el pressupost general en compliment del previst a l'art. L'article 168.2 i 3 del RD 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el TRLRHL.

SISENA.- L'article 168.4 del RD 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el TRLRHL disposa que sobre la base dels pressupostos i estats de previsió de l'entitat local, organismes autònoms, el president de l'entitat formarà el pressupost general i el remetrà, informat per la Intervenció i amb els annexos i documentació complementària detallats en l'apartat 1 de l'article 166 i en el present article, al Ple de la corporació abans del dia 15 d'octubre per la seva aprovació, esmena o devolució.

Igualment l'esmentat article disposa que l'acord d'aprovació, que serà únic, ha de detallar els pressupostos que integren el pressupost general i no pot aprovar-se cap d'ells separatament.

Analitzat l'expedient de pressupost es comprova que:

S'ha presentat per part de l'Alcalde el projecte de pressupost de l'entitat de conformitat amb els articles 164 a 166 del TRLRHL.

Pressupost general:

1. El pressupost de la pròpia entitat on figura:
 - a. Estat de despeses, en els que s'inclou, amb la deguda especificació, els crèdits necessaris per atendre el compliment de les obligacions. (art. 165.1.a) TRLRHL).
 - b. Estat de ingressos, en el que figurà les estimacions dels diferents recursos econòmics a liquidar durant l'exercici (art. 165.1.b) TRLRHL)
2. Les Bases d'Execució del Pressupost (art. 165.1 TRLRHL).

En relació a la base 56ena apartat 4 Justificació (CIR-DR) relativa als procediments d'ingressos per la gestió de subvencions rebudes determina el següent:

"Una vegada realitzades les accions i, per tant, executada la despesa, el gestor elaborarà la documentació requerida per l'entitat atorgant per a la justificació de la subvenció en temps i forma d'acord les bases de la convocatòria de la subvenció. També el gestor serà el responsable de gestionar l'acord d'aprovació de la justificació així com del dret reconegut corresponent.

El departament de Comptabilitat registrarà aquest dret reconegut (CIR-DR) i afegirà el document comptable a la resta de documentació de l'acord".

Aquesta intervenció entén que d'acord amb el previst al pla general de comptabilitat pública adaptat a l'administració local, el reconeixement de drets, de transferències i subvencions s'ha de fer en el moment que la transferència sigui vençuda, liquida i exigible. Es a dir, el reconeixement del dret s'ha de fer en el moment que l'ens que ha atorgat la subvenció o transferència hagi reconegut la obligació i que aquest reconeixement es pugui acreditar de forma fefaent.

Pel que fa a la resta del contingut de les Bases d'execució s'adapten a les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de l'Ajuntament de Gavà, tot de conformitat amb allò disposat en l'article 165.1 TRLRHL.

S'han incorporat a l'expedient del pressupost per l'elaboració del pressupost general per l'exercici 2022 la següent documentació:

1. L'estat de previsió i ingressos de les societats mercantils i les entitats públiques empresarials locals (art. 164.1.c)

Es comprova que s'ha incorporat a l'expedient certificat del Consell d'administració de les societats mercantils PRESEC I GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA d'aprovació del pressupost.

Així mateix i de conformitat amb l'art. 166 del TRLRHL consten:

2. Els programes anuals d'actuació, inversió i finançament de les societats mercantils de capital únic o majoritàriament de l'entitat local i de les entitats públiques empresarials (art. 166.1.b) TRLRHL)

No consta en l'expedient els plans i programes d'inversions i finançament, per un termini de quatre anys que recull l'art. 166.1.a) TRLRHL)

Documentació que es complementa per part d'aquesta Intervenció annexada al present informe:

1. Estat de consolidació del pressupost de la pròpia entitat amb el de tots els pressupostos i estats de previsió dels seus organismes autònoms i societats mercantils (art. 166.1.c)
2. Estat de previsió de moviments i situació del deute comprensiva del detall d'operacions de crèdit o d'endeutament pendents de reemborsament al principi de l'exercici, de les noves operacions previstes a realitzar al llarg de l'exercici i del volum d'endeutament al tancament de l'exercici econòmic, diferenciant operacions a curt termini, operacions a llarg termini, de recurrència al mercat de capitals i realitzades en divises o similars, així com de les amortitzacions que es preveuen realitzar durant el mateix exercici (art. 166.1.d)
3. Informe econòmic financer, en el que s'exposen les bases utilitzades per l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència l'efectiva anivellació del pressupost (art. 168.1.g) amb les observacions que es detallen en el mateix.

Documentació complementària:

Memòria d'Alcaldia

Segons l'article 168.1.a) TRLRHL, la memòria ha de ser explicativa del contingut del pressupost i de les principals modificacions que presenti en relació amb el vigent.

La Memòria del Pressupost per a 2023 conté l'explicació de les principals magnituds pressupostàries incloses i la seva motivació.

Liquidació del Pressupost de l'exercici 2021 i avançament de la de 2022

S'incorpora a l'expedient la liquidació del pressupost de l'exercici 2021 i avançament de la de 2022, referida, almenys, a 6 mesos del mateix, subscries, una i altra, per l'Interventor i confeccionades d'acord amb el que disposa la Instrucció de Comptabilitat.

Annex de Personal

L'article 18.1.c) del RDP preveu que en l'annex de personal s'han de relacionar i valorar els llocs de treball existents en l'Entitat Local, de forma que es doni l'oportuna correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el Pressupost.

S'ha d'assenyalar que l'import global de complement específic supera el 75% de la quantia global dels complements específics, de productivitat i gratificacions a què fa referència l'art 7 apartat a) del Reial Decret 861/1986, de 25 d'abril, pel qual s'estableix el règim de retribucions dels funcionaris de l'Administració Local, no donant-se compliment, per tant, al precepte esmentat.

Sí es dona compliment a l' apartat c) de l'article 7 de l'esmentat R.D.

Annex d'Inversions té codificades les diferents inversions, assenyalant finalitat, import i finançament.

S'incorpora informació sobre el codi de programa, les aplicacions pressupostàries amb la seva descripció, i si tenen finançament afectat. Malgrat tota aquesta informació, manca part de la que requereix l'article 19 del R.D. 500/1990 (any d'inici i any de finalització previstos i nivell de vinculació jurídica).

També es vol recordar l'obligatorietat que les aplicacions pressupostàries que incorporin inversions amb finançament afectat han de tenir vinculació només qualitativa (poden utilitzar crèdit d'altres aplicacions però no cedir-ne). Així mateix cal tenir present que aquestes inversions no es podran executar fins el moment en que estigui garantit el seu finançament.

Annex de beneficis fiscals

S'incorpora documentació detallada sobre els beneficis fiscals que s'estimen incorporats en el present pressupost.

Es recomana que en propers exercicis aquesta informació vagi acompanyada dels informes corresponents de les àrees gestores de les taxes i preus públics que són objecte de beneficis fiscals.

Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb la Comunitat Autònoma en matèria de despesa social

S'incorpora documentació detallada sobre els convenis subscrits amb la Generalitat de Catalunya.

Informe economicofinancer

S'incorpora l'informe economicofinancer, amb el contingut establert a l'article 168.1.e) TRLRHL. En aquest, i sobre l'establert en la Memòria, es recullen les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos, la suficiència dels crèdits per atendre al compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost amb les observacions que es detallen en el mateix.

Plantilla

D'acord amb el previst a l'article 90 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, la plantilla comprèn totes les places reservades a funcionaris, personal laboral i eventual.

D'acord amb l'article 26, l'entitat local aprovarà anualment la plantilla en la mateixa sessió en la que s'aprovi el pressupost i serà un dels documents que integraran el pressupost.

La publicació de la plantilla haurà de seguir els tràmits previstos a l'article 283.4 del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, i 28 del Decret 214/1990, de 30 de juliol.

Examinat l'expedient i comprovada l'existència dels informes justificatius, es proposa la modificació de la plantilla en els termes següents:

- Creació de 5 places de personal funcionari:
 - 1 plaça del grup C1 (Codi plaça:453)
 - o 1 Grup C, subgrup C1, Escala Administració especial, Escala intermitja, Sergent
 - 4 places d'auxiliar administratius del subgrup C2 (Codi plaça: 449, 450, 451 i 452)
 - o 4 Grup C subgrup C2, Escala Administració general, Subescala auxiliar administrativa, Auxiliar Administratiu/va
- Amortització de 2 places de personal funcionari:
 - 2 places del grup C, subgrup C1 (Codi places:138 i 421)
 - o 1 Grup C, subgrup C1 Escala especial, subescala tècnica, tècnica auxiliar,
 - o 1 Grup C, subgrup C1, Escala especial, subescala serveis especials, tècnic especialista,
- Modificació de 2 places de personal funcionari:
 - 2 places del subgrup A2 (Codi plaça:130 i 123), passen de la subescala tècnica a la subescala serveis especials.

Les diferències que es presenten a la plantilla de personal laboral són les següents:

- Amortització de 3 places plantilla laboral:
 - 1 plaça del grup A, subgrup A1, tècnic superior (Codi plaça 245)
 - 2 places del grup C, subgrup C2, Auxiliar Administratiu / Aux Tècnic / Personal oficis / Especialista de manteniment (Codi places: 349, 351)

A dia d'avui no s'ha aprovat la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2023 si bé estan treballant en el projecte de Llei, per la qual cosa no es pot informar en relació al compliment o no quant a la creació de places noves.

Les places que formen la plantilla han de comptar amb la corresponent disponibilitat pressupostària. En aquest sentit, es fa constar que s'ha fet la comprovació existint consignació pressupostària suficient.

Pel que fa a l'increment de les retribucions, la inexistència a data d'avui del Pressupost General de l'Estat per a l'any 2023 fa que l'elaboració de la plantilla de personal i del seu reflex econòmic per l'any 2023 hagi tingut en compte l'acord de la Mesa General de Negociació de la Funció Pública celebrada el 4 d'octubre de 2022 per a la millora de les retribucions dels empleats i empleades públics. L'acord, contempla un augment de l'1,5% sobre les retribucions aprovades pel 2022 i sobre aquest augment un 2,5% per a l'any 2023.

Altres:

Documentació relativa a la verificació de la situació financera, compliment d'objectius d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat financera (Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat financera).

El Consell de Ministres del 6 d'octubre de 2020 va suspendre les regles fiscals de 2020 i 2021 i el congrés dels Diputats va recolzar la decisió del Govern el dia 20 del mateix mes. El consell de Ministres va acordar mantenir la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici 2022 i s'ha mantingut la suspensió per a l'exercici 2023, no obstant es considera adequat efectuar els càlculs tal com s'exposa en l'informe d'avaluació de regles fiscals que s'incorpora a l'expedient com a informe independent.

SETENA.- L'article 168.4 TRLRHL estableix que l'òrgan competent per a l'aprovació del Pressupost és el Ple, amb un quòrum de majoria simple d'acord amb el que disposa l'article 47.1 LBRL.

VUITENA.- Els articles 168 i 169 del TRLRHL i els arts. 18 i següents. Del RD 500/90 regulen el procediment per a l'aprovació del Pressupost destacant els següents aspectes:

1. Elevació al Ple. L'Alcalde-President de l'Ajuntament del Gavà formarà el Pressupost, i el remetrà, informat per la Intervenció i amb els Annexos i documentació complementària detallats, al Ple de la corporació abans del 15 d'octubre per a la seva aprovació inicial, esmena o devolució. La remissió a la Intervenció s'efectuarà de forma que el pressupost, amb tots els seus annexos i documentació complementària, pugui ésser objecte d'estudi durant un termini no inferior a 10 dies i informat abans del 10 d'octubre. Com es desprèn d'aquest expedient, no s'han seguit els terminis.
2. Aprovació inicial del pressupost pel Ple de la Corporació. El quòrum necessari serà el de majoria simple dels membres presents.
3. Informació Pública. L'acte d'aprovació inicial o provisional del pressupost, assenyalant el lloc i data inicial del còmput del termini d'exposició al públic,

s'anunciarà al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, i simultàniament es posarà a disposició del públic la corresponent documentació per un termini de 15 dies hàbils, durant els quals els interessats podran examinar-lo i presentar reclamacions davant del Ple.

4. Resolució de reclamacions. El Ple disposarà per resoldre-les d'un termini d'un mes a partir del dia següent a la finalització de l'exposició al públic i les reclamacions es consideraran denegades, en qualsevol cas, si no es resolguessin a l'acte d'aprovació definitiva
5. Aprovació definitiva. El pressupost es considerarà definitivament aprovat si a la fi del període d'exposició al públic no s'haguessin presentat reclamacions; en cas contrari es requerirà acord exprés pel qual es resolguin les formulades i s'aprovi definitivament. L'aprovació definitiva del Pressupost pel ple haurà de realitzar-se abans del 31 de desembre de 2021, de tal forma que, si en iniciar-se l'any 2022 no hagués entrat en vigor el Pressupost corresponent, es considerarà automàticament prorrogat el del 2021, amb els seus crèdits inicials, sense perjudici de les modificacions que es realitzin en els termes legalment previstos i fins a l'entrada en vigor del nou Pressupost.
6. Publicació. El Pressupost de l'Ajuntament del Gavà, definitivament aprovat serà inserit al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona.
7. Remissió del Pressupost definitivament aprovat, se'n remetrà còpia a l'Administració estatal i a la Generalitat de Catalunya. La remissió es realitzarà simultàniament a l'enviament al BOP de Barcelona.
8. Entrada en vigor. El Pressupost de l'Ajuntament del Gavà entrarà en vigor a l'any 2023 un cop publicada l'aprovació definitiva.

CONCLUSIONS

Per tot l'exposat, s'informa favorablement l'expedient de pressupost amb els advertiments i les observacions que consten al llarg d'aquest informe.

És tot quant al respecte s'ha d'informar sense perjudici de qualsevol altra valoració millor fonamentada en dret.

La interventora general,

**C.9 INFORME CONTROL PERMANENT
PRESSUPOST RATIO FISCALS (EPSF)**

INFORME DE CONTROL PERMANENT 49-2022

Títol: Informe de la intervenció sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, deute públic i regla de la despesa del pressupost general de la corporació exercici 2023

Tipus: preceptiu

Núm. Expedient: 21951V/22

FETS

1. El servei de RRHH ha elaborat l'informe sobre la plantilla de personal corresponent a l'any 2023 que engloba els canvis respecte la plantilla del 2022 i en justifica els mateixos.

2. La intervenció ha preparat la documentació relativa al pressupost integrat per:

- El de la pròpia entitat i dels següents ens dependents:

PRESTACIO DE SERVEIS AL CIUTADÀ, S.A.
GAVANENCA DE TERRENYS I INMOBLES, SA

d'acord amb el següent detall:

ENTITAT	PRESSUPOST D'INGRESSOS
CAP. 1	25.859.050,00
CAP. 2	1.200.000,00
CAP. 3	8.724.700,00
CAP. 4	18.496.022,20
CAP. 5	1.958.200,00
CAP. 6	
CAP. 7	1.509.785,00
CAP. 8	
CAP. 9	2.593.734,75
TOTAL	60.341.491,95

ENTITAT	PRESSUPOST DE DESPESES
CAP. 1	23.548.306,06
CAP. 2	13.324.610,02
CAP. 3	841.000,00
CAP. 4	16.984.866,93
CAP. 5	786.540,63
CAP. 6	1.248.932,20
CAP. 7	558.261,92
CAP. 8	
CAP. 9	3.048.974,19
TOTAL	60.341.491,95

PRESTACIO DE SERVEIS AL CIUTADÀ, S.A	PRESSUPOST D'INGRESSOS
CAP. 1	
CAP. 2	
CAP. 3	484.500,00
CAP. 4	10.860.000,00
CAP. 5	
CAP. 6	

PRESTACIO DE SERVEIS AL CIUTADÀ, S.A	PRESSUPOST DE DESPESES
CAP. 1	9.283.059,29
CAP. 2	2.061.440,71
CAP. 3	
CAP. 4	
CAP. 5	
CAP. 6	

CAP. 7	
CAP. 8	
CAP. 9	
TOTAL	11.344.500,00

CAP. 7	
CAP. 8	
CAP. 9	
TOTAL	11.344.500,00

GAVANENCA DE TERRENYS I INMOBLES, SA	PRESSUPOST D'INGRESSOS
CAP. 1	
CAP. 2	
CAP. 3	164.000,00
CAP. 4	954.743,27
CAP. 5	176.000,00
CAP. 6	
CAP. 7	11.168,66
CAP. 8	
CAP. 9	
TOTAL	1.305.911,93

GAVANENCA DE TERRENYS I INMOBLES, SA	PRESSUPOST DE DESPESES
CAP. 1	953.672,96
CAP. 2	263.070,31
CAP. 3	6.000,00
CAP. 4	72.000,00
CAP. 5	
CAP. 6	11.168,66
CAP. 7	
CAP. 8	
CAP. 9	
TOTAL	1.305.911,93

CONSOLIDAT	PRESSUPOST D'INGRESSOS
CAP. 1	25.809.781,73
CAP. 2	1.200.000,00
CAP. 3	9.363.626,69
CAP. 4	18.424.022,20
CAP. 5	2.131.560,00
CAP. 6	
CAP. 7	1.509.785,00
CAP. 8	
CAP. 9	2.593.734,75
TOTAL	61.032.510,37

	PRESSUPOST DE DESPESES
CAP. 1	33.785.038,31
CAP. 2	15.587.639,46
CAP. 3	847.000,00
CAP. 4	5.170.123,66
CAP. 5	786.540,63
CAP. 6	1.260.100,86
CAP. 7	547.093,26
CAP. 8	
CAP. 9	3.048.974,19
TOTAL	61.032.510,37

FONAMENTS JURÍDICS

1. L'article 165.1 del RD 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes locals disposa que el pressupost general atindrà al compliment del principi d'estabilitat.

2. L'article 3.1 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF, en endavant) disposa que l'elaboració, aprovació i

execució dels pressupostos i altres actuacions que afectin a les despeses o ingressos dels subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Llei es realitzarà en un marc d'estabilitat pressupostària, coherent amb la normativa europea.

3. L'article 12 de la LOEPSF estableix que la variació de la despesa computable de les corporacions locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola que calcularà el Ministeri d'Economia i Competitivitat. Afegeix que s'entén per despesa computable les despeses no financeres exclosos els interessos del deute, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques. A més a més, quan s'aprovin canvis normatius que suposin augments/disminucions permanents de la recaptació, el nivell de despesa computable resultant de l'aplicació de la regla en els anys en què s'obtinguin els augments de recaptació podrà augmentar/disminuir en la quantia equivalent.

4. L'article 21 de la LOEPSF disposa que en cas d'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de l'objectiu de deute públic o de la regla de despesa, l'Administració incomplidora ha de formular un pla econòmic-financer que permeti a l'any en curs i el següent el compliment dels objectius o de la regla de despesa.

5. L'article 23 de la LOEPSF disposa que els plans econòmic-financers elaborats per les corporacions locals hauran d'estar aprovats pel Ple de la Corporació. Aquests plans han de ser aprovats en el termini màxim de dos mesos des de la presentació i la seva posada en marxa no podrà excedir de tres mesos des de la constatació de l'incompliment.

6. L'article 16.2 del RD 1463/2007, de 2 de novembre pel qual s'aprova el reglament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre d'Estabilitat pressupostària disposa que la intervenció elevarà al Ple un informe amb caràcter independent sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat de la pròpia entitat local i dels seus organismes i ens dependents a l'aprovació del pressupost, modificacions i liquidació.

7. Des del 20 d'octubre de 2020 i després de l'acord del Consell de Ministres de 6 d'octubre de 2020 el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, deute públic i la regla de la despesa no resulta obligatori per a les Entitats Locals en els exercicis 2020 i 2021.

L' Acord del Congrés de Diputats de 13 de setembre de 2021 prorroga la suspensió de les regles fiscals per aquest 2022 i l' acord del Congrés de Diputats de data 29 de setembre de 2022 prorroga la suspensió de les regles fiscals per aquest 2023.

No obstant l'anterior, i en el que es correspon amb l'Estabilitat Pressupostària, la suspensió d'aquest objectiu significarà que si existeix un incompliment del principi d'estabilitat pressupostària, no seran d'aplicació les mesures previstes per als supòsits d'incompliment, la qual cosa suposa principalment que no sigui necessària la aprovació d'un Pla Econòmic Financer.

Cal assenyalar que tot i suspendre les regles fiscals, el principi d' estabilitat pressupostària continua vigent d' acord amb l' article 3.1 de la LOEPSF i per tant l' elaboració, aprovació i execució dels pressupostos es realitzaran en un marc d' estabilitat pressupostària.



En quan a les taxa de referencia per a l'any 2023 derivat de la suspensió de les regles fiscals, els objectius d'estabilitat s'han substituït per unes taxes de referència del dèficit públic. En aquest sentit el govern estima que el dèficit públic del conjunt de les AAPP es situarà al 2023 en el 3,9 del Producte interior Brut (PIB).

Pel que fa a la regla de la despesa, no havent d'avaluar-se amb motiu de l'aprovació del pressupost de 2023 cal destacar que resultarà necessari aprovar un límit de despesa no financera de conformitat amb el article 30 de la LOEPSF.

S'ha d'aprovar aquest sostre de despesa tenint en compte que la suspensió de les regles fiscals condiona el seu càlcul en no existir cap taxa de referència en haver estat suspesa. Per això, no resulta possible aprovar un límit de despesa no financera que vingui limitat o condicionat per la regla de despesa.

En resum, s'haurà de aprovar al pressupost de 2023 un límit de despesa no financera que solament vindrà limitat pel total d'ingressos no financers i l'anivellació pressupostària del TRLRHL quant a que els ingressos corrents han de cobrir les despeses corrents i les despeses d'amortització de deute.

Quant a l'objectiu de deute públic, malgrat la seva suspensió, aquesta magnitud haurà de mesurar-se en termes de volum de deute viu i del límit d'endeutament a l'efecte del règim d'autorització de noves operacions de crèdit establert en els articles 52 i 53 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i la Disposició Final 31^a de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2013.

CONCLUSIONS:

1. Compliment de l'objectiu d'estabilitat

1.1. Càlcul del superàvit o dèficit no financer, de l'Entitat.

El càlcul del superàvit o dèficit financer s'obté de la diferència entre els drets reconeguts en els capítols 1 a 7 dels estats d'ingressos i les obligacions reconegudes en els capítols 1 a 7 de l'estat de despeses, d'acord amb el següent detall:

EXERCICI 2023			
CAPÍTOLS DESPESA	EUROS	CAPÍTOLS INGRESSOS	EUROS
Cap. 1 Despeses de personal	23.548.306,06	Cap. 1 Impostos directes	25.859.050,00
Cap. 2 Despeses en béns corrents i serveis	13.324.610,02	Cap. 2 Impostos indirectes	1.200.000,00
Cap. 3 Despeses financeres	841.000,00	Cap. 3 Taxes, preus públics i altres ingressos	8.724.700,00
Cap. 4 Transferències corrents	16.984.866,93	Cap. 4 Transferències corrents	18.496.022,20
Cap. 5 Contingències	786.540,63	Cap. 5 Ingressos patrimonials	1.958.200,00
Cap. 6 Inversions reals	1.248.932,20	Cap. 6 Alienació d'inversions reals	
Cap. 7 Transferències de capital	558.261,92	Cap. 7 Transferències de capital	1.509.785,00
Cap. 8 Actius financers		Cap. 8 Actius financers	
Cap. 9 Passius financers	3.048.974,19	Cap. 9 Passius financers	2.593.734,75
TOTAL DESPESES	60.341.491,95	TOTAL INGRESSOS	60.341.491,95
USOS (CAP. 1-7)	57.292.517,76	RECURSOS (CAP. 1-7)	57.747.757,20
SUPERÀVIT/DÈFICIT	455.239,44		

1.2. Càlcul dels ajustos SEC, de l'Entitat.

Es realitzen els ajustos SEC següents:

Ajustos d'ingressos	2023
Recaptació	1.535.426,36
PTE	0,00
Interessos	0,00
Compte 418	0,00
TOTAL	1.535.426,36

Ajustos de despeses	2023
Compte 413	0,00
Interessos	0,00
Lísings	0,00
Execució d'aval	0,00
Aportacions de capital	0,00
Grau d'execució	-3.959.169,72
Pagament aplaçat	0,00
TOTAL	-3.959.169,72

1.3. Càlcul de la capacitat o necessitat de finançament, de l'Entitat.

Per a determinar la capacitat de finançament partim del superàvit/dèficit no financer al qual li hem aplicat els ajustos calculats en punt anterior i obtenim una capacitat/necessitat de finançament d'acord amb el següent detall:

	2023
Ingressos no financers	57.747.757,20
Ajust d'ingressos	-1.535.426,36
Ingressos ajustats	56.212.330,84
Despeses no financeres	57.292.517,76
Ajust de despeses	-3.959.169,72
Despeses ajustades	53.333.348,04
Superàvit no financer	455.239,44
Ajustos	2.423.743,36
Capacitat de finançament	2.878.982,80

1.4. Anàlisi del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, a nivell consolidat.

El pressupost general de l'entitat i dels ens dependents compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària per un import de **2.878.982,80€**.

	INGRÉS NO FINANCER	DESPESA NO FINANCERA	AJUSTAMENTS SEC	CAPAC./NEC. FINANÇAMENT
ENTITAT	57.747.757,20	57.292.517,76	2.423.743,36	2.878.982,80
PRESEC, SA	11.344.500,00	11.344.500,00		0,00
GTI	1.305.911,93	1.305.911,93		0,00
Capacitat / Necessitat de Finançament de la Corporació Local				2.878.982,80

A la data de l'emissió del present informe no es disposa d'informació en relació als pressupostos de FUNDACIÓ CAVIGA i ADF per aquest motiu no s'avalua l'estabilitat pressupostària d'aquests dos ens.

2. Compliment de la regla de la despesa

2.1. Càlcul de la regla de la despesa, a nivell consolidat.

La regla de la despesa caldrà calcular-la a la liquidació del pressupost

La despesa computable serà la no financera, exclosos els interessos del deute, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents d'Administracions Públiques i transferències vinculades als sistemes de finançament de les Corporacions Locals i +/- els ajustos que estableix la "3a versió de la Guia per la determinació de la Regla de la despesa de l'article 12 de la Llei 2/2012 Orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera per a les Corporacions Locals", de la IGAE, a la qual aplicarem la taxa de referència de creixement del PIB a mig termini de l'economia espanyola.

El Consell de Ministres del 6 d'octubre de 2020 va suspendre les regles fiscals de 2020 i 2021 i el congrés dels Diputats va recolzar la decisió del Govern el dia 20 del mateix mes. El consell de Ministres va acordar mantenir la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici 2022 i s'ha mantingut la suspensió per a l'exercici 2023.

Pel que fa a la regla de la despesa, el seu càlcul no s'ha d'efectuar amb motiu de l'aprovació del pressupost de 2023 cal destacar que resultarà necessari aprovar un límit de despesa no financera de conformitat amb el article 30 de la LOEPSF.

S'ha d'aprovar aquest sostre de despesa tenint en compte que la suspensió de les regles fiscals condiona el seu càlcul en no existir cap taxa de referència en haver estat suspesa. Per això, no resulta possible aprovar un límit de despesa no financera que vingui limitat o condicionat per la regla de despesa.

3. Compliment de l'objectiu del deute públic:

3.1. Càlcul de la ràtio de deute viu

El volum de deute viu estimat a 31/12/2023 en termes de percentatge sobre els ingressos corrents ajustats minorant els ingressos afectats és el següent:

	ENTITAT
Saldo a 1 de gener 2023	20.334.722,05
Amortització ordinària prevista 2023	3.024.466,42
Retencions per liquidacions negatives PIE previstes	
Variació endeutament a llarg termini 2023	2.593.734,75
Saldo a 31 de desembre 2023	19.903.990,38
Ingressos corrents liquidats (estimació exercici 2021)	50.320.648,75
Rati Deute viu: Deute viu previst a 31/12/2023 / Ingressos corrents liquidats consolidats	39,55 %

3.2. Compliment de l'objectiu de deute públic.



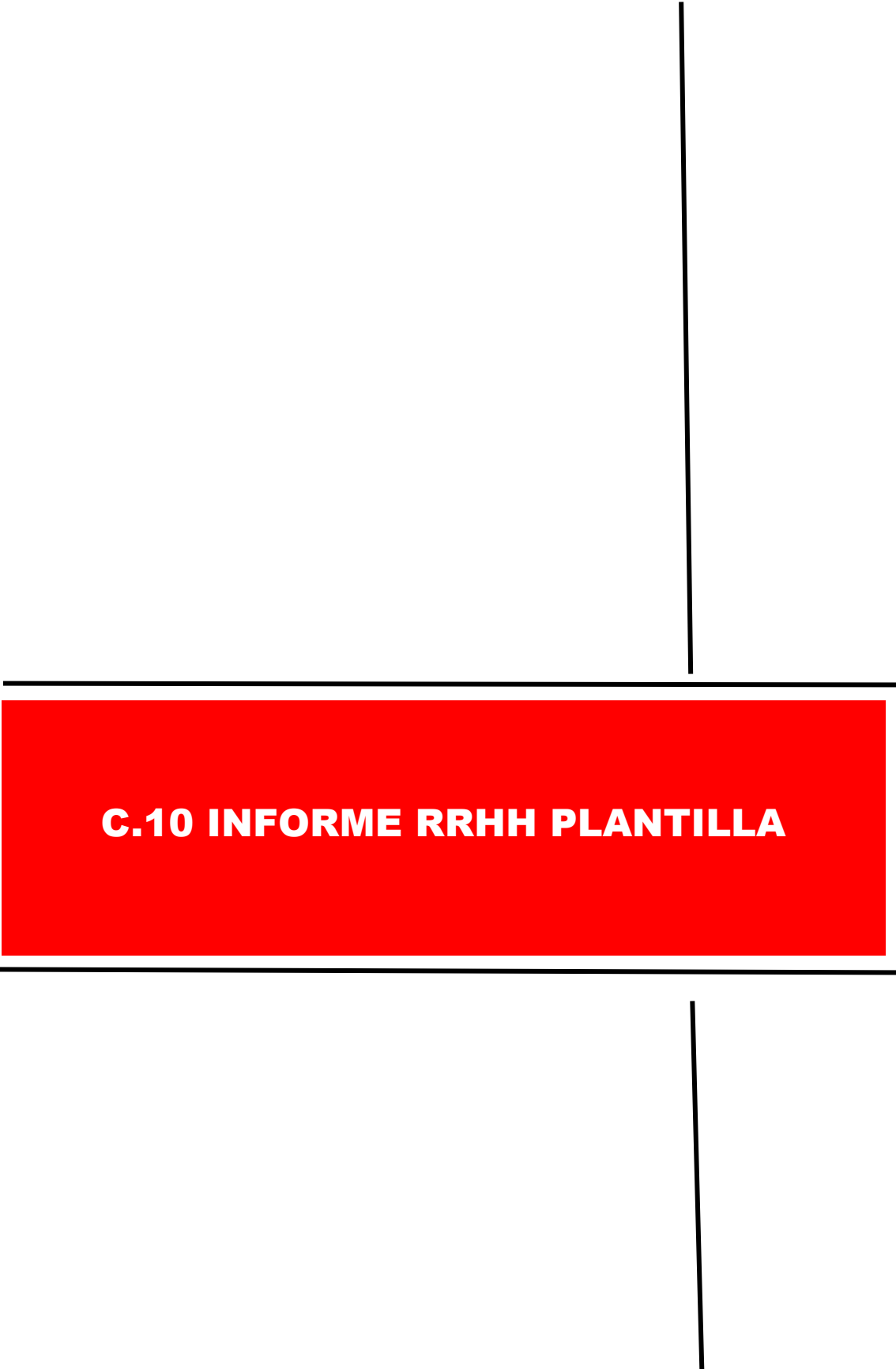
El nivell de deute és d'un 39,57 % i per tant, estaria per sota del 110% dels ingressos corrents, límit previst segons l'article 53 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, per la qual cosa, es compleix l'objectiu del deute públic.

• CONCLUSIÓ

Dels càlculs anteriors es desprèn que:

- S'assoleix l'objectiu d'estabilitat.
- L'objectiu de deute per l'exercici està dins dels marges legals.

La Interventora general,



A diagram of a T-junction. A vertical road on the right meets a horizontal road. A red rectangular sign is placed on the horizontal road, centered. The sign contains the text "C.10 INFORME RRHH PLANTILLA" in white, bold, uppercase letters. The sign is flanked by two horizontal black lines, one above and one below it. A vertical black line extends from the top of the horizontal road to the top of the sign, and another vertical black line extends from the bottom of the horizontal road to the bottom of the sign.

C.10 INFORME RRHH PLANTILLA



Núm. expedient:	2022/00021951V
Procediment:	Pressupost general
Origen:	Departament de Recursos Humans i Organització

INFORME TÈCNIC SOBRE L'APROVACIÓ DE LA PLANTILLA PER L'ANY 2023 QUE ES PRESENTA AL PLE EXTRAORDINARI DEL 24 DE NOVEMBRE DE 2022:

Vist l'article 52.2 j) del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei Municipal i de règim local de Catalunya.

L'article 90 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local on s'estableix que correspon al Ple de la corporació l'aprovació de la plantilla i la relació de llocs de treball.

Capítol 2 del Decret 214/1990, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de personal al servei de les entitats locals on es determina la regulació de les plantilles i les relacions de llocs de treball.

Vist el Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre en el seu Títol V, d'ordenació de l'activitat professional, Capítol I, planificació de recursos humans on es preveu que les administracions públiques estructurin la seva organització a través de relacions de llocs de treball o altres instruments organitzatius similars.

Acord de condicions de treball dels empleats/des públics de l'Ajuntament de Gavà.

La proposta presentada en el present informe, es correspon amb la plantilla de l'Ajuntament de Gavà vinculada al Pressupost Municipal per a l'exercici 2023. Es considera suficient per cobrir les necessitats definides per l'Equip de Govern en matèria de personal en aquesta data, i per tant, definitiva, llevat d'error material o modificacions generades per incidències no previstes en el procés d'elaboració i tramitació pressupostària (endarreriment en la data d'aprovació, modificacions posteriors de llocs de treball, resolució de contenciosos i situacions administratives pendents, modificacions en la legislació laboral i de la Seguretat Social, etc.).

Pel que fa referència a la seva adequació a la normativa vigent en matèria de retribucions, la inexistència a data d'avui del Pressupost General de l'Estat per a l'any 2023 fa que l'elaboració de la plantilla de personal i del seu reflex econòmic per l'any 2023 hagi tingut en compte l'acord de la Mesa General de Negociació de la Funció Pública celebrada el 4 d'octubre de 2022 per a la millora de les retribucions dels empleats i empleades públics. L'acord, contempla un augment de l'1,5% sobre les retribucions aprovades pel 2022 i sobre aquest augment un 3,5% per a l'any 2023.

Al capítol I s'hi comptabilitzen totes les retribucions de les diferents categories de personal, ja siguin càrrecs electes, personal funcionari, personal laboral fix i personal laboral temporal, eventuais i personal directiu incloses les dotacions a càrrec de l'Ajuntament de contractacions vinculades a projectes subvencionats i programes propis. Addicionalment, es consignen les cotitzacions obligatòries a la Seguretat Social, altres prestacions i despeses socials, els incentius al rendiment i les gratificacions per serveis extraordinaris, els fons

d'acció social (fons social), les despeses per formació del personal, altres retribucions en espècie i els triennis corresponents.

Les places vacants que no estan cobertes amb treballadors/es interins a data d'avui han estat pressupostades en un % proporcional al temps que s'estima que suposaran despesa d'acord amb la programació de les diferents convocatòries de selecció durant l'exercici del 2023. Les places que no està previst ser convocades ni ofertades a la propera oferta pública d'ocupació no han estat dotades econòmicament.

En el cas de places vacants reservades a promoció interna del 2024 s'ha pressupostat la diferència de retribució entre el grup d'origen des d'on es pot promocionar fins al grup de la plaça a cobrir de manera definitiva. L'objectiu d'aquest plantejament respon a la voluntat d'amortitzar les places que quedin vacants com a conseqüència de les promocions internes que es duren a terme en els següents exercicis.

Durant l'exercici 2023 es duren a terme part de les convocatòries d'estabilització de l'ocupació temporal. La finalització d'aquestes convocatòries pot comportar estalvi en les partides corresponents a la cotització per part de l'Ajuntament de Gavà a la Seguretat Social, degut principalment a l'amortització de places laborals que seran convocades, d'acord amb l'oferta pública d'estabilització com a places de personal funcionari.

Totes aquestes propostes de modificació han estat comunicades a la representació sindical en el sí de la comissió negociadora celebrada de data 24 d'octubre de 2022 i de la que consta l'acta corresponent que s'adjunta a l'expedient d'aprovació de la plantilla municipal.

De totes aquestes modificacions han estat informats les persones que componen el comitè directiu de l'Ajuntament de Gavà.

La plantilla de personal per a l'any 2022 va ser aprovada pel Ple municipal en data 23 de desembre de 2021 i modificada parcialment en dates 31 de març, 28 d'abril i 21 de juliol de 2022. La plantilla vigent, incloent les darreres modificacions parcials fins a data 21 de juliol de 2022 és la següent:

Habilitats nacional:	3 places
Eventuals:	6 places
Directius:	2 places
Personal funcionari:	285 places
Personal laboral:	167 places

El total de places de l'Ajuntament de Gavà a 25 d'octubre de 2022 és de 463 places, d'aquestes, 40 són places de la plantilla de personal laboral que s'amortitzaran en el moment que es resolguin el processos d'estabilització resultants de la Llei 20/21, i es cobreixin definitivament les places de funcionari creades a tal efecte.

Es proposa al ple extraordinari del 14 de novembre de 2022 la següent plantilla:

Habilitats nacional:	3 places
Eventuals:	6 places
Directius:	2 places
Personal funcionari:	288 places
Personal laboral:	164 places

Es proposa aprovar una plantilla de 463 places.

Les diferències que es presenten a la plantilla de personal funcionari són les següents:

- Creació de 5 places de personal funcionari:
 - 1 plaça del grup C1 (Codi plaça:453)
 - o 1 Grup C, subgrup C1, Escala Administració especial, Escala intermitja, Sergent
 - 4 places d'auxiliar administratius del subgrup C2 (Codi plaça: 449, 450, 451 i 452)
 - o 4 Grup C subgrup C2, Escala Administració general, Subescala auxiliar administrativa, Auxiliar Administratiu/va
- Amortització de 2 places de personal funcionari:
 - 2 places del grup C, subgrup C1 (Codi places:138 i 421)
 - o 1 Grup C, subgrup C1 Escala especial, subescala tècnica, tècnica auxiliar,
 - o 1 Grup C, subgrup C1, Escala especial, subescala serveis especials, tècnic especialista,
- Modificació de 2 places de personal funcionari:
 - 2 places del subgrup A2 (Codi plaça:130 i 123), passen de la subescala tècnica a la subescala serveis especials.

Les diferències que es presenten a la plantilla de personal laboral són les següents:

- Amortització de 3 places plantilla laboral:
 - 1 plaça del grup A, subgrup A1, tècnic superior (Codi plaça 245)
 - 2 places del grup C, subgrup C2, Auxiliar Administratiu / Aux Tècnic / Personal oficis / Especialista de manteniment (Codi places: 349, 351)

Totes les propostes de modificació de plantilla que tenen repercussió en el Capítol I del pressupost municipal 2023 han quedat quantificades i recollides en l'expedient de pressupost 2023 que es sotmet a l'aprovació del Ple Municipal.

La plantilla municipal que es proposa s'adjunta com a annex a aquest informe.

És tot del que s'informa en aquest moment, sense perjudici d'un altre criteri millor fonamentat en Dret.