

PRESSUPOST



2024

INDEX DELS PRESSUPOSTOS PER A L'EXERCICI 2024

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 a la Ciutadania, 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 a la Ciutadania, 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 a la Ciutadania, SA (PRESEC,SA)

C DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA AL PRESSUPOST

C.1 Memòria d'Alcaldia

C.2 Liquidació del pressupost 2022 i avanç de la del pressupost 2023 (Ajuntament)

- C.2.1 Liquidació del pressupost de 2022
- C.2.2 Avanç de la liquidació del pressupost de 2023
 - C.2.2.1 Liquidació dels 6 primers mesos de 2023
 - C.2.2.2 Estimació de la liquidació del pressupost de 2023 a 31/12/2023

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 a la Ciutadania, 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 2024

Ajuntament de Gavà

Classificació econòmica

Resum per capítols

PRESSUPOST DESPESES

Capítol	Descripció capítol	Import
1	DESPESES DE PERSONAL	25.045.303,00
2	DESPESES EN BÉNS I SERVEIS	13.902.304,00
3	DESPESES FINANCERES	1.191.829,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	17.944.499,00
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	1.008.609,00
6	INVERSIONS REALS	3.581.268,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	875.761,00
8	ACTIUS FINANCERS	6.000,00
9	PASSIUS FINANCERS	3.145.152,00
Total del pressupost DESPESES		66.700.725,00

PRESSUPOST INGRESSOS

Capítol	Descripció capítol	Import
1	IMPOSTOS DIRECTES	25.959.050,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	1.300.000,00
3	TAXES PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	9.622.207,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	24.397.232,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.536.996,00
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.526.789,00
8	ACTIUS FINANCERS	
9	PASSIUS FINANCERS	2.358.451,00
Total del pressupost INGRESSOS		66.700.725,00



A.1.2 PRESSUPOST ÀREA DESPESA

Pressupost 2024

Ajuntament de Gavà

Classificació per programes

Resum per Àrea de despesa

PRESSUPOST DESPESES

Àrea despesa	Descripció Àrea despesa	Import
0	DEUTE PÚBLIC	4.306.981,00
1	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	21.926.402,00
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	7.369.711,00
3	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	11.192.382,00
4	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	2.680.241,00
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	19.225.008,00
Total del pressupost DESPESES		66.700.725,00

PRESSUPOST INGRESSOS

Àrea despesa	Descripció Àrea despesa	Import
0	DEUTE PÚBLIC	2.358.451,00
1	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	10.485.660,00
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	2.410.319,00
3	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	2.457.346,00
4	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	262.529,00
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	48.726.420,00
Total del pressupost INGRESSOS		66.700.725,00



**A.1.1.1 DESPESES PER ESTRUCTURA
ECONÒMICA**

Pressupost de Despeses - 2024

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 G

Subconcepte 10000 Retribucions bàsiques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
100000024	22000	9120A	Alts càrrecs - Electes	664.349,00
Subtotal subconcepte 10000				664.349,00
Subtotal concepte 100				664.349,00
Subtotal Article 10				664.349,00

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
110000024	22000	9121A	Eventuals - Alcaldia	493.861,00
Subtotal subconcepte 11000				493.861,00
Subtotal concepte 110				493.861,00
Subtotal Article 11				493.861,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
120000024	22000	1320A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Seguretat i Ordre Públic	142.148,00
120000024	22000	1340A	Sous del Grup A1. RB funcionaris mobilitat urbana	4.411,00
120000024	22000	1510A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Urbanisme, Planificació i Projecte	214.281,00
120000024	22000	1530A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Obres i Manteniment	30.480,00
120000024	22000	1640A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Cementiris i Serveis Funeraris	247,00
120000024	22000	1720A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Protecció i Millora Medi Ambient	37.507,00
120000024	22000	2310B	Sous del Grup A1. RB funcionaris Ad. Gral. Igualtat i Ciutadania	61.534,00
120000024	22000	2410A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Foment de l' Ocupació	44.503,00
120000024	22000	3110A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Salut Pública	24.241,00
120000024	22000	3200A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Educació	5.540,00
120000024	22000	3300A	Sous del Grup A1. RB funcionaris AdGral de Cultura	7.028,00
120000024	22000	3330A	Sous del Grup A1. RB funcionaris equipaments culturals i museus	2.902,00
120000024	22000	3360A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Patrimoni Històric	2.717,00
120000024	22000	3400A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Esports	5.372,00
120000024	22000	3420A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Instal·lacions Esportives	2.395,00
120000024	22000	4300A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Comerç i Fira	6.727,00
120000024	22000	4600A	Sous del Grup A1. RB funcionaris investigació, desenvolupament e i	4.350,00
120000024	22000	4910A	Sous del Grup A1. RB funcionaris societat de la informació	4.581,00
120000024	22000	9200A	Sous del Grup A1. RB funcionaris Administració General	428.622,00
120000024	22000	9200B	Sous del Grup A1. RB funcionaris Ad.Gral. Serveis a la Persona	45.241,00
Subtotal subconcepte 12000				1.074.827,00

Subconcepte 12001 Sous del Grup A2

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
120010024	22000	1320A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Seguretat i Ordre Públic	13.702,00
120010024	22000	1340A	Sous del Grup A2. RB funcionaris mobilitat urbana	27.406,00
120010024	22000	1510A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Urbanisme, Planificació i Projecte	78.071,00
120010024	22000	1530A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Obres i Manteniment	44.536,00
120010024	22000	1720A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Protecció i Millora Medi Ambient	13.703,00
120010024	22000	2310B	Sous del Grup A2. RB funcionaris Ad. Gral. Igualtat i Ciutadania	174.643,00
120010024	22000	2410A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Foment de l' Ocupació	95.923,00
120010024	22000	3110A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Salut Pública	13.703,00
120010024	22000	3200A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Educació	13.703,00
120010024	22000	3300A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Cultura	37.684,00
120010024	22000	4300A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Comerç i Fira	13.703,00
120010024	22000	4600A	Sous del Grup A2. RB funcionaris investigació, desenvolupament e i	27.407,00
120010024	22000	4910A	Sous del Grup A2. RB funcionaris societat de la informació	41.110,00
120010024	22000	9200A	Sous del Grup A2. RB funcionaris Administració General	246.659,00
Subtotal subconcepte 12001				841.953,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 12003 Sous del Grup C1

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
120030024	22000	1320A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Seguretat i Ordre Públic	912.118,00
120030024	22000	1340A	Sous del Grup C1. RB funcionaris mobilitat urbana	10.506,00
120030024	22000	1510A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Urbanisme, Planificació i Projecte	63.040,00
120030024	22000	1530A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Obres i Manteniment	10.507,00
120030024	22000	1640A	Sous del Grup C1. RB funcionaris cementiris i serveis funeraris	2.572,00
120030024	22000	2310B	Sous del Grup C1. RB funcionaris Ad. Gral. Igualtat i Ciutadania	10.507,00
120030024	22000	2410A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Foment de l' Ocupació	10.507,00
120030024	22000	3110A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Salut Pública	31.520,00
120030024	22000	3200A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Educació	20.578,00
120030024	22000	3300A	Sous del Grup C1. RB funcionaris AdGral de Cultura	10.507,00
120030024	22000	3330A	Sous del Grup C1. RB funcionaris equipaments culturals i museus	13.079,00
120030024	22000	3360A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Patrimoni Històric	21.013,00
120030024	22000	3400A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Esports	31.520,00
120030024	22000	4300A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Comerç i Fira	10.507,00
120030024	22000	9200A	Sous del Grup C1. RB funcionaris Administració General	236.291,00
120030024	22000	9200B	Sous del Grup C1. RB funcionaris Ad.Gral. Serveis a la Persona	31.520,00
Subtotal subconcepte 12003				1.426.292,00

Subconcepte 12004 Sous del Grup C2

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
120040024	22000	1320A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Seguretat i Ordre Públic	34.252,00
120040024	22000	1510A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Urbanisme, Planificació i Projecte	43.368,00
120040024	22000	1530A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Obres i Manteniment	17.702,00
120040024	22000	1720A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Protecció i Millora Medi Ambient	8.563,00
120040024	22000	2310B	Sous del Grup C2. RB funcionaris Ad. Gral. Igualtat i Ciutadania	42.816,00
120040024	22000	2410A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Foment de l' Ocupació	17.126,00
120040024	22000	3110A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Salut Pública	8.563,00
120040024	22000	3200A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Educació	8.563,00
120040024	22000	3330A	Sous del Grup C2. RB funcionaris equipaments culturals i museus	8.563,00
120040024	22000	3400A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Esports	8.563,00
120040024	22000	4300A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Comerç i Fira	17.126,00
120040024	22000	4600A	Sous del Grup C2. RB funcionaris investigació, desenvolupament e i	8.563,00
120040024	22000	9200A	Sous del Grup C2. RB funcionaris Administració General	173.476,00
120040024	22000	9200B	Sous del Grup C2. RB funcionaris Ad.Gral. Serveis a la Persona	42.816,00
Subtotal subconcepte 12004				440.060,00

Subconcepte 12005 Sous del Grup E

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
120050024	22000	3300A	Sous del Grup E. RB funcionaris AdGral de Cultura	9.684,00
120050024	22000	3420A	Sous del Grup E. RB funcionaris Instal·lacions Esportives	15.675,00
120050024	22000	9200A	Sous del Grup E. RB funcionaris Administració General	23.513,00
Subtotal subconcepte 12005				48.872,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 12006 Trienis

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
120060024	22000	1320A	Triennis. RB funcionaris Seguretat i Ordre Públic	204.647,00
120060024	22000	1340A	Triennis. RB funcionaris mobilitat urbana	3.138,00
120060024	22000	1510A	Triennis. RB funcionaris Urbanisme, Planificació i Projectes	69.048,00
120060024	22000	1530A	Triennis. RB funcionaris Obres i Manteniment	14.612,00
120060024	22000	1720A	Triennis. RB funcionaris Protecció i Millora Medi Ambient	18.177,00
120060024	22000	2310B	Triennis. RB funcionaris Ad. Gral. Igualtat i Ciutadania	23.521,00
120060024	22000	2410A	Triennis. RB funcionaris Foment de l' Ocupació	15.046,00
120060024	22000	3110A	Triennis. RB funcionaris Salut Pública	19.261,00
120060024	22000	3200A	Triennis. RB funcionaris Educació	36,00
120060024	22000	3300A	Triennis. RB funcionaris AdGral de Cultura	9.060,00
120060024	22000	3330A	Triennis. RB funcionaris equipaments culturals i museus	2.384,00
120060024	22000	3360A	Triennis. RB funcionaris Patrimoni Històric	11.857,00
120060024	22000	3400A	Triennis. RB funcionaris Esports	9.809,00
120060024	22000	3420A	Triennis. RB funcionaris Instal·lacions Esportives	683,00
120060024	22000	4300A	Triennis. RB funcionaris Comerç i Fira	10.194,00
120060024	22000	4600A	Triennis. RB funcionaris investigació, desenvolupament e innovació	1.422,00
120060024	22000	4910A	Triennis. RB funcionaris societat de la informació	3.294,00
120060024	22000	9200A	Triennis. RB funcionaris Administració General	188.683,00
120060024	22000	9200B	Triennis. RB funcionaris Ad.Gral. Serveis a la Persona	25.067,00
Subtotal subconcepte 12006				629.939,00
Subtotal concepte 120				4.461.943,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 121 Retribucions complementaries

Subconcepte 12100 Complement destinació

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
121000024	22000	1320A	RC funcionaris Seguretat i Ordre Públic	624.256,00
121000024	22000	1340A	RC funcionaris mobilitat urbana	21.729,00
121000024	22000	1510A	RC funcionaris Urbanisme, Planificació i Projectes	231.382,00
121000024	22000	1530A	RC funcionaris Obres i Manteniment	57.194,00
121000024	22000	1640A	RC funcionaris Cementiris i serveis funeraris	1.799,00
121000024	22000	1720A	RC funcionaris Protecció i Millora Medi Ambient	32.952,00
121000024	22000	2310B	RC funcionaris Ad. Gral. Igualtat i Ciutadania	149.714,00
121000024	22000	2410A	RC funcionaris Foment de l'Ocupació	88.837,00
121000024	22000	3110A	RC funcionaris Salut Pública	45.079,00
121000024	22000	3200A	RC funcionaris Ensenyament	27.494,00
121000024	22000	3300A	RC funcionaris AdGral de Cultura	33.363,00
121000024	22000	3330A	RC funcionaris equipaments culturals i museus	15.492,00
121000024	22000	3360A	RC funcionaris Patrimoni Històric	14.487,00
121000024	22000	3400A	RC funcionaris Esports	28.234,00
121000024	22000	3420A	RC funcionaris Instal·lacions Esportives	10.050,00
121000024	22000	4300A	RC funcionaris Comerç i Fira	27.276,00
121000024	22000	4600A	RC funcionaris investigació, desenvolupament e innovació	20.990,00
121000024	22000	4910A	RC funcionaris societat de la informació	22.204,00
121000024	22000	9200A	RC funcionaris Administració General	652.516,00
121000024	22000	9200B	RC funcionaris Ad.Gral. Serveis a la Persona	76.864,00

Subtotal subconcepte 12100 2.181.912,00

Subconcepte 12101 Complement específic

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
121010024	22000	1320A	Complement Específic Seguretat i Ordre Públic	1.836.183,00
121010024	22000	1340A	Complement específic mobilitat urbana	50.843,00
121010024	22000	1510A	Complement Específic Urbanisme Planificació i Projectes	511.663,00
121010024	22000	1530A	Complement Específic Ad Gral Obres i Manteniment Ciutat	135.450,00
121010024	22000	1640A	Complement específic cementiris i serveis funeraris	4.044,00
121010024	22000	1720A	Complement Específic Ad Gral Medi Ambient	69.879,00
121010024	22000	2310B	Complement Específic Ad Gral Igualtat i Ciutadania	329.646,00
121010024	22000	2410A	Complement Específic Foment de l'Ocupació	193.422,00
121010024	22000	3110A	Complement Específic Salut Pública	78.567,00
121010024	22000	3200A	Complement Específic Ad Gral Educació	49.569,00
121010024	22000	3231A	Complement Específic Educació Especial	3.800,00
121010024	22000	3300A	Complement Específic AdGral de Cultura	77.160,00
121010024	22000	3330A	Complement específic equipaments culturals i museus	27.856,00
121010024	22000	3360A	Complement Específic Patrimoni Històric	22.414,00
121010024	22000	3400A	Complement Específic Ad Gral Esports	44.038,00
121010024	22000	3420A	Complement específic instal·lacions esportives	20.834,00
121010024	22000	4300A	Complement Específic Ad Gral Comerç i Fira	59.220,00
121010024	22000	4600A	Complement específic investigació, desenvolupament e innovació	42.364,00
121010024	22000	4910A	Complement específic societat de la informació	53.802,00
121010024	22000	9200A	Complement Específic Administració General	1.519.901,00
121010024	22000	9200B	Complement Específic Ad.Gral. Serveis a la Persona	150.154,00

Subtotal subconcepte 12101 5.280.809,00

Subtotal concepte 121 7.462.721,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subtotal Article 12 11.924.664,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL

CONCEPT 130 Laboral fixe

Subconcepte 13000 Retribucions bàsiques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
130000024	22000	1510A	RB laborals fixos Urbanisme, Planific.i Projectes	94.805,00
130000024	22000	1530A	RB laborals fixos Obres i Manteniment	9.624,00
130000024	22000	1720A	RB laborals fixos Protec.i Millora Medi Ambient	17.070,00
130000024	22000	2310B	RB laborals fixos Polítiques de Gènere	194.383,00
130000024	22000	2410A	RB laborals fixos Foment de l'Ocupació	64.293,00
130000024	22000	3200A	RB laborals fixos Educació	99.346,00
130000024	22000	3231A	RB laborals fixos Escola EE	26.343,00
130000024	22000	3300A	RB laborals fixos Cultura	55.824,00
130000024	22000	3330A	RB laborals fixos equipaments culturals i museus	34.200,00
130000024	22000	3360A	RB laborals fixos Patrimoni Històric	32.023,00
130000024	22000	3400A	RB laborals fixos Administració General Esports	11.618,00
130000024	22000	3420A	RB laborals fixos Instal·lacions Esportives	72.270,00
130000024	22000	4300A	RB laborals fixos Comerç, i Fira	17.070,00
130000024	22000	4910A	RB laborals fixos societat de la informació	168.142,00
130000024	22000	9200A	RB laborals fixos Administració General	95.352,00
130000024	22000	9200B	RB laborals fixos Ad.Gral. Serveis a la Persona	34.200,00
130000024	22000	9220C	RB laborals fixos AODL ODS Innova	13.368,00
Subtotal subconcepte 13000				1.039.931,00

Subconcepte 13002 Altres remuneracions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
130020024	22000	1510A	RC laborals fixos Urbanisme, Planific.i Projectes	35.047,00
130020024	22000	1530A	RC laborals fixos Obres i Manteniment	25.211,00
130020024	22000	1720A	RC laborals fixos Medi Ambient	32.920,00
130020024	22000	2310B	RC laborals fixos Polítiques de Gènere	373.099,00
130020024	22000	2410A	RC laborals fixos foment de l'ocupació	132.559,00
130020024	22000	3200A	RC laborals fixos Educació	215.879,00
130020024	22000	3231A	RC laborals fixos Escola EE	362.883,00
130020024	22000	3300A	RC laborals fixos Cultura	110.571,00
130020024	22000	3330A	RC laborals fixos equipaments culturals i museus	84.284,00
130020024	22000	3360A	RC laborals fixos Patrimoni Històric	68.971,00
130020024	22000	3400A	RC laborals fixos Administració General Esports	32.222,00
130020024	22000	3420A	RC laborals fixos Instal·lacions Esportives	167.378,00
130020024	22000	4300A	RC laborals fixos Comerç i Fira	35.316,00
130020024	22000	4910A	RC laborals fixos societat de la informació	355.491,00
130020024	22000	9200A	RC laborals fixos Administració General	221.729,00
130020024	22000	9200B	RC laborals fixos Adm.General Serveis a la Persona	75.495,00
Subtotal subconcepte 13002				2.329.055,00
Subtotal concepte 130				3.368.986,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 131 Laboral temporal

Subconcepte 13100 Laboral temporal

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
131000024	22000	1510A	RB laborals temporals Urban., Planif. i Projectes	49.335,00
131000024	22000	1640A	RB laborals temporals Cementiris i Serveis Funer.	37.873,00
131000024	22000	2310B	RB laborals temporals Ad. Gral. Igualtat i Ciutad.	139.699,00
131000024	22000	2410A	RB laborals temporals Foment de l'Ocupació	29.975,00
131000024	22000	3200A	RB laborals temporals Educació	39.421,00
131000024	22000	3231A	RB laborals temporals Escola EE	105.997,00
131000024	22000	3300A	RB laborals temporals Cultura	99.016,00
131000024	22000	3330A	RB laborals temporals equipaments culturals i museus	38.333,00
131000024	22000	3360A	RB laborals temporals Museus	36.655,00
131000024	22000	3400A	RB laborals temporals Administrac.General Esports	44.930,00
131000024	22000	3420A	RB laborals temporals Instal·lacions Esportives	63.386,00
131000024	22000	4910A	RB laborals temporals societat de la informació	22.327,00
131000024	22000	9200A	RB laborals temporals Administració General	31.913,00
131000024	22000	9200B	RB laborals temporals Ad.Gral. Serveis Persona	8.396,00
131000024	22000	9220C	RB laborals temporals AODL ODS Innova	15.495,00
Subtotal subconcepte 13100				762.751,00

Subconcepte 13102 Laboral temporal

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
131020024	22000	1510A	RC laborals temporals Urban., Planif.i Projectes	65.372,00
131020024	22000	1640A	RC laborals temporals Cementiris i serv. Funeraris	75.992,00
131020024	22000	2310B	RC laborals temporals Ad.Gral.igualtat i Ciutad.	216.077,00
131020024	22000	2410A	RC laborals temporals Foment de l'Ocupació	43.472,00
131020024	22000	3200A	RC laborals temporals Educació	65.028,00
131020024	22000	3231A	RC laborals temporals Escola EE	29.237,00
131020024	22000	3300A	RC laborals temporals Cultura	140.489,00
131020024	22000	3330A	RC laborals temporals equipaments culturals i museus	62.707,00
131020024	22000	3360A	RC laborals temporals Patrimoni Històric	61.914,00
131020024	22000	3400A	RC laborals temporals Ad. Gral. Esports	68.680,00
131020024	22000	3420A	RC laborals temporals instal·lacions esportives	95.489,00
131020024	22000	4910A	RC laborals temporals societat de la informació	31.665,00
131020024	22000	9200A	RC laborals temporal Administració General	46.373,00
131020024	22000	9200B	RC laborals temporals Ad. Gral. Serveis Persona	9.547,00
131020024	22000	9220C	RC laborals temporals AODL ODS Innova	22.658,00
Subtotal subconcepte 13102				1.034.700,00
Subtotal concepte 131				1.797.451,00
Subtotal Article 13				5.166.437,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

ARTICLE 14 ALTRE PERSONAL

CONCEPT 141 Altre personal

Subconcepte 14100 Altre personal

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
141000024	22000	2419A	Plans d'ocupació SOC (AMP)	4.764,00
Subtotal subconcepte 14100				4.764,00
Subtotal concepte 141				4.764,00

CONCEPT 143 Altres personal

Subconcepte 14300 Altre personal

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
143000024	22000	3231A	Beques i pràctiques educació especial	3.420,00
143000024	22000	9200A	Beques i pràctiques	10.000,00
Subtotal subconcepte 14300				13.420,00
Subtotal concepte 143				13.420,00
Subtotal Article 14				18.184,00

ARTICLE 15 INCENTIVS AL RENDIMENT

CONCEPT 150 Productivitat

Subconcepte 15000 Productivitat

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
150000024	22000	1320A	Productivitat funcionaris Seguretat i ordre públic	26.000,00
150000024	22000	9200A	Productivitat Administració General	680.661,00
Subtotal subconcepte 15000				706.661,00
Subtotal concepte 150				706.661,00

CONCEPT 151 Gratificacions

Subconcepte 15100 Gratificacions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
151000024	22000	1320A	Gratificacions funcionaris Seguretat i ordre públic	200.000,00
151000024	22000	9200A	Gratificacions funcionaris Administració General	25.000,00
Subtotal subconcepte 15100				225.000,00
Subtotal concepte 151				225.000,00
Subtotal Article 15				931.661,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
160000024	22000	1320A	Seguretat Social funcionaris Seguretat i ordre públic	1.383.760,00
160000024	22000	1340A	Seguretat Social funcionaris mobilitat urbana	33.527,00
160000024	22000	1510A	Seguretat Social funcionaris Urbanisme, planif.i projectes	337.030,00
160000024	22000	1530A	Seguretat Social funcionaris Obres i Manteniment	89.772,00
160000024	22000	1640A	Seguretat Social funcionaris Cementiri i serv. Fun	3.350,00
160000024	22000	1720A	Seguretat Social funcionaris Protec.i millora medi ambient	50.650,00
160000024	22000	2310B	Seguretat Social funcionaris Ad. Gral. Igualtat	241.781,00
160000024	22000	2410A	Seguretat Social funcionaris Promoció ocupació	142.183,00
160000024	22000	3110A	Seguretat Social funcionaris Salut pública	58.692,00
160000024	22000	3200A	Seguretat Social funcionaris Educació	40.911,00
160000024	22000	3300A	Seguretat Social funcionaris AdGral de Cultura	55.892,00
160000024	22000	3330A	Seguretat Social funcionaris equipaments culturals i museus	19.216,00
160000024	22000	3360A	Seguretat Social funcionaris PAMPNG	19.205,00
160000024	22000	3400A	Seguretat Social funcionaris Esports	33.881,00
160000024	22000	3420A	Seguretat Social corporació manteniment	14.217,00
160000024	22000	4300A	Seguretat Social funcionaris Comerç i Fira	53.206,00
160000024	22000	4600A	Seguretat Social funcionaris investigació, desenvolupament e innova	32.339,00
160000024	22000	4910A	Seguretat Social funcionaris societat de la informació	37.817,00
160000024	22000	9120A	Seguretat Social Òrgans de govern	208.854,00
160000024	22000	9200A	Seguretat Social funcionaris Adm. General	915.073,00
160000024	22000	9200B	Seguretat Social funcionaris Ad.Gral. Serveis Persona	96.156,00
Subtotal subconcepte 16000				3.867.512,00

Subconcepte 16001 Seguretat Social

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
160010024	22000	1510A	Seguretat Social laborals Urbanisme, planif. i projectes	76.830,00
160010024	22000	1530A	Seguretat Social laboral Obres i Manteniment	11.548,00
160010024	22000	1640A	Seguretat Social laborals Cementiri i serv. Funer	44.541,00
160010024	22000	1720A	Seguretat Social laborals Protec.i millora medi ambient	16.532,00
160010024	22000	2310B	Seguretat Social laborals Ad. Gral. Igualtat i Ciut	303.095,00
160010024	22000	2410A	Seguretat Social laborals Foment de l' ocupació	88.737,00
160010024	22000	2419A	Seguretat Social laborals Treball i Formació 2023	1.584,00
160010024	22000	3200A	Seguretat Social laborals Educació	138.220,00
160010024	22000	3231A	Seguretat Social laboral Escola EE	170.974,00
160010024	22000	3300A	Seguretat Social laborals Cultura	135.717,00
160010024	22000	3330A	Seguretat Social laborals equipaments culturals i museus	79.903,00
160010024	22000	3360A	Seguretat Social laborals Patrimoni Històric	65.570,00
160010024	22000	3400A	Seguretat Social laborals Ad. Gral. Esports	52.102,00
160010024	22000	3420A	Seguretat Social laborals Instal·lacions esportives	144.217,00
160010024	22000	4300A	Seguretat Social laborals Comerç i Fira	17.275,00
160010024	22000	4910A	Seguretat Social laborals societat de la informació	186.672,00
160010024	22000	9121A	Seguretat Social laborals Alcaldia	118.913,00
160010024	22000	9200A	Seguretat Social laborals Administr.General	129.992,00
160010024	22000	9200B	Seguretat Social laborals Ad.Gral. Serveis a la Persona	42.266,00
160010024	22000	9220C	Seguretat Social laborals ODS Innova	17.447,00
Subtotal subconcepte 16001				1.842.135,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subtotal concepte 160 5.709.647,00

CONCEPT	162	Despeses socials del personal	
---------	-----	-------------------------------	--

Subconcepte 16200 Formació i perfeccionament del personal

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
162000024	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
162040024	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
162050024	22000	2210A	Assegurança de vida i accidents	62.500,00
Subtotal subconcepte 16205				62.500,00

Subtotal concepte 162 136.500,00

Subtotal Article 16 5.846.147,00

Subtotal Capítol 1 25.045.303,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
202000024	11000	2311D	Arrendament local Banc d'Aliments	43.453,00
202000024	11000	2312A	Lloguer casal Torre Lluc	21.010,00
202000024	13000	3370A	Arrendament edificis i altres construccions	25.212,00
202000024	26000	9200A	Lloguer edificis i altres construccions	2.522,00
Subtotal subconcepte 20200				92.197,00
Subtotal concepte 202				92.197,00

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
203000024	13100	3380A	Serveis equips tècnics so, llum i audiovisuals	85.186,00
203000024	22000	9200A	Lloguer maquinària, instal·lacions i utilitatge	1.452,00
203000024	26000	9200A	Arrendament maquinària, instal·lacions i utilitatge	12.988,00
203000024	28300	4913A	Lloguer material programes especials	1.910,00
203000024	33100	1350A	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	23.160,00
203000024	34000	1530A	Lloguer instal·lacions Via Pública	122.100,00
203000024	34000	3420A	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	11.115,00
203000124	13100	3380A	Serveis de producció	46.000,00
203000124	15000	3410A	Arrendament maquinària, instal·lacions i utilitatge	45.936,00
203000124	26000	9200A	Renting maquinària, instal·lacions i utilitatge	5.730,00
203000124	34000	1530A	Lloguer instal·lacions Via Pública (Arbres i varis)	117.700,00
203000224	26000	9200A	Arrendaments Fonts d'Aigua	5.587,00
Subtotal subconcepte 20300				478.864,00
Subtotal concepte 203				478.864,00

CONCEPT 204 Arrendament de material de transport

Subconcepte 20400 Arrendament de material de transport

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
204000024	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
204010024	26000	9200A	Renting vehicles Gavà Televisió	10.028,00
204010024	34000	3420A	Renting vehicles equipaments esportius	16.715,00
204010024	35000	1320A	Renting vehicles policia	108.679,00
204010024	35300	1331A	Renting vehicles mobilitat	9.577,00
Subtotal subconcepte 20401				144.999,00
Subtotal concepte 204				168.499,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
206000024	35000	1320A	Lloguer Software Policia Municipal	25.289,00
Subtotal subconcepte 20600				25.289,00
Subtotal concepte 206				25.289,00

CONCEPT 209 Cànon

Subconcepte 20900 Cànon

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
209000024	15000	3420A	Drets d'autor de música en instal·lacions esportives	9.550,00
209000024	28300	4912A	Cànon drets propietat intel·lectual	7.640,00
209000024	33100	1350A	Cànon pel servei d'esport i esbarjo	42.000,00
Subtotal subconcepte 20900				59.190,00
Subtotal concepte 209				59.190,00
Subtotal Article 20				824.039,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
210000024	33100	1350A	Prevenió incendis i neteja zones forestals i mpal	70.000,00
Subtotal subconcepte 21000				70.000,00
Subtotal concepte 210				70.000,00

CONCEPT 212 Edificis i altres construccions

Subconcepte 21200 Edificis i altres construccions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
212000024	26000	9204C	Reparació sinistres (AMP)	3.715,00
212000024	27100	4312A	Gestió de mercats municipals	25.000,00
212000024	34000	9330B	Manteniment edificis equipament	50.000,00
212000124	27100	4312A	Manteniment i conservació parades mercats	12.491,00
212000124	34000	9330A	Manteniment Edifici Corporatiu	190.000,00
212000224	26000	9330A	Manteniment de places de parking	2.865,00
212000224	27100	4312A	Promoció i dinamització de mercats	6.000,00
Subtotal subconcepte 21200				290.071,00

Subconcepte 21201 Edificis i altres construccions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
212010024	26000	9331M	Manteniment i conservació locals comercials	1.433,00
212010124	34000	3420A	Edificis i altres constr Esports	225.000,00
212010224	34000	9330B	Edif.i altres constr Benestar, Acció Social i Patr	123.806,00
Subtotal subconcepte 21201				350.239,00
Subtotal concepte 212				640.310,00

CONCEPT 213 Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge

Subconcepte 21300 Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
213000024	26000	9200A	Manteniment, maquinària, instal. i utilitatge	4.966,00
213000024	26000	9330B	Manteniment maquinària sanitària	2.100,00
213000024	27000	2410A	Manteniment, maquinària, instal. i utilitatge	4.000,00
213000024	28300	4912A	Manteniment, maquinària, instal. i utilitatge mitjans de comunicació	4.000,00
213000024	28300	4913A	Reparacions equips tècnics actuals	4.000,00
213000024	33100	1350A	Manteniment, maquinària, instal. i utilitatge (Prot	2.000,00
213000024	35000	1320A	Manteniment, maquinària, instal. i utilitatge	33.548,00
213000024	39000	1640A	Contractació manteniment d'un elevaferetres	1.910,00
213000124	34000	9330B	Maquinària, instal tècniques Ed Especial	600,00
213000224	34000	9330B	Maq.instal tècni util Ed.Benestar, Acc.Soc Patr	58.500,00
213000324	34000	3420A	Maquinari i instal tècniques Esports	50.000,00
213000524	34000	9330B	Maquinària i instal tècniques Cultura i Patrimoni	5.533,00
Subtotal subconcepte 21300				171.157,00
Subtotal concepte 213				171.157,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 214 Elements de transport

Subconcepte 21400 Elements de transport

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
214000024	17000	9330B	Elements de transport activitats Socioculturals i patrimonials	5.730,00
214000024	26000	9200A	Manteniment Material de Transport	6.685,00
214000024	35000	1320A	Manteniment Material de transport Policia	9.550,00
214000024	35300	1331A	Manteniment Material de Transport	4.000,00
Subtotal subconcepte 21400				25.965,00
Subtotal concepte 214				25.965,00

CONCEPT 215 Mobiliari

Subconcepte 21500 Mobiliari

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
215000024	26000	9200A	Manteniment Mobiliari i estris	3.343,00
215000024	35300	1331A	Manteniment Senyalització via pública	135.000,00
Subtotal subconcepte 21500				138.343,00
Subtotal concepte 215				138.343,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT	216	Equips per a processos d'informació		
---------	-----	-------------------------------------	--	--

Subconcepte 21600 Equipament per a processos d'informació

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
216000024	28300	4913A	Manteniment equips informàtics	955,00
216000024	34000	9330A	Manteniment d'equips audiovisuals	3.000,00
Subtotal subconcepte 21600				3.955,00

Subconcepte 21602 Equipament per a processos d'informació

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
216020024	21000	9203A	Software Base	195.368,00
Subtotal subconcepte 21602				195.368,00

Subconcepte 21603 Equipament per a processos d'informació

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
216030024	21000	9203A	Software Departamental	189.511,00
216030024	36000	9203A	Servei de Gestió Energètica	8.857,00
Subtotal subconcepte 21603				198.368,00

Subconcepte 21604 Equipament per a processos d'informació

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
216040024	21000	9203A	Hardware Estacions Treball	3.343,00
Subtotal subconcepte 21604				3.343,00

Subconcepte 21605 Equipament per a processos d'informació

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
216050024	21000	9203A	Hardware Servidors	76.808,00
Subtotal subconcepte 21605				76.808,00

Subconcepte 21610 Equipament per a processos d'informació

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
216100024	26000	9200A	Manteniment equips d'impressió	23.398,00
Subtotal subconcepte 21610				23.398,00

Subtotal concepte 216 501.240,00

Subtotal Article 21 1.547.015,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
220000024	12100	3231A	Material ordinari EEE Maria Felip	5.000,00
220000024	15000	3410A	Mat. d'oficina ordinari no inventariable	1.166,00
220000024	26000	9200A	Material ordinari no inventariable	52.525,00
220000124	22000	9200A	EPIS	14.325,00
Subtotal subconcepte 22000				73.016,00

Subconcepte 22001 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
220010024	13000	3321A	Fons Biblioteques	8.595,00
220010024	26000	9200A	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	14.325,00
220010024	27000	2410A	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	10,00
Subtotal subconcepte 22001				22.930,00

Subconcepte 22002 Material informàtic no inventariable

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
220020024	26000	9200A	Material informàtic no inventariable	13.370,00
Subtotal subconcepte 22002				13.370,00

Subtotal concepte 220 109.316,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 221 Suministres

Subconcepte 22100 Energia Elèctrica

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221000024	36000	1650A	Electricitat - Via pública (Enllumenat, semàfors)	433.230,00
221000024	36000	3230A	Electricitat - Edificis Col·legis	90.978,00
221000024	36000	3420A	Electricitat - Instal·lacions Esportives	272.935,00
221000024	36000	4321A	Electricitat - Fira	33.696,00
221000024	36000	9330A	Electricitat - Edificis administratius	389.907,00
221000024	36000	9330B	Electricitat - Edificis Socials (Casals, Museus, et	259.938,00
221000124	36000	1650A	Electricitat - Estacions bombeig d'aigües residuals	48.137,00
Subtotal subconcepte 22100				1.528.821,00

Subconcepte 22101 Aigua

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221010024	36000	1710A	Aigua - Reg, fonts	245.497,00
221010024	36000	3230A	Aigua - Edificis Col·legis	52.950,00
221010024	36000	3420A	Aigua - Instal·lacions Esportives	139.596,00
221010024	36000	9330A	Aigua - Edificis Administratius	67.391,00
221010024	36000	9330B	Aigua - Edificis Socials (Casals, Museus, etc.)	28.882,00
Subtotal subconcepte 22101				534.316,00

Subconcepte 22102 Gas

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221020024	36000	3230A	Gas - Edificis Col·legis	125.155,00
221020024	36000	3420A	Gas - Instal·lacions Esportives	250.310,00
221020024	36000	9330A	Gas - Edificis Administratius	22.143,00
221020024	36000	9330B	Gas - Edificis Socials (Casals, Museus, etc.)	19.255,00
Subtotal subconcepte 22102				416.863,00

Subconcepte 22103 Combustibles i Carburants

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221030024	26000	9200A	Combustibles i carburants - Seguretat	51.570,00
Subtotal subconcepte 22103				51.570,00

Subconcepte 22104 Vestuari

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221040024	26000	1320A	Vestuari -Seguretat	90.725,00
221040024	26000	9200A	Vestuari	20.055,00
Subtotal subconcepte 22104				110.780,00

Subconcepte 22105 Productes alimentosos

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221050024	12100	3231A	Catering menjador	28.000,00
221050024	22000	9200A	Lots de Nadal	28.650,00
221050024	26000	9200A	Productes alimentosos	1.719,00
Subtotal subconcepte 22105				58.369,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 22106 Productes farmacèutics i material sanitari

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221060024	39000	3111A	Material d'inspeccions - Anàlisi de mostres	1.910,00
Subtotal subconcepte 22106				1.910,00

Subconcepte 22109 Altres subministraments

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
221090024	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
221100024	12100	3231A	Productes de neteja	3.000,00
221100024	34000	3420A	Productes de neteja	29.000,00
Subtotal subconcepte 22110				32.000,00
Subtotal concepte 221				2.753.629,00

CONCEPT 222 Comunicacions

Subconcepte 22200 Serveis de Telecomunicacions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
222000024	21000	9203A	Telefonia fixa	29.263,00
222000024	25900	9320A	Telecomunicacions (datàfon, Teletac, Visa...)	5.730,00
222000024	26000	9200A	Telefonia mòbil	16.678,00
Subtotal subconcepte 22200				51.671,00

Subconcepte 22201 Postals

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
222010024	26000	4911A	Comunicacions postals i missatgeria	30.560,00
222010024	26000	9200A	Comunicacions postals i missatgeries	25.785,00
Subtotal subconcepte 22201				56.345,00

Subconcepte 22203 Informàtiques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
222030024	21000	9203A	Comunicacions Informàtiques. Connexions a Internet	34.188,00
Subtotal subconcepte 22203				34.188,00

Subconcepte 22204 Informàtiques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
222040024	21000	9203A	Manteniment de xarxa i telefonia IP	144.006,00
Subtotal subconcepte 22204				144.006,00
Subtotal concepte 222				286.210,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 223 Transports

Subconcepte 22300 Transports

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
223000024	11000	2311B	Transport a persones vulnerables	3.097,00
223000024	12100	3231A	Transports	5.000,00
Subtotal subconcepte 22300				8.097,00
Subtotal concepte 223				8.097,00

CONCEPT 224 Primes d'assegurances

Subconcepte 22400 Primes d'Assegurances

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
224000024	13100	3380A	Festa Major d'estiu - Assegurança	1.910,00
224000024	13500	3360A	Assegurances Patrimoni Cultural	669,00
224000024	15000	3420A	Primes d'assegurances instalacions esportives	7.294,00
224000024	26000	1320A	Primes d'Assegurances - Vehicles	14.325,00
224000024	26000	9330A	Primes d'Assegurances - Edificis	139.430,00
224000024	27000	2411A	Assegurances formació per a l'ocupació	500,00
Subtotal subconcepte 22400				164.128,00
Subtotal concepte 224				164.128,00

CONCEPT 225 Tributs

Subconcepte 22500 Tributs

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
225000024	15000	3400A	Tributs estatals	3.000,00
225000024	26000	9200A	Taxa reserva dom.púb.radioelèctric	354,00
Subtotal subconcepte 22500				3.354,00

Subconcepte 22501 Tributs de les Comunitats Autònomes

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
225010024	25900	9320A	Tributs ATC	955,00
Subtotal subconcepte 22501				955,00
Subtotal concepte 225				4.309,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 226 Despeses diverses

Subconcepte 22601 Atencions protocol·làries i representatives

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226010024	28000	9121A	APR-Rel publiques i representació	38.200,00
Subtotal subconcepte 22601				38.200,00

Subconcepte 22602 Publicitat i propaganda

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226020024	27000	2414A	Difusió i divulgació Unió Cooperadors	1.000,00
226020024	27100	4321A	Difusió i divulgació Fira	11.390,00
226020024	39000	3111A	Promoció de la Salut	4.775,00
226020124	27000	2410A	Difusió i divulgació Foment de l'Ocupació	200,00
226020124	27000	2412A	Difusió i divulgació creació d'empresa	200,00
226020124	28000	9121A	Difusió i divulgació programes municipals	120.000,00
226020224	28000	9121A	Promoció i projecció de la Ciutat	160.000,00
Subtotal subconcepte 22602				297.565,00

Subconcepte 22603 Publicació en Diaris Oficials

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226030024	26000	9200A	Publicacions en diaris oficials (AMP)	14.325,00
Subtotal subconcepte 22603				14.325,00

Subconcepte 22604 Jurídics, contenciosos

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226040024	14000	2317A	Nova Ciutadania- Servei Acol·lida i Assessoria Jurídica estrangera	23.875,00
226040024	22000	9200A	Despeses jurídiques	14.325,00
226040024	24000	9201A	Despeses Jurídiques Secretaria	3.343,00
226040024	32000	1510A	Despeses jurídiques Urbanisme i Planejament	22.500,00
226040024	35000	1320A	Despeses jurídiques	12.600,00
226040124	25900	9320A	Costes Processals	2.865,00
226040124	26000	9201A	Despeses jurídiques	5.730,00
226040224	24000	9201A	Responsabilitat patrimonial	9.550,00
Subtotal subconcepte 22604				94.788,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 22606 Reunions, conferències i cursos

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226060024	11000	2316A	Centre Obert les Farreres (SIS)	184.581,00
226060024	12000	2318B	F.Adults:Programació formació d'adults	100.000,00
226060024	12100	3231A	Activitats - Escola E. Especial	3.000,00
226060024	13500	3360A	Reunions, conferències i cursos	3.343,00
226060024	19000	2317A	Programes i Activitats Drets Humans	28.650,00
226060024	27000	2411A	Formació per a l'ocupació	8.000,00
226060024	27000	2412A	Formació empenedoria i empresa	3.000,00
226060024	28300	4911A	Infografia i maquetació	22.920,00
226060024	33000	1721A	Formació i activitats Medi Ambient	2.000,00
226060024	35000	1320A	Formació en Seguretat Vial	13.240,00
226060124	11000	2312A	Gent Gran - Dinamització	57.300,00
226060124	13500	3360A	Tallers Patrimoni Cultural	10.505,00
226060124	19000	2319A	Guia educativa drets humans	33.425,00
226060224	11000	2312A	Gent Gran - Projectes	57.300,00
226060224	33000	3360A	Actitivats Patrimoni Natural	2.000,00
226060324	11000	2312A	Forum envelliment Actiu	22.109,00
Subtotal subconcepte 22606				551.373,00

Subconcepte 22609 Activitats culturals i esportives

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226090024	13500	3360A	Exposicions Patrimoni Cultural	13.370,00
226090124	13000	3330A	Programació Espai Maragall	38.200,00
226090124	13100	3380A	Festa Major d'estiu - Programació d'activitats	70.432,00
226090124	15000	3410A	Foment Activitats Entitats Esportives	8.977,00
226090224	13000	3321A	Biblioteca MC	4.966,00
226090224	13000	3330A	Treballs tècnics de suport a activitats culturals	41.065,00
226090224	17000	9330B	Logística i suport activitats Socioculturals i patrimonials	188.406,00
226090324	13000	3321A	Biblioteca SV	10.238,00
226090324	13000	3330A	Programació Arts Visuals	1.910,00
226090324	13100	3380A	Festa de Sant Nicasi	3.820,00
226090324	15000	3410A	Foment Actes i Esdeveniments Esportius	65.000,00
226090324	34000	3420A	Logística i suport activitats esportives	12.000,00
226090424	13000	3321A	Projectes transversals Xarxa Biblioteques	10.792,00
226090424	13000	3330A	Programació Circuit Musical	3.820,00
226090424	13100	3380A	Programació Nadal - Reis	33.425,00
226090524	13000	3321A	Despeses premis creació literària	3.438,00
226090524	13100	3380A	Carnestoltes	21.488,00
226090624	13100	3380A	Programa Cultura popular i tradicional	2.674,00
226090724	13100	3380A	Programació Juliol	1.910,00
Subtotal subconcepte 22609				535.931,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 22699 Altres despeses diverses

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
226990024	11000	2311A	Banc d'aliments	90.725,00
226990024	12000	2311B	Dinàmica Educativa	45.000,00
226990024	12100	3231A	Prestació de serveis tècnics esportius Escola EE	12.000,00
226990024	14000	2314B	Polítiques LGBTI : Servei d'atenció Integral	13.566,00
226990024	15000	3400A	Despeses d'instal·lacions abonaments i cursos	13.500,00
226990024	19000	3340B	Funcionament Aules d'estudi nocturn	23.000,00
226990024	21000	4914A	Certificats electrònics	2.865,00
226990024	28300	4913A	Serveis Streaming i pòdcasts de Ràdio Gavà	955,00
226990024	29000	9240A	Activitats de participació	19.100,00
226990024	33000	1721A	Transició ecològica i Medi Ambient	80.000,00
226990024	35000	1320A	Actes centenari Policia Municipal	7.640,00
226990024	39000	3111A	Servei impremta realitz.submin.materials impresos	2.197,00
226990124	11000	2311C	Mediació social	42.975,00
226990124	12100	3231A	Prestació serveis tècnics educatius	14.000,00
226990124	13000	3370A	Dinamització d'entitats	28.650,00
226990124	13500	3360A	Promoció recerca	11.000,00
226990124	14000	2314A	Polítiques d'Igualtat	55.000,00
226990124	19000	3340B	Casa Gran - Coordinació	133.700,00
226990124	22000	9200A	Convenis formació amb Universitats	14.325,00
226990124	28300	4913A	Material tècnic	4.775,00
226990224	12100	3231A	Prestació Servei Monitoratge	60.500,00
226990224	13500	3360A	Altres despeses diverses Patrim.Cultural i Natural	4.000,00
226990224	14000	2314A	Siad	90.725,00
226990224	14000	2317A	Nova Ciutadania: Programes, Activitas i Formacions	8.000,00
226990224	19000	2319A	Servei Inmigració, Drets Civils i Sensibilització	23.875,00
226990224	27100	4321A	Activitats Fira	97.900,00
226990224	28300	4912A	Despeses diverses	4.775,00
226990224	39100	3274A	Activitats de Civisme	5.000,00
226990324	32000	1510A	Serveis Impremta Urbanisme i Planejament	500,00
226990524	14000	2314A	Proj.sensibilitz. violència gènere a Escoles i Instituts	9.550,00
226990624	12000	3272A	PEC: PTT	20.020,00
226990624	14000	2314B	Polítiques LGBTI: programes i activitats	25.000,00
226990724	15000	3410A	Promoció Activitat Jocs Escolars	6.000,00
226990924	11000	2311A	Bestreta C.Fixa - Acció Social	2.388,00
226990924	13000	3370A	Bestreta C.Fixa - Benestar	4.775,00
226990924	13500	3360A	Bestreta C.Fixa - Patrimoni Cultural	2.865,00
226990924	15000	3410A	Bestreta C Fixa - Esports	2.865,00
226990924	21000	9203A	Bestreta C.Fixa - Informàtica	4.775,00
226990924	22000	9200A	Bestreta C.Fixa - RRHH	4.775,00
226990924	26000	9200A	Bestreta C.Fixa - Serveis Generals	2.865,00
226990924	27000	2410A	Bestreta C.Fixa - Centre de Suport a l'Empresa	3.000,00
226990924	27100	4321A	Bestreta C.Fixa - Comerç, Fira i Turisme	3.000,00
226990924	28000	9121A	Bestreta C.Fixa - Alcaldia	4.775,00
226990924	32000	1510A	Bestreta caixa fixa Planificació Territorial	1.000,00
226990924	33000	1721A	Bestreta C Fixa - Medi Ambient	1.000,00
226990924	34000	9330A	Bestreta C.Fixa - Espai Públic	1.500,00
226990924	35000	1320A	Bestreta C.Fixa - Seguretat Ciutadana	1.433,00
226991024	14000	2314A	Usos dels temps	4.775,00
			Subtotal subconcepte 22699	1.016.609,00
			Subtotal concepte 226	2.548.791,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 227 Treballs realitzats per alters empreses i professionals

Subconcepte 22701 Seguretat

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
227010024	21000	9203A	Ciberseguretat	17.000,00
227010024	34000	9330A	Seguretat edificis corporatius	82.310,00
227010124	34000	3420A	Seguretat i salut Esports	10.000,00
Subtotal subconcepte 22701				109.310,00

Subconcepte 22705 Processos electorals

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
227050024	24000	9201A	Processos electorals (AMP)	5.730,00
Subtotal subconcepte 22705				5.730,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 22706 Estudis i treballs tècnics

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
227060024	11000	2316A	Treballs Xarxa de serveis d'infància	4.775,00
227060024	12000	3272A	Serveis transicions Escola-Treball	20.000,00
227060024	13100	3380A	Dinamització cicle festiu	46.000,00
227060024	15000	3410A	Estudis i Treballs tècnics Esports	13.370,00
227060024	15000	3420A	Monitors activitats instal·lacions esportives	778.034,00
227060024	19000	3340B	Dinamització juvenil	54.000,00
227060024	21000	9201A	Protecció de Dades	14.325,00
227060024	23000	4914A	Suport tramitació electrònica	60.682,00
227060024	25000	9310A	Estudis i treballs tècnics Economia	23.875,00
227060024	25900	9320A	Estudis i treballs tècnics Gestió Tributaria	3.820,00
227060024	27000	2410A	Estudis i Treballs tècnics Ocupació i Creació Emp	15.000,00
227060024	27000	2414A	Estudis i treballs tècnics Dinamització empresarial	6.000,00
227060024	27100	4311A	Estudis i treballs tècnics de Comerç	30.000,00
227060024	27100	4312A	Estudis de Mercats Municipals	1.000,00
227060024	27100	4321A	Estudis i treballs tècnics- organització gral Fira	233.700,00
227060024	27100	4322A	Pla de desenvolupament turístic	30.000,00
227060024	27200	9220A	Estudis i treballs tècnics Projec. Europ. i Gestió Interna	10.000,00
227060024	27200	9220C	Agenda urbana PAM seguiment	15.000,00
227060024	29000	9240A	Dinamització regidories de barri	16.808,00
227060024	32000	1510A	Treballs tècnics Urbanisme i Planejament	70.000,00
227060024	33000	1721A	Treballs tècnics Medi Ambient	26.991,00
227060024	33100	1350A	Campanya prevenció i vigilància de platges	286.300,00
227060024	34000	1510A	Treballs tècnics Obres de Manteniment	26.991,00
227060024	34000	1622A	Campanyes residus	22.775,00
227060024	35000	1320A	Treballs en seguretat vial (Grua)	114.600,00
227060024	39000	1640A	Gestió de residus (cementiri)	1.910,00
227060024	39000	4930A	Treballs en Consum	478,00
227060124	11000	2311B	Dependència - Ajut a domicili (SAD)	1.150.000,00
227060124	11000	2318A	PLACI - Projecte de Dinamització de barris	45.840,00
227060124	17000	9330B	Serveis de suport a gestió i activitats Socioculturals i patrimonials	107.289,00
227060124	19000	3340B	Educadors juvenils	11.460,00
227060124	21000	4914A	Projectes d'Administració electrònica	23.875,00
227060124	21000	9203A	Estudis i treballs tècnics	7.640,00
227060124	22000	9200A	Prevenició de riscos laborals	57.300,00
227060124	23000	4914B	Projectes de Govern obert	1.956,00
227060124	26000	3230A	Consegeria escoles	12.797,00
227060124	27000	2412A	Estudis i treballs tècnics Creació d'empresa	5.000,00
227060124	27100	4311A	Treballs tècnics de dinamització comercial	39.900,00
227060124	27100	4322A	Treballs tècnics Pla Estratègic Turisme	24.600,00
227060124	28300	4911A	Treballs d'impressió de la revista Bruguers	47.750,00
227060124	29000	9240A	Plataforma Participació Ciutadana	11.460,00
227060124	32000	1510A	Treballs tècnics departament Llicències d'obres	21.000,00
227060124	33100	1350A	Estudis i treballs tècnics Platja	6.000,00
227060124	34000	3420A	Acondicionament instal·lacions esportives	548.455,00
227060124	35000	1320A	Manteniment aplicacions seguretat	23.204,00
227060124	35300	1331A	Estudis i Treballs tècnics mobilitat	4.400,00
227060124	39000	3111A	Control animals abandonats i peridomèstics	109.825,00
227060224	11000	2318A	PLACI - Lleure i reforç infants i joves Ca n'Espinós	93.590,00
227060224	22000	9200A	Serveis professionals externs	12.000,00
227060224	24000	9201A	Treballs tècnics de l'Arxiu Municipal	5.849,00
227060224	27000	2411A	Estudis i treballs tècnics ISO	4.142,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

227060224	27100	4311A	Assessoria canvi digital a PIMES, autònoms i comerç	27.200,00
227060224	27200	9220A	Implementació Pla de Projecció Internacional	10.000,00
227060224	28300	4911A	Serveis Fotogràfics	24.000,00
227060224	32000	1510A	Treballs tècnics d'Edificació i Urbanització	40.000,00
227060224	33100	1350A	Gestió platja de gossos	10.000,00
227060224	34000	3420A	Estudis i treballs tècnics Esports	3.000,00
227060224	39000	3111A	Gestió residus (animals)	1.910,00
227060324	28300	4911A	Manteniment portal Brugues digital	5.730,00
227060324	32000	1510A	OMSA - Estudis en relació al nou pla director de l'aeroport	100,00
227060324	39000	3111A	Control de plagues	19.578,00
227060424	11000	2318A	PLACI Projecte AMB Millora de rendes	50.759,00
227060424	22000	9200A	Estudis i treballs tècnics RRHH	9.550,00
227060424	27200	9220B	Estudis i treballs tècnics Economia Circular	15.000,00
227060524	22000	9200A	Formació personal	14.325,00
227060524	27000	2412A	Estudis i treballs tècnics Talent a les Aules	25.000,00
227060524	32000	1510A	Disciplina urbanística execucions subsidiàries	5.000,00
227060624	27000	2412A	Estudis i treballs tècnics Unió de Cooperadors	58.000,00
227060624	27000	2414A	Estudis i treballs tècnics Ecoindústria	1.000,00
227060724	27000	2412A	Estudis i treballs tècnics Lab Unió de Cooperadors	63.000,00

Subtotal subconcepte 22706 4.684.918,00

Subconcepte 22708 Serveis de recaptació a favor de l'Entitat

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
227080124	25900	9320A	Serveis de recaptació a favor de l'entitat	248.300,00
227080224	25900	9320A	Serveis de recaptació multes	128.925,00

Subtotal subconcepte 22708 377.225,00

Subconcepte 22799 Altres treballs realitzats per altres emp.i profes

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
227990024	11000	2311A	Treballs tècnics d'Acció Social	14.325,00
227990024	11000	2312A	Consergeria Casals de la Gent Gran	56.345,00
227990024	12000	2311B	Programa suport a l'aprenentatge	40.270,00
227990024	14000	2314A	Progr.atenció prevenc violènc.sexuals entorns oci.Punts Liles	9.550,00
227990024	36000	1533A	Treballs manteniment Via pública	74.000,00
227990024	39000	3111A	Seguretat alimentària	2.388,00
227990124	12000	3272A	Escola de Família	3.000,00
227990124	35000	1320A	Vigilància platja de gossos	30.000,00
227990124	39000	3111A	Oficina de protecció dels animals	10.000,00
227990224	11000	2311A	Suport tècnic projecte salut mental	22.109,00
227990224	11000	2311B	Gavà Inclusiva	27.695,00
227990224	12000	3272A	Campanya promoció de l'Escola Pública	2.500,00
227990424	11000	2311A	Acció Porta a Porta	10.505,00
227990424	11000	2311B	Atenció situacions greus de vulnerabilitat	4.775,00
227990524	11000	2311A	Pobresa Farmacèutica	4.775,00

Subtotal subconcepte 22799 312.237,00

Subtotal concepte 227 5.489.420,00

Subtotal Article 22 11.363.900,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
230010024	22000	9120A	Dietes de càrrecs electes (Assistència)	111.673,00
Subtotal subconcepte 23001				111.673,00

Subconcepte 23002 Dels càrrecs electes

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
230020024	22000	9120A	Dietes de càrrecs electes (Manutenció)	1.910,00
Subtotal subconcepte 23002				1.910,00

Subconcepte 23020 Del personal no directiu

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
230200024	22000	9200A	Dietes del personal (Manutenció)	5.730,00
230200124	22000	9200A	Dietes Sindic de Greuges	15.280,00
Subtotal subconcepte 23020				21.010,00

Subconcepte 23021 Altres dietes

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
230210024	22000	9200A	Dietes processos selectius (RRHH)	3.820,00
Subtotal subconcepte 23021				3.820,00
Subtotal concepte 230				138.413,00

CONCEPT 231 Locomoció

Subconcepte 23100 Dels membres dels òrgans de govern

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
231000024	22000	9120A	Desp. Loc. càrrecs electes (Km,Pk,T,Públic,Peatg)	11.460,00
Subtotal subconcepte 23100				11.460,00

Subconcepte 23120 Del personal no directiu

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
231200024	22000	9200A	Despeses locomoció (KM,Pk,T.Públic i Peatges)	14.325,00
Subtotal subconcepte 23120				14.325,00
Subtotal concepte 231				25.785,00

CONCEPT 233 Altres indemnitzacions

Subconcepte 23300 Altres Indemnitzacions

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
233000024	22000	9200A	Renovacions carnets de conduir	764,00
233000124	22000	9200A	Indemnització Formador Intern	2.388,00
Subtotal subconcepte 23300				3.152,00
Subtotal concepte 233				3.152,00
Subtotal Article 23				167.350,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subtotal Capítol 2 13.902.304,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
310000024	25900	0110A	Interessos de préstecs	1.143.829,00
Subtotal subconcepte 31000				1.143.829,00
Subtotal concepte 310				1.143.829,00

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

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

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
319000024	25900	0110A	Altres despeses financeres	18.000,00
Subtotal subconcepte 31900				18.000,00
Subtotal concepte 319				18.000,00
Subtotal Article 31				1.161.829,00

ARTICLE 35 INTERESSOS DE DEMORA I ALTRES INGRESSOS FINANCERS

CONCEPT 352 Interessos de demora

Subconcepte 35200 Interessos de demora

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
352000024	25000	9200A	Interessos de demora	30.000,00
Subtotal subconcepte 35200				30.000,00
Subtotal concepte 352				30.000,00
Subtotal Article 35				30.000,00
Subtotal Capítol 3				1.191.829,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

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

CONCEPT 440 Subencions per fomentar el treball

Subconcepte 44000 Subvencions per foment de l'ocupació

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
440000024	34000	2419T	Transf a PRESEC, S.A. - Treballs als barris 2024	16.000,00
Subtotal subconcepte 44000				16.000,00
Subtotal concepte 440				16.000,00

CONCEPT 443 Altres subvencions

Subconcepte 44302 Aportació a empreses mercantils municipals

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
443020124	34000	1331A	Aportació PRESEC Ordenació transit	294.785,00
443020124	34000	1510A	Aportació PRESEC Urbanisme Planificació i Projecte	180.577,00
443020124	34000	1530B	Aportació PRESEC Manteniment mob urbà	285.534,00
443020124	34000	1533A	Aportació PRESEC Vies públiques	586.685,00
443020124	34000	1533B	Aportació PRESEC Manteniment instal Via pública	234.508,00
443020124	34000	1600A	Aportació PRESEC Clavegueram	86.861,00
443020124	34000	1621A	Aportació PRESEC Recollida residus	2.508.881,00
443020124	34000	1630A	Aportació PRESEC Neteja viària	2.475.840,00
443020124	34000	1650A	Aportació PRESEC Enllumenat públic	277.680,00
443020124	34000	1710A	Aportació PRESEC Parcs i jardins	1.125.668,00
443020124	34000	3230A	Aportació PRESEC Funcionament centres docents	855.659,00
443020124	34000	3321A	Aportació PRESEC Biblioteques de Gavà	124.457,00
443020124	34000	3330A	Aportació PRESEC Arts escèniques i Música	46.890,00
443020124	34000	3340A	Aportació PRESEC Promocio cultural	248.500,00
443020124	34000	3360A	Aportació PRESEC Patrimoni Històric i Cultural	98.188,00
443020124	34000	3380A	Aportació PRESEC Cicle festiu	323.571,00
443020124	34000	9206A	Aportació PRESEC Administració General	957.033,00
443020124	34000	9206B	Aportació PRESEC Magatzem	164.966,00
443020124	34000	9206C	Aportació PRESEC Taller Mecànic	146.196,00
443020124	34000	9316A	Aportació PRESEC Política Econòmica i Fiscal	115.560,00
443020124	34000	9330B	Aportació PRESEC Equipaments de serveis	443.473,00
Subtotal subconcepte 44302				11.581.512,00
Subtotal concepte 443				11.581.512,00

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
449000124	32000	1510A	Aportació a GTI - General	724.193,00
449000124	32000	1521A	Aportació a GTI - OLH	28.000,00
449000124	32000	1529A	Aportació a GTI - Manteniment PMSH (AMP)	9.000,00
449001124	32000	1521A	Aportació a GTI - SIDH OLH	89.700,00
Subtotal subconcepte 44900				850.893,00
Subtotal concepte 449				850.893,00
Subtotal Article 44				12.448.405,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
461000024	11000	2311B	Aportació DiBa - Servei Local Teleassistència	251.000,00
461000024	12000	3273A	Projecte Tre-Ballem (Escola Salamero)	13.769,00
Subtotal subconcepte 46100				264.769,00
Subtotal concepte 461				264.769,00

CONCEPT 462 A ajuntaments

Subconcepte 46200 A Ajuntaments

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
462000024	14000	2314A	Conveni Premi Delta de Narrativa per a dones	1.590,00
462000024	19000	2319A	Conveni Aj. Viladecans - Xarxa Municipis Marroc	6.000,00
462000324	27000	2412A	Conveni empeneduria Delta	2.200,00
Subtotal subconcepte 46200				9.790,00
Subtotal concepte 462				9.790,00

CONCEPT 464 A àrees metropolitanas

Subconcepte 46400 A Àrees Metropolitanas

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
464000024	25900	9430A	Aportació a l'AMB (segons l'IBI)	1.236.694,00
464000024	32000	1510A	Aportació a AMB - Disciplina urbanística	20.000,00
464000024	34000	1600A	Aportació AMB Pla Director Clavegueram	26.019,00
464000024	35300	1331A	AMB/Conveni e-Bicibox	185.887,00
464000124	25900	9430A	AMB - Part Tributs Estat (AMP)	1.361.623,00
464000324	35300	1331A	Conveni AMB ZBE	15.000,00
Subtotal subconcepte 46400				2.845.223,00
Subtotal concepte 464				2.845.223,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CONCEPT 465 A comarques

Subconcepte 46500 A Comarques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
465000024	11000	2312A	Conveni Consell Comarcal Bon Tracte Gent Gran	4.100,00
465000024	11000	2318A	Consell Comarcal Transport Escolar	11.000,00
465000024	27000	2410A	Conveni marc Consell Comarcal Baix Llobregat	15.500,00
465000024	33000	1721A	Aportació al Consell Comarcal del B. Llobregat	2.750,00
465000024	39000	3111A	Control de Plagues (DDD) - Consell Comarcal	22.000,00
Subtotal subconcepte 46500				55.350,00

Subconcepte 46501 A Comarques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
465010224	11000	2316A	Subvenció al Consell Comarcal per a l'EAIA	12.655,00
465010224	27000	2412A	Conveni ESA-BIC Consell Comarcal	1.000,00
Subtotal subconcepte 46501				13.655,00

Subconcepte 46502 A Comarques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
465020224	11000	2311B	Subvenció al Consell Comarcal: Transport adaptat	90.000,00
Subtotal subconcepte 46502				90.000,00
Subtotal concepte 465				159.005,00

CONCEPT 466 A altres entitats amb agrupació municipis

Subconcepte 46600 A altres Entitats que agrupin municipis

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
466000124	33000	1721A	FEMP - Aportació Red Ciudades por el Clima	300,00
466000124	39000	3111A	Aportació al FEMP - Ciudades Saludables	1.000,00
Subtotal subconcepte 46600				1.300,00
Subtotal concepte 466				1.300,00

CONCEPT 467 A consorcis

Subconcepte 46700 A Consorcis

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
467000024	11000	2311A	Quota adhesio Consorci CSC	676,00
467000024	13000	3340A	Aportació Consorci Normalització Lingüística	44.000,00
467000024	21000	9203A	Quotes Localret	5.600,00
467000024	27000	2414A	Aportació Associació INNOBAIX	4.000,00
467000024	33000	4120A	Aportació Consorci Parc Agrari	10.000,00
467000124	27100	4322A	Aportació al Consorci de Turisme Baix Llobregat	5.718,00
467000124	33000	1721A	Aportació Consorci Protecció i Espais Naturals Del	15.000,00
467000224	27100	4322A	Aport Consorci Turisme Baix Llobregat - Conv Delta	8.500,00
467009924	15000	3410A	Aportació Consell Esportiu Baix Llobregat	30.000,00
Subtotal subconcepte 46700				123.494,00
Subtotal concepte 467				123.494,00
Subtotal Article 46				3.403.581,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
472000024	35300	4411A	Transport públic (Gavà Bus)	375.760,00
472009924	15000	3121A	Conveni Centre Medicina Esportiva	50.000,00
Subtotal subconcepte 47200				425.760,00
Subtotal concepte 472				425.760,00
Subtotal Article 47				425.760,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

ARTICLE 48 A FAMILIES 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
480000024	12000	2311B	Subvencions AMPAS, suport SIEls	9.600,00
480000024	12000	3275A	Subvencions Escoles - suport SIEls	22.500,00
480000024	13000	3321A	Premis creació literària	2.000,00
480000024	19000	2319A	Subvencions per a la cooperació i desenvolupament	60.000,00
480000024	33000	1721A	Convenio Red Española "Desarrollo Sostenible"	900,00
480000124	33000	1721A	Aportació Asoc. Española de Jardines y Parques púb	165,00
480000224	13500	3360A	Aportació al Centre d'Estudis Comarcals Baix Ll.	2.000,00
480000324	15000	3410A	Sub entitats esportives per igualtat i gènere	5.000,00
480009924	11000	2311A	Aportació Fundació Privada CAVIGA	57.000,00
480009924	11000	2316A	Subv.DELTACOOP SCCL-Proj.Saleta Inf.Pluridisc.0-3	4.000,00
480009924	12000	3272A	Subvenció La Fàbrica de la Ciència	1.000,00
480009924	13000	3370A	Subvenció Casa València Falles	21.200,00
480009924	14000	2314A	Participació Observatori dones mitjans comunicació	1.500,00
480009924	27100	4312A	Conv.col·lab.Assoc.Paradistes MercaGavà	2.000,00
480009924	33000	1721A	Aportació a la Xarxa de Custòdia del Territori	750,00
Subtotal subconcepte 48000				189.615,00

Subconcepte 48001 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480010024	12000	3273A	Subvencions Gavà Educa.Qualitat Educativa	3.800,00
480010024	12000	3275A	Subvencions Inclusió Casals d'Estiu	20.000,00
480010024	15000	3410A	Subvencions activitats esportives	100.000,00
480019924	11000	2311A	Conveni FAGA	23.500,00
480019924	19000	2319A	Subvenció ACAPS Gavà	7.000,00
480019924	27100	4312A	Conv.col·lab.Assoc.Paradistes Mercat Centre	1.000,00
Subtotal subconcepte 48001				155.300,00

Subconcepte 48002 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480020024	11000	2311A	Ajuts a famílies: Suport activitats d'estiu	30.000,00
480020024	19000	2319A	Quota Fons Català de Cooperació	4.000,00
480029924	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
480039924	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
480049924	19000	3340B	Aportació Joventut Consell Comarcal Baix Llobregat	2.609,00
Subtotal subconcepte 48004				2.609,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 48005 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480050024	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
480060024	11000	2311A	Ajuts a famílies: Situac.emergència habitacional	100.000,00
Subtotal subconcepte 48006				100.000,00

Subconcepte 48007 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480070024	11000	2311A	Bestreta C.Fixa Acció Social-Situacions Emergència	2.500,00
480070324	15000	3410A	Convenis promoció esportistes	1.000,00
Subtotal subconcepte 48007				3.500,00

Subconcepte 48009 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480099924	13000	3330A	Subvenció Ass. Promoció espectacle infantil i juve	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
480100024	19000	3340B	Subvencions - Entitats Juvenils	19.000,00
480109924	13000	3330A	Aportació Fundació Hervàs Amezcuca	9.500,00
480109924	15000	3410A	Conveni Bikeshow	60.000,00
Subtotal subconcepte 48010				88.500,00

Subconcepte 48014 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480140324	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
480150024	13000	3370A	Subvencions AAVV	26.000,00
Subtotal subconcepte 48015				26.000,00

Subconcepte 48017 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480179924	11000	2311A	Subvenció ADISGA	17.000,00
Subtotal subconcepte 48017				17.000,00

Subconcepte 48018 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480189924	11000	2311A	Subvenció ADISGA Suport Casal Estiu	19.200,00
Subtotal subconcepte 48018				19.200,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

Subconcepte 48021 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480210024	11000	2311A	Subvenció Entitats S.Socials	19.000,00
Subtotal subconcepte 48021				19.000,00

Subconcepte 48022 A famílies i institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
480220324	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
480260024	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
480280024	13000	3340A	Subvencions entitats difusió i promoció cultural	55.000,00
Subtotal subconcepte 48028				55.000,00
Subtotal concepte 480				894.724,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
481010024	11000	2316A	Beques 0-3 menjador - Llar d'infants	35.000,00
481010024	12000	3273A	Beques Innovació Educativa	20.000,00
481010124	11000	2316A	Beques per activitats extraescolars	60.000,00
Subtotal subconcepte 48101				115.000,00

Subconcepte 48102 Beques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
481020024	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
481030024	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
481050024	11000	2316A	Beques llibres: individuals	50.000,00
Subtotal subconcepte 48105				50.000,00

Subconcepte 48107 Beques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
481079924	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
481080024	11000	2316A	Ajuts a sortides escolars	45.000,00
Subtotal subconcepte 48108				45.000,00

Subtotal concepte 481 376.000,00

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
482010024	12000	3273A	Quota Assoc Internac Ciutats Educadores (AICE)	250,00
482010024	13500	3360A	Quota lcom	450,00
482010024	20100	9220A	Quota Associació Catalana de Municipis	7.500,00
482010024	27100	4321A	Quota Federació de Fires de Catalunya (FEFIC)	700,00
482010024	27200	9220A	Aportació Asociación España Creativa	1.000,00
482010024	29000	9240A	Quota Forum SD	1.530,00
482010124	27200	9220A	Red agenda 2030 de la FEMP	2.000,00
482019924	11000	2316A	Creu Roja. Recollida joguines	1.000,00
482019924	33100	1721A	Aportació a la Agrupació de Defensa Forestal	91.000,00
Subtotal subconcepte 48201				105.430,00

Subtotal concepte 482 105.430,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
489000024	20100	9220A	Aportació a la Federació de Municipis de Catalunya	8.500,00
489000024	27000	2414A	Aportació Assoc. Empreses Parc Empresarial AEPEG	12.000,00
489000024	27100	4322A	Aportació gremi de restauradors	14.000,00
489000024	27200	9220A	Aportació Red Innpulso	1.500,00
489000024	35300	4411A	Aportació Red de Ciudades por la Bicicleta	600,00
489000324	20100	9240A	Aportacions a Grups Municipals	152.999,00
489009924	27000	2414A	Aportació Pacte Industrial AMB	2.000,00
489009924	33000	4120A	Subvenció Agropecuària de Gavà i B. Llobregat	9.000,00
Subtotal subconcepte 48900				200.599,00

Subconcepte 48901 A institucions sense ànim de lucre

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
489019924	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
489029924	27100	4311A	Aportació Assoc. Comerciants Wow Gavà	26.600,00
489029924	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
489039924	27100	4321A	Sub Agropecuària de Gavà i B Llobregat	38.000,00
Subtotal subconcepte 48903				38.000,00

Subtotal concepte 489 281.599,00

Subtotal Article 48 1.657.753,00

ARTICLE 49 A L'EXTERIOR

CONCEPT 490 A l'exterior

Subconcepte 49000 A l'exterior

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
490000024	27200	9220A	Aportació AIRPORT REGIONS CONFERENCE	9.000,00
Subtotal subconcepte 49000				9.000,00

Subtotal concepte 490 9.000,00

Subtotal Article 49 9.000,00

Subtotal Capítol 4 17.944.499,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
500000024	25900	9390A	Fons Contingència	1.008.609,00
Subtotal subconcepte 50000				1.008.609,00
Subtotal concepte 500				1.008.609,00
Subtotal Article 50				1.008.609,00
Subtotal Capítol 5				1.008.609,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS

ARTICLE 61 INVERSIÓ DE REPOSICIÓ D'INFRAESTRUCTURES I BÉNS DESTINATS A L'ÚS GE

CONCEPT 619 Altres inversions amb reposició d'infraestructures i béns destinats a l'ús general

Subconcepte 61900 Altres inversions de reposició en infraestructures

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
619000024	32000	1510A	Treballs urbanització	205.749,00
619000024	34000	1533A	Inv rep infraest i bens ús públic	211.893,00
619000024	34000	1533J	Inv rep infraest i bens ús gral - Junts fem barri	600.000,00
619000124	33000	4120A	Inv rep en infraestructures destinades a l'ús gral	20.000,00
Subtotal subconcepte 61900				1.037.642,00
Subtotal concepte 619				1.037.642,00
Subtotal Article 61				1.037.642,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

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
622000024	34000	3230A	Escola Bressol	663.959,00
622000124	32000	9330B	Inv.nova en edif. Centre Cultural c/Sarrià 9	162.500,00
Subtotal subconcepte 62200				826.459,00
Subtotal concepte 622				826.459,00

CONCEPT 623 Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge

Subconcepte 62300 Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
623000024	22000	9200A	Equips Protecció i Seguretat - EPIS	20.000,00
623000024	28300	4912A	Inv. nova utilitatge - Emissora Ràdio	9.100,00
623000024	34000	9330B	Instal·lacions noves en equipaments	10.000,00
Subtotal subconcepte 62300				39.100,00
Subtotal concepte 623				39.100,00

CONCEPT 625 Mobiliari

Subconcepte 62500 Mobiliari

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
625000024	35300	1331A	Manteniment vies públiques - Mobiliari	12.800,00
Subtotal subconcepte 62500				12.800,00
Subtotal concepte 625				12.800,00

CONCEPT 626 Equips per a processos d'informació

Subconcepte 62600 Equips per processos d'informació

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
626000024	21000	9203A	Equips per a processos d'informació	19.500,00
626000024	26000	9203A	Inversions noves equipaments	24.007,00
Subtotal subconcepte 62600				43.507,00
Subtotal concepte 626				43.507,00
Subtotal Article 62				921.866,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
632000024	34000	3230A	Inversió de reposició en escoles	95.990,00
632000024	34000	9330N	Instal·lacions de rep. en equipaments NG	1.409.370,00
Subtotal subconcepte 63200				1.505.360,00
Subtotal concepte 632				1.505.360,00

CONCEPT 635 Mobiliari

Subconcepte 63500 Mobiliari

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
635000024	26000	9200A	Inversions de reposició en mobiliari	15.000,00
Subtotal subconcepte 63500				15.000,00
Subtotal concepte 635				15.000,00

CONCEPT 636 Equips per a processos d'informació

Subconcepte 63600 Equips per processos d'informació

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
636000124	21000	9203A	Xarxa local	35.000,00
Subtotal subconcepte 63600				35.000,00
Subtotal concepte 636				35.000,00

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
639000024	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				1.559.360,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

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
640010024	28000	9121A	Patents i Marques municipals	2.400,00
Subtotal subconcepte 64001				2.400,00
Subtotal concepte 640				2.400,00

CONCEPT 641 Despeses amb aplicacions informàtiques

Subconcepte 64100 Despeses en aplicacions informàtiques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
641000024	17000	9330B	Aplicacions informàtiques - Rosmiman Logística	30.000,00
641000024	21000	9203A	Aplicacions informàtiques - Rosmiman Espai Públic	30.000,00
Subtotal subconcepte 64100				60.000,00
Subtotal concepte 641				60.000,00
Subtotal Article 64				62.400,00
Subtotal Capítol 6				3.581.268,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
740000024	32000	1510A	Transferència a GTI	232.416,00
740000124	34000	1621A	Transf. de capital a PRESEC - RSU - ARC	96.251,00
Subtotal subconcepte 74000				328.667,00
Subtotal concepte 740				328.667,00
Subtotal Article 74				328.667,00

ARTICLE 76 A ENTITATS LOCALS

CONCEPT 764 A àrees metropolitanas

Subconcepte 76400 A Àrees metropolitanas

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
764000024	34000	1531A	AMB/Conveni obres projecte carretera C-245	547.094,00
Subtotal subconcepte 76400				547.094,00
Subtotal concepte 764				547.094,00
Subtotal Article 76				547.094,00
Subtotal Capítol 7				875.761,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació econòmica - Detall aplicacions

CAPÍTOL 8 ACTIUS FINANCERS

ARTICLE 85 ADQUISICIÓ D'ACCIONS I PARTICIPACIONS DEL SECTOR PÚBLIC

CONCEPT 850 Adquisició d'accions i participacions del sector públic

Subconcepte 85090 Resta d'adquisició d'accions dintre sect.públic

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
850900024	11000	2311B	Dotació inicial Fundació S21	6.000,00
Subtotal subconcepte 85090				6.000,00
Subtotal concepte 850				6.000,00
Subtotal Article 85				6.000,00
Subtotal Capítol 8				6.000,00

Pressupost de Despeses - 2024

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
913000024	25900	0110A	Amortització de préstecs a llarg termini	3.145.152,00
			Subtotal subconcepte 91300	3.145.152,00
			Subtotal concepte 913	3.145.152,00
			Subtotal Article 91	3.145.152,00
			Subtotal Capítol 9	3.145.152,00
			Total Pressupost de Despeses	66.700.725,00



**A.1.1.2 DESPESES PER ESTRUCTURA
DE PROGRAMES**

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació per programes - Detall programes

Programa	Descripció del programa	Import
0110A	Deute Públic	4.306.981,00
1320A	Polícia de Seguretat	5.861.899,00
1331A	Ordenació del trànsit i l'estacionament	661.449,00
1340A	Mobilitat urbana	151.560,00
1350A	Protecció civil	439.460,00
1510A	Urbanisme Planificació i Projectes	3.419.298,00
1521A	Polítiques Municipals d'Habitatge	117.700,00
1529A	Gestió Patrimoni Municipal del Sòl i Habitatge	9.000,00
1530A	AdGral d'Obres i Manteniment de la Ciutat	686.436,00
1530B	Manteniment vies públiques - mobiliari	285.534,00
1531A	Accés als nuclis de població	547.094,00
1533A	Vies públiques - Obra Civil i Instal·lacions	872.578,00
1533B	Manteniment d'instal·lacions via pública	234.508,00
1533J	Projectes Junts Fem Barri	600.000,00
1600A	Clavegueram	112.880,00
1621A	Recollida de residus	2.605.132,00
1622A	Deixalleria de Gavà	22.775,00
1630A	Neteja viària	2.475.840,00
1640A	Cementiri	174.238,00
1650A	Enllumenat públic	759.047,00
1710A	Parcs i Jardins	1.371.165,00
1720A	AdGral de Medi ambient	297.953,00
1721A	Protecció del Medi ambient	220.856,00
2210A	Altres prestacions econòmiques a favor d'empleats	131.500,00
2310B	AdGral d'Igualtat i Ciutadania	2.260.515,00
2311A	Acció social	482.703,00
2311B	Assistència a persones dependents	1.657.437,00
2311C	Mediació Social	42.975,00
2311D	Acció Social_COVID	43.453,00
2312A	Gent Gran	218.164,00
2314A	Polítiques Feministes	196.690,00
2314B	Polítiques LGBTI	38.566,00
2316A	Infància	563.011,00
2317A	Nova ciutadania	60.525,00
2318A	Programes socials	201.189,00
2318B	Formació d'Adults	100.000,00
2319A	Cooperació	150.300,00
2410A	Foment de l'Ocupació	1.004.293,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació per programes - Detall programes

Programa	Descripció del programa	Import
2411A	Foment de l'Ocupació - Formació	12.642,00
2412A	Foment de l'Ocup - Creació d'empresa	157.400,00
2414A	Dinamització empresarial	26.000,00
2419A	Foment de l'Ocupació - Plans d'ocupació Generalitat	6.348,00
2419T	Fmmt Ocup - PI Ocup - Treball als barris	16.000,00
3110A	AdGral de Salut Pública	279.626,00
3111A	Protecció de la salubritat pública	175.583,00
3120A	Serveis assistencials	23.500,00
3121A	Programes esport i salut	50.000,00
3200A	AdGral d'Educació	724.288,00
3230A	Funcionament centres docents d'Educació	1.897.488,00
3231A	Educació Especial	833.154,00
3272A	Projecte Educatiu de Ciutat	46.520,00
3273A	Promoció educativa	37.819,00
3274A	Civisme	5.000,00
3275A	Educació inclusiva	42.500,00
3300A	AdGral de Cultura	781.995,00
3321A	Biblioteques de Gavà	164.486,00
3330A	Arts escèniques i Música	571.304,00
3340A	Promoció cultural	347.500,00
3340B	Joventut	243.769,00
3360A	Patrimoni Històric, Cultural i Natural	505.216,00
3370A	Relacions ciutadanes	110.837,00
3380A	Cicle Festiu	636.416,00
3400A	AdGral d'Esports	387.469,00
3410A	Promoció i foment de l'esport	339.314,00
3420A	Instal·lacions esportives	2.988.598,00
4120A	Pagesia de Gavà	39.000,00
4300A	AdGral de Comerç i Fira	267.620,00
4311A	Comerç - Dinamització comercial	123.700,00
4312A	Mercats	47.491,00
4321A	Promoció de la Ciutat - Fira	419.786,00
4322A	Promoció de la Ciutat - Turisme	82.818,00
4411A	Transport col·lectiu	376.360,00
4600A	Investigació, desenvolupament e innovació	137.435,00
4910A	Serveis TIC a la ciutadania	927.105,00
4911A	Societat de la informació - Premsa escrita	130.960,00
4912A	Societat de la informació - Radiodifusió	25.515,00

Pressupost de Despeses - 2024

Classificació per programes - Detall programes

Programa	Descripció del programa	Import
4913A	Societat de la informació - Audiovisual i Internet	12.595,00
4914A	Administració electrònica	87.422,00
4914B	Govern obert i transparència	1.956,00
4930A	Defensa del consumidor	478,00
9120A	Òrgans de govern	998.246,00
9121A	Òrgans de govern - Programes d'Alcaldia	938.149,00
9200A	Administració General	6.197.906,00
9200B	Administració General - Benestar i Acció Social	637.722,00
9201A	Administració General - Secretaria i serveis jurídics	44.527,00
9203A	Administració General - Informàtica i NT	824.866,00
9204C	AG - SSGG - Gestió Assegurances	7.715,00
9206A	Administració General - PRESEC	957.033,00
9206B	Magatzem PRESEC	164.966,00
9206C	Taller mecànic PRESEC	146.196,00
9220A	Coord. i organitz. institucional entitats locals	49.500,00
9220B	Desenvolupament sostenible	30.000,00
9220C	ODS Innova	83.968,00
9240A	Participació Ciutadana	201.897,00
9310A	Intervenció i Comptabilitat	23.875,00
9316A	Política econòmica i fiscal - PRESEC	115.560,00
9320A	Gestió del sistema tributari	390.595,00
9330A	Edificis administratius	898.546,00
9330B	Equipaments de serveis	1.496.012,00
9330N	Gestió del Patrimoni	1.409.370,00
9331M	Gestió del patrimoni	1.433,00
9390A	Ingressos de la Hisenda Municipal	1.008.609,00
9430A	Transferències a altres entitats locals	2.598.317,00

Total del pressupost de despeses 66.700.725,00



A.1.2 INGRESSOS



**A.1.2.1 INGRESSOS PER ESTRUCTURA
ECONÒMICA**

Pressupost d'Ingressos - 2024

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	17.100.000,00
11301	25900	9390A	Recàrrec s/IBI	25.000,00
Subtotal concepte 113 Impost sobre Béns Immobles de Naturalesa				17.125.000,00

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	2.300.000,00
Subtotal concepte 115 Impost sobre Vehícles de Tracció Mecànica.				2.300.000,00

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	4.000.000,00
Subtotal concepte 116 Impuest sobre Increment Valor Terrenys Nat.				4.000.000,00

Subtotal Article 11 IMPOSTOS SOBRE EL CAPITAL 23.759.050,00

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	2.200.000,00
Subtotal concepte 130 Impost sobre activitats econòmiques				2.200.000,00

Subtotal Article 13 IMPOSTOS SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES 2.200.000,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

Classificació econòmica - Detall conceptes

Subtotal Capítol 1	IMPOSTOS DIRECTES	25.959.050,00
--------------------	-------------------	---------------

Pressupost d'Ingressos - 2024

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	1.300.000,00
			Subtotal concepte 290 Impost sobre construccions, instal. i obres	1.300.000,00
			Subtotal Article 29 IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL. I OB	1.300.000,00
			Subtotal Capítol 2 IMPOSTOS INDIRECTES	1.300.000,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

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	960.000,00
			Subtotal concepte 301 Servei Clavegueram	960.000,00

CONCEPT 302 Servei Recollida Escombraries

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
30200	34000	1621A	Servei recollida d'escombraries domiciliàriesOF12	1.885.981,00
30201	34000	1621A	Servei recollida d'escombraries comercials. OF12	642.217,00
30202	34000	1621A	Servei de recollida poda	52.889,00
			Subtotal concepte 302 Servei Recollida Escombraries	2.581.087,00

CONCEPT 306 Taxa pel servei de cementiri municipal

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
30600	39000	1640A	Taxa serveis cementiri municipal. OF11	304.992,00
			Subtotal concepte 306 Taxa pel servei de cementiri municipal	304.992,00

Subtotal Article 30 TAXA PRESTACIÓ SERV.PÚBLICS BÀSICS 3.846.079,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

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	300,00
32100	32000	1511A	Taxa prestació serv.urbaníst. Inspeccions. OF23	350.000,00
Subtotal concepte 321 Llicències urbanístiques				350.300,00

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	230.000,00
Subtotal concepte 323 Taxes per altres serveis urbanístics				230.000,00

CONCEPT 325 Taxa per expedició de documents

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
32500	25900	9390A	Taxa per expedició de documents. OF7	35.000,00
32500	35000	1320A	Taxa expedicio 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				51.000,00

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	5.000,00
32902	25900	9390A	Taxa servei Casaments	7.500,00
Subtotal concepte 329 Altres taxes per realit.activitats compet. Local				13.000,00

Subtotal Article 32 TAXA PER UTILITZACIÓ D'ACTIVIT. COMPETENCI 782.400,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

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	645.000,00
			Subtotal concepte 332 Taxa utilitz.privat.o aprof.esp.empr.expl.serv.	645.000,00

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	45.000,00
			Subtotal concepte 333 Taxa utilitz.privat.o aprof.esp.empr.telecomun	45.000,00

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	2.000,00
			Subtotal concepte 334 Taxa per obertura cales i rases	2.000,00

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, rodatsges. OF14	210.518,00
			Subtotal concepte 335 Taxa per ocupació de la via pública amb terra	210.518,00

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.tráf.rod.OF16	100.000,00
33602	34000	4313A	Taxa ocupació via pública Mercat Setmanal. OF14	90.000,00
			Subtotal concepte 336 Taxa ocupació via pública suspensió tràfic ro	190.000,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

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%)	131.000,00
			Subtotal concepte 338 Compensació de Telefónica de España S.A.	131.000,00
			Subtotal Article 33 TAXES UTILITZACIÓ PRIV.O APROF.ESPEC.DOMI	1.808.518,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

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'adult	18.571,00
Subtotal concepte 342 Serveis educatius				48.571,00

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 - Matrícules 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	3.000,00
Subtotal concepte 344 Entrades a museos, exposicions, espectacles				3.000,00

CONCEPT 346 Preus públics publicitat

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
34601	28300	4911A	Preus públics - Publicitat Bruguers	47.000,00
34602	28300	4912A	Preus públics - Publicitat Ràdio Gavà	3.000,00
34603	28300	4911A	Preus públics - Publicitat Bruguers digital	2.000,00
34606	28300	4911A	Preus públics - Altres ingressos premsa escrita	15.000,00
Subtotal concepte 346 Preus públics publicitat				67.000,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

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	500,00
34906	12100	3231A	Preus públics-Menjador EEE Maria Felip	27.000,00
34908	28300	4913A	Producció programes per a altres televisions	12.000,00
34922	13000	3330A	Preus públics - Lloguer d'espais - Espais escènics	35.000,00
34923	15000	3400A	Preus públics - Lloguer d'espais - Esports	5.000,00
34924	15000	3400A	Preus públics - Lloguer d'espais-Esports (IVA)	5.000,00
34926	13000	3330A	Preus públics - Lloguer d'espais - Bucs d'Assaig	2.500,00
34930	27100	4321A	Preus públics - Fira d'Espàrrecs	10.600,00
Subtotal concepte 349			Altres preus públics	98.650,00

Subtotal Article 34 PREUS PÚBLICS 1.431.221,00

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	1.000,00
38102	25900	9390A	Reintegraments de Subvencions	1.000,00
Subtotal concepte 381			Reintegrament d'operacions corrents	2.000,00

Subtotal Article 38 REINTEGRAMENTS OPERACIONS CORRENTS 2.000,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

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	130.000,00
39120	35000	1320A	Multes per infrac. De l'Orden.Circulació	1.100.000,00
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				1.369.500,00

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 396 Ingressos por actuacions d'urbanització

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
39610	32100	1510A	Quotes actuacions urbanístiques	205.749,00
Subtotal concepte 396 Ingressos por actuacions d'urbanització				205.749,00

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 - 2024

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
39901	27100	4321A	Patrociniis - Fira d'Espàrrecs (IVA)	1.240,00
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				41.740,00
Subtotal Article 39 ALTRES INGRESSOS				1.751.989,00
Subtotal Capítol 3 TAXES PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRE				9.622.207,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

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	13.767.519,00
42001	25900	9430A	Participació Tributs de l'Estat (AMB AMP)	1.361.623,00
42020	25900	9390A	Compensació cooperatives i centres concertats	178.693,00
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	16.895,00
42094	27200	9220C	M. Ciencia y Innovación - Agent Local Innovació	37.500,00
42095	39000	3111A	Subvencio Ministeri Colonies de gats	1.000,00
Subtotal concepte 420 De l'Administració General de l'Estat				15.364.330,00

Subtotal Article 42 DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT 15.364.330,00

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	1331B	Aportació empreses municipals - Zona Blava	682.977,00
44100	32000	1331C	Aportació empreses municipals - Gestió aparcaments	72.000,00
Subtotal concepte 441 De societats mercantils				754.977,00

Subtotal Article 44 D'ENS PÚBLICS I SOC.MERCANT.DE L'ENT.LOCA 754.977,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

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	56.772,00
45002	11000	2311B	Next Generation Acció Social	145.547,00
45002	11000	2318A	TFC - Convenis Generalitat - CP - Atenció diürna estiu Fitxa 02	154.823,00
45010	25900	9390A	Generalitat - Fons Cooperació Local	380.000,00
45020	11000	2311A	TFC - Convenis Generalitat - CP - Profess.equ. bàsics Fitxa 01 1.1	560.845,00
45020	11000	2311B	TFC - Convenis Generalitat - CP- SAD dependència Fitxa 050 50.2	294.417,00
45021	11000	2311A	TFC - Convenis Generalitat - CP - Ajuts urgènc.socials Fitxa 01 1.6	56.957,00
45021	11000	2311B	TFC - Convenis Generalitat - CP - SAD Social Fitxa 050 50.1	108.447,00
45022	11000	2311A	TFC- Convenis Generalitat - Coordin.EBAS Fitxes 01 1.9 1.10 i 047	85.740,00
45022	11000	2311B	TFC - Convenis Generalitat - CP Dependència i promoció Fitxa 051	24.628,00
45022	11000	2311C	TFC- Convenis Generalitat- progr.mediac.sociocult.Fitxa 030 30.1	24.255,00
45030	12000	3200A	TFC - Convenis Generalitat - Educació	71.000,00
45030	12000	3230A	TFC - Convenis Generalitat - Educació - PMOE - PROA	29.000,00
45031	12000	3230A	TFC - Convenis Generalitat - Ensenyam IES GAVA MAR	37.000,00
45031	12100	3231A	TFC - Convenis Generalitat - Ensenyament EEE	678.000,00
45032	12000	3200A	TFC - Convenis Generalitat - Educació	15.000,00
45050	27200	9220A	TFC Generalitat-ProEco-AODL Internacionalització	36.000,00
45054	27000	2412A	TFC - Convenis Generalitat - ProEco - Cat Emprèn	30.000,00
45060	14000	2317A	TFC - Convenis Generalitat - CP - Immigració F.7.1 i F.7.2	27.789,00
45062	13000	3321A	TFC - Convenis Generalitat - Biblioteques	17.000,00
45062	13500	3360A	TFC - Convenis Generalitat - Cultura	16.200,00
45062	14000	2314A	TFC - Convenis Generalitat - Igualtat i Feminisme	127.360,00
45064	19000	3340B	TFC - Convenis Generalitat - CP - Joventut Fitxa 043	7.497,00
45065	11000	2311A	TFC - Convenis Generalitat - CP - Ca n'Espinós Fitxa 030 30.2 i 052	84.860,00
45081	29000	9240A	Generalitat - Processos electorals (AMP)	1.000,00
Subtotal concepte 450			De l'Administració General de Comunitat Aut	3.070.137,00

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	97.766,00
Subtotal concepte 451			D'OA i Agències de les CCAA	97.766,00

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	80.976,00
Subtotal concepte 453			De soc.merc,ent.púb.emp.i alt.org.púb.dep.C	80.976,00

Subtotal Article 45 DE COMUNITATS AUTÒNOMES 3.248.879,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

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	13500	3360A	TFC - Dipu - Patrimoni Cultural	10.000,00
46100	18000	1521A	TFC-Convenis Diputació-Deutes habitatge (SIDH) Pol	30.125,00
46100	19000	2317A	TFC-Convenis Diputació-Cooperació	15.000,00
46100	19000	3340B	TFC - Convenis Diputació - Joventut	39.000,00
46100	20100	9220A	TFC - DiBa - Estratègies internacionals	14.800,00
46100	27100	4311A	TFC - Convenis Diputació - ProEco - Comerç	2.917,00
46100	27200	9220A	TFC - DiBa - Estratègies internacionals	18.000,00
46100	29000	9240A	Diputació - Participació ciutadana	4.200,00
46100	33100	1350A	TFC-Convenis Diputació-Prevençió incendis forestal	53.153,00
46102	11000	2311A	TFC - Convenis Diputació - SS - At Primària	135.491,00
46102	11000	2311B	TFC - Convenis Diputació - Serveis Socials	117.943,00
46102	11000	2316A	TFC - Convenis Diputació - SS - Infància	37.500,00
46104	13000	3380A	TFC - Convenis Diputació - Cultura - Festes popula	5.149,00
46105	13000	3380A	TFC - Convenis Diputació - Cultura - Festes populars	5.000,00
46107	11000	2311A	TFC-Convenis Diputació-Mediació	21.375,00
46107	12000	3272A	TFC - Convenis Diputació - Educació	25.000,00
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	24.000,00
46113	15000	3420A	TFC - Convenis Diputació - Esports	20.000,00
46116	27000	2410A	TFC - Convenis Diputació - ProEco - Programes	40.000,00
46116	27000	2412A	TFC - Convenis Diputació - ProEco - Emprenedoria	70.500,00
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				841.153,00

CONCEPT 464 D'Àrees Metropolitanas

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
46400	14000	2314A	AMB - Polítiques Feministes	20.000,00
46400	25900	9430A	AMB - PAMUS (PRESEC)	1.236.693,00
46400	27200	9220B	AMB - Gavà circular	20.000,00
Subtotal concepte 464 D'Àrees Metropolitanas				1.276.693,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

Classificació econòmica - Detall conceptes

CONCEPT 465 De Comarques

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
46500	14000	2314A	TFC - Consell Comarcal Politiques Feministes	12.200,00
46501	11000	2311B	TFC - Convenis Consell Comarcal - Transport adapta	37.000,00
Subtotal concepte 465 De Comarques				49.200,00

Subtotal Article 46 D'ENTITAS LOCALS 2.167.046,00

ARTICLE 47 D'EMPRESES PRIVADES

CONCEPT 470 D'empreses privades

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
47001	32000	1510A	Aportacions d'empreses privades	2.850.000,00
Subtotal concepte 470 D'empreses privades				2.850.000,00

Subtotal Article 47 D'EMPRESES PRIVADES 2.850.000,00

ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR

CONCEPT 497 Altres transferències de la Unió Europea

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
49700	27200	4620A	TFC - UE - Finançament Projecte GAVIUS	12.000,00
Subtotal concepte 497 Altres transferències de la Unió Europea				12.000,00

Subtotal Article 49 DE L'EXTERIOR 12.000,00

Subtotal Capítol 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS 24.397.232,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

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	6.700,00
			Subtotal concepte 541 Arrendament de finques urbanes	6.700,00
			Subtotal Article 54 RENDES DE BÉNS IMMOBLES	6.700,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

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	1.201.974,00
55001	13000	3300A	Concessions Administratives cont. Periòdica - Cult	22.000,00
Subtotal concepte 550 De concessions administratives amb contrapr				1.223.974,00

CONCEPT 551 De concessions administratives amb contrapr. no periòd

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
55100	39000	1640A	Concessions Administratives Cementiri	75.000,00
55102	25900	9390A	Concessions Administratives per arrend.autobusos	150.822,00
55103	27100	4312A	Concessions Ad. Mercats municipals	10.000,00
Subtotal concepte 551 De concessions administratives amb contrapr				235.822,00

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 1.529.796,00

Subtotal Capítol 5 INGRESSOS PATRIMONIALS 1.536.996,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

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
72002	34000	9330B	TFCCap_MITMA_MRR_PIREP Línia 2 - Jacme March	1.300.948,00
			Subtotal concepte 720 De l'Administ. General de l'Estat	1.300.948,00

Subtotal Article 72 DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT 1.300.948,00

ARTICLE 75 DE COMUNITATS AUTÒNOMES

CONCEPT 750 De l'Administración General de les Comun.Autòn.

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
75065	34000	9330N	TFCap - Inversions a Equipaments - GENCAT NG	13.948,00
			Subtotal concepte 750 De l'Administración General de les Comun.A	13.948,00

Subtotal Article 75 DE COMUNITATS AUTÒNOMES 13.948,00

ARTICLE 76 D'ENTITATS LOCALS

CONCEPT 761 De Diputacions, Consells o Cabildos Insulars

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
76100	34000	1533A	DIBA - Meses concertació 16-19 - Vies públiques	211.893,00
			Subtotal concepte 761 De Diputacions, Consells o Cabildos Insulars	211.893,00

Subtotal Article 76 D'ENTITATS LOCALS 211.893,00

Subtotal Capítol 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL 1.526.789,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

Classificació econòmica - Detall conceptes

CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS

ARTICLE 91 PRÉSTECES REBUTS EN EUROS

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

Econòmic	Org	Programa	Descripció de l'aplicació	Import
91300	25900	0110A	Préstec finançament pagaments proveïdors RD4/2012	2.358.451,00
			Subtotal concepte 913 Préstecs rebuts llarg termini d'ens fora s.públi	2.358.451,00
			Subtotal Article 91 PRÉSTECES REBUTS EN EUROS	2.358.451,00
			Subtotal Capítol 9 PASSIUS FINANCERS	2.358.451,00
			Total Pressupost d'Ingressos	66.700.725,00



**A.1.2.2 INGRESSOS PER ESTRUCTURA
DE PROGRAMES**

Pressupost d'Ingressos - 2024

Classificació per programes - Detall programes

Programa	Descripció del programa	Import
0110A	Deute Públic	2.358.451,00
1320A	Polícia de Seguretat	1.410.100,00
1331B	Ordenació del trànsit i de l'estacionament - Zona Blava -GTI	682.977,00
1331C	Ordenació del trànsit i de l'estacionament - Gestió aparcament	72.000,00
1350A	Protecció civil	95.153,00
1510A	Urbanisme Planificació i Projectes	3.061.049,00
1511A	Activitats i disciplina urbanística	580.500,00
1521A	Polítiques Municipals d'Habitatge	127.891,00
1529A	Gestió Patrimoni Municipal del Sòl i Habitatge	9.000,00
1530A	AdGral d'Obres i Manteniment de la Ciutat	312.518,00
1533A	Vies públiques - Obra Civil i Instal·lacions	211.893,00
1533J	Projectes Junts Fem Barri	500,00
1600A	Clavegueram	960.000,00
1621A	Recollida de residus	2.581.087,00
1622A	Deixalleria de Gavà	1.000,00
1640A	Cementiri	379.992,00
2311A	Acció social	945.268,00
2311B	Assistència a persones dependents	727.982,00
2311C	Mediació Social	24.255,00
2312A	Gent Gran	30.000,00
2314A	Polítiques Feministes	281.431,00
2316A	Infància	37.500,00
2317A	Nova ciutadania	42.789,00
2318A	Programes socials	154.823,00
2318B	Formació d'Adults	18.571,00
2410A	Foment de l'Ocupació	40.500,00
2412A	Foment de l'Ocup - Creació d'empresa	107.200,00
3111A	Protecció de la salubritat pública	89.000,00
3121A	Programes esport i salut	20.000,00
3200A	AdGral d'Educació	86.000,00
3230A	Funcionament centres docents d'Educació	66.000,00
3231A	Educació Especial	725.000,00
3272A	Projecte Educatiu de Ciutat	25.000,00
3300A	AdGral de Cultura	22.000,00
3321A	Biblioteques de Gavà	17.000,00
3330A	Arts escèniques i Música	48.500,00
3340B	Joventut	46.497,00
3360A	Patrimoni Històric, Cultural i Natural	26.200,00

Pressupost d'Ingressos - 2024

Classificació per programes - Detall programes

Programa	Descripció del programa	Import
3380A	Cicle Festiu	10.149,00
3400A	AdGral d'Esports	12.000,00
3410A	Promoció i foment de l'esport	70.000,00
3420A	Instal·lacions esportives	1.194.000,00
4311A	Comerç - Dinamització comercial	2.917,00
4312A	Mercats	10.000,00
4313A	Mercats a la via pública	90.000,00
4321A	Promoció de la Ciutat - Fira	11.840,00
4322A	Promoció de la Ciutat - Turisme	56.772,00
4620A	Projecte GAVIUS	12.000,00
4911A	Societat de la informació - Premsa escrita	64.000,00
4912A	Societat de la informació - Radiodifusió	3.000,00
4913A	Societat de la informació - Audiovisual i Internet	12.000,00
9121A	Òrgans de govern - Programes d'Alcaldia	50,00
9204C	AG - SSGG - Gestió Assegurances	5.000,00
9220A	Coord. i organitz. institucional entitats locals	68.800,00
9220B	Desenvolupament sostenible	20.000,00
9220C	ODS Innova	37.500,00
9240A	Participació Ciutadana	6.300,00
9320A	Gestió del sistema tributari	60.000,00
9330B	Equipaments de serveis	1.300.948,00
9330N	Gestió del Patrimoni	13.948,00
9390A	Ingressos de la Hisenda Municipal	44.615.558,00
9430A	Transferències a altres entitats locals	2.598.316,00

Total del pressupost d'ingressos 66.700.725,00



A.1.3 BASES D'EXECUCIÓ

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL, ANY 2024

ÍNDEX

TÍTOL I - NORMES GENERALS I DE MODIFICACIÓ DE CRÈDITS	3
CAPÍTOL I - NORMES GENERALS I ÀMBIT D'APLICACIÓ	3
Base 1. Règim jurídic pressupostari	3
Base 2. Àmbit funcional	4
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.	8
Base 8. Nivells de vinculació Jurídica dels crèdits	8
Base 9. Efectes de la vinculació jurídica	9
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	13
Base 18. Expedients de generació de crèdit	14
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.	16
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
PLE. La resta	20
Els mateixos òrgans que en la fase A.	20
PLE20	
reconeixement extrajudicial de crèdits, sempre que no existeixi dotació pressupostària	20
operacions de concessió de crèdit	20
operacions de quitament i espera	20
ALCALDIA / PRESIDÈNCIA	20
La resta	20
L'ALCALDIA / PRESIDÈNCIA	20
L'ALCALDIA / PRESIDÈNCIA	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.	22
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"	23
Base 34. Tramitació anticipada expedients de contractació	25
Base 35. Reconeixement d'obligacions i ordenació de pagaments	25
Base 36. Procediment de despeses de subvencions atorgades	29
Base 37. Contractació de personal laboral amb càrrec a crèdit d'inversions	30
CAPÍTOL IV – NORMES I PROCEDIMENTS DE CONTRACTACIÓ	30
Base 38. Òrgans competents per a la contractació.	30
Base 39. Planificació i execució de les actuacions.....	30
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	31
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.....	37
Base 48. Tramitació nòmines del personal.	39
Base 49. Bestretes mensuals de nòmina.....	39
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	41
TÍTOL III – EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS.....	41
Base 54. Normes generals d'organització de la gestió del Pressupost d'ingressos.	42
CAPÍTOL I – FASES DE LA GESTIÓ DELS INGRESSOS.....	42
Base 55. Reconeixements de drets	42
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	45
Base 59. Operacions de tresoreria.	45
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	46
Base 62. Definició i règim jurídic.....	46
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	66.700.725,00€	66.700.725,00€
PRESEC	12.207.763,00€	12.207.763,00€
GTI, SA	2.827.763,00€	2.827.763,00€

L'import consolidat del Pressupost General és de **67.936.780,00 €** 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. Acció Social i Salut
2. Educació, Esports, Cultura, Igualtat i Relacions amb la Ciutadania
3. Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern
4. Planificació Territorial i Desenvolupament Econòmic Sostenible

5. Espai Públic i Qualitat dels Barris i Medi Ambient

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 2024 són els que es detallen el **l'Annex 2**.

Tot i això es podran crear el 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 constituiran 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.222000024 Telefonia fixa*
- *21000.9203A.222040024 Manteniment de xarxa i telefonia IP*
- *24000.9201A.227060224 Treballs tècnics de l'Arxiu Municipal*
- *26000.1320A.214000024 Manteniment. Material de transport Policia*
- *26000.9331M.212000024 Manteniment i conservació parades mercats*
- *22000.2210A.162040024 Acció social (fons social)*
- *22000.2210A.162050024 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 ajusts 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:

- a) **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.
- b) **Crèdits retinguts pendents 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.
- c) **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 Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern.
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'elevarà 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 Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern 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 suplementes 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, suplementes de crèdits i baixes per anul·lació

1. Els crèdits extraordinaris i suplementes 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 Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern correspondrà al Ple l'aprovació de les modificacions pressupostàries següents:

- a) Crèdits extraordinaris.
- b) Suplementes 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 suplementos 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 2024 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 suplementos 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:

- a. 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.
- b. Alienació de bens municipals, essent precís que s'hagi produït el reconeixement del dret o existència formal del compromís ferm d'aportació.
- c. 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:

1. Data màxima per efectuar la despesa.
2. Data màxima per a la justificació de la subvenció.
3. Percentatge de la despesa subvencionada. Si és inferior al 100%, indicació de les aplicacions pressupostàries que finançaran la resta.
4. Motivació i descripció de la despesa a realitzar.
5. 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 sectors 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 Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern), 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 Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern 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	<p>ALCALDE/SSA / PRESIDENT</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 pròrrogues 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	<p>PLE</p> <p>reconeixement extrajudicial de crèdits, sempre que no existeixi dotació pressupostària</p> <p>operacions de concessió de crèdit</p> <p>operacions de quitament i espera</p> <p>ALCALDIA / PRESIDÈNCIA</p> <p>La resta</p>
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 que 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 tinent/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'alcaldesa de l'Àmbit de Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern).

La fase de reconeixement d'obligacions exigeix la tramitació de l'operació comptable "O". Es presentarà normalment factura sens 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 tinent/tes 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'alcaldesa de l'Àmbit de Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern.).

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'alcalde/ssa 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 Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern.

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 subscripta 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 rellevant 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 Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern 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 concretes 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 trametran 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 incurrant 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 pendents 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 pendents 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 compromesa.

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

critèris 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 pressupostaries
- 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 cadascuns 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 detallin 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 Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern.

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 pendents 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 Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern.

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 Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern.

- 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 Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern.
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. 480070024 on el límit serà de 3.000,00 € (Iva no inclòs)

Aquest límit podrà modificar-se mitjançant resolució de el/la l'Àmbit de Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern, 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 meritedes 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 perceptor 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 Generales 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 aquetes 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 meritiran en els imports que es reflecteixen en l'Annex IV, en funció de la Categoria del Tribunal o òrgan de selecció.

Categori a	Grups	Import		
		President	Secretar i	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 0,26 euros/km, per a automòbils, i de 0,106 euros/km per a motocicletes, reconegudes en l'Orde del Ministeri d'Economia i Hisenda HFP/793/2023, de 12 juliol.

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 obeirà 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 al 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 finançament, 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 Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern).

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 2024 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 concretes 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

1. 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.

2. 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.

3. Caixes d'efectiu: les caixes d'efectiu queden limitades a les instal·lacions esportives i culturals amb un import màxim de 50 €. Els pagaments en la resta d'oficines municipals es faran amb targeta de crèdit o dèbit.

4. La constitució de Garanties requerides per l'Ajuntament mitjançant presentació d'Aval Bancari o assegurança de caució, seguirà el següent procediment:

- a. Avals o Assegurances de caució obtinguts electrònicament, s'han de presentar per registre d'entrada electrònic. En cas de constituir-se com garantia d'un contracte es podrà presentar juntament amb la resta de documentació requerida, en aquest cas el Departament Gestor el farà arribar a la Tresoreria amb encàrrec des de l'expedient.

- b. Avals o Assegurances de caució en paper, s'han de presentar presencialment o amb missatger al Departament de Tresoreria.

5. Els destinataris de pagaments per transferència bancària de l'Ajuntament de Gavà, hauran d'acreditar la titularitat del compte bancari bé amb formulari adjunt al tràmit de la seu electrònica segellat per l'entitat bancària o bé amb Certificat de titularitat del compte

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

6. 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.

7. 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.

8. 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.

9. 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 objeccions per escrit.

2. Aquestes objeccions han de ser motivades amb raonaments fundats en les normes en què es fonamenti el criteri sustentat i han de comprendre totes les objeccions 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 considerat 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 ommissió.

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 anel·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 16^a 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. Continirà 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 Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern 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 formula 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 2024.

2. Es faculta l'Alcaldia o a l'òrgan en el qual delegui (actualment, la Tinència d'Alcaldia de l'Àmbit de Serveis Generals, Hisenda i Règim Intern).per a desenvolupar i aclarir l'aplicació d'aquestes bases d'execució, previ informe de l'interventor.

Annex 1

Estructura orgànica 2024

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	Atenció a la Ciutadania
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 2024

Orgànic	Descripció de l'orgànic
----------------	--------------------------------

39100	Civisme
-------	---------

Annex 2

Linies de Servei 2024 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
2318I	Programes socials - AMB
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
3330E	Arts escèniques i Música

Linies de Servei 2024 per Servei

3330F Arts escèniques i Música - IFS

3340A Promoció cultural

3340B Joventut

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

9330I Equipaments serveis - subvenció AMB

9330N Gestió del Patrimoni

S_18000 Oficina Local d'Habitatge

Programa Descripció del programa

1521A Polítiques Municipals d'Habitatge

Linies de Servei 2024 per Servei

S_19000 Joventut i Cooperació

Programa	Descripció del programa
----------	-------------------------

2313A	Joventut
-------	----------

2319A	Cooperació
-------	------------

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
-------	----------------------------

9331E	Gestió del patrimoni
-------	----------------------

9331M	Gestió del patrimoni
-------	----------------------

S_21000 Informàtica

Programa	Descripció del programa
----------	-------------------------

4910A	Serveis TIC a la ciutadania
-------	-----------------------------

9203A	Administració General - Informàtica i NT
-------	--

9203E	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
-------	---

Linies de Servei 2024 per Servei

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
----------	-------------------------

- | | |
|-------|---|
| 0110A | Deute Públic |
| 2310C | Ajuts de Promoció Social |
| 2310D | Admon Gnral_COVID |
| 2310I | Administració General Serveis Socials |
| 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 | Fmnt Ocup - PI Ocup - Fem ocupació per a Joves |
| 2419G | Foment de l'Ocupació - Projectes sinGulars |
| 2419H | Cofinançamanet Plans d'Ocupació |

Linies de Servei 2024 per Servei

2419I	Foment de l'Ocupació -POEJ Ministerio
2419J	Fmnt Ocup - PI Ocup - Joves per l'ocupació
2419K	Cofinançament Plans d'Ocupació
2419L	Fmnt Ocup - PI Ocup - Joves per l'Ocupació
2419M	Fmnt Ocup - PI Ocup - Renda mínima inserció
2419N	Foment ocupació - Gene/SOC/Programa Enfeina't
2419Ñ	Foment de l'Ocupació -POEJ Ministerio
2419O	Foment de l'Ocupació - Suport polítiques socials AMB
2419P	Fmnt Ocup - Junts ProGavà
2419Q	Foment de l'Ocupació- TiF COVID
2419R	Fmnt Ocup - PI Ocup - Pol Socials
2419S	Foment ocupació - Programa SUMA'T
2419T	Fmnt Ocup - PI Ocup - Treball als barris
2419U	Foment ocupació - Gene/SOC/Ubicat 2017
2419V	Programa 30 Plus
2419W	Foment ocupació - Joves i ocupació
2419X	Fmnt 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
4600A	Investigació, desenvolupament e innovació
4620A	Projecte GAVIUS
9220B	Desenvolupament sostenible
9220C	ODS Innova
9220U	URBACT III BioCanteens#2

Linies de Servei 2024 per Servei

S_28000 Oficina de l'Alcaldesa

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

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

1340A 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

Linies de Servei 2024 per Servei

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
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

Linies de Servei 2024 per Servei

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
1538A	Arrenjament platja
1538J	Programes Junts Fem Barri
4590A	Millores competitivitat Pol·ligons Industrials

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

Linies de Servei 2024 per Servei

4930A Defensa del consumidor

S_39100 Civisme

Programa	Descripció del programa
-----------------	--------------------------------

3274A	Civisme
-------	---------

ANNEX 3. APLICACIONS AMPLIABLES

Conceptes de ingress afectats				Crèdits ampliables de despesa			
Codi			Nom	Codi			Nom
Org.	Prog.	Econò.		Org.	Prog.	Econòmic	
25900	9200A	38101	Reintegraments anuncis diaris oficials (AMP)	26000	9200A	226030024	Publicacions en diaris oficials (AMP)
32100	1529A	39100	Multes per infraccions urbanístiques PMSH (AMP)	32000	1529A	449000124	Aportació a GTI- Manteniment PMSH (AMP)
35000	1320A	39121	Multes infrac Orden Circ- Illa Peatonal (AMP)	35000	1320A	227990024	Servei control trànsit amb càmeres (AMP)
26000	9204C	39800	Indemnització per sinistres-Sinistres Edif. (AMP)	26000	9204C	222000024	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	464000124	AMB - Part Tributs Estat (AMP)
29000	9240A	42092	Ad Gral de l'Estat - Processos electorals (AMP)	29000	9240A	227050024	Processos electorals (AMP)
29000	9240A	45081	TFC- Generalitat - Processos electorals (AMP)				
26000	9204C	39803	Indemnització per sinistres - Repos. Inv. (AMP)	26000	9204C	639000024	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	10	10%

Annex 5. Bestretes ex.2024

Org.	Func.	Econò.	Nom	Import
11000	2311A	226990924	Bestreta C.Fixa – Acció Social	2.500,00
11000	2311A	480070024	Bestreta C.Fixa - Acció Social:situacions emergència	2.500,00
13000	3370A	226990924	Bestreta C.Fixa - Benestar	5.000,00
13500	3360A	226990924	Bestreta C.Fixa – Patrimoni Cultural i Natural	3.000,00
15000	3410A	226990924	Bestreta C.Fixa - Esports	3.000,00
21000	9203A	226990924	Bestreta C.Fixa - Informàtica	5.000,00
22000	9200A	226990924	Bestreta C.Fixa - RRHH	5.000,00
26000	9200A	226990924	Bestreta C.Fixa - Serveis Generals	3.000,00
27000	2410A	226990924	Bestreta C.Fixa - Centre de Suport a l'empresa	3.000,00
28000	9121A	226990924	Bestreta C.Fixa - Alcaldia	5.000,00
33000	1721A	226990924	Bestreta C.Fixa - Medi Ambient	1.000,00
34000	9330A	226990923	Bestreta C.Fixa – Espai Públic	1.500,00
35000	1320A	226990924	Bestreta C.Fixa – Seguretat Ciutadana	1.500,00
40000	4321A	226990924	Bestreta C.Fixa - Comerç, Fira i Turisme	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, Tènic d'Administració General (Advocat) de l'Ajuntament de Gavà i Secretari (per delegació del Secretària de l'Ajuntament, sra. María Eugenia Abarca Martínez) del Consell d'Administració de la societat privada de capital íntegrament municipal "GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, S.A."

CERTIFICO

Que **consta estesa i signada** pel President i el Secretari del Consell d'Administració de la societat privada municipal "GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, S.A." **l'acta** corresponent a la **sessió ordinària del Consell d'Administració, celebrada** el dia 5 de desembre de dos mil vint-i-tres. Acta (aprovada per unanimitat a l'acabament de la sessió) que **literalment transcrita, en la seva part suficient, diu així:**

“ Gavà, cinc de desembre de dos mil vint-i-tres.

Essent les 9 hores 00 minuts i a la seu de l'Ajuntament de Gavà (situat a la plaça Balmes s/n), celebra sessió ordinària el Consell d'Administració de la societat privada municipal "GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES", mitjançant convocatòria entregada, amb acusament de recepció, al domicili o lloc de treball dels Consellers, havent-se observat tots els requisits i terminis que estableixen els Estatuts socials.

Assisteixen a l'inici de la sessió els Consellers següents:

- Gemma Badia Cequier
- Jordi Tort Reina
- Cristina Agustí Vendrell
- José Manuel Vara Pindado
- Silvia Muntané Besolí
- Manuel Francisco Sandoval
- Nora Eugenia Villafranca Carrillo

Els consellers, Sra. MÓNICA PARÉS CENTENO, Sr. ALEJANDRO JAVIER ORTIZ i Sra. MARTA JIMÉNEZ IBORRA, excusen la seva assistència.

També assisteix el Sr. RAMON CALONGE VALLBONA, GERENT de l'empresa.

Actua com a Presidenta la SRA. GEMMA BADIA CEQUIER, actua com a Secretari --no Conseller-- el Sr. JUAN JOSE BERNAL CID, constant l'exercici actual dels seus càrrecs.

La Sra. Presidenta, considerant vàlidament constituït el Consell al concórrer a l'inici de la sessió set (7) de la totalitat dels seus deu (10) components (l'Art. 247.2 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, del 2 de juliol, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Societats de Capital, exigeix la concurrència -- presents o representats -- de la meitat més un), i sense cap oposició per part dels assistents, va declarar oberta la sessió.

L'esmentat quòrum legal (meitat més un) es va mantenir durant tota la sessió.

La sessió es va desenvolupar seguint l'Ordre del Dia expressat en la convocatòria que era el següent:

1.- APROVACIÓ PRÈVIA DE L'ESTAT DE PREVISIÓ DE DESPESES I INGRESSOS DE LA SOCIETAT PER A L'ANY 2024 I REMISSIÓ A L'AJUNTAMENT PER A LA SEVA TRAMITACIÓ I APROVACIÓ REGLAMENTÀRIA DINTRE DEL PRESSUPOST GENERAL.

1 – APROVACIÓ PRÈVIA DE L'ESTAT DE PREVISIÓ DE DESPESES I INGRESSOS DE LA SOCIETAT PER A L'ANY 2024 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 2024 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 Reial Decret Legislatiu 2/2004, del 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

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

<u>ESTAT DE DESPESES</u>	Pressupost 2024
CAPÍTOL I Despeses de personal	1.359.848,00 €
CAPÍTOL II Despeses de béns corrents i serveis	364.859,00 €
CAPÍTOL III Despeses Financeres	6.000,00 €
CAPÍTOL IV Transferències corrents	864.640,00 €
CAPÍTOL VI Inversions reals	232.416,00 €
TOTAL PRESSUPOST 2024	2.827.763,00 €

<u>PREVISIONS D'INGRESSOS</u>	Pressupost 2024
CAPÍTOL III Taxes, preus públics i altres ingressos	1.568.263,00 €
CAPÍTOL IV Transferències corrents	851.084,00 €
CAPÍTOL V Ingressos patrimonials	176.000,00 €

CAPÍTOL VII Transferències de capital	232.416,00 €
TOTAL PRESSUPOST 2024	2.827.763,00 €

L'acord va ser adoptat per unanimitat quan hi són presents o representats a la sessió en el moment d'adoptar l'acord set (7) dels seus deu (10) 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 Reial Decret Legislatiu 1/2010, del 2 de juliol, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Societats de Capital..

Esgotats els assumptes a discutir, i essent les 9 hores i 16 minuts es dona per acabada la sessió del Consell d'Administració de la Societat, aixecant-se l'oportuna Acta del que s'ha tractat en la mateixa, que és aprovada per unanimitat dels assistents.

(Signat: Gemma Badia Cequier, alcaldessa i Presidenta del Consell d'Administració de la S.A.)
(Signat: Juan José Bernal Cid, Secretari del Consell d'Administració de la S.A.)."

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

Gavà, 5 de desembre de 2023.

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

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

Gemma Badia Cequier

Juan José Bernal Cid



**A.2.1.1 PREVISIÓ DE COMPTES DE
PÈRDUES I GUANYES**

GTI, SA

CIF A59863639

EXERCICI 2024

A) OPERACIONS CONTINUADES

1. Import net de la xifra de negocis	1,744,263.00
a) Vendes	
c) Prestacions de serveis	1,744,263.00
2. Variació d'existències de promocions en curs i edificis construïts	14,050.27
4. Aprovisionaments	2,301.17
d) Consum d'altres aprovisionaments	2,301.17
5. Altres ingressos d'explotació	-13,556.00
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	-13,556.00
6. Despeses de personal	-1,359,848.00
a) Sous, salaris i assimilats	-1,066,125.00
b) Càrregues socials	-293,723.00
7. Altres despeses d'explotació	-364,859.00
a) Serveis exteriors	-317,359.00
b) Tributs	-47,500.00
8. Amortització de l'immobilitzat	-16,351.44
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 2024	0.00



**A.2.1.2 PRESSUPOST DE CAPITAL.
INVERSIONS I FINANÇAMENT**

Pressupost de capital

2. Estat d'Inversions i Finançament

Estat d'inversions (Resum)*	232,416.00	Estat de les fonts de finançament	232,416.00
1. Inversions Reals	232,416.00	1. Recursos pròpis	
2. Inversions Financeres		2. Subvenció de capital	232,416.00
		21 de l'Ajuntament	232,416.00
		22 d'altres institucions públiques	
		23 d'altres	
		3. Operacions de crèdit	

* Omplir primer el full "Estat d'Inversions"



A.2.1.3 PRESSUPOST DE DESPESES

Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 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	1510A	1300024	Retribució personal Nous projectes estratègics	95.608,00
38000	1520A	1300024	Retribució personal Servei d'Habitatge Municipal	111.437,00
38000	9207A	1300024	Retribució personal de l'activitat pròpia	308.947,00
			Subtotal subconcepte 13000 :	515.992,00
			13002 Altres remuneracions	
38000	1510A	1300224	Retribució personal OUE (Oficina Urbanisme Estratègic)	261.277,00
			Subtotal subconcepte 13002 :	261.277,00
			13004 Laboral fix	
38000	1331B	1300424	Retribució personal de gestió d'aparcaments GTI	288.856,00
			Subtotal subconcepte 13004 :	288.856,00
			Subtotal concepte 130 :	1.066.125,00
			Subtotal article 13 :	1.066.125,00
16			QUOTES,PRESTACIONS,DESPESES SOCIALS CÀRREC EMPLEA.	
	160		Quotes socials	
		16000	Seguretat Social	
38000	1510A	1600024	Seguretat Social Nous projectes estratègics	28.275,00
38000	1520A	1600024	Seguretat Social Servei d'Habitatge Municipal	32.884,00
38000	9207A	1600024	Seguretat Soc. personal de l'activitat pròpia	85.007,00
			Subtotal subconcepte 16000 :	146.166,00
			16002 Seguretat Social	
38000	1510A	1600224	Seguretat social personal OUE	61.910,00
			Subtotal subconcepte 16002 :	61.910,00
			16004 Seguretat Social	
38000	1331B	1600424	Seguretat Soc. personal de gestió d'aparcament GTI	85.647,00
			Subtotal subconcepte 16004 :	85.647,00
			Subtotal concepte 160 :	293.723,00
			Subtotal article 16 :	293.723,00
			Subtotal capítol 1 :	1.359.848,00
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	2020724	Edificis i altres construccions	1.500,00
			Subtotal subconcepte 20207 :	1.500,00

Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
			Subtotal concepte 202 :	1.500,00
204			Arrendament de material de transport	
			20400 Arrendament de material de transport	
38000	1331B	2040024	Lloguer motocicletes Zona Blava	3.600,00
			Subtotal subconcepte 20400 :	3.600,00
			Subtotal concepte 204 :	3.600,00
209			Cànon	
			20900 Cànon	
38000	1331B	2090024	Conveni adhesió Zona Blava AMB	20.668,00
			Subtotal subconcepte 20900 :	20.668,00
			Subtotal concepte 209 :	20.668,00
			Subtotal article 20 :	25.768,00
21			REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	
			212 Edificis i altres construccions	
			21200 Edificis i altres construccions	
38000	1331C	2120024	Edificis i altres construccions	10.500,00
38000	1520A	2120024	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 utilitatge	
			21300 Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	
38000	1331B	2130024	Maquinària, instal·l. i utilitatge. Zona blava GTI	7.000,00
38000	1331C	2130024	Maquinària, instal·l. i utilitatge. Gest. aparcament GTI	51.317,00
38000	9207A	2130024	Maquinària, instal·l. i utilitatge. Adm. Gral. GTI	5.000,00
			Subtotal subconcepte 21300 :	63.317,00
			Subtotal concepte 213 :	63.317,00
			Subtotal article 21 :	83.817,00
22			MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	
			220 Material d'Oficina	
			22000 Ordinari no inventariable	
38000	1331B	2200024	Material oficina	2.456,00
38000	1331C	2200024	Material Oficina. Gestió aparcaments GTI	2.500,00
38000	1510A	2200024	Material oficina	360,00
38000	1520A	2200024	Material Oficina	250,00
38000	9207A	2200024	Material Oficina. Administ. General GTI	500,00
			Subtotal subconcepte 22000 :	6.066,00
			Subtotal concepte 220 :	6.066,00
221			Subministraments	
			22100 Energia Elèctrica	

Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
38000	1331C	2210024	Energia elèctrica.	2.000,00
			Subtotal subconcepte 22100 :	2.000,00
			22104 Vestuari	
38000	1331B	2210424	Vestuari - GTI	2.000,00
			Subtotal subconcepte 22104 :	2.000,00
			Subtotal concepte 221 :	4.000,00
			222 Comunicacions	
			22200 Serveis de Telecomunicacions	
38000	1331B	2220024	Telefonia	1.000,00
38000	1331C	2220024	Telefonia	1.500,00
38000	9207A	2220024	Telefonia	1.000,00
			Subtotal subconcepte 22200 :	3.500,00
			22203 Informàtiques	
38000	1510A	2220324	Informàtiques	8.000,00
			Subtotal subconcepte 22203 :	8.000,00
			Subtotal concepte 222 :	11.500,00
			223 Transports	
			22300 Transports	
38000	9207A	2230024	Transports GTI	500,00
			Subtotal subconcepte 22300 :	500,00
			Subtotal concepte 223 :	500,00
			224 Primes d'Assegurances	
			22400 Primes d'Assegurances	
38000	1331B	2240024	Primes d'Assegurances.Zona blava GTI	500,00
38000	9207A	2240024	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	2250024	Tributs. Gestió aparcaments GTI	28.000,00
38000	1510A	2250024	Tributs	2.500,00
38000	1520A	2250024	Tributs GTI	16.000,00
38000	1529A	2250024	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	2260324	Publicació diaris oficials	5.000,00
			Subtotal subconcepte 22603 :	5.000,00

Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
22604 Jurídics, contenciosos				
38000	1331B	2260424	Jurídics	1.000,00
38000	1520A	2260424	Jurídics	7.200,00
38000	9207A	2260424	Despeses jurídiques GTI	20.000,00
Subtotal subconcepte 22604 :				28.200,00
22699 Altres despeses diverses				
38000	1331B	2269924	Altres despeses diverses.	4.000,00
38000	9207A	2269924	Altres despeses diverses.	2.000,00
Subtotal subconcepte 22699 :				6.000,00
Subtotal concepte 226 :				39.200,00
227 Treballs realitzats per altres empreses i profes.				
22701 Seguretat				
38000	1331B	2270124	Seguretat Serveis de vigilància GTI	40.000,00
Subtotal subconcepte 22701 :				40.000,00
22704 Custòdia, dipòsit i magatzematge				
38000	1331B	2270424	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge zona blava GTI	3.000,00
Subtotal subconcepte 22704 :				3.000,00
22706 Estudis i treballs tècnics				
38000	1510A	2270624	Estudis i treballs tècnics	94.508,00
Subtotal subconcepte 22706 :				94.508,00
Subtotal concepte 227 :				137.508,00
Subtotal article 22 :				255.274,00
Subtotal capítol 2 :				364.859,00
3 DESPESES FINANCERES				
35 Interessos de demora i altres despeses financeres				
359 Altres despeses financeres				
35900 Altres despeses financeres				
38000	1331B	3590024	Altres desp.financ.prèstecs i altres operac.financeres en euros	1.500,00
38000	1331C	3590024	Altres desp.financ.prèstecs i altres operac.financeres en euros	1.500,00
38000	9207A	3590024	Altres despeses financeres de préstecs i altres operacions financeres en e	3.000,00
Subtotal subconcepte 35900 :				6.000,00
Subtotal concepte 359 :				6.000,00
Subtotal article 35 :				6.000,00
Subtotal capítol 3 :				6.000,00
4 TRASFERÈNCIES CORRENTS				
46 A ENTITATS LOCALS				
462 A Ajuntaments				
46201 A Ajuntaments				
38000	1331B	4620124	Ajuntament Zona Blava	682.977,00

Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
38000	1331C	4620124	Aparcament municipal de camions GTI	72.000,00
			Subtotal subconcepte 46201 :	754.977,00
			Subtotal concepte 462 :	754.977,00
			Subtotal article 46 :	754.977,00
48			A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE	
480			A famílies i institucions sense ànim de lucre	
48000			A famílies i institucions sense ànim de lucre	
38000	1520A	4800024	Ajuts contemplats al PLH	109.663,00
			Subtotal subconcepte 48000 :	109.663,00
			Subtotal concepte 480 :	109.663,00
			Subtotal article 48 :	109.663,00
			Subtotal capítol 4 :	864.640,00
6			INVERSIONS REALS	
62			INVER. NOVA ASSOC. FUNCIONAMENT OPERATIU SERVEIS	
623			Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	
62300			Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	
38000	1331B	6230024	Maquinaria, instalacions tècniques i utilatge zona blava platja	232.416,00
			Subtotal subconcepte 62300 :	232.416,00
			Subtotal concepte 623 :	232.416,00
			Subtotal article 62 :	232.416,00
			Subtotal capítol 6 :	232.416,00
			Total del Pressupost:	<u>2.827.763,00</u>



A.2.1.4 PRESSUPOST D'INGRESSOS

Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 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	33001	Ingressos d'estacionament de vehicles. Zona Blava (Platja)	1.193.922,00
38000	1331B	33002	Ingressos d'estacionament de vehicles. Zona Blava	168.592,00
Subtotal concepte 330 :				1.362.514,00
Subtotal article 33 :				1.362.514,00
36	VENDES			
360	Vendes			
38000	1510A	36001	Treballs urbanització	205.749,00
Subtotal concepte 360 :				205.749,00
Subtotal article 36 :				205.749,00
Subtotal capítol 3 :				1.568.263,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			
46	D'ENTITAS LOCALS			
462	D'Ajuntaments			
38000	1529A	46200	Aportació Ajuntament (PMSH)	9.000,00
38000	9207A	46201	Aportació Ajuntament	724.193,00
38000	1521A	46202	Aportació Ajuntament (Polítiques Municipals d'Habitatge) (OLH)	87.766,00
38000	1521A	46203	Aportació Ajuntament-Deutes Habitatge (SIDH) (OLH)	30.125,00
Subtotal concepte 462 :				851.084,00
Subtotal article 46 :				851.084,00
Subtotal capítol 4 :				851.084,00
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			
74	D'ENS PÚBLICS I SOC.MERC.DE L'ENT.LOCAL			
740	D'Ens públics			
38000	1331B	74000	Inversions ampliació Zona Blava	232.416,00
Subtotal concepte 740 :				232.416,00
Subtotal article 74 :				232.416,00
Subtotal capítol 7 :				232.416,00

Gavanenca de Terrenys i Immobles, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 d' Ingressos.(Classificació per Econòmic)

<u>Org.</u>	<u>Prog.</u>	<u>Econòmic</u>	<u>Denominació del Concepte</u>	<u>Previsió Inicial</u>
			Total del Pressupost:	<u>2.827.763,00</u>



**A.2.2 PRESTACIÓ DE SERVEIS A LA
CIUTADANIA, SA (PRESEC, SA)**



**A.2.2.1 PREVISIÓ DE COMPTE DE
PÈRDUES I GUANYES**

PRESEC, S.A.

CIF A58420985

	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	469.107,44	445.140,50
a) Ventas	17.132,23	14.305,79
b) Prestaciones de servicios	451.975,21	430.834,71
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		
4. Aprovisionamientos	-1.622.417,61	-1.552.553,99
a) Consumo de mercaderías	-411.335,74	-400.836,39
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-344.464,45	-285.901,69
c) Trabajos realizados por otras empresas	-866.617,42	-865.815,91
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
5. Otros ingresos de explotación	11.608.255,80	10.869.917,36
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	10.743,80	9.917,36
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	11.597.512,00	10.860.000,00
6. Gastos de personal	-9.916.079,00	-9.283.059,29
a) Sueldos, salarios y asimilados	-7.247.026,00	-6.814.400,98
b) Cargas sociales	-2.669.053,00	-2.468.658,31
c) Provisiones		
7. Otros gastos de explotación	-531.529,13	-467.915,90
a) Servicios exteriores	-526.029,13	-462.415,90
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	-999.271,08	-1.155.140,94
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	994.754,91	1.147.581,76
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	2.821,33	3.969,50
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 2024	EJERCICIO 2023
13. Gastos financieros	0,00	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
b) Por deudas con terceros	0,00	0,00
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	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	2.821,33	3.969,50
17. Impuestos sobre beneficios		
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	2.821,33	3.969,50
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	2.821,33	3.969,50



**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	
162.62.624.01	Elements de transport. Camió bicompartimentat de recollida de residus	- 96.251,00 - - -
	Total Inversions reals	96.251,00
Número d'ordre	Descripció	Import
	b) Inversions financeres	
	Total inversions financeres	0,00
	Total Inversions	96.251,00

2. Estat d'Inversions i Finançament

Estat d'inversions (Resum)*		96.251,00	Estat de les fonts de finançament		96.251,00
1. Inversions Reals	96.251,00		1. Recursos pròpis		0
162.62.624.01 Elements de transport	96.251,00		2. Subvenció de capital		96.251,00
	-		21 de l'Ajuntament	96.251,00	
			22 d'altres institucions públiques	0	
			23 d'altres	0	
2. Inversions Financeres	0,00		3. Operacions de crèdit		0
			4. Transferències corrents		

* Omplir primer el full "Estat d'Inversions"



A.2.2.3 PRESSUPOST DE DESPESES

Prestació de Serveis a la Ciutadania, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 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	1010024	Retribucions bàsiques personal directiu	190.497,00
			Subtotal subconcepte 10100 :	190.497,00
			Subtotal concepte 101 :	190.497,00
			Subtotal article 10 :	190.497,00
13			PERSONAL LABORAL	
130			Laboral fix	
13000			Retribucions bàsiques	
37000	1331A	1300024	Retribucions bàsiques Senyalització Viària	196.837,00
37000	1510A	1300024	Retribucions bàsiques D.G .Urbanisme i Habitatge	141.455,00
37000	1530B	1300024	Retribucions bàsiques Serralleria, fust. i pintura	158.809,00
37000	1533A	1300024	Retribucions bàsiques Obres	364.882,00
37000	1533B	1300024	Retribucions bàsiques Instal·lacions	117.120,00
37000	1600A	1300024	Retribucions bàsiques Clavegueram	27.464,00
37000	1621A	1300024	Retribucions bàsiques Residus Municipals	1.374.117,00
37000	1630A	1300024	Retribucions bàsiques Neteja Viària	1.420.219,00
37000	1650A	1300024	Retribucions bàsiques Enllumenat Públic	161.737,00
37000	1710A	1300024	Retribucions bàsiques Jardineria	616.346,00
37000	3230A	1300024	Retribucions bàsiques Neteja d'edificis CEIP	383.024,00
37000	3321A	1300024	Retribucions bàsiques Net.d'edificis.Bib.Arxius	81.077,00
37000	3340A	1300024	Retribucions bàsiques Net.d'edificis.CentresCívics	160.774,00
37000	3360A	1300024	Retribucions bàsiques Net. d'edificis. PHC	8.467,00
37000	3380A	1300024	Retribucions bàsiques. Ded. Exclusiva Cicle Festiu	34.593,00
37000	9206A	1300024	Retribucions bàsiques Administració	374.011,00
37000	9316A	1300024	Retribucions bàsiques Política econòmica i financ	79.439,00
			Subtotal subconcepte 13000 :	5.700.371,00
13001			Hores extraordinàries	
37000	1331A	1300124	Hores extraordinàries Senyalització Viària	1.450,00
37000	1530B	1300124	Hores extraordinàries Serrall, fusteria i pintura	4.080,00
37000	1533A	1300124	Hores extraordinàries Obres	3.236,00
37000	1533B	1300124	Hores extraordinàries. Instal·lacions	756,00
37000	1600A	1300124	Hores extraordinàries. Clavegueram	244,00
37000	1621A	1300124	Hores extraordinàries RM	10.070,00
37000	1630A	1300124	Hores extraordinàries Neteja Viària	17.980,00
37000	1650A	1300124	Hores extraordinàries Enllumenat Públic	11.844,00
37000	1710A	1300124	Hores extraordinàries Jardineria	5.600,00
37000	3230A	1300124	Hores extraordinàries Neteja d'edificis CEIP	1.764,00
37000	3380A	1300124	Hores extraordinàries .Ded. exclusiva Cicle Festiu	2.030,00
37000	9206A	1300124	Hores extraordinàries Administració General	2.610,00
37000	9206B	1300124	Hores extraordinàries Magatzem	5.220,00
37000	9206C	1300124	Hores extraordinàries Taller Mecànic	1.305,00
37000	9330B	1300124	Hores extraordinàries. Equipam. de serveis Neteja	1.173,00
			Subtotal subconcepte 13001 :	69.362,00
13003			Laboral fix	
37000	3380A	1300324	Retribucions bàsiques Secc. diverses Cicle Festiu	146.689,00

Prestació de Serveis a la Ciutadania, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
			Subtotal subconcepte 13003 :	146.689,00
			13004 Laboral fix	
37000	9206A	1300424	Retribucions bàsiques Neteja seu Presec	32.210,00
37000	9330B	1300424	Retribucions bàsiques Equip. Serveis Neteja	254.736,00
			Subtotal subconcepte 13004 :	286.946,00
			13006 Laboral fix	
37000	3380A	1300624	Retribucions treballs extraordinar.Cicle Festiu	28.000,00
			Subtotal subconcepte 13006 :	28.000,00
			13008 Laboral fix	
37000	9206B	1300824	Retribucions bàsiques Magatzem	109.345,00
37000	9206C	1300824	Retribucions bàsiques Taller Mecànic	102.989,00
			Subtotal subconcepte 13008 :	212.334,00
			13010 Laboral fix	
37000	9206A	1301024	Retribucions bàsiques Supervisió espai públic	36.373,00
			Subtotal subconcepte 13010 :	36.373,00
			Subtotal concepte 130 :	6.480.075,00
			131 Laboral temporal	
			13100 Laboral temporal	
37000	1621A	1310024	Retribucions bàsiques Supl. Vacances i exced. RM	129.791,00
37000	1630A	1310024	Retribucions bàsiques Suplències vacances NV	150.104,00
37000	1710A	1310024	Retribucions bàsiques Suplències vac. Jardineria	47.524,00
			Subtotal subconcepte 13100 :	327.419,00
			13101 Laboral temporal	
37000	1621A	1310124	Retribucions bàsiques Suplències baixes IT RM	52.083,00
37000	1630A	1310124	Retribucions bàsiques Suplències baixes IT NV	65.143,00
37000	1710A	1310124	Retribucions bàsiques Suplències baixes IT Jard.	15.504,00
37000	3230A	1310124	Retribucions bàsiques Suplències baixes IT CEIP	10.876,00
37000	3321A	1310124	Retribucions bàsiques Suplències baix.IT Bibl.Arxi	2.302,00
37000	3340A	1310124	Retribucions bàsiques Suplències baix.IT C.Civics	4.565,00
37000	3360A	1310124	Retribucions bàsiques Suplències baixes IT PHC	240,00
37000	9330B	1310124	Retribucions bàsiques Supl. IT Equip.Serv.Neteja	8.148,00
			Subtotal subconcepte 13101 :	158.861,00
			13102 Laboral temporal	
37000	1630A	1310224	Retribucions bàsiques Campanya Estiu Neteja Viària	77.616,00
			Subtotal subconcepte 13102 :	77.616,00
			Subtotal concepte 131 :	563.896,00
			132 Retribucions en espècie	
			13200 Retribucions en espècie	
37000	1331A	1320024	Retribucions espècie Senyalització Viària	225,00
37000	1510A	1320024	Retribucions espècie. D.G. Urbanisme i Habitatge	135,00
37000	1530B	1320024	Retribucions espècie Serralleria, Fust. Pintura	353,00
37000	1533A	1320024	Retribucions espècie Obres	802,00
37000	1533B	1320024	Retribucions espècie. Instal·lacions	232,00
37000	1600A	1320024	Retribucions espècie. Clavegueram	60,00

Prestació de Serveis a la Ciutadania, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
37000	1621A	1320024	Retribucions espècie RM	2.070,00
37000	1630A	1320024	Retribucions espècie Neteja Viària	2.972,00
37000	1650A	1320024	Retribucions espècie Enllumenat Públic	321,00
37000	1710A	1320024	Retribucions espècie Jardineria	1.215,00
37000	3230A	1320024	Retribucions espècie Neteja edificis CEIP	1.086,00
37000	3321A	1320024	Retribucions espècie NetejaEdificis,Bibliot.Arxius	230,00
37000	3340A	1320024	Retribucions espècie Neteja edificis Centre Cívic	456,00
37000	3360A	1320024	Retribucions espècie Neteja edificis PHC	24,00
37000	3380A	1320024	Retribucions espècie Cicle Festiu	393,00
37000	9206A	1320024	Retribucions espècie Administració	717,00
37000	9206B	1320024	Retribucions espècie Magatzem	315,00
37000	9206C	1320024	Retribucions espècie Taller Mecànic	180,00
37000	9316A	1320024	Retribucions espècie Política econòmica financera	45,00
37000	9330B	1320024	Retribucions espècie. Equipaments Serveis Neteja	727,00
Subtotal subconcepte 13200 :				12.558,00
Subtotal concepte 132 :				12.558,00
Subtotal article 13 :				7.056.529,00
16 QUOTES,PRESTACIONS,DESPESES SOCIALS CÀRREC EMPLEA.				
160 Quotes socials				
16000 Seguretat Social				
37000	1331A	1600024	Seguretat Social Senyalització Viària	89.521,00
37000	1510A	1600024	Seguretat Social D.G. Urbanisme i Habitatge	45.066,00
37000	1530B	1600024	Seguretat Social Serralleria, Fusteria i Pintura	56.630,00
37000	1533A	1600024	Seguretat Social Obres	142.459,00
37000	1533B	1600024	Seguretat Social Instal·lacions	43.036,00
37000	1600A	1600024	Seguretat Social. Clavegueram	10.723,00
37000	1621A	1600024	Seguretat Social RM	508.602,00
37000	1630A	1600024	Seguretat Social Neteja Viària	510.617,00
37000	1650A	1600024	Seguretat Social Enllumenat Públic	59.431,00
37000	1710A	1600024	Seguretat Social Jardineria	233.514,00
37000	3230A	1600024	Seguretat Social Neteja edificis CEIP	129.449,00
37000	3321A	1600024	Seguretat Social Neteja edificis Bibliot.i arxius	27.401,00
37000	3340A	1600024	Seguretat Social Neteja edificis Centres Cívics	54.336,00
37000	3360A	1600024	Seguretat Social Neteja edificis PHC	2.861,00
37000	3380A	1600024	Seguretat Social Dedicació exclusiva Cicle Festiu	13.565,00
37000	9206A	1600024	Seguretat Social Administració i Direcció	179.445,00
37000	9316A	1600024	Seguretat Social Política Econòmica i Financera	17.641,00
Subtotal subconcepte 16000 :				2.124.297,00
16001 Seguretat Social				
37000	1621A	1600124	Seguretat Social Suplència vacances i excedènc.RM	46.719,00
37000	1630A	1600124	Seguretat Social Suplència vacances Neteja Viària	54.031,00
37000	1710A	1600124	Seguretat Social Suplència vacances jardineria	17.107,00
37000	3380A	1600124	Seguretat Social Seccions diverses Cicle Festiu	53.329,00
37000	9206A	1600124	Seguretat Social Neteja Seu Presec	10.886,00
37000	9330B	1600124	Seguretat Social Equipaments de serveis Neteja	86.092,00
Subtotal subconcepte 16001 :				268.164,00
16002 Seguretat Social				
37000	1621A	1600224	Seguretat Social Suplència baixes IT RM	18.745,00
37000	1630A	1600224	Seguretat Social Suplència baixes IT Net.Viària	23.448,00
37000	1710A	1600224	Seguretat Social Suplència baixes IT Jardineria	5.581,00
37000	3230A	1600224	Seguretat Social Suplència baixes IT Net.Edif.CEIP	3.915,00

Prestació de Serveis a la Ciutadania, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
37000	3321A	1600224	Seguretat Social Suplència baix.IT Net.Ed.Bib.Arx.	829,00
37000	3340A	1600224	Seguretat Social Suplència baix.IT Net.Ed.C.Cívics	1.643,00
37000	3360A	1600224	Seguretat Social Suplència baix.IT Net.Edif.PHC	87,00
37000	9330B	1600224	Seguretat Social Sup. baixes IT Equip.Serv.Neteja	2.933,00
Subtotal subconcepte 16002 :				57.181,00
16003 Seguretat Social				
37000	1630A	1600324	Seguretat Social Campanya d'estiu Neteja Viària	27.404,00
37000	3380A	1600324	Seguretat Social Retrib.treballs extr.Cicle Festiu	10.080,00
Subtotal subconcepte 16003 :				37.484,00
16004 Seguretat Social				
37000	9206B	1600424	Seguretat Social Magatzem	51.807,00
37000	9206C	1600424	Seguretat Social Taller Mecànic	38.679,00
Subtotal subconcepte 16004 :				90.486,00
16005 Seguretat Social				
37000	9206A	1600524	Seguretat Social Supervisió Espai Públic	11.603,00
Subtotal subconcepte 16005 :				11.603,00
Subtotal concepte 160 :				2.589.215,00
162 Despeses socials del personal				
16200 Formació i perfeccionament del personal				
37000	9206A	1620024	Formació i perfeccionament personal	4.500,00
Subtotal subconcepte 16200 :				4.500,00
16204 Acció social				
37000	1331A	1620424	Acció Social. Senyalització Viària	1.500,00
37000	1510A	1620424	Acció Social. D.G. Urbanisme i Habitatge	1.080,00
37000	1530B	1620424	Acció Social. Serralleria, fusteria i pintura	1.226,00
37000	1533A	1620424	Acció Social. Vies Públiques	3.669,00
37000	1533B	1620424	Acció Social Instal·lacions	1.077,00
37000	1600A	1620424	Acció Social. Clavegueram	276,00
37000	1621A	1620424	Acció Social. Residus Municipals	13.200,00
37000	1630A	1620424	Acció Social. Neteja Viària	17.100,00
37000	1650A	1620424	Acció Social. Enllumenat Públic	1.488,00
37000	1710A	1620424	Acció Social. Jardineria	5.700,00
37000	3230A	1620424	Acció Social. Neteja d'edificis. CEIP	4.370,00
37000	3321A	1620424	Acció Social. Neteja d'edificis. Bibliot. i Arxius	925,00
37000	3340A	1620424	Acció Social. Neteja d'edificis. Centres cívics	1.834,00
37000	3360A	1620424	Acció Social. Neteja d'edificis. PHC	97,00
37000	3380A	1620424	Acció Social. Cicle Festiu	1.564,00
37000	9206A	1620424	Acció Social. Administració General	4.568,00
37000	9206B	1620424	Acció Social. Magatzem	1.200,00
37000	9206C	1620424	Acció Social. Taller Mecànic	900,00
37000	9316A	1620424	Acció Social. Política Econòmica i Financera	300,00
37000	9330B	1620424	Acció Social. Equipaments serveis Neteja	2.906,00
Subtotal subconcepte 16204 :				64.980,00
16205 Assegurances				
37000	9206A	1620524	Assegurança de vida i accidents	10.358,00
Subtotal subconcepte 16205 :				10.358,00

Prestació de Serveis a la Ciutadania, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
			Subtotal concepte 162 :	79.838,00
			Subtotal article 16 :	2.669.053,00
			Subtotal capítol 1 :	9.916.079,00
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	2030024	Arrendament maquinària Mobiliari Urbà	750,00
37000	1533A	2030024	Lloguer maquinària, instal.lac.utilitatge Obres	2.418,00
37000	1600A	2030024	Lloguer maquinària, instal.lac.utilitatg.Clavegueram	182,00
37000	1630A	2030024	Lloguer maquinària, instal.lac.utilitatg.Net.Viària	2.000,00
37000	9206A	2030024	Lloguer maquinària, instal.lac.utilitatge Adm.G	1.609,00
			Subtotal subconcepte 20300 :	6.959,00
			Subtotal concepte 203 :	6.959,00
204			Arrendament de material de transport	
20400			Arrendament de material de transport	
37000	1331A	2040024	Arrend. Material transport Senyalització Viària	100,00
37000	1530B	2040024	Arrend. Material transport Serralleria	713,00
37000	1533A	2040024	Arrend. Material transport Obres	167,00
37000	1533B	2040024	Arrend. Material transport Instal·lacions	89,00
37000	1600A	2040024	Arrend. Material transport. Clavegueram	13,00
37000	1621A	2040024	Arrend. Material transport RM	20.255,00
37000	1630A	2040024	Arrend. Material transport Neteja Viària	5.780,00
37000	1650A	2040024	Arrend. Material transport Enllumenat Públic	3.122,00
37000	1710A	2040024	Arrend. Material transport Jardineria	8.580,00
			Subtotal subconcepte 20400 :	38.819,00
			Subtotal concepte 204 :	38.819,00
			Subtotal article 20 :	45.778,00
21			REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	
210			Infraestructura i béns naturals	
21000			Infraestructura i béns naturals	
37000	1533A	2100024	Infraestructures i bens nat. Regeneració de camins	7.500,00
37000	1533B	2100024	Manteniment i reparació Instal·lacions	6.000,00
37000	1621A	2100024	Recollida d'abocaments incontrolats i runes	10.604,00
37000	1650A	2100024	Manteniment i reparació Enllumenat Públic	43.050,00
37000	1710A	2100024	Manteniment parcs i jardins	27.362,00
			Subtotal subconcepte 21000 :	94.516,00
21001			Infraestructura i béns naturals	
37000	1533A	2100124	Manteniment i reparació de la via pública	57.000,00
37000	1600A	2100124	Manteniment xarxa clavegueram	6.000,00
			Subtotal subconcepte 21001 :	63.000,00
			Subtotal concepte 210 :	157.516,00

Prestació de Serveis a la Ciutadania, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 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	2120024	Manteniment edificis CEIP	75.970,00
37000	3321A	2120024	Manteniment edificis Biblioteques i Arxius	2.900,00
37000	3330A	2120024	Manteniment edificis Arts Escèniques	1.500,00
37000	3340A	2120024	Manteniment edificis Centres Cívics	9.000,00
37000	3360A	2120024	Manteniment edificis PHC	3.100,00
37000	9206A	2120024	Manteniment edificis Seu Presec	2.917,00
37000	9330B	2120024	Manteniment edificis Net. Eq.Serv. Gen.	15.083,00
			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	2130024	Maquinària, instal. i utilitatje Senyalitzac.Viària	1.000,00
37000	1530B	2130024	Maquinària, instal. i utilitatje Serrall,fust. Pint	1.378,00
37000	1533A	2130024	Maquinària, instal. i utilitatje Obres	1.348,00
37000	1600A	2130024	Maquinària, instal. i utilitatje Clavegueram	102,00
37000	1630A	2130024	Maquinària, instal. i utilitatje Neteja Viària	2.193,00
37000	1710A	2130024	Maquinària, instal. i utilitatje Jardineria	6.055,00
37000	3380A	2130024	Maquinària, instal. i utilitatje Cicle Festiu	488,00
37000	9206A	2130024	Maquinària, instal. i utilitatje Adm. General	2.974,00
37000	9206B	2130024	Maquinària instal. i utilitatje Magatzem	500,00
			Subtotal subconcepte 21300 :	16.038,00
			Subtotal concepte 213 :	16.038,00
214			Elements de transport	
	21400		Elements de transport	
37000	1331A	2140024	Mant. Vehicles Senyalització Viària	150,00
37000	1510A	2140024	Mant. Vehicles D.G. Urbanisme i Habitatge	420,00
37000	1530B	2140024	Mant. Vehicles Serralleria, Fusteria i Pintura	2.758,00
37000	1533A	2140024	Mant. Vehicles Obres	8.461,00
37000	1533B	2140024	Mant, Vehicles Instal·lacions	1.379,00
37000	1600A	2140024	Mant. Vehicles Clavegueram	637,00
37000	1621A	2140024	Mant. Vehicles recollida de residus	94.941,00
37000	1630A	2140024	Mant. Vehicles Neteja Viària	71.647,00
37000	1650A	2140024	Mant. Vehicles Enllumenat Públic	1.904,00
37000	1710A	2140024	Mant. Vehicles jardineria	13.914,00
37000	3380A	2140024	Mant. Vehicles Cicle Festiu	1.094,00
37000	9206C	2140024	Mant. Vehicles Taller Mecànic	1.352,00
37000	9330B	2140024	Mant. Vehicles Neteja Equip. Serveis	600,00
			Subtotal subconcepte 21400 :	199.257,00
			Subtotal concepte 214 :	199.257,00
215			Mobiliari	
	21500		Mobiliari	
37000	1331A	2150024	Mobiliari urbà Pilonas	10.500,00
37000	1530B	2150024	Manteniment mobiliari urbà	55.000,00
37000	1621A	2150024	Manteniment mobiliari urbà. Contenidors	14.090,00
			Subtotal subconcepte 21500 :	79.590,00

Prestació de Serveis a la Ciutadania, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
			Subtotal concepte 215 :	79.590,00
216			Equipament per a processos d'informació	
	21600		Equipament per a processos d'informació	
37000	9206A	2160024	Equips processos d'informació Adm. General	6.176,00
37000	9316A	2160024	Equips processos d'informació Política Econòmica	17.764,00
			Subtotal subconcepte 21600 :	23.940,00
			Subtotal concepte 216 :	23.940,00
			Subtotal article 21 :	586.811,00
22			MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	
220			Material d'Oficina	
	22000		Ordinari no inventariable	
37000	9206A	2200024	Material d'oficina no inventariable Presec,SA	5.500,00
			Subtotal subconcepte 22000 :	5.500,00
	22001		Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	
37000	9206A	2200124	Prensa, revist, llibr.altr.public. Presec,SA	2.400,00
			Subtotal subconcepte 22001 :	2.400,00
	22002		Material informàtic no inventariable	
37000	9206A	2200224	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	1331A	2210324	Combustibles i carburants Senyalització Viària	850,00
37000	1510A	2210324	Combustible i carburants D.G. Urbanisme Habitatge	200,00
37000	1530B	2210324	Combustibles i carburants Serrall. Fust. i Pintura	4.313,00
37000	1533A	2210324	Combustibles i carburants Obres	9.449,00
37000	1533B	2210324	Combustibles i carburants Instal·lacions	1.577,00
37000	1600A	2210324	Combustibles i carburants. Clavegueram	711,00
37000	1621A	2210324	Combustibles i carburants RM	212.100,00
37000	1630A	2210324	Combustibles i carburants Neteja Viària	81.600,00
37000	1650A	2210324	Combustibles i carburants Enllumenat Públic	2.177,00
37000	1710A	2210324	Combustibles i carburants Jardineria	17.040,00
37000	3380A	2210324	Combustibles i carburants Cicle Festiu	1.252,00
37000	9206A	2210324	Combustibles i carburants Admmist. General	7.800,00
37000	9206C	2210324	Combustibles i carburants Taller Mecànic	600,00
37000	9330B	2210324	Combustibles i carburants Neteja Equip. Serveis	6.700,00
			Subtotal subconcepte 22103 :	346.369,00
	22104		Vestuari	
37000	1331A	2210424	Vest. I mat. Seg. Senyalització Viària	2.000,00
37000	1530B	2210424	Vest. I mat. Seg. Serr. Fust. I pintura	2.438,00
37000	1533A	2210424	Vest. I mat. Seg. Obres	4.929,00
37000	1533B	2210424	Vest. I mat. Seguretat Instal·lacions	1.387,00
37000	1600A	2210424	Vest. I mat. Seguretat. Clavegueram	371,00
37000	1621A	2210424	Vest. I mat. Seg .RM	11.310,00
37000	1630A	2210424	Vest. I mat. Seg. Netaja Viària	25.000,00

Prestació de Serveis a la Ciutadania, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
37000	1650A	2210424	Vest. I mat. Seg. Enllumenat Públic	1.915,00
37000	1710A	2210424	Vest. I mat. Seg. Jardineria	13.100,00
37000	3230A	2210424	Vest. I mat. Seg. Neteja edificis CEIP	2.809,00
37000	3321A	2210424	Vest. I mat. Seg. Neteja edificis Bibliot. I Arxiu	595,00
37000	3340A	2210424	Vest. I mat. Seguretat neteja Centres Cívics	1.179,00
37000	3360A	2210424	Vest. I mat. Seg. Neteja edificis PHC	62,00
37000	3380A	2210424	Vest. I mat. Seguretat personal Cicle Festiu	2.348,00
37000	9206A	2210424	Vest. I mat. Seguretat personal Administ. General	237,00
37000	9206B	2210424	Vest. I mat. Seguretat Magatzem	1.400,00
37000	9206C	2210424	Vest. I mat. Seguretat Taller Mecànic	1.400,00
37000	9330B	2210424	Vest. I mat. de seguretat Neteja Equip. Serveis	1.869,00
Subtotal subconcepte 22104 :				74.349,00
22106 Productes farmacèutics i material sanitari				
37000	9206A	2210624	Productes farmacèutics i material sanitari	1.000,00
Subtotal subconcepte 22106 :				1.000,00
22110 Productes de neteja i condícia				
37000	3230A	2211024	Productes de neteja CEIP	13.246,00
37000	3321A	2211024	Productes de neteja Biblioteques i Arxius	2.804,00
37000	3340A	2211024	Productes de neteja Centres Cívics	5.560,00
37000	3360A	2211024	Productes de neteja PHC	293,00
37000	9206A	2211024	Productes de neteja Seu Presec	1.114,00
37000	9330B	2211024	Productes de neteja Equipaments de serveis	8.810,00
Subtotal subconcepte 22110 :				31.827,00
22111 Subministr.de recanvi maquin, utillatje i el.trans				
37000	1331A	2211124	Sub. Utillatge i eïnes Senyalització Viària	3.500,00
37000	1530B	2211124	Sub. Utillatge i eïnes Serr. Fust. I Pintura	7.000,00
37000	1533A	2211124	Sub. Utillatge i eïnes Obres	2.697,00
37000	1533B	2211124	Sub. Utillatge i eïnes Instal·lacions	945,00
37000	1600A	2211124	Sub. Utillatge i eïnes. Clavegueram	203,00
37000	1621A	2211124	Sub. Utillatge i eïnes RM	5.760,00
37000	1630A	2211124	Sub. Utillatge i eïnes Neteja Viària	25.501,00
37000	1650A	2211124	Sub. Utillatge i eïnes Enllumenat Públic	1.305,00
37000	1710A	2211124	Sub. Utillatge i eïnes Jardineria	12.500,00
37000	3230A	2211124	Sub. Utillatge i eïnes neteja CEIP	2.913,00
37000	3321A	2211124	Sub. Utillatge i eïnes neteja Biblioteques	617,00
37000	3340A	2211124	Sub. Utillatge i eïnes neteja edificis Prom. Cult.	1.223,00
37000	3360A	2211124	Sub. Utillatge i eïnes neteja edificis PHC	64,00
37000	9206A	2211124	Sub. Utillatge i eïnes Administ. General	745,00
37000	9206B	2211124	Sub. Utillatge i eïnes Magatzem	2.500,00
37000	9206C	2211124	Sub. Utillatge i eïnes Taller Mecànic	3.200,00
37000	9330B	2211124	Sub. Utillatge i eïnes. Neteja Equip. de Serveis	1.938,00
Subtotal subconcepte 22111 :				72.611,00
Subtotal concepte 221 :				526.156,00
222 Comunicacions				
22200 Serveis de Telecomunicacions				
37000	9206A	2220024	Serveis de telecomunicacions	16.410,00
Subtotal subconcepte 22200 :				16.410,00
22201 Postals				
37000	9206A	2220124	Comunicac. postals Presec,SA	500,00

Prestació de Serveis a la Ciutadania, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
			Subtotal subconcepte 22201 :	500,00
			Subtotal concepte 222 :	16.910,00
223			Transports	
			22300 Transports	
37000	9206A	2230024	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	2240024	Assegurances vehicles senyalització viària	235,00
37000	1510A	2240024	Assegurances vehicles D.G. Urbanisme i Habitatge	235,00
37000	1530B	2240024	Assegurances vehicles Serr. Fust. i Pintura	2.058,00
37000	1533A	2240024	Assegurances vehicles Obres	3.706,00
37000	1533B	2240024	Assegurances vehicles Instal·lacions	389,00
37000	1600A	2240024	Assegurances vehicles. Clavegueram	279,00
37000	1621A	2240024	Assegurances vehicles Recollida de residus	33.805,00
37000	1630A	2240024	Assegurances vehicles Neteja Viària	5.365,00
37000	1650A	2240024	Assegurances vehicles Enllumenat Públic	342,00
37000	1710A	2240024	Assegurances vehicles Jardineria	5.550,00
37000	3380A	2240024	Assegurances vehicles Cicle Festiu	506,00
37000	9206A	2240024	Assegurances Resp. Civil, multirrisic i altres	20.654,00
37000	9206C	2240024	Assegurances vehicles Taller Mecànic	235,00
37000	9330B	2240024	Assegurances. Neteja Equip. Serveis	335,00
			Subtotal subconcepte 22400 :	73.694,00
			22406 Primes d'Assegurances	
37000	1533B	2240624	Assegurança instal·lador. Baixa tensió	248,00
37000	1650A	2240624	Assegurança instal·lador. Baixa tensió	537,00
			Subtotal subconcepte 22406 :	785,00
			Subtotal concepte 224 :	74.479,00
225			Tributs	
			22502 Tributs de les Entitats locals	
37000	9316A	2250224	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	2260124	Atencions protocol·làries i representatives	2.000,00
			Subtotal subconcepte 22601 :	2.000,00
			22602 Publicitat i propaganda	
37000	1621A	2260224	Materials de Comunicació i Difusió Nou Model RM	16.000,00
			Subtotal subconcepte 22602 :	16.000,00
			22603 Publicació en Diaris Oficials	

Prestació de Serveis a la Ciutadania, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
37000	9206A	2260324	Publicacions en Diaris Oficials	250,00
			Subtotal subconcepte 22603 :	250,00
			22604 Jurídics, contenciosos	
37000	9206A	2260424	Despeses jurídiques Presec,SA	2.000,00
			Subtotal subconcepte 22604 :	2.000,00
			22609 Activitats culturals i esportives	
37000	3380A	2260924	Activitats culturals i esportives	38.500,00
			Subtotal subconcepte 22609 :	38.500,00
			Subtotal concepte 226 :	58.750,00
			227 Treballs realitzats per altres empreses i profes.	
			22700 Neteja i condícia	
37000	1600A	2270024	Servei neteja amb aigua a pressió. Clavegueram	43.451,00
37000	3230A	2270024	Serveis externs neteja d'edificis CEIP	247.860,00
37000	3321A	2270024	Serveis externs neteja d'edificis Bib. i arxius	3.985,00
37000	3330A	2270024	Serveis externs neteja d'edificis Arts Escèniques	44.929,00
37000	3340A	2270024	Serveis externs neteja d'edificis Centres Cívics	10.702,00
37000	3360A	2270024	Serveis externs neteja d'edificis PHC	84.686,00
37000	9330B	2270024	Serveis externs neteja de vidres Equip. Serveis	40.462,00
			Subtotal subconcepte 22700 :	476.075,00
			22701 Seguretat	
37000	9330B	2270124	Seguretat Equipaments de Serveis	1.932,00
			Subtotal subconcepte 22701 :	1.932,00
			22706 Estudis i treballs tècnics	
37000	1530B	2270624	Estudis i treballs tècnics. Salut lab.l (Bomb.ox.)	700,00
37000	1621A	2270624	Estudis i treballs tècnics RM	29.766,00
37000	9206A	2270624	Estudis i treballs tècnics. Salut laboral	45.812,00
			Subtotal subconcepte 22706 :	76.278,00
			22708 Serveis de recaptació a favor de l'Entitat	
37000	1710A	2270824	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	2270924	Serveis de manteniment de jardineria	105.434,00
			Subtotal subconcepte 22709 :	105.434,00
			22710 Altres treballs realitzats per altres emp.i profes	
37000	1533B	2271024	Manteniments normatius Instal·lacions	70.681,00
37000	1650A	2271024	Manteniments normatius per Enllumenat Públic	831,00
37000	3230A	2271024	Manteniments normatius per CEIP	16.352,00
37000	3321A	2271024	Manteniments normatius Biblioteques	6.316,00
37000	3330A	2271024	Manteniments normatius Edificis Arts Escèniques	2.542,00
37000	3340A	2271024	Manteniments normatius edificis Centres Cívics	8.257,00
37000	3360A	2271024	Manteniments normatius edificis PHC	2.565,00
37000	9206A	2271024	Manteniments normatius Adm. General	13.909,00
37000	9206C	2271024	Manteniments normatius Taller Mecànic	1.844,00
37000	9330B	2271024	Manteniments normatius Equip. de Serveis	30.643,00

Prestació de Serveis a la Ciutadania, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 de Despeses. (Classificació Econòmica)

Org.	Prog.	Econòmica	Denominació de l'aplicació pressupostària	Crèdit Inicial
			Subtotal subconcepte 22710 :	153.940,00
		22714	Altres treballs realitzats per altres emp.i profes	
37000	1621A	2271424	Servei de recollida d'oli domèstic	16.200,00
			Subtotal subconcepte 22714 :	16.200,00
			Subtotal concepte 227 :	863.859,00
			Subtotal article 22 :	1.557.294,00
23			INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	
		230	Dietes	
		23020	Del personal no directiu	
37000	3380A	2302024	Dietes del personal. Festes populars	3.500,00
37000	9206A	2302024	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	2312024	Locomoció del personal	650,00
			Subtotal subconcepte 23120 :	650,00
			Subtotal concepte 231 :	650,00
		233	Altres Indemnitzacions	
		23300	Altres Indemnitzacions	
37000	9206A	2330024	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 :	2.195.433,00
6			INVERSIONS REALS	
		62	INVER. NOVA ASSOC. FUNCIONAMENT OPERATIU SERVEIS	
		624	Elements de Transport	
		62400	Elements de Transport	
37000	1621A	6240024	Elements de transport	96.251,00
			Subtotal subconcepte 62400 :	96.251,00
			Subtotal concepte 624 :	96.251,00
			Subtotal article 62 :	96.251,00
			Subtotal capítol 6 :	96.251,00
			Total del Pressupost:	12.207.763,00



A.2.2.4 PRESSUPOST D'INGRESSOS

Prestació de Serveis a la Ciutadania, S.A.

Any 2.024

Pressupost 2024 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	114.000,00
37000	1621A	36022	Ingressos per recollida selectiva	400.000,00
			Subtotal concepte 360 :	514.000,00
			Subtotal article 36 :	514.000,00
			Subtotal capítol 3 :	514.000,00
4			TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
40			DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ENTITAT LOCAL	
400			De l'Administració general de l'Entitat local	
37000	9396A	40020	Treballs als barris 2024	16.000,00
37000	9396A	40020	De l'Administració General de l'Entitat Local	11.581.512,00
			Subtotal concepte 400 :	11.597.512,00
			Subtotal article 40 :	11.597.512,00
			Subtotal capítol 4 :	11.597.512,00
7			TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
76			D'ENTITATS LOCALS	
762			D'Ajuntaments	
37000	1621A	76200	Transferència capital	96.251,00
			Subtotal concepte 762 :	96.251,00
			Subtotal article 76 :	96.251,00
			Subtotal capítol 7 :	96.251,00
			Total del Pressupost:	12.207.763,00



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)**

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)		Pressupost 2024	
GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA			
3. Resum del PAIF		0.00	
I. Totals aplicacions pressupostàries		2,827,763.00	II. Finançament pressupostari
			2,827,763.00
1 Programes	2,827,763.00	1 Recursos pròpis	1,744,263.00
0110A Deute Públic	0.00	0110A Deute Públic	0.00
1331B Ordenació del trànsit i de l'estacionament -Zona Blava	1,376,620.00	1331B Ordenació del trànsit i de l'estacionament -Zona Blava	1,362,514.00
1331C Ordenació del trànsit i de l'estacionament - Gestió aparcaments	170,817.00	1331C Ordenació del trànsit i de l'estacionament - Gestió aparcaments	176,000.00
1510A Urbanisme Planificació I Projectes	552,438.00	1510A Urbanisme Planificació I Projectes	205,749.00
1520A Habitatge	287,434.00	1520A Habitatge	0.00
1529A Gestió Patrimoni Municipal de Sòl i Habitatge	6,000.00	1529A Gestió Patrimoni Municipal de Sòl i Habitatge	0.00
9207A Administració General	434,454.00	9207A Administració General	0.00
		9397A Ingressos Generals GTI	0.00
2 Inversions	0.00	2 Subvencions a l'explotació	851,084.00
Mobiliari	0.00	1.1-Administració	0.00
Equips per procesos de informació	0.00		
3 Amortització deute exterior	0.00	3 Subvencions de capital	232,416.00
		4 Operacions de crèdit	0.00

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)			Pressupost 2024		
GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA					
2. Inversions i el seu finançament					
I. Dades de la inversió					
Inversió 1	Equips per processos de informació		0.00		
Inversió 2	Maquinaria, instal·lacions tècniques i utilitatge	232,416.00			
Inversió 3	Mobiliari		0.00		
II. Detall de cost de la inversió		232,416.00	III. Finançament		
1. Cost element principal		232,416.00	1. Recursos pròpis		0.00
2. Cost posada en funcionament		0	2. Subvenció de capital		232,416.00
20 Suport tècnic	0		21 de l'Ajuntament	232,416.00	
21 Despeses jurídiques i documentals	0		22 d'altres institucions públiques	0	
22 Despesa financera	0		23 d'altres	0	
23 Altres	0				
5. Altres (especificar)		0	3. Operacions de crèdit		

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)				Pressupost 2024	
GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA					
1. Actuacions i el seu finançament					
I. 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	
1. Despeses de personal		0.00		1. Import net de la xifra de negocis	0.00
2. Despeses en béns i serveis		0.00		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	0.00			3. Ingressos financers	0.00
23 Altres	0.00			4. Subvencions d'explotació	
3. Despesa financera		0.00		5. Altres	0.00
4. Transferències corrents		0.00		9. Passius Financers	0.00
5. Altres		0.00			
9. Passius Financers		0.00			
V. Costos no pressupostaris (optatiu)			0.00	VI. Finançament no pressupostari (optatiu)	
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)		0.00		Total ingressos actuació (IV + VI)	0.00

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)			Pressupost 2024
GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA			
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 1,426,936.82 Preu u. d'obra
	Objectius operatius:		Quantitat
II. Definició de la unitat d'obra			
III. Detall de cost de les actuacions		1,426,936.82	IV. Finançament
1. Despeses de personal	374,503.00		1,362,514.00
2. Despeses en béns i serveis	135,540.82		0.00
20 Arrendaments	24,268.00		1,362,514.00
21 Reparacions, mantenimen i conservació	7,000.00		
22 Material suministres i altres	104,272.82		
23 Altres	0.00		
3. Despesa financera	1,500.00		0.00
4. Transferències corrents	682,977.00		-167,993.18
5. Altres	232,416.00		0.00
9. Passiu Financer	0.00		0.00
V. Costos no pressupostaris (optatiu)		0.00	VI. Finançament no pressupostari (optatiu)
1. Amortitzacions d'immobilitzat	0.00		232,416.00
2. Altres (especificar)	0.00		0.00
Total cost actuació (III + V)	1,426,936.82	Total ingressos actuació (IV + VI)	1,426,936.82

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)				Pressupost 2024	
GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA					
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	
		50,317.00		170817	
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
2. Despeses en béns i serveis		47,000.00		a) Vendes	0.00
20 Arrendaments	1,500.00			b) Prestació de serveis	176,000.00
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			3. Ingressos financers	0.00
23 Altres	0.00			4. Subvencions d'explotació	-55,500.00
3. Despesa financera		1,500.00		5. Altres	0.00
4. Tranferències corrents		72,000.00		9. Passiu Financer	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)		120,500.00		Total ingressos actuació (IV + VI)	120,500.00

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)				Pressupost 2024	
GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA					
1. Actuacions i el seu finançament					
I. Dades de l'actuació					
Programa	1510A Urbanisme i Planificació i Projectes	Unitats d'obra		Cost pressupostari total	552,438.00
				Preu u. d'obra	
		Objectius operatius:		Quantitat	
					0.00
II. Definició de la unitat d'obra					
III. Detall de cost de les actuacions			552,438.00	IV. Finançament	
1. Despeses de personal		447,070.00		1. Import net de la xifra de negocis	205,749.00
2. Despeses en béns i serveis		105,368.00		a) Vendes	0.00
20 Arrendaments	0.00			b) Prestació de serveis	205,749.00
21 Reparacions, mantenimen i conservació	0.00			2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0.00
22 Material suministres i altres	105,368.00			3. Ingressos financers	0.00
23 Altres	0.00			4. Subvencions d'explotació	346,689.00
3. Despesa financera		0.00		5. Altres	0.00
4. Transferències corrents		0.00		9. Passiu Financer	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		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)			552,438.00	Total ingressos actuació (IV + VI)	
				552,438.00	

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)				Pressupost 2024	
GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA					
1. Actuacions i el seu finançament					
I. Dades de l'actuació					
Programa	1520A Habitatge	Unitats d'obra		Cost pressupostari total	287,434.00
				Preu u. d'obra	
		Objectius operatius:		Quantitat	
II. Definició de la unitat d'obra					
III. Detall de cost de les actuacions			287,434.00	IV. Finançament	
1. Despeses de personal		144,321.00		1. Import net de la xifra de negocis	0.00
2. Despeses en béns i serveis		33,450.00		a) Vendes	0.00
20 Arrendaments	0.00			b) Prestació de serveis	0.00
21 Reparacions, mantenimen i conservació	10,000.00			2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0.00
22 Material suministres i altres	23,450.00			3. Ingressos financers	0.00
23 Altres	0.00			4. Subvencions d'explotació	287,434.00
3. Despesa financera		0.00		5. Altres	0.00
4. Tranferències corrents		109,663.00		9. Passiu Financer	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		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)		287,434.00		Total ingressos actuació (IV + VI)	287,434.00

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA			Pressupost 2024	
1. Actuacions i el seu finançament				
I. 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
				6,000.00
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. Transferències corrents		0.00	9. Passiu Financer	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)		6,000.00	Total ingressos actuació (IV + VI)	6,000.00

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)				Pressupost 2024			
GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA							
1. Actuacions i el seu finançament							
I. Dades de l'actuació							
Programa	9207A Administració General GTI	Unitats d'obra		Cost pressupostari total	434,454.00	Preu u. d'obra	
	Objectius operatius:			Quantitat			
II. Definició de la unitat d'obra							
III. Detall de cost de les actuacions			434,454.00	IV. Finançament		434,454.00	
1. Despeses de personal		393,954.00		1. Import net de la xifra de negocis		0.00	
2. Despeses en béns i serveis		37,500.00		a) Vendes	0.00	0.00	
20 Arrendaments	0.00			b) Prestació de serveis	0.00	0.00	
21 Reparacions, mantenimen i conservació	5,000.00			2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0.00	0
22 Material suministres i altres	32,500.00			3. Ingressos financers		0.00	0
23 Altres	0.00			4. Subvencions d'explotació		434,454.00	
3. Despesa financera		3,000.00		5. Altres		0.00	0
4. Transferències corrents		0.00		9. Passiu Financer		0.00	0
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	0
2. Altres (especificar)		0.00		2. Altres (especificar)		0.00	0
Total cost actuació (III + V)		434,454.00		Total ingressos actuació (IV + VI)		434,454.00	

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)				Pressupost 2024			
GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, SA							
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	
2. Despeses en béns i serveis		0.00		a) Vendes	0.00	0.00	
20 Arrendaments	0.00			b) Prestació de serveis	0.00	0.00	
21 Reparacions, mantenimen i conservació	0.00			2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0.00	0
22 Material suministres i altres	0.00			3. Ingressos financers		0.00	0
23 Altres	0.00			4. Subvencions d'explotació		0.00	
3. Despesa financera		0.00		5. Altres		0.00	0
4. Tranferències corrents		0.00		9. Passiu Financer		0.00	0
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	0
2. Altres (especificar)		0.00		2. Altres (especificar)		0.00	0
Total cost actuació (III + V)		0.00		Total ingressos actuació (IV + VI)		0.00	



**B.1.2 PRESTACIÓ DE SERVEIS A LA
CIUTADANIA, SA (PRESEC, SA)**



PRESEC S. A.

Programa anual d'Actuació, Inversió i Finançament. Exercici 2024

1.- Programa d'actuacions:

La previsió pressupostària per a l'any 2024 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 processonària del pi en zones urbanes i periurbanes. S'han incorporat tractaments d'endoteràpia per l'afectació de *tomicus destruens* als pins de la pineda de Gavà.

.- no s'utilitzen herbicides basats en glifossats o d'altres productes químics i, per tant, els desherbats es realitzen manualment.

.- reposició de les baixes produïdes a l'arbrat urbà durant l'any 2023.

.- 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.

.- l'actualització permanent 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 servei 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.

.- es manté el programa de neteja integral que es realitza diàriament per sectors el qual 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. Es preveu un reforç del servei de neteja amb aigua a pressió durant els mesos d'estiu per a les vies principals de la ciutat.

.- 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 i Can Serra Balet 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. Durant el primer trimestre de 2024 s'introduiran modificacions en el servei de recollida de Porta a Porta de la Illa de Vianants per tal de millorar la qualitat de la recollida segregada. S'establirà un calendari per a la recollida de les diferents fraccions, excepte el vidre, que haurà de ser confirmat mitjançant una campanya participativa amb el veïnat de la zona.

.- 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. Es preveu l'ampliació del servei als comerços de la Diagonal i del carrer Sant Lluís a partir del mes d'octubre de 2024.

.- es contempla l'adquisició d'un nou vehicle bicompartimentat de recollida de residus.

.- 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

.- modificació del contracte de manteniment de les escales mecàniques i ascensor de Can Tintorer mentre les escales mecàniques es mantinguin fora de servei per reparacions i la renovació de la maquinària.

.- reposició dels elements malmesos per sinistres o avaries.

.- retirada de la instal·lació de l'enllumenat nadalenc de 2023 i la col·locació de l'enllumenat del 2024 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 basades en l'aplicació de 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. Es preveu una campanya de reposició de pilones trencades durant els darrers anys i que no ha estat possible reposar.

.- 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 Nicasi, 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:

Es contemplen una partida d'inversions per a l'adquisició d'un camió bicompartimentat per a la recollida de residus destinat a la recollida comercial i el Porta a Porta de la Illa de Vianants..

3.- Finançament:

El finançament de les actuacions es realitza a través de transferències corrents i de capital 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		12.207.763,00	II. Finançament pressupostari		12.207.763,00
1. Actuacions		12.111.512,00		1 Recursos propis	514.000,00
Senyalització Viària	307.868,00	2,52%		2 Subvencions a l'explotació	11.597.512,00
Administració General d'Urbanisme i Habitatge	188.591,00	1,54%		3 Ingressos financers	
Vies Públiques	612.723,00	5,02%		4 Subvencions de capital	96.251,00
Clavegueram	90.716,00	0,74%			
Recollida residus municipals	2.620.228,00	21,46%			
Neteja Viària	2.585.720,00	21,18%			
Enllumenat públic	290.004,00	2,38%			
Manteniment del mobiliari urbà	298.206,00	2,44%			
Instal·lacions	244.916,00	2,01%			
Jardineria	1.191.626,00	9,76%			
Educació Preescolar i Primària	893.634,00	7,32%			
Biblioteques	129.981,00	1,06%			
Patrimoni històric i cultural	102.546,00	0,84%			
Promoció cultural	259.529,00	2,13%			
Arts escèniques	48.971,00	0,40%			
Festes Populars	337.931,00	2,77%			
Equipaments de Serveis	463.155,00	3,79%			
Administració General	999.507,00	8,19%			
Magatzem	172.287,00	1,41%			
Taller Mecànic	152.684,00	1,25%			
Política econòmica i fiscal	120.689,00	0,99%			
Deute Públic	0,00	0,00%			
2. Inversions		96.251,00			
Recollida de Residus. Elements de transport	96.251,00				

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)

Pressupost 2024

Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació

Actuació	<u>Senyalització Viària</u>	Nombre d'habitants	<u>47.593</u>	Cost 2018	5,57
				Cost 2019	5,19
				Cost 2020	5,41
Cost pressupostari total	<u>307.868,00</u>	Previsió de Cost per Hab.	<u>6,47</u>	Cost 2021	5,28
				Cost 2022	5,45
				Cost 2023	6,08

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				285.213,56	307.868,00
					7,94%
1. Despeses de personal	272.528,69	289.533,00	6,24%		
133.13.130.00 Retribucions Personal fixe Seny.Via.	192.089,11	196.837,00	2,47%		
133.13.130.01 Retribucions treballs extraordinaris Seny.Via.	1.400,00	1.450,00	3,57%		
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.	77.314,58	89.521,00	15,79%		
133.16.162.04 Fons social	1.500,00	1.500,00	0,00%		
2. Despeses en béns i serveis	12.684,87	18.335,00	44,54%		
133.20.204 Arrendament vehicles Seny.Via.	100,00	100,00	0,00%		
133.21.213 Reparació maquinària Seny.Via.	1.200,00	1.000,00	-16,67%		
133.21.214 Manteniment vehicles Seny.Via.	150,00	150,00	0,00%		
133.21.215 Mobiliari urbà. Pilonos	5.000,00	10.500,00	110,00%		
133.22.221.03 Combustibles Seny.Via.	0,00	850,00	#DIV/0!		
133.22.221.04 Vestuari i material de seguretat Seny.Via.	2.000,00	2.000,00	0,00%		
133.22.221.11 Utilitatge i eines Seny.Via.	4.000,00	3.500,00	-12,50%		
133.22.224 Assegurança vehicles Seny.Via.	234,87	235,00	0,06%		
3. Despesa financera					
4. Transferències corrents					
5. Altres					

IV. Finançament	2023	2024	%	2023	2024
				285.213,56	307.868,00
					7,94%
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	285.213,56	307.868,00	7,94%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) Pressupost 2024

Prestació de Serveis a la Ciutadania. 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	47.593	Cost 2019	3,78
Cost pressupostari total	188.591,00	Cost x habitant	3,96	Cost 2020	3,90
				Cost 2021	3,88
				Cost 2022	4,85
				Cost 2023	4,62

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				216.613,25	188.591,00
					-12,94%
1. Despeses de personal	215.758,25	187.736,00	-12,99%		
150.13.130.00 Retribucions bàsiques d'Urbanisme i Habitatge	164.819,96	141.455,00	-14,18%		
150.13.132 Retribucions en espècie d'Urb. i Habitatge	180,00	135,00	-25,00%		
150.16.160.00 Quotes socials d'Urbanisme i Habitatge	49.138,28	45.066,00	-8,29%		
150.16.162.04 Fons social d'Urbanisme i Habitatge	1.620,00	1.080,00	-33,33%		
2. Despeses en béns i serveis	855,00	855,00	0,00%		
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	200,00	200,00	0,00%		
150.22.224 Assegurança vehicles D.G. d'Urb. i Habitatge	235,00	235,00	0,00%		
3. Despesa financera	0,00	0,00			
4. Transferències corrents	0,00	0,00			
5. Altres	0,00	0,00			

IV. Finançament

	2023	2024		2023	2024
				216.613,25	188.591,00
					-12,94%
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	216.613,25	188.591,00			
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) **Pressupost 2024**
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació			Cost 2018	12,30	
Actuació	<u>Vies Públiques</u>	Nombre d'habitants	<u>47.593</u>	Cost 2019	12,84
Cost pressupostari total	<u>612.723,00</u>	Preu u. d'obra	<u>12,87</u>	Cost 2020	12,72
				Cost 2021	12,72
				Cost 2022	12,96
				Cost 2023	13,26

II. Definició de la unitat d'obra	
Nombre d'habitants a	2023

III. Detall de cost de les actuacions		2023	2024	%	2023	2024
					622.462,30	612.723,00
						-1,56%
1. Despeses de personal		526.679,40	515.048,00	-2,21%		
155.13.130.00	Retribucions Personal fixe Obres	376.912,00	364.882,00	-3,19%		
155.13.130.01	Retribucions treballs extraordinaris Obres	3.158,40	3.236,00	2,46%		
155.13.132	Retribucions en espècie Obres	810,00	802,00	-0,99%		
155.16.160.00	Quotes socials Obres	142.091,00	142.459,00	0,26%		
		0,00				
155.16.162.04	Fons social	3.708,00	3.669,00	-1,05%		
2. Despeses en béns i serveis		95.782,90	97.675,00	1,98%		
155.20.203	Arrendament maquinària Obres	2.444,00	2.418,00	-1,06%		
155.20.204	Arrendament vehicles Obres	169,00	167,00	-1,18%		
155.21.210.00	Regeneració de camins	9.500,00	7.500,00	-21,05%		
155.21.210.01	Manteniment de la via pública	54.227,00	57.000,00	5,11%		
155.21.213	Reparació maquinària Obres	1.165,00	1.348,00	15,71%		
155.21.214	Manteniment vehicles Obres	9.304,00	8.461,00	-9,06%		
155.22.221.03	Combustibles Obres	7.520,00	9.449,00	25,65%		
155.22.221.04	Vestuari i material de seguretat Obres	4.982,00	4.929,00	-1,06%		
155.22.221.11	Utilitatge i eïnes Obres	2.726,00	2.697,00	-1,06%		
155.22.224	Assegurança vehicles Obres	3.745,90	3.706,00	-1,07%		
3. Despesa financera		0,00				
4. Transferències corrents		0,00				
5. Altres		0,00				

IV. Finançament	2023	2024	%	2023	2024
				622.462,30	612.723,00
				-1,56%	
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	615.962,30	606.223,00	-1,58%		
5. Altres	0,00	0,00			

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) **Pressupost 2024**
Prestació de Serveis a la Ciutadania. 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>47.593</u>
		Cost 2019	1,59
		Cost 2020	1,74
Cost pressupostari total	<u>90.716,00</u>	Cost 2021	2,12
		Cost 2022	1,78
		Cost 2023	1,81

II. Definició de la unitat d'obra
 Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions	2023	2024	%	2023	2024
				85.115,70	90.716,00
					6,58%
1. Despeses de personal	33.618,60	38.767,00	15,31%		
160.13.130.00 Retribucions Personal fixe Obres	24.058,00	27.464,00	14,16%		
160.13.130.01 Retribucions treballs extraordi.Obres	201,60	244,00	21,03%		
160.13.132 Retribucions en espècie Obres	52,00	60,00	15,38%		
160.16.160.00 Quotes socials Obres	9.070,00	10.723,00	18,22%		
160.16.162.04 Fons social	237,00	276,00	16,46%		
2. Despeses en béns i serveis	51.497,10	51.949,00	0,88%		
160.20.203 Arrendament maquinària Obres	156,00	182,00	16,67%		
160.20.204 Arrendament vehicles Obres	11,00	13,00	18,18%		
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	102,00	37,84%		
160.21.214 Manteniment vehicles Obres	594,00	637,00	7,24%		
160.22.221.03 Combustibles Obres	480,00	711,00	48,13%		
160.22.221.04 Vestuari i material de seguretat Obres	318,00	371,00	16,67%		
160.22.221.11 Utillatge i eïnes Obres	174,00	203,00	16,67%		
160.22.224 Assegurança vehicles Obres	239,10	279,00	16,69%		
160.22.227.13 Servei de neteja aigua pressió	43.451,00	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	2023	2024	%	2023	2024
				85.115,70	90.716,00
				6,58%	
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	55.115,70	60.716,00	10,16%		
5. Altres	0,00	0,00			

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)				Pressupost 2024	
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.					
Actuacions i el seu finançament					
I. Dades de l'actuació					
Actuació	<u>Recollida residus municipals</u>	Nombre habitant	<u>47.593</u>	Cost 2017	32,95
				Cost 2018	44,04
				Cost 2020	40,56
Cost pressupostari total	<u>2.270.129,00</u>	Cost x habitant	<u>47,70</u>	Cost 2021	39,09
				Cost 2022	41,20
				Cost 2023	40,00
II. Definició de la unitat d'obra					
Nombre d'habitants a	2023				
III. Detall de cost de les actuacions					
		2023	2024	%	2023 2024
					2.298.205,18 2.716.479,00
					18,20%
1. Despeses de personal		1.936.552,18	2.155.397,00	11,30%	
162.13.130.00	Retribucions Personal fixe	1.271.433,53	1.374.117,00	8,08%	
162.13.130.01	Retribucions treballs extraordinaris	10.070,00	10.070,00	0,00%	
162.13.131.01	Retribucions Personal Suplències IT	32.228,00	52.083,00	61,61%	
162.13.131.00	Retribucions Suplències Vacances	91.987,00	129.791,00	41,10%	
162.13.132	Retribucions en espècie	1.935,00	2.070,00	6,98%	
162.16.160.00	Quotes socials	471.893,65	508.602,00	7,78%	
162.16.160.01	Quotes socials suplències vacances i exc.	33.108,00	46.719,00	41,11%	
162.16.160.02	Quotes socials suplències IT	11.597,00	18.745,00	61,64%	
162.16.162.02	Fons social	12.300,00	13.200,00	7,32%	
2. Despeses en béns i serveis		361.653,00	464.831,00	28,53%	
162.20.204	Lloguer vehicles	20.691,00	20.255,00	-2,11%	
162.21.210	Recollida abocaments incontrolats	4.000,00	10.604,00	165,10%	
162.21.214	Manteniment vehicles	66.439,00	94.941,00	42,90%	
162.21.215	Reparació contenidors	9.516,00	14.090,00	48,07%	
162.22.221.03	Combustibles	174.750,00	212.100,00	21,37%	
162.22.221.04	Vestuari i material de seguretat	10.660,00	11.310,00	6,10%	
162.22.221.11	Utilatge i eines	5.760,00	5.760,00	0,00%	
162.22.224	Assegurança vehicles	32.305,00	33.805,00	4,64%	
162.22.226.02	Materials de comunicació Nou Model	7.000,00	16.000,00	128,57%	
162.22.227.14	Serveis recollida Oli	766,00	16.200,00	2014,88%	
162.22.227.06	Serveis inspecció Rec. 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	96.251,00	#DIV/0!	
162.64.648.01	Quotes leasing RM	0,00	96.251,00	#DIV/0!	

IV. Finançament	2023	2024	%	2023	2024
				2.298.205,18	2.716.479,00
					18,20%
1. Import net de la xifra de negocis	408.750,00	446.350,00	9,20%		
a) Vendes	25.750,00	46.350,00	80,00%		
b) Prestació de serveis	383.000,00	400.000,00	4,44%		
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu					
3. Ingressos financers					
4. Subvencions d'explotació	1.889.455,18	2.173.878,00	15,05%		
5. Altres		96.251,00			
a) Inversions Elements de transport		96.251,00			

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) Pressupost 2024
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació

Actuació	Neteja Viària	Nombre habitants	47.593	Cost 2018	
				Cost 2020	
Cost pressupostari total	2.585.720,00	Cost x habitant	54,33	Cost 2021	
				Cost 2022	49,32
				Cost 2023	47,91

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				2.248.625,01	2.585.720,00
					14,99%
1. Despeses de personal	2.045.541,01	2.366.634,00	15,70%		
163.13.130.00 Retribucions Personal fixe NV	1.314.346,26	1.420.219,00	8,06%		
163.13.130.01 Retribucions treballs extraordinaris NV	18.760,00	17.980,00	-4,16%		
163.13.131.00 Retribucions Suplències Vacances NV	75.925,00	150.104,00	97,70%		
163.13.131.01 Retribucions Personal Suplències IT NV	28.030,00	65.143,00	132,40%		
163.13.131.02 Retribucions Campanya Estiu NV	75.715,08	77.616,00	2,51%		
163.13.132 Retribucions en espècie NV	2.927,00	2.972,00	1,54%		
163.16.160.00 Quotes socials Neteja Viària	460.227,82	510.617,00	10,95%		
163.16.160.01 Quotes soc. suplènc. vacances NV	16.827,72	54.031,00	221,08%		
163.16.160.02 Quotes socials suplències IT NV	9.849,26	23.448,00	138,07%		
163.16.160.03 Quotes socials Campanya Estiu NV	26.732,88	27.404,00	2,51%		
163.16.162.04 Fons social	16.200,00	17.100,00	5,56%		
2. Despeses en béns i serveis	203.084,00	219.086,00	7,88%		
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	2.693,00	2.193,00	-18,57%		
163.21.214 Manteniment vehicles Neteja Viària	66.995,00	71.647,00	6,94%		
163.22.221.03 Combustibles Neteja Viària	69.750,00	81.600,00	16,99%		
163.22.221.04 Vestuari i material de seguretat NV	25.000,00	25.000,00	0,00%		
163.22.221.11 Utillatge i eïnes Neteja Viària	25.501,00	25.501,00	0,00%		
163.22.224 Assegurança vehicles Neteja Viària	5.365,00	5.365,00	0,00%		
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 leasing Neteja Viària	0,00	0,00	#iDIV/0!		

IV. Finançament	2023	2024	%	2023	2024
				2.248.625,01	2.585.720,00
					14,99%
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	2.248.625,01	2.585.720,00	14,99%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)
Pressupost 2024
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.
Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació				Cost 2018	6,06
Actuació	Enllumenat públic	Nombre habitat	47.593	Cost 2019	6,17
Cost pressupostari total	290.004,00	Cost x habitant	6,09	Cost 2020	6,31
				Cost 2021	6,33
				Cost 2022	6,56
				Cost 2023	6,72

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions		2023	2024	%	2023	2024
					315.486,56	290.004,00
					-8,08%	
1. Despeses de personal		260.816,52	234.821,00	-9,97%		
165.13.130.00	Retribucions Personal fixe	178.710,52	161.737,00	-9,50%		
165.13.130.01	Retribucions treballs extraordinaris	11.844,00	11.844,00	0,00%		
165.13.132	Retribucions en espècie	321,00	321,00	0,00%		
165.16.160.00	Quotes socials	68.453,00	59.431,00	-13,18%		
165.16.162.04	Fons social	1.488,00	1.488,00	0,00%		
2. Despeses en béns i serveis		54.670,04	55.183,00	0,94%		
165.20.204	Arrendament vehicles	3.122,00	3.122,00	0,00%		
165.21.210	Manteniment i reparació instal·lacions	43.050,00	43.050,00	0,00%		
165.21.214	Manteniment vehicles	1.904,00	1.904,00	0,00%		
165.22.221.03	Combustibles	1.674,75	2.177,00	29,99%		
165.22.221.04	Vestuari i material de seguretat	1.914,50	1.915,00	0,03%		
165.22.221.11	Utilitatge i eines	1.305,00	1.305,00	0,00%		
165.22.224	Assegurança vehicles	536,79	537,00	0,04%		
165.22.224.06	Assegurança instal·lador baixa tensió	332,00	342,00	3,01%		
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

		2023	2024	%	2023	2024
					306.970,16	290.004,00
					-5,53%	
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	290.004,00	-5,53%		
5. Altres						

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Pressupost 2024

Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació			Cost 2018	5,74	
Actuació	Manteniment del mobiliari urbà	Nombre habitat	47.593	Cost 2019	6,34
				Cost 2020	5,97
Cost pressupostari total	298.206,00	Cost x habitant	6,27	Cost 2021	6,12
				Cost 2022	6,07
				Cost 2023	5,18

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				242.962,07	298.206,00
				22,74%	
1. Despeses de personal	170.241,69	221.098,00	29,87%		
1530B.13.130.00 Retribucions bàsiques. Serralleria, fusteria i pintura	115.548,01	158.809,00	37,44%		
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	353,00	0,09%		
1530B.16.160.00 Seg. Soc. Serralleria, fusteria i pintura	48.809,74	56.630,00	16,02%		
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	1.226,00	-15,52%		
2. Despeses en béns i serveis	72.720,38	77.108,00	6,03%		
1530B.20.203 Arrendament maquinària i eïnes	750,00	750,00	0,00%		
1530B.20.204 Arrendament vehicles Serralleria, fusteria i pintura	712,50	713,00	0,07%		
1530B.21.213 Manteniment maquinària Serralleria, fusteria i pintura	1.368,00	1.378,00	0,73%		
1530B.21.214 Manteniment vehicles Serralleria, fusteria i pintura	2.270,25	2.758,00	21,48%		
1530B.22.221.03 Combustibles Serralleria, fusteria i pintura	1.800,00	4.313,00	139,61%		
1530B.22.221.04 Manteniment Mobiliari Urbà	55.000,00	55.000,00	0,00%		
1530B.22.221.04 Vestuari i mat. seguretat Serralleria, fusteria i pintura	2.437,50	2.438,00	0,02%		
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	682,13	2.058,00	201,70%		
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

	2023	2024	%	2023	2024
				242.962,07	298.206,00
				22,74%	
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	242.962,07	298.206,00	22,74%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) Pressupost 2024

Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació				Cost 2018	4,66
Actuació	<u>Instal·lacions</u>	Nombre habitat	<u>47.593</u>	Cost 2019	4,72
Cost pressupostari total	<u>244.916,00</u>	Cost x habitant	<u>5,15</u>	Cost 2020	4,84
				Cost 2021	5,05
				Cost 2022	5,25
				Cost 2023	5,61

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				263.469,38	244.916,00
					-7,04%
1. Despeses de personal	181.046,33	162.221,00	-10,40%		
167.13.130.00 Retribucions Personal fixe	129.411,07	117.120,00	-9,50%		
167.13.130.01 Retribucions treballs extraordinaris	756,00	756,00	0,00%		
167.13.132 Retribucions en espècie	232,47	232,00	-0,20%		
167.16.160.00 Quotes socials	49.569,49	43.036,00	-13,18%		
167.16.162.04 Fons social	1.077,30	1.077,00	-0,03%		
2. Despeses en béns i serveis	82.423,05	82.695,00	0,33%		
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	1.379,00	0,02%		
167.22.221.03 Combustibles	1.212,75	1.577,00	30,04%		
167.22.221.04 Vestuari i material de seguretat	1.386,00	1.387,00	0,07%		
167.22.221.11 Utillatge i eines	945,00	945,00	0,00%		
167.22.224 Assegurança vehicles	388,71	389,00	0,07%		
167.22.224.06 Assegurança instal·lador baixa tensió	241,00	248,00	2,90%		
167.22.227.10 Manteniments normatius	70.781,83	70.681,00	-0,14%		
3. Despesa financera		0,00			
4. Transferències corrents		0,00			
5. Altres		0,00			

IV. Finançament

	2023	2024	%	2023	2024
				263.469,38	244.916,00
					-7,04%
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	263.469,38	244.916,00	-7,04%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) Pressupost 2024
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació				Cost 2018	23,77
Actuació	Jardineria	Nombre d'habitan	47.593	Cost 2019	23,93
				Cost 2020	24,62
Cost pressupostari total	1.191.626,00	Cost x habitant	25,04	Cost 2021	24,25
				Cost 2022	24,75
				Cost 2023	24,64

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions	2023	2024	%	2023	2024
				1.156.568,19	1.191.626,00
				3,03%	
1. Despeses de personal	931.884,19	948.091,00	1,74		
171.13.130.00 Retribucions Personal fixe Jardineria	611.978,82	616.346,00	0,71		
171.13.130.01 Retribucions treballs extraordinaris	5.600,00	5.600,00	0,00		
171.13.131.00 Retribucions Suplències Vacances	47.290,00	47.524,00	0,49		
171.13.131.01 Retribucions Personal Suplències IT	15.436,00	15.504,00	0,44		
171.13.132 Retribucions en espècie Jardineria	1.215,00	1.215,00	0,00		
171.16.160.00 Quotes socials Jardineria	222.085,36	233.514,00	5,15		
171.16.160.01 Quotes socials suplències vacances i	17.023,00	17.107,00	0,49		
171.16.160.02 Quotes socials suplències IT	5.556,00	5.581,00	0,45		
171.16.161.04 Fons social	5.700,00	5.700,00	0,00		
2. Despeses en béns i serveis	224.684,00	243.535,00	8,39		
171.20.204 Arrendament vehicles	2.580,00	8.580,00	232,56		
171.21.210 Manteniment Parcs i Jardins	27.362,00	27.362,00	0,00		
171.21.213 Reparació maquinària	6.981,00	6.055,00	-13,26		
171.21.214 Manteniment vehicles Jardineria	13.914,00	13.914,00	0,00		
171.22.221.03 Combustibles	13.850,00	17.040,00	23,03		
171.22.221.04 Vestuari i material de seguretat	9.100,00	13.100,00	43,96		
171.22.221.11 Utilatge i eines	6.500,00	12.500,00	92,31		
171.22.224 Assegurança vehicles	5.550,00	5.550,00	0,00		
171.22.227.08 Actuacions de desbrossament	34.000,00	34.000,00	0,00		
171.22.227.09 Serveis externs de jardineria	104.847,00	105.434,00	0,56		
3. Despesa financera					0,00
4. Transferències corrents					0,00
5. Altres					0,00

IV. Finançament	2023	2024	%	2023	2024
				1.156.568,19	1.191.626,00
				3,03%	
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	1.156.568,19	1.191.626,00	3,03		
5. Altres		0,00			

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) Pressupost 2024
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació

Actuació	<u>Educació Preescolar i Primària</u>	Nombre habit.	<u>47.593</u>	Cost 2022	18,57
				Cost 2023	18,40
Cost pressupostari total	<u>893.634,00</u>	Cost x habit.	<u>18,78</u>		

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				863.344,50	893.634,00
					3,51%
1. Despeses de personal	512.642,56	534.484,00	4,26%		
3230A.13.130.00	Retribucions Personal Neteja CEIP	369.373,93	383.024,00	3,70%	
3230A.13.130.01	Hores extraordinàries Neteja CEIP	1.764,26	1.764,00	-0,01%	
3230A.13.131.01	Retribucions Suplències IT Neteja CEIP	6.987,75	10.876,00	55,6439%	
3230A.13.132	Retribucions en espècie Neteja CEIP	1.086,28	1.086,00	-0,03%	
3230A.16.160.00	Quotes socials fixe Neteja CEIP	126.419,87	129.449,00	2,40%	
3230A.16.160.02	Quotes socials suplències IT Neteja CEIP	2.515,51	3.915,00	55,63%	
3230A.16.162.04	Fons Social Neteja CEIP	4.494,96	4.370,00	-2,78%	
2. Despeses en béns i serveis	350.701,94	359.150,00	2,41%		
321.20.203	Arrendament Alarmes CEIP	0,00	0,00	#iDIV/0!	
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	2.809,00	-0,01%	
3230A.22.221.10	Productes de neteja CEIP	12.798,15	13.246,00	3,50%	
923.22.221.11	Utillatge i eines neteja CEIP	2.580,44	2.913,00	12,89%	
3230A.22.227.00	Serveis extern neteja CEIP	247.860,00	247.860,00	0,00%	
321.22.227.10	Manteniments normatius CEIP	8.684,00	16.352,00	88,30%	
3. Despesa financera		0,00			
4. Transferències corrents		0,00			
5. Altres		0,00			

IV. Finançament

	2023	2024	%	2023	2024
				863.344,50	893.634,00
					3,51%
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	863.344,50	893.634,00	3,51%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)				Pressupost 2024		
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.						
Actuacions i el seu finançament						
Dades de l'actuació						
Actuació	<u>Biblioteques</u>	Nombre habit.	<u>47.593</u>	Cost 2022	2,77	
Cost pressupostari total	<u>129.981,00</u>	Cost x habit.	<u>2,73</u>	Cost 2023	2,80	
II. Definició de la unitat d'obra						
Nombre d'habitants a	2023					
III. Detall de cost de les actuacions						
		2023	2024	%	2023	2024
					131.185,09	129.981,00
					-0,92%	
1. Despeses de personal		108.141,23	112.764,00	4,27%		
3321A.13.130.00	Retribucions Personal Neteja Biblioteq.	78.187,99	81.077,00	3,69%		
3321A.13.131.01	Retribucions Suplències IT Neteja Biblio.	1.479,15	2.302,00	55,63%		
3321A.13.132	Retribucions en espècie Neteja Biblio.	229,94	230,00	0,03%		
3321A.16.160.00	Quotes socials fixe Neteja Biblio.	26.760,19	27.401,00	2,39%		
3321A.16.160.02	Quotes socials suplències IT Neteja Biblio.	532,48	829,00	55,69%		
3321A.16.162.04	Fons Social Neteja Biblioteq.	951,48	925,00	-2,78%		
2. Despeses en béns i serveis		23.043,86	17.217,00	-25,29%		
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	595,00	0,05%		
3321A.22.221.10	Productes de neteja Biblio.	2.709,08	2.804,00	3,50%		
3321A.22.221.11	Utiltatge i eines neteja Biblioteques	546,22	617,00	12,96%		
3321A.22.227.00	Serveis extern neteja Biblio.	3.985,00	3.985,00	0,00%		
3321A.22.227.10	Manteniments normatius Biblioteques	12.308,89	6.316,00	-48,69%		
3. Despesa financera			0,00			
4. Transferències corrents			0,00			
5. Altres			0,00			
Finançament						
		2023	2024	%	2023	2024
					131.185,09	129.981,00
					-0,92%	
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		131.185,09	129.981,00	-0,92%		
5. Altres						

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Pressupost 2024

Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació

Actuació	<u>Patrimoni històric i cultural</u>	Nombre hat	<u>47.593</u>	Cost 2022	2,26
				Cost 2023	2,13
Cost pressupostari total	<u>102.546,00</u>	Cost x habit	<u>2,15</u>		

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				100.034,88	102.546,00
					2,51%
1. Despeses de personal	11.292,84	11.776,00	4,28%		
3360A.13.130.00 Retribucions Personal Neteja PHC	8.164,92	8.467,00	3,70%		
3360A.13.131.01 Retribucions Suplències IT Neteja PHC	154,46	240,00	55,38%		
3360A.13.132 Retribucions en espècie Neteja PHC	24,01	24,00	-0,05%		
3360A.16.160.00 Quotes socials fixe Neteja PHC	2.794,48	2.861,00	2,38%		
3360A.16.160.02 Quotes socials suplències IT Neteja PHC	55,60	87,00	56,46%		
3360A.16.162.04 Fons Social Neteja PHC	99,36	97,00	-2,38%		
2. Despeses en béns i serveis	88.742,04	90.770,00	2,29%		
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	62,00	-0,16%		
3360A.22.221.10 Productes de neteja PHC	282,90	293,00	3,57%		
3360A.22.221.11 Utilitatge i eines neteja PHC	57,04	64,00	12,20%		
3360A.22.227.00 Serveis extern neteja PHC	85.240,00	84.686,00	-0,65%		
3360A.22.227.10 Manteniments normatius PHC		2.565,00			
3. Despesa financera		0,00			
4. Transferències corrents		0,00			
5. Altres		0,00			

Finançament

	2023	2024	%	2023	2024
				100.034,88	102.546,00
					2,51%
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	100.034,88	102.546,00	2,51%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) Pressupost 2024

Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació

Actuació	<u>Promoció cultural</u>	Nombre habit.	<u>47.593</u>	Cost 2022	5,13
Cost pressupostari total	<u>259.529,00</u>	Cost x habit.	<u>5,45</u>	Cost 2023	5,15

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				241.777,62	259.529,00
					7,34%
1. Despeses de personal	214.441,23	223.608,00	4,27%		
3340A.13.130.00	Retribucions Personal Neteja Promoció cultural	155.044,75	160.774,00	3,70%	
3340A.13.131.01	Retribucions Suplències IT Neteja Prom. Cult.	2.933,11	4.565,00	55,64%	
3340A.13.132	Retribucions en espècie Neteja Prom. Cult.	455,97	456,00	0,01%	
3340A.16.160.00	Quotes socials fixe Neteja Prom. Cult.	53.064,75	54.336,00	2,40%	
3340A.16.160.02	Quotes socials suplències IT Neteja Prom. Cult.	1.055,89	1.643,00	55,60%	
3340A.16.162.04	Fons Social Neteja Prom. Cult.	1.886,76	1.834,00	-2,80%	
2. Despeses en béns i serveis	27.336,39	35.921,00	31,40%		
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	1.179,00	-0,02%	
3340A.22.221.10	Productes de neteja Promoció cultural.	5.372,03	5.560,00	3,50%	
3340A.22.221.11	Utilatge i eines neteja Promoció Cultural	1.083,14	1.223,00	12,91%	
3340A.22.227.00	Serveis extern neteja Promoció cultural.	10.702,00	10.702,00	0,00%	
3340A.22.227.10	Manteniments normatius Promoció Cult.		8.257,00		
3. Despesa financera		0,00			
4. Transferències corrents		0,00			
5. Altres		0,00			

Finançament

	2023	2024	%	2023	2024
				241.777,62	259.529,00
					7,34%
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	241.777,62	259.529,00	7,34%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Pressupost 2024

Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació

Actuació	<u>Arts escèniques</u>	Nombre habi	<u>46.771</u>	Cost 2022	1,04
				Cost 2023	1,00
Cost pressupostari total	<u>48.971,00</u>	Cost x habit.	<u>1,05</u>		

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				46.737,00	48.971,00
					4,78%
1. Despeses de personal					
2. Despeses en béns i serveis	46.737,00	48.971,00	4,78%		
3330A.21.212	Manteniment Edificis. Arts Escèniques	1.500,00	1.500,00	0,00%	
3330A.22.227.00	Serveis extern neteja Art.Esc.	45.237,00	44.929,00	-0,68%	
3330A.22.227.10	Manteniments normatius Arts Escèniques	0,00	2.542,00	#DIV/0!	
3. Despesa financera		0,00			
4. Transferències corrents		0,00			
5. Altres		0,00			

IV. Finançament

	2023	2024	%	2023	2024
				46.737,00	48.971,00
					4,78%
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	46.737,00	48.971,00	4,78%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) Pressupost 2024

Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

I. Dades de l'actuació			Cost 2018	7,06	
Actuació	<u>Festes Populars</u>	Nombre habitant	<u>47.593</u>	Cost 2019	7,15
				Cost 2020	7,35
Cost pressupostari total	<u>337.931,00</u>	Cost x habitant	<u>7,10</u>	Cost 2021	7,15
				Cost 2022	7,54
				Cost 2023	7,25

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions	2023	2024	%	2023	2024
				340.359,78	337.931,00
				-0,71%	
1. Despeses de personal	291.662,03	290.243,00	-0,49%		
338.13.130.00 Retrib.bàs.Dedic.exclusiva Festes Populars	33.494,65	34.593,00	3,28%		
163.13.130.01 Hores Extr.Dedic.exclusiva Festes Populars	1.960,00	2.030,00	3,57%		
163.13.130.03 Retrib.bàs. Diverses seccions Fest.Pop	146.415,42	146.689,00	0,19%		
163.13.130.06 Hores Extr. Div. Seccions Festes Populars	28.000,00	28.000,00	0,00%		
163.13.132 Retribucions en espècie Festes Populars	392,06	393,00	0,24%		
163.13.160.00 Seg. Soc.Dedic.exclusiva Festes Populars	12.959,28	13.565,00	4,67%		
163.13.160.01 Seg.Soc. Diverses seccions Fest.Pop	56.721,87	53.329,00	-5,98%		
163.16.160.03 Seg. Soc. Hores Extr. Div. Sec. Festes	10.080,00	10.080,00	0,00%		
163.16.162.04 Fons social	1.638,75	1.564,00	-4,56%		
2. Despeses en béns i serveis	48.697,75	47.688,00	-2,07%		
163.21.213 Manteniment maquinària Festes Populars	693,50	488,00	-29,63%		
163.21.214 Manteniment vehicles Festes Populars	1.760,00	1.094,00	-37,84%		
163.22.221.03 Combustibles Festes Populars	1.562,50	1.252,00	-19,87%		
163.22.221.04 Vestuari i material de seguretat Festes	1.981,00	2.348,00	18,53%		
163.22.224 Assegurança vehicles Festes Populars	700,75	506,00	-27,79%		
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	2023	2024	%	2023	2024
				340.359,78	337.931,00
				-0,71%	
1. Import net de la xifra de negocis	20.600,00	24.500,00	18,93%		
a) Vendes					
b) Prestació de serveis	20.600,00	24.500,00	18,93%		
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu					
3. Ingressos financers					
4. Subvencions d'explotació	319.759,78	313.431,00	-1,98%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) Pressupost 2024
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació

Actuació	<u>Equipaments de Serveis</u>	Nombre habit.	<u>47.593</u>	Cost 2022	10,82
				Cost 2023	10,88
Cost pressupostari total	<u>460.855,00</u>	Cost x habit.	<u>9,68</u>		

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				511.567,92	463.155,00
					-9,46%
1. Despeses de personal	356.761,45	356.715,00	-0,01%		
9330B.13.130.00 Retribucions Personal Neteja Serv.Gen.	260.674,63	254.736,00	-2,28%		
9330B.13.130.01 Hores extraordinàries Neteja Serv.Gen.	1.173,34	1.173,00	-0,03%		
9330B.13.131.01 Retribucions Suplències IT Neteja Serv.Gen.	5.234,93	8.148,00	55,65%		
9330B.13.132 Retribucions en espècie Neteja Serv.Gen.	727,17	727,00	-0,02%		
9330B.16.160.01 Quotes socials fixe Neteja Serv.Gen.	84.077,41	86.092,00	2,40%		
9330B.16.160.02 Quotes socials suplències IT Neteja Serv.Gen.	1.884,52	2.933,00	55,64%		
9330B.16.162.04 Fons Social Neteja Serv.Gen.	2.989,44	2.906,00	-2,79%		
2. Despeses en béns i serveis	154.806,47	106.440,00	-31,24%		
9330B.20.204 Arrendament Vehicles Neteja Serv.Gen.	0,00	0,00			
9330B.21.212 Manteniment Edificis. Serveis Generals	15.082,52	15.083,00	0,00%		
9330B.21.213 Manteniment Maquinària Neteja Serv.Gen.	0,00	0,00			
9330B.21.214 Manteniment Vehicles Neteja Serv.Gen.	600,00	600,00	0,00%		
9330B.22.221.03 Combustibles Serv.Gen.	6.700,00	6.700,00	0,00%		
9330B.22.221.04 Vestuari i seguretat Neteja Serv.Gen.	1.868,40	1.869,00	0,03%		
9330B.22.221.10 Productes de neteja Serv.Gen.	9.587,85	8.810,00	-8,11%		
9330B.22.221.11 Utilitatge i eines neteja Serveis Generals	1.716,16	1.938,00	12,93%		
9330B.22.224 Assegurança vehicles	335,00	335,00	0,00%		
9330B.22.227.00 Serveis extern neteja Serv.Gen.	40.462,00	40.462,00	0,00%		
9330B.22.227.01 Seguretat Incendis Serveis Generals	0,00	0,00	#DIV/0!		
9330B.22.227.10 Manteniments normatius Serveis Generals	78.454,53	30.643,00	-60,94%		
3. Despesa financera		0,00			
4. Transferències corrents		0,00			
5. Altres		0,00			

Finançament

	2023	2024	%	2023	2024
				511.567,92	463.155,00
					-9,46%
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	511.567,92	460.855,00	-9,91%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)

Pressupost 2024

Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació

Actuació	<u>Administració General</u>	Nombre habit.	<u>47.593</u>	Cost 2022	17,98
				Cost 2023	20,11
Cost pressupostari total	<u>995.157,00</u>	Cost x habit.	<u>20,91</u>		

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				949.710,97	999.507,00
				5,24%	
1. Despeses de personal	824.795,56	857.778,00	4,00%		
9206A.10.101.00 Retribucions bàsiques personal directiu	184.965,39	190.497,00	2,99%		
9206A.13.130.00 Retribucions bàsiques Administració	360.646,30	374.011,00	3,71%		
9206A.13.130.00 Retribucions Personal Neteja Seu Presec	31.062,20	32.210,00	3,70%		
9206A.13.130.01 Hores extraordinàries Administració	2.520,00	2.610,00	3,57%		
9206A.13.130.10 Retribucions bàsiques Supervisió Espai Públic	37.421,30	36.373,00	-2,80%		
9206A.13.132 Retribucions en espècie Administració	716,63	717,00	0,05%		
9206A.16.160.00 Quotes socials Administració i direcció	166.184,71	179.445,00	7,98%		
9206A.16.160.01 Quotes socials fixe Neteja Seu Presec	10.631,18	10.886,00	2,40%		
9206A.16.160.05 Quotes socials fixe Supervisió Espai Públic	11.811,85	11.603,00	-1,77%		
9206A.16.162.00 Formació del personal	4.500,00	4.500,00	0,00%		
9206A.16.162.04 Fons social Administració general	3.978,00	4.568,00	14,83%		
9206A.16.162.05 Assegurança vida i accidents	10.358,00	10.358,00	0,00%		
2. Despeses en béns i serveis	124.915,41	141.729,00	13,46%		
9206A.20.203 Arrendament maquinària	2.206,00	1.609,00	-27,06%		
9206A.21.212 Manteniment Edificis. Seu Presec	2.917,48	2.917,00	-0,02%		
9206A.20.213 Manteniment Maquinària Administració	2.974,00	2.974,00	0,00%		
9206A.21.214 Manteniment Vehicles Administració.	100,00	0,00	-100,00%		
9206A.21.216 Processos d'informació Administració	12.484,00	6.176,00	-50,53%		
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	7.800,00	7.800,00	0,00%		
9206A.22.221.04 Vestuari i seguretat Neteja Seu Presec	236,25	237,00	0,32%		
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	1.114,00	3,51%		
9206A.22.221.11 Utillatge i eines Administració General	717,00	745,00	3,91%		
9206A.22.222.00 Telecomunicacions	3.500,00	16.410,00	368,86%		
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	20.438,85	20.654,00	1,05%		
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.22.227.01 Seguretat contra incendis i CTTV	1.571,00	1.932,00	0,00%		
9206A.22.227.06 Estudis i treballs tècnics	45.437,00	45.812,00	0,83%		
9206A.22.227.10 Manteniments normatius Seu Presec	4.017,58	13.909,00	246,20%		
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	2023	2024	%	2023	2024
				949.710,97	999.507,00
					5,24%
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	943.060,97	995.157,00			
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)

Pressupost 2024

Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació

Actuació	<u>Magatzem</u>	Nombre habit.	<u>47.593</u>	Cost 2022	3,56
Cost pressupostari total	<u>172.287,00</u>	Cost x habit.	<u>3,62</u>	Cost 2023	3,44

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				161.501,58	172.287,00
				6,68%	
1. Despeses de personal	156.851,58	167.887,00	7,04%		
9206B.13.130.08 Retribucions bàsiques Magatzem	100.920,46	109.345,00	8,35%		
9206B.13.130.01 Hores extraordinàries Magatzem	5.040,00	5.220,00	3,57%		
9206B.13.132 Retribucions en espècie Magatzem	360,00	315,00	-12,50%		
9206B.16.160.04 Quotes socials fixe Magatzem	49.031,12	51.807,00	5,66%		
9206B.16.162.04 Fons social Magatzem	1.500,00	1.200,00	-20,00%		
2. Despeses en béns i serveis	4.650,00	4.400,00	-5,38%		
9206B.20.213 Manteniment Maquinària Magatzem	500,00	500,00	0,00%		
9206B.22.221.04 Vestuari i seguretat Magatzem	2.050,00	1.400,00	-31,71%		
9206B.22.221.11 Utilitatge i eines Magatzem	2.100,00	2.500,00	19,05%		
3. Despesa financera		0,00			
4. Transferències corrents		0,00			
5. Altres		0,00			

Finançament

	2023	2024	%	2023	2024
				161.501,58	172.287,00
				6,68%	
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	161.501,58	172.287,00	6,68%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) Pressupost 2024
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació					
Actuació	<u>Taller Mecànic</u>	Nombre habit.	<u>47.593</u>	Cost 2022	3,09
				Cost 2023	3,15
Cost pressupostari total	<u>152.684,00</u>	Cost x habit.	<u>3,21</u>		

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				147.607,07	152.684,00
					3,44%
1. Despeses de personal	138.387,07	144.053,00	4,09%		
9206C.13.130.05 Retribucions bàsiques Taller Mecànic	98.422,17	102.989,00	4,64%		
9206C.13.130.01 Hores extraordinàries Taller Mecànic	1.260,00	1.305,00	3,57%		
9206C.13.132 Retribucions en espècie Taller Mecànic	180,00	180,00	0,00%		
9206C.16.160.03 Quotes socials Taller Mecànic	37.624,90	38.679,00	2,80%		
9206C.16.162.04 Fons social Taller Mecànic	900,00	900,00	0,00%		
2. Despeses en béns i serveis	9.220,00	8.631,00	-6,39%		
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	1.400,00	-34,88%		
9206C.22.221.11 Utillatge i eines Taller Mecànic	3.200,00	3.200,00	0,00%		
9206C.22.224 Assegurança vehicles Taller Mecànic	235,00	235,00	0,0%		
9206C.22.227.99 Altres Manteniments. Taller Mecànic	1.683,00	1.844,00	9,57%		
3. Despesa financera		0,00			
4. Transferències corrents		0,00			
5. Altres		0,00			

Finançament

	2023	2024	%	2023	2024
				147.607,07	152.684,00
					3,44%
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	147.607,07	152.684,00	3,44%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF)
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Pressupost 2024

Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació

Actuació	<u>Política econòmica i fiscal</u>	Nombre habit.	<u>47.593</u>	Cost 2022	2,43
				Cost 2023	2,47
Cost pressupostari total	<u>120.689,00</u>	Cost x habit.	<u>2,54</u>		

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions

	2023	2024	%	2023	2024
				115.951,91	120.689,00
					4,09%
1. Despeses de personal	93.416,91	97.425,00	4,29%		
9316A.13.130.00 Retribucions bàsiques Política econòmica	76.844,29	79.439,00	3,38%		
9316A.13.132 Retribucions en espècie Polit. Econom.	45,00	45,00	0,00%		
9316A.16.160.00 Quotes socials Política econòmica	16.227,62	17.641,00	8,71%		
9316A.16.162.04 Fons social política econòmica	300,00	300,00	0,0%		
2. Despeses en béns i serveis	22.535,00	23.264,00	3,23%		
9316A.21.216 Processos d'informació Política	17.035,00	17.764,00	4,28%		
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

	2023	2024	%	2023	2024
				115.951,91	120.689,00
					4,09%
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	115.951,91	120.689,00	4,09%		
5. Altres					

Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) **Pressupost 2024**
Prestació de Serveis a la Ciutadania. PRESEC S.A.

Actuacions i el seu finançament

Dades de l'actuació					
Actuació	<u>Deute Públic</u>	Nombre habit.	<u>47.593</u>	Cost 2022	0,38
Cost pressupostari total	<u>0,00</u>	Cost x habit.	<u>0,00</u>	Cost 2023	-

II. Definició de la unitat d'obra

Nombre d'habitants a 2023

III. Detall de cost de les actuacions	2023	2024	%	2023	2024
				0,00	0,00
				#iDIV/0!	
1. Despeses de personal		0,00			
2. Despeses en béns i serveis		0,00			
3. Despesa financera	0,00	0,00	#iDIV/0!		
0110.31.310.00 Tributs IAE,IVTM, Tasa Domini R:	0,00	0,00	#iDIV/0!		
0110A.91.913 Amortitzacions	0,00	0,00	#iDIV/0!		
0110A.91.359 Altres despeses. Interessos negal	0	0,00	#iDIV/0!		
4. Transferències corrents		0,00			
5. Altres		0,00			

Finançament	2023	2024	%	2023	2024
				0,00	0,00
				#iDIV/0!	
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	0,00	0,00	#iDIV/0!		
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 2024**



Ajuntament de Gavà

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	IMPORT €
---------	-------------	----------

PRESSUPOST CONSOLIDAT

DESPESES

CAPÍTOL I	DESPESES DE PERSONAL	36.321.230,00
CAPÍTOL II	DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	16.401.114,00
CAPÍTOL III	DESPESES FINANCERES	1.197.829,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.605.566,00
CAPÍTOL V	FONS DE CONTINGÈNCIA	1.008.609,00
CAPÍTOL VI	INVERSIONS REALS	3.704.186,00
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	547.094,00
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	6.000,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	3.145.152,00

TOTAL DESPESES 67.936.780,00

INGRESSOS

CAPÍTOL I	IMPOSTOS DIRECTES	25.909.782,00
CAPÍTOL II	IMPOSTOS INDIRECTES	1.300.000,00
CAPÍTOL III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	11.489.147,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	23.642.255,00
CAPÍTOL V	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.710.356,00
CAPÍTOL VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.526.788,00
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	2.358.452,00

TOTAL INGRESSOS 67.936.780,00



**B.2.1.2 PER ESTRUCTURA DE
PROGRAMES A NIVELL D'ÀREA DE
DESPESA**



ÀREA DE DESPESA	DENOMINACIÓ	IMPORT €
PRESSUPOST CONSOLIDAT		
DESPESES		
ÀREA DE DESPESA 0	DEUTE PÚBLIC	4.306.981,00
ÀREA DE DESPESA I	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	20.926.606,00
ÀREA DE DESPESA II	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	7.353.711,00
ÀREA DE DESPESA III	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	11.267.709,00
ÀREA DE DESPESA IV	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	2.680.241,00
ÀREA DE DESPESA IX	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	21.401.532,00
TOTAL DESPESES		67.936.780,00
INGRESSOS		
ÀREA DE DESPESA 0	DEUTE PÚBLIC	2.358.451,00
ÀREA DE DESPESA I	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	11.952.564,00
ÀREA DE DESPESA II	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	2.410.319,00
ÀREA DE DESPESA III	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	2.457.346,00
ÀREA DE DESPESA IV	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	262.529,00
ÀREA DE DESPESA IX	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	48.495.571,00
TOTAL INGRESSOS		67.936.780,00



**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 2024



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	25.045.303,00	9.916.079,00	1.359.848,00		36.321.230,00
II D. EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	13.902.304,00	2.195.433,00	364.859,00	-61.482,00	16.401.114,00
III DESPESES FINANCERES	1.191.829,00		6.000,00		1.197.829,00
IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS	17.944.499,00		864.640,00	-13.203.573,00	5.605.566,00
V FONS DE CONTINGÈNCIA	1.008.609,00				1.008.609,00
VI INVERSIONS REALS	3.581.268,00	96.251,00	232.416,00	-205.749,00	3.704.186,00
VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	875.761,00			-328.667,00	547.094,00
VIII ACTIUS FINANCERS	6.000,00				6.000,00
IX PASSIUS FINANCERS	3.145.152,00				3.145.152,00
TOTAL	66.700.725,00	12.207.763,00	2.827.763,00	-13.799.471,00	67.936.780,00

CAPÍTOLS D'INGRÉS	AJUNTAMENT	PRESEC, S.A.	GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, S.A.	AJUSTAMENTS	CONSOLIDAT
I IMPOSTOS DIRECTES	25.959.050,00			-49.268,00	25.909.782,00
II IMPOSTOS INDIRECTES	1.300.000,00				1.300.000,00
III TAXES I ALTRES INGRESSOS	9.622.207,00	514.000,00	1.568.263,00	-215.323,00	11.489.147,00
IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS	24.397.232,00	11.597.512,00	851.084,00	-13.203.573,00	23.642.255,00
V INGRESSOS PATRIMONIALS	1.536.996,00		176.000,00	-2.640,00	1.710.356,00
VI ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00				0,00
VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.526.788,00	96.251,00	232.416,00	-328.667,00	1.526.788,00
VIII ACTIUS FINANCERS	0,00				0,00
IX PASSIUS FINANCERS	2.358.452,00				2.358.452,00
TOTAL	66.700.725,00	12.207.763,00	2.827.763,00	-13.799.471,00	67.936.780,00



**B.2.2.2 PER ESTRUCTURA DE
PROGRAMES A NIVELL D'ÀREA DE
DESPESES**

PRESSUPOSTOS DE L'AJUNTAMENT DE GAVA ANY 2024



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	4.306.981,00				4.306.981,00
I SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	21.926.402,00	8.526.849,00	724.193,00	-10.250.838,00	20.926.606,00
II ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	7.369.711,00			-16.000,00	7.353.711,00
III PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	11.192.382,00	1.772.592,00		-1.697.265,00	11.267.709,00
IV ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	2.680.241,00				2.680.241,00
IX ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	19.225.008,00	1.908.322,00	2.103.570,00	-1.835.368,00	21.401.532,00
TOTAL	66.700.725,00	12.207.763,00	2.827.763,00	-13.799.471,00	67.936.780,00

ÀREES DE DESPESA (INGRESSOS)	AJUNTAMENT	PRESEC, S.A.	GAVANENCA DE TERRENYS I IMMOBLES, S.A.	AJUSTAMENTS	CONSOLIDAT
0 DEUTE PÚBLIC	2.358.451,00				2.358.451,00
I SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	10.485.660,00	496.251,00	2.393.309,00	-1.422.656,00	11.952.564,00
II ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	2.410.319,00				2.410.319,00
III PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	2.457.346,00				2.457.346,00
IV ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	262.529,00				262.529,00
IX ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	48.726.420,00	11.711.512,00	434.454,00	-12.376.815,00	48.495.571,00
TOTAL	66.700.725,00	12.207.763,00	2.827.763,00	-13.799.471,00	67.936.780,00



**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 2024 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	4 Transferències corrents	Result.gestió Zona Blava	682.977,00 €	Result.gestió Zona Blava	Transferències corrents 4	GTI
Ajuntament	1 Impostos directes	Impostos sobre el capital	43.768,00 €	Tributs	Tributs Entitats Locals 2	GTI
Ajuntament	3 Taxes, preus públics i altres ingressos	Taxes prestació serveis públics bàsics	3.732,00 €	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	232.416,00 €	Aportació societat mercantil	Transferències capital 7	Ajuntament
GTI	4 Transferències corrents	D'entitats Locals	851.084,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Transferències corrents 4	Ajuntament
GTI	3 Taxes, preus públics i altres ingressos	D'entitats Locals	205.749,00 €	Inversió infraestructures	Inversions reals 6	Ajuntament
PRESEC	7 Transferències capital	D'entitats Locals	96.251,00 €	Gestió directa	Transferències capital 7	Ajuntament
PRESEC	3 Taxes, preus públics i altres ingressos	Vendes(Neteja Aparcament)	5.842,00 €	Neteja Aparcament	Serveis de Neteja 2	GTI
PRESEC	4 Transferències corrents	D'entitats Locals	11.597.512,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Transferències corrents 4	Ajuntament
			13.799.471,00 €			

AJUSTAMENTS DE INGRESSOS ORDENATS PER ENS I CAPÍTOL

PRESEC, SA	Prestació de Serveis a la Ciutadania, 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 2024 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	4	Transferències corrents	Result.gestió Zona Blava	682.977,00 €	Result.gestió Zona Blava	Transferències corrents	4	GTI
Ajuntament	1	Impostos directes	Impostos sobre el capital	43.768,00 €	Tributs	Tributs Entitats Locals	2	GTI
Ajuntament	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	Taxes prestació serveis públics bàsics	3.732,00 €	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	232.416,00 €	Aportació societat mercantil	Transferències capital	7	Ajuntament
GTI	4	Transferències corrents	D'entitats Locals	851.084,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Transferències corrents	4	Ajuntament
GTI	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	D'entitats Locals	205.749,00 €	Inversió infraestructures	Inversions reals	6	Ajuntament
PRESEC	7	Transferències capital	D'entitats Locals	96.251,00 €	Gestió directa	Transferències capital	7	Ajuntament
PRESEC	3	Taxes, preus públics i altres ingressos	Vendes(Neteja Aparcament)	5.842,00 €	Neteja Aparcament	Serveis de Neteja	2	GTI
PRESEC	4	Transferències corrents	D'entitats Locals	11.597.512,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Transferències corrents	4	Ajuntament
				13.799.471,00 €				
AJUSTAMENTS DE DESPESES ORDENATS PER ENS I CAPÍTOL								

PRESEC, SA	Prestació de Serveis a la Ciutadania, SA
GTI, SA	Gavanenca de Terrenys i Immobles, SA



**B.2.3.2 PER ESTRUCTURA DE
PROGRAMES A NIVELL D'ÀREA DE
DESPESES**

QUADRE AMB ELS AJUSTAMENTS PRACTICATS PER A L'OBTENCIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT PER A L'ANY 2024 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	1	Serveis públics bàsics	Result.gestió Aparcaments	682.977,00 €	Result.gestió Aparcaments	Serveis públics bàsics	1	GTI
Ajuntament	9	Actuacions de caràcter general	Impostos sobre el capital	43.768,00 €	Tributs	Serveis públics bàsics	1	GTI
Ajuntament	1	Serveis públics bàsics	Taxes prestació serveis públics bàsics	3.732,00 €	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	724.193,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
GTI	1	Serveis públics bàsics	Aportacions	565.056,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Aportacions	16.000,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Actuacions protecció i promoció social	2	Ajuntament
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Vendes(Neteja Aparcament)	5.842,00 €	Neteja Aparcament	Serveis de Neteja	1	GTI
PRESEC	1	Serveis públics bàsics	Transferència capital	96.251,00 €	Transferència capital	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Aportacions	8.057.019,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Aportacions	1.697.265,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Producció bens públics de caràcter preferent	3	Ajuntament
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Aportacions	1.827.228,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Actuacions de caràcter general	9	Ajuntament
			13.799.471,00 €					

AJUSTAMENTS DE INGRESSOS ORDENATS PER ENS I AREES DESPESA

PRESEC, SA	Prestació de Serveis a la Ciutadania, 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 2024 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	1	Serveis públics bàsics	Result.gestió Aparcaments	682.977,00 €	Result.gestió Aparcaments	Serveis públics bàsics	1	GTI
Ajuntament	9	Actuacions de caràcter general	Impostos sobre el capital	43.768,00 €	Tributs	Serveis públics bàsics	1	GTI
Ajuntament	1	Serveis públics bàsics	Taxes prestació serveis públics bàsics	3.732,00 €	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	724.193,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
GTI	1	Serveis públics bàsics	Aportacions	565.056,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Aportacions	16.000,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Actuacions protecció i promoció social	2	Ajuntament
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Vendes(Neteja Aparcament)	5.842,00 €	Neteja Aparcament	Serveis de Neteja	1	GTI
PRESEC	1	Serveis públics bàsics	Transferència capital	96.251,00 €	Transferència capital	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Aportacions	8.057.019,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Serveis públics bàsics	1	Ajuntament
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Aportacions	1.697.265,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Producció bens públics de caràcter preferent	3	Ajuntament
PRESEC	9	Actuacions de caràcter general	Aportacions	1.827.228,00 €	Altres subvencions entitat mercantil	Actuacions de caràcter general	9	Ajuntament
				13.799.471,00 €				

AJUSTAMENTS DE DESPESES ORDENATS PER ENS I ÀREES DESPESA

PRESEC, SA	Prestació de Serveis a la Ciutadania, 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	64.342.273,00
Impostos directes	25.959.050,00
Impostos indirectes	1.300.000,00
Taxes i altres ingressos	9.622.207,00
Transferències corrents	24.397.232,00
Ingressos patrimonials	1.536.996,00
Alienació d'Inversions reals	0,00
Transferències de capital	1.526.788,00
Despesa no Financera	63.549.573,00
Despeses de personal	25.045.303,00
Despeses en béns i serveis	13.902.304,00
Despeses financeres	1.191.829,00
Transferències corrents	17.944.499,00
Fons contingència	1.008.609,00
Inversions reals	3.581.268,00
Transferències de capital	875.761,00
Ajustaments SEC	1.221.536,06
Capacitat (+) o Necessitat (-) de Finançament	2.014.236,06



**B.3 PREVISIÓ I SITUACIÓ DE
L'ENDEUTAMENT A CURT I LLARG
TERMINI**



B.3.1 AJUNTAMENT

PRÉSTECES LLARG TERMINI		PENDENT 31/12/2023	DATA	VENCIMENT		AMORTITZACIO	PENDENT 31/12/2024
				PRIMER	ULTIM		
BBVA 2a.car+20 anys (2005-27)	BBVA 92825 - Préstec P.I. 2005 venciment 202	595.000,00	8-6-2005	30-9-2012	30-6-2027	170.000,00	425.000,00
B.B.V.A. 2005-2027	BCL 10632 - Préstec P.I. 2002 venciment 2027	753.466,32	2-12-2005	30-9-2012	31-12-2026	251.155,36	502.310,96
BANC SABADELL 2006-2028	DEXIA 3604 - P.I. 2006 venc 28 SABADELL 807	515.322,68	8-6-2006	31-3-2013	30-6-2028	114.516,12	400.806,56
CAIXABANK (2006-2028)	CMAD 783 - Préstec P.I. 2006 venciment 2028 -	322.386,78	6-7-2006	30-9-2008	30-6-2028	66.111,24	256.275,54
BBVA 2006-2028	BBVA 42048 - Préstec P.I. 2005 venciment 202	305.325,00	8-6-2006	30-9-2008	30-6-2028	67.850,00	237.475,00
DEXIA SAB.B.L. 2007-2029	DEXIA 3885 - Préstec P.I. 2007 venciment 2029	1.173.864,68	17-5-2007	20-4-2013	20-4-2029	195.644,12	978.220,56
DEXIA SABADELL 2008-2030	DEXIA 4367 - Préstec P.I. 2008 venciment 2030	1.026.666,63	14-5-2008	31-5-2013	31-5-2030	146.666,67	879.999,96
DEXIA SABADELL 2008-2030	DEXIA 4508 - Préstec P.I. 2008 venciment 2030	1.944.444,42	29-7-2008	29-7-2013	29-7-2030	277.777,78	1.666.666,64
BBVA - BCL 2008-2030	BCL 60321 - Préstec P.I. 2008 venciment 2030	836.482,21	29-7-2008	29-10-2010	31-7-2030	123.923,32	712.558,89
BANKIA	CMAD1580 - Préstec P.I. 2009 venciment 25/03	848.250,00	25-3-2009	25-6-2011	25-3-2031	117.000,00	731.250,00
BBVA 2010	BBVA 27900 - Préstec P.I. 2010 venciment 203	600.694,34	24-3-2010	24-6-2012	24-3-2030	96.111,12	504.583,22
BBVA 2010 - inversions extraord-	BBVA137839 - Préstec P.I. 2010 venciment 202	86.857,18	9-12-2010	9-3-2012	9-12-2025	43.428,57	43.428,61
CAIXABANK (2010- inver extra-)	CMAD299137 - Préstec P.I.2010 venciment 203	273.461,36	23-12-2010	10-3-2013	10-12-2032	30.384,64	243.076,72
CAIXABANK 2024	CAIXA21766 - Préstec P.I.2015 venciment 2024	183.226,18	24-8-2015	24-11-2016	23-8-2024	183.226,18	0,00
BANC DE SABADELL	BSABADELL - Préstec P.I.2015 venciment 202	1.600.000,00	20-10-2015	20-1-2018	20-10-2027	400.000,00	1.200.000,00
BBVA 2027	BBVA - Préstec P.I. 2015 venciment 2027 núm	400.000,00	20-10-2015	20-1-2018	20-10-2027	100.000,00	300.000,00
B. SABADELL (PCL)2017	SABADELL - PR.CREDIT LOCAL NUM. 8075993	437.177,62	14-12-2017	31-3-2019	31-12-2027	99.220,39	337.957,23
B. SABADELL (PCL)2018	SABADELLBA - PRO.CREDIT LOCAL 80763649	908.547,54	17-12-2018	31-3-2020	31-12-2028	161.749,71	746.797,83
BBVA PCL INV 2021	BBVA 72449 - Préstec P.I. 2021-9560472449	1.499.908,38	16-9-2021	16-12-2022	16-9-2031	199.609,40	1.300.298,98
BBVA PCL INV 2022	BBVA559192 - Préstec P.I. 2022 PCL venc 20_0	1.576.637,40	20-9-2022	20-9-2023	30-6-2032	189.666,68	1.386.970,72
BBVA PCL2 INV 2022	BBVA602182 - Préstec CL 2022 Venc.2032 1.00	952.533,05	28-10-2022	28-10-2023	28-10-2032	111.111,12	841.421,93
ICO 2023 1,5% CAP 1	IBERCAJA- Préstec ICO 2022	486.651,86	2-12-2022	31-12-2025	31-12-2032	0,00	486.651,86
ICO 2022 SENTENCIA EQ	UNICAJA - Préstec ICO 2023	786.540,63	16-3-2023	31-3-2026	31-3-2033	0,00	786.540,63
PCL INV 2023 BBVA		1.736.715,48				0,00	1.736.715,48
	TOTAL	19.850.159,74				3.145.152,42	16.705.007,32



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 2024

ENTITAT	CAPITAL PENDENT A	DATA	VENCIMENT	IMPORT INICIAL	INTERESSOS	CAPITAL PENDENT A
	31/12/2023 0,00					31/12/2024 0,00
	0,00					0,00



**B.3.2.2 PRESTACIÓ DE SERVEIS A
LA CIUTADANIA, SA (PRESEC,SA)**

DEUTE PRESEC, SA A 31 DE DESEMBRE 2024

ENTITAT	CAPITAL PENDENT A	DATA	VENCIMENT	IMPORT INICIAL	INTERESSOS	CAPITAL PENDENT A
	31/12/2023 0,00					31/12/2024 0,00
	0,00					0,00



**C. DOCUMENTACIÓ
COMPLEMENTÀRIA AL
PRESSUPOST**



C.1 MEMÒRIA D'ALCALDIA

PRESSUPOST 2024 DE L'AJUNTAMENT DE GAVÀ

MEMÒRIA D'ALCALDIA

Equilibrar els comptes és un deure i una responsabilitat. I així ho hem fet sempre a l'Ajuntament de Gavà. Però quan a aquesta evidència hi sumem el valor afegit de les prioritats ben marcades, la capacitat per respondre a les necessitats de la ciutat i dels veïns i les veïnes, la voluntat de marcar-nos fites transformadores i una solvència creixent en l'administració dels recursos públics, aleshores **parlem d'un instrument econòmic i financer rigorós i ambiciós**. Aquesta és la combinació que recull el Pressupost de l'Ajuntament de Gavà per al 2024.

És el primer pressupost del mandat que es perllongarà fins al 2027, i podem afirmar que **arrenquem amb força: passem del 61 milions del 2023, als gairebé 68 milions que recull el pressupost consolidat per al 2024. Això representa un increment del 11,31%**.

Ho fem de la mà dels nous ingressos previstos, provinents de diferents aportacions, i també, cal dir-ho, de l'actualització que hem fet en matèria de fiscalitat. Efectivament, les noves ordenances fiscals comporten una revisió d'impostos i taxes municipals, que s'havien mantingut congelats en els últims anys. Els esforços financers per fer front a la crisi derivada de la COVID i apaivagar els seus efectes, juntament amb la crisi inflacionista –amb un increment dels preus de més del 16% els darrers cinc anys-, fan necessari actualitzar els tributs. Aquesta revisió permet disposar d'una base econòmica més sòlida, que garanteixi més recursos per posar-los a disposició dels gavanencs i les gavanenques, incloent un sistema redistributiu que defineix les ajudes i prestacions a les persones i famílies amb dificultats. Permet, a més, seguir reduint el deute municipal, que tot i ser clarament baix respecte d'altres administracions, volem que disminueixi encara més.

Es tracta d'assegurar la sostenibilitat de les finances municipals, mantenir la qualitat dels serveis públics –en els quals hi ha l'obligació legal d'aproximar les taxes al cost real del servei- i continuar avançant en la millora de la ciutat. I així queda reflectit en el Pressupost per al 2024, que tradueixen aquests nous ingressos en una ampliació de despeses per treballar al costat de la ciutadania i per portar Gavà, i el nostre model de ciutat de progrés i qualitat, encara més lluny.

Aquesta Memòria descriu amb detall els principals paràmetres del Pressupost, però no vull deixar de **remarcар alguns aspectes rellevants**.

D'una banda, la determinació per augmentar la capacitat de PRESEC i de la Policia Municipal, i del conjunt de serveis i inversions destinades al funcionament, la convivència i la seguretat a l'espai públic; en definitiva, a **millorar la qualitat de vida als barris**.

D'altra banda, i fixant també les accions de proximitat, la **priorització del conjunt de polítiques més directament adreçades a les persones**, que generen igualtat, un valor essencial, que fan de Gavà una ciutat cuidadora, protectora i promotora de drets bàsics, i que passen per l'educació, els serveis socials, les ajudes a les famílies, la cultura, el suport a la gent gran i als joves. **També pels equipaments**, que a la seva millora progressiva incorporen el Centre Cultural finalment recuperat per la ciutat i que remodelarem al llarg del mandat, el nou Centre de Mar que aviat començarem a fer realitat, i la Piscina pública descoberta que aquest any iniciarà el camí per entrar en servei el 2027.

Si parlem de proximitat i persones, i de transformacions, cal fer notar la nova empenta que rebran **les accions de dinamització econòmica, comerç i ocupació**. Així com l'impuls que donarem a les polítiques per **millorar l'accés a l'habitatge**. Tot plegat, amb l'objectiu de crear **noves oportunitats**, i amb el segell de la **sostenibilitat, tret fonamental del nostre model de ciutat i que defineix l'Agenda Gavà 2030**. Perquè recordem-ho, volem consolidar Gavà com la ciutat més equilibrada i el territori més natural i sostenible de l'àrea metropolitana, i per això treballem per garantir el desenvolupament progressiu, preservar els espais naturals i posar-los a l'abast de tothom, crear àrees d'activitat econòmica de nova generació i, repetim, la dotació de més habitatge assequible.

Amb el Pressupost 2024, l'Ajuntament de Gavà es dota d'una eina sòlida i capaç per **fer front als nous reptes, i sobretot, per atendre encara més i millor les necessitats, els problemes i les aspiracions dels nostres veïns i veïnes**.

Gemma Badia Cequier
Alcaldessa de Gavà

MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST MUNICIPAL DE L'AJUNTAMENT DE GAVÀ PER A L'EXERCICI 2024

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 contingut, 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 2024, 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 comprensiu del detall d'operacions de crèdit pendents de reembors a principi de 2023, 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 subscripta per l'Alcaldessa-Presidenta explicativa del contingut del pressupost 2024 i de les principals modificacions que presenta en relació al vigent.
 2. Liquidació del Pressupost de 2022 (art. 89 a 105 del RD 500/1990) i avanç de la liquidació de 2023 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 2024.
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.

SERVEIS CENTRALS

EL PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT

El **pressupost de l'Ajuntament per al 2024 és de 66.700.725€** i es presenta amb situació d'equilibri entre els ingressos i les despeses, tal com preveu la normativa. El **pressupost consolidat puja als 67.936.780€**, producte d'afegir les estimacions d'ingressos i despeses de les empreses de capital íntegrament municipal PRESEC, S.A, i GTI, S.A. Això suposa **un increment del 11,31% respecte el 2023**.

Després de molts anys de contenció i prudència per la situació econòmica del país, s'ha pogut reforçar la despesa en els serveis essencials de neteja i manteniment de la ciutat, en la seguretat ciutadana així com en les polítiques socials i les dirigides cap a les persones. Aquest pressupost recull tota una relació d'inversions necessàries per a la ciutat com és la implementació de la zona blava i taronja a Gavà Mar, millores en equipaments municipals, escoles i actuacions en diferents barris.

La **despesa de personal s'incrementa un 6%**, per una banda per donar compliment a la resolució de 14 de novembre de 2022, de la Secretaria de Estado de Función Pública per la qual es publica el "Acuerdo marco para una Administración del siglo XX", per a la millora de les retribucions dels empleats i empleades públics on s'estableix un increment salarial del 2%, i per altra banda, per reforçar departaments que donen servei directe a la ciutadania com són seguretat ciutadana, educació, feminisme, serveis socials o cultura, entre d'altres.

Les **despeses en béns i serveis** (capítol 2) **augmenten un 4%** establint millores cap a la ciutadania, i les **subvencions a entitats, els ajuts als ciutadans i les aportacions** per finançar les empreses públiques de servei com són **PRESEC i GTI**, (capítol 4) **també incrementen un 5,6%** respecte el 2023.

Pel que fa als ingressos, s'ha fet una **actualització dels impostos i de les taxes** que han servit per anivellar les pèrdues d'ingressos d'aquests darrers anys que han estat congelats o el nou sistema de càlcul, com és el cas de la plusvàlua, que ha estat contraproductent per a la recaptació final cap a l'Ajuntament.

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.

L'increment més significatiu prové de **les transferències i subvencions d'altres administracions en un 30%**. La partida més significativa, la PTE (Participació en el Tributs de l'Estat de l'Ajuntament) preveu un increment global del 20%. 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. També es preveuen més ingressos de la nova zona blava i taronja a Gavà Mar.

EIXOS POLÍTICS DEL PRESSUPOST

ACCIÓ SOCIAL I SALUT PÚBLICA

Acció Social

El pressupost d'acció social i mediació s'ha anat incrementant els darrers anys, evidenciant una clara prioritats política al servei de les persones i amb més intensitat per fer front a l'impacte de la crisi derivada de la COVID. Per al 2024 **se superaran el 3 milions d'euros (3.028.062 €), que representen un increment del 17%** respecte l'any anterior.

Destaca l'objectiu de reforçar les **polítiques i serveis d'atenció a la infància**, especialment amb la **posta en marxa del servei d'intervenció socioeducativa** adreçat a infants de 0 a 18 anys i les seves famílies. Aquesta àrea experimenta un augment del 14%. Des de la perspectiva comunitària seguirem incidint als barris que més ho necessiten per tal de millorar la cohesió social.

L'atenció i cura de les persones grans i persones en situació de dependència continua sent una de les prioritats, amb un **increment del 23%**. Volem millorar la resposta a l'increment de l'envelliment des de la visió de promocionar les cures de les persones a l'entorn de la llar i de la comunitat. **S'incrementa la dotació dels serveis d'atenció al domicili** per tal de gestionar les noves prestacions socials de la cartera de serveis de la Llei de l'autonomia personal i atenció a la dependència.

La promoció de la gent gran i l'envelliment actiu presenta un increment del 18%, i inclou reforçar la dinamització dels casals de la gent gran i el programa Fòrum G3.

L'atenció de persones amb discapacitat i la salut mental s'evidencien també com una prioritats, amb un increment del 15%. Donarem continuïtat als treballs de la comissió d'inclusió i de la comissió de salut mental, elaborarem la nova estratègia de les discapacitats, i millorarem la col·laboració amb les entitats socials de la ciutat.

Les polítiques adreçades a persones més vulnerables econòmicament i socialment consoliden la despesa acumulada. Serà una etapa d'**implementació del**

nou projecte Gavius de prestacions integrades, amb l'objectiu de millorar l'accés de les persones a totes les prestacions i alhora intensificar l'esforç municipal en la informació, l'accés i l'acompanyament social.

El **dret a l'habitatge, la pobresa energètica i la garantia alimentària** seran àrees centrals en el disseny de noves respostes més eficients i dignes per assegurar els drets de les persones.

Es mantindran les iniciatives en l'àmbit de la mediació social i comunitària, amb especial èmfasi en la millora de la convivència als nostres barris i al diàleg entre generacions.

Salut Pública

El recursos d'aquest departament es mantenen respecte l'any anterior, amb un petit ajust del 0,6%. El pressupost permetrà consolidar les competències bàsiques de l'ajuntament en matèria de salut ambiental, especialment per al control i prevenció de plagues, tant en els equipaments com a l'espai públics, que poden generar riscos per a la salut.

En matèria de salut, mantindrem la col·laboració institucional i alhora l'exigència per **millorar l'atenció primària**. I cal remarcar que el 2024 finalment **es començarà a construir el CAP3**, el tercer ambulatori de Gavà.

D'altra banda, té molt de pes pressupostari **el control d'animals abandonats i peridomèstics, i la cura d'animals de companyia**. Posarem l'accent en la tenença responsable i la convivència veïnal. Amb l'entrada en vigor de la nova Llei de benestar animal reforçarem la divulgació i assessorament de bones pràctiques per la protecció dels drets i el benestar dels animals.

Per a 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 per la defensa dels seus drets.

En la gestió del cementiri municipal, un cop completada la seva ampliació, 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.

EDUCACIÓ, CULTURA, IGUALTAT, ESPORTS **I RELACIONS AMB LA CIUTADANIA**

El pressupost de l'àmbit d'Esports, Educació, Cultura, Igualtat i Relacions amb la ciutadania proposat per a l'any 2024 **ascendeix a 4.451.187€**, que suposa un **increment del 14,6%**. S'ha fet un esforç amb la voluntat de municipalitzar el màxim de serveis com ara els serveis d'atenció a les dones, LGTBI i Nova ciutadania per tal d'oferir màxima qualitat i proximitat a les necessitats ciutadanes.

Les prioritats queden marcades per una ciutat lliure de violències, especialment violències vers les dones i col·lectius LGTBI, per preservar el patrimoni com un valor afegit a la marca de la ciutat i la seva projecció interna i externa, potenciar l'educació per a totes les edats i assolir el compromís de la ciutat educadora, consolidar la programació cultural en arts escèniques, musicals i visuals i en l'àmbit de la cultura popular i tradicional. I amb un clar compromís per les polítiques del cicle de la vida, especialment en els sectors joves i de gent gran, fomentant les relacions intergeneracionals. També mantenim el foment de la cultura de la pau i la defensa dels drets humans en aquests temps convulsos que estem vivint, i per una ciutat de convivència amb la cultura del diàleg i la mediació i el respecte per la diversitat dins d'un entorn cohesionat socialment i culturalment.

L'educació, la joventut i els drets humans, pilars fonamentals

El pressupost d'educació, joventut i drets humans està en gairebé **1.000.000€ d'euros**.

Gavà aposta per l'educació, i volem que sigui una veritable eina per garantir la igualtat d'oportunitats. Seguirem treballant **colze a colze amb les escoles**, amb totes elles i les seves **Associacions de Familiars**, per col·laborar en la millora de l'educació. Atorgarem **beques i suport a projectes per valor de més de 300.000€** perquè les escoles puguin incrementar els seus recursos i oferir programes i accions 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 propostes per a la joventut, com el **Servei d'orientació En Trànsit**, el **Punt d'informació dinamització als instituts**, el **Servei d'Atenció Integral** o els programes de suport a la mobilitat europea i internacional.

Seguirem treballant tant pel suport als drets humans i drets civils com per la sensibilització de la ciutadania en relació a aquests temes, i continuarem desenvolupant les accions del **Pla Director de Cooperació**.

Gavà ciutat Feminista i defensora de les persones LGTBI:

Pressupost de polítiques feministes: **267.161€**

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 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 ampliarem el Servei d'Atenció Integral LGTBI (SAI)**, per tal de fer atenció directa i donar suport a les persones que pateixen discriminació i dificultats per aquests motius. Així mateix, implementarem el nou **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, la nostra identitat:

El pressupost de cultura, patrimoni i equipaments socio-culturals, arriba a **1.077.833€**, el que representa **un increment del 25%** respecte l'any anterior.

Després de l'aprovació del **Pla Estratègic d'Acció Cultural** treballat de forma conjunta amb la ciutadania i les entitats, impulsarem el desplegament de totes les mesures i actuacions previstes.

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. En aquest àmbit tindrà especial rellevància el procés de **rehabilitació i creació del nou Centre Cultural**, que farem conjuntament amb el teixit associatiu.

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. També seguirem donar suport a les activitats al carrer, per augmentar el dinamisme plural de la nostra ciutat.

Pel que fa al **patrimoni cultural**, una de les accions prioritàries serà donar-hi més visibilitat i incrementar la recerca. L'execució progressiva del **Pla Director del Castell de l'Eramprunyà** és una vegada més un punt de referència, aquesta vegada amb la intervenció de consolidació de la Cisterna, una inversió de 55.000 €

Esports

La proposta de pressupost d'Esports per l'any 2024 és de **1.200.692€**, que representa un increment del **14,7%** respecte el 2023.

Amb un sistema esportiu consolidat, l'objectiu és assolir la qualitat en tots els serveis oferts a la ciutadania, i que aquests arribin al màxim d'usuaris i usuàries. Volem incrementar les possibilitats que tota la ciutadania pugui desenvolupar la seva vida al municipi de la mà de l'activitat física, sense distinció de cap tipus. Entenem el foment de l'activitat física a tots els nivells com a una eina necessària i imprescindible per a la millora de la qualitat de vida.

Les línies principals es fonamenten en projectes vinculats al suport a les **activitats esportives obertes a tothom**, projectes i **consolidació dels clubs i entitats esportives**, projectes i seguiment de **l'esport en edat escolar**, i foment de la **marca Gavà com a centre de referència d'esdeveniments esportius**.

Entenem la tasca imprescindible que realitzen els nostres clubs i entitats esportives de la ciutat, i volem respondre a les seves necessitats de creixement i de servei. Apostem per **augmentar l'ús de les instal·lacions, així com la millora contínua** en el seu manteniment i modernització.

El foment del teixit esportiu és fonamental per una societat més cohesionada, més solidària i orgullosa de pertànyer al municipi, i és la base per la formació dels ciutadans en els valors fonamentals de la persona. Així ho entenem i per això ho recolzem.

Les bases de subvenció en l'àmbit esportiu van en aquestes línies, **protegint i consolidant l'esport en edat escolar, l'esport d'inclusió i l'esport femení**.

I seguirem treballant pels **actes esportius de ciutat**. Es programaran i fomentaran esdeveniments de forma regular al municipi, fomentant l'activitat econòmica associada. Sempre d'una manera sostenible, amb projectes de qualitat.

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 esportiu. És 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.

En aquest àmbit, donarem un impuls definitiu per posar en marxa **el Centre de Mar, la ciutat esportiva de Can Torelló i el nou equipament esportiu a Massotes**.

Relacions amb la ciutadania

El **pressupost de relacions amb la ciutadania** , que inclou serveis informàtics, atenció a la ciutadania i participació ciutadana, és de **944.603€**, el que representa **un increment del 5,2%** respecte l'any anterior.

L'atenció a la ciutadania és l'eix principal de qualsevol servei, i per garantir-lo s'han de disposar d'eines adequades i adaptades per a tothom. En aquest pressupost fem èmfasi en la millora de les tecnologies i de com relacionar-nos amb la ciutadania i viceversa.

La participació ciutadana continua sent un eix principal en aquest àmbit. Es preveuen més audiències públiques i informatives i es garanteix la continuïtat del Consell d'Infants que ha estat tot un èxit des de la seva constitució.

ESPai PÚBLIC, QUALITAT DELS BARRIS I MEDI AMBIENT

El pressupost total d'espai públic, qualitat dels barris i medi ambient ascendeix a **21.374.168€** i suposa un increment del **16% respecte el 2023**.

Manteniment i millor d'equipaments

L'actuació continuada als nostres equipaments és fonamental per donar un bon servei a la ciutadania, i treballarem fent tasques de manteniment però també de renovació i remodelació. Estem atents a totes les necessitats que presenten els nostres edificis però posem l'accent en la millora energètica i en fer-los més confortables i sostenibles en sentit ampli: mediambientalment i econòmicament i vetllant per mantenir-los en bon estat.

La despesa destinada a manteniment d'equipaments és de 1.270.253 €. Aquesta despesa anirà acompanyada de la redacció d'un pla de manteniment dels nostres equipaments que ens permetrà fer una gestió més acurada .

Els equipaments rebran inversions per **abordar de manera integral aspectes com les mancances en accessibilitat o eficiència energètica i confort tèrmic**. També actuarem per resoldre altres situacions concretes com seran l'accés a la Sala de Barri o a la Biblioteca Josep Soler, o els equips de climatització de casals i centres cívics amb una inversió de 95.000 €.

Actuacions més integrals seran les que farem en les **instal·lacions de Can Torelló**, on a més de millorar l'accés i l'aparcament comptarà amb enllumenat led a tota la instal·lació, plaques solars fotovoltaïques i caldera aerotèrmica. Un altre equipament esportiu al que destinarem una important inversió en aquesta línia és el **poliesportiu Jacme March** , on que apart de renovar vestidors i fer-los accessibles comptarà amb un espai de graderia accessible i l'actuació en façanes i coberta per millorar el confort tèrmic, la instal·lació de plaques fotovoltaïques i producció d'aigua calenta amb aerotèrmia. Amb aquestes dues actuacions reduïrem el consum d'aquest equipaments entre un 40 i 60%, la inversió total serà de 2.354.035 €.

L'actuació de **millores a les escoles públiques** torna a ser una part important en el nostre pressupost, i hi tindrà un pes específic la instal·lació d'elements de protecció solar per fer les aules més confortables. El pressupost municipal destinat a les escoles enguany tornarà a ser de prop d'1M€ amb les actuacions d'estiu, el manteniment ordinari, la instal·lació també de plaques fotovoltaïques i la despesa de consums.

D'altra banda, reprendrem el projecte de **l'escola bressol**, ampliant el seu plantejament com espai innovador i amb vocació intergeneracional.

El 2024 obrirem l'ampliació del cementiri amb un cost aproximat de 600.000 €. Amb aquesta actuació es disposarà nous nínxols, columbaris i un espai de dol perinatal, a la vegada que resollem problemes d'accessibilitat i mobilitat de tot el recinte i ampliem l'oferta d'aparcament amb 105 places en aquesta primera fase.

Espai públic de qualitat

Cal remarcar els projectes de ciutat en què treballarem de manera prioritària el 2024, entre els quals destaca **la nova Piscina pública descoberta i la Masia de Can Horta** (recentment consolidada).

Executarem totes les actuacions de Junts Fem Barri proposades per la ciutadania a finals del mandat passat: actuarem a proposta de la ciutadania en dotar la nostra ciutat d'espai d'ombra i estada, creant nous espais verds i més enjardinats a l'Av. del Mar, plaça Balmes, Rambla, Joan Carles I entre d'altres indrets, actualitzarem els nostres corre cans, i ampliarem l'oferta de les pistes esportives. A petició veïnal també realitzarem actuacions de mobilitat i transport públic.

Continuarem amb la redacció del projecte d'arranjament de l'**Avinguda Eramprunyà** amb una dotació de 2,4 M . I altres projectes transformadors com les intervencions als **carrers de Santa Teresa i Tresols, Fortià Casanovas i Vandellós a Gavà Mar**. Impulsarem altres actuacions que s'aniran desenvolupant al llarg del mandat, com les inversions als **carrers Fortià Casanovas. Usatges i Riu Besòs a Can Tries**, així com les millores a **la carretera de la Sentiu i el camí de Ca n'Espinós**. 2024 també serà l'any en què començarà la **urbanització de Llevant Mar**. D'altra banda, donarem continuïtat a les **campanyes d'asfaltat**.

Aquestes actuacions renoven la ciutat i creen uns espais públics de major qualitat, i es basen en la directriu de transformar els nostres carrers amb espais més accessibles i sostenibles, i de menor consum tant pel que fa als recursos combustibles com hídrics. La implementació d'aquestes mesures suposarà una reducció en la demanda de subministraments, reduint-se el consum elèctric i d'aigua.

La inversió d'aquest any també resoldrà les deficiències en el servei que han patit les el conjunt de les **escales mecàniques de Can Tintorer** gràcies a una remodelació integral dotada amb 410.000 euros. L'objectiu és modernitzar-les, actualitzar el sistema de monitorització i control i millorar el seu funcionament de manera que el servei es pugui prestar en condicions òptimes .

Des del punt de vista de la gestió de l'espai públic també iniciarem una nova etapa que ens ha de fer més competitiu, per això desplegarem eines gestió de dades georeferenciades que ens ajudaran tant a resoldre incidències com a tenir més coneixement de l'estat de la ciutat, nombre d'usuaris, noves demandes etc.. que ens permetrà posteriorment prendre decisions amb més coneixement i agilitat.

PRESEC

El manteniment de l'espai públic és una de les prioritats 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. PRESEC seguirà sent l'eina bàsica per abordar 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, 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 per a l'exercici 2024 suma la quantitat de **12.207.763,00 €.**, **el que representa un increment del 7,6% respecte el 2023.**

Els **serveis de neteja viària es reforcen amb la consolidació de l'actual Pla Intensiu de Neteja** i el seu increment durant els mesos d'estiu, consistent en servei d'escombrat mixt seguit de la neteja amb aigua a alta pressió en horari nocturn de l'espai públic de la ciutat. També es preveu un increment dels recursos destinats a la suplència del personal per així millorar la capacitat dels serveis durant els períodes de vacances.

En matèria de la **gestió del verd urbà**, s'acceleren els programes introducció d'espècies vegetals autòctones i més sostenibles, millor adaptades i de baix consum hídric. La "naturalització" d'espais urbans i de foment de la biodiversitat segueixen essent presents en les tasques habituals amb 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'incorporen també les despeses derivades de l'execució del **Pla Ocupacional de treball als barris** que durant el primer semestre de l'any neteja els camins forestals i zones periurbanes. Es contempla també la **reposició de l'arbrat viari** eliminat per motius de salut o de seguretat, el rec manual de l'arbrat durant l'estiu, els tractaments fitosanitaris de la vegetació urbana i els treballs de desbrossament de solars i prats secs.

Respecte els **serveis de recollida de residus**, es preveu la **modificació del servei de recollida Porta a Porta de la Illa de Vianants a partir del segon trimestre de 2024** amb una campanya informativa i el repartiment de bosses i nous cubells. A partir del mes d'octubre **s'ampliarà la recollida dels residus comercials als comerços de la Diagonal i carrer Sant Lluís**. Es preveu la millora del servei de recollida d'olis usats i de recollida de roba usada amb la instal·lació de més contenidors que acostin el servei a tota la ciutadania.

Es consolida també un nou torn de **recollida de voluminosos i de residus especials** per tal de garantir que les demandes ciutadanes en aquesta matèria es puguin realitzar en en menys de 72 hores.

El pressupost assumeix també accions per **promoure el reciclatge**, la correcta gestió dels residus domiciliaris i campanyes de sensibilització entorn la necessitat de reducció dels residus. Com en els anys anteriors, es preveuen dues edicions del mercat de

segona mà “Flea Market” i una major presència a la ciutat del serveis mòbils d'autoreparació (Reparatruck per bicicletes, patinets, aparells elèctrics, o el Didaltruck per roba) per reforçar les accions de sensibilització per la reducció dels residus.

Per últim, quant a inversions i cara a potenciar la prestació dels serveis, es preveu l'adquisició d'un **camió bicompartimentat de recollida de residus**, que dotarà d'una major eficiència la recollida dels residus comercials i del porta a porta domiciliari.

Cal destacar també l'esforç en les tasques d'ordenació del transit i l'estacionament amb la previsió de realitzar una campanya de reposició del mobiliari destinat a delimitar espais i controlar el trànsit.

Finalment, en el camp de la gestió es contempla l'actualització del software de gestió del magatzem i la comptabilitat de l'empresa, amb substitució de l'actual programari per un aplicatiu allotjat al núvol i la migració de les dades.

Seguretat ciutadana

La seguretat ciutadana és una prioritat fonamental, i per això volem una policia de proximitat que sigui ben rebuda i valorada per la ciutadania. Amb aquest objectiu estem millorant i invertint en eines com la **implementació de les càmeres de seguretat** que un cop passades totes les validacions entraran en servei amb les 32 primeres unitats, acompanyades de la renovació del programari informàtic ha de facilitar la tasca de la Policia Municipal.

Així mateix, donarem continuïtat a la **renovació del parc mòbil**, consolidant la dotació d'una flota que té com eix principal la sostenibilitat ambiental dels vehicles policials i la modernització dels equipaments específics.

Mantenim la implantació d'eines tecnològiques que també recauen en la millor gestió i millor servei com la APP de seguretat ciutadana. Per al control de l'aparcament és manté la concessió del servei de grua i posarem en servei un nou dipòsit municipal a la zona del Camí Ral.

També mantindrem els **processos d'ampliació i promoció de la plantilla del cos**, així com la millora de la formació i dotació d'equips.

I avançarem en la creació d'un **nou espai per habilitar una base d'operacions de Policia a Gavà Mar**.

2024 serà l'any del **centenari de la Policia Municipal de Gavà**, i es programaran diferents activitats obertes a tota la ciutadania.

Protecció Civil, ADF i Platges

És innegable el valor natural de la nostra ciutat, i cada vegada es posa més de relleu la necessitat d'atendre el nostre front marítim, parc agrari i forestal amb més atenció. Per això reforçem la dotació pressupostària en aquesta línia, a la que hi destinarem 505.300 €

El nostre front marítim té un gran valor ambiental a la vegada que dona personalitat a la nostra ciutat i ofereix un entorn únic en l'àmbit metropolità. Reforçarem la gamma de serveis de lleure i esbarjo que any rere any anem ampliant, com és el cas del servei de socorrisme i treballarem per ampliar-lo.

La platja per a Gossos, que després del primer any pilot ja hem consolidat i ampliat, mantindrà el servei. Així mateix, seguirem treballant per gaudir d'una platja segura i de qualitat que compta amb diversos reconeixements, acreditacions i distincions de qualitat gràcies al treball conjunt i coordinat dels diferents àmbits de l'ajuntament.

Destinarem nous esforços a la prevenció d'incendis tant des del punt de vista de neteja de boscos com en el manteniment i senyalització de camins. Ho farem a través de la contractació d'empreses externes i amb la gestió i coordinació del personal ADF.

La implantació també del document únic de protecció civil municipal, DUPROCIM, ens ha permès millorar els plans de protecció civil de la nostra ciutat, i el repte següent és disposar del PECOM com a eina de protecció civil operativa.

Medi Ambient

El canvi climàtic és la major amenaça per al 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 l'emergència climàtica**, amb accions 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 subscrietes pel municipi, determinen les línies estratègiques i les accions a executar, amb un pressupost de 159.712 € dedicats directament a accions i polítiques ambientals. El departament de medi ambient és a la vegada eina d'assessorament a altres departaments per tal d'executar la majoria de projectes o accions sota aquest prisma.

Treballen de prop amb protecció civil i administracions implicades per preservar les platges, coordinant les aportacions de sorra que fa el Port de Barcelona i estant atents als diferents estudis i proves pilot que realitzen altres administracions per afrontar el futur del nostre litoral, amb l'objectiu clar de tenir **mesures estables i estructurals que garanteixin el futur de les nostres platges**.

Destinem esforços i prendrem mesures des del punt de vista de medi ambient en la **preservació i coneixement dels nostres boscos** i pinedes a la vegada que en farem divulgació

La comunicació i l'educació ambiental tindran un paper rellevant. És necessari difondre i conèixer la problemàtica ambiental, i per això mantindrem les activitats mitjançant empreses especialitzades i el treball mancomunat amb l'AMB.

Com a municipi agrari, determinen la voluntat de continuar endavant en la **defensa i salvaguarda del nostre Espai Agrari**, i de l'activitat agrícola de proximitat, de km0. Per aquest motiu un any més revalidem el compromís per a la millora de les infraestructures agrícoles, que inclou aportació econòmica al Consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat i l'actuació de millores d'infraestructures agràries.

També treballarem per continuar reclamant a les administracions competents, les **infraestructures necessàries per tal minimitzar l'impacte de les inundacions**. En aquest sentit, hem aconseguit la programació per part de l'ACA d'actuacions de neteja de lleres i la signatura del conveni entre diferents ajuntaments i administracions per la redacció del pla director integral de la conca EDAR amb una aportació municipal de 26.000 € anuals .

Mobilitat sostenible, segura i activa

Els nous plantejaments i propostes han de donar resposta tant a les directrius ambientals com a la necessitat de tenir una mobilitat fluïda i segura. En aquest sentit encarem un any on les polítiques de mobilitat afronten reptes importants en el nostre municipi.

La implantació de **servei d'aparcament regulat al barri de Gavà Mar**, amb una despesa inicial estimada de prop de 600.000 euros i uns ingressos previstos de 1'2 milions, garantirà l'aparcament per als veïns i veïnes de Gavà i a la vegada reduirà i regularà la demanda d'aparcament a la via pública. Optimitzarà i racionalitzarà la distribució de l'estacionament a l'espai públic de la ciutat, donant resposta a les noves necessitats en mobilitat i coexistència urbana (vehicles, motos, bicicletes, VMP, etc.). Reduirà l'ús incívic dels espais d'aparcament a la via pública que perjudica l'eficàcia de la xarxa viària i afecta també els vianants i a la seguretat en general. I contribuirà a la millora de la qualitat mediambiental gràcies a la reducció de les emissions de fums i sorolls.

Un altre repte és la **implantació de la Zona de Baixes Emissions**, que comporta una despesa de 15.000 € amb la principal finalitat de una millora amb la qualitat de l'aire i per tant de la nostra salut.

La dotació de nous espais per **augmentar l'oferta d'aparcament** també serà un dels àmbits d'actuació que reforçarem.

En la mateixa línia d'una mobilitat sostenible i activa, treballem per millorar el servei a la vegada que transformem els carrers de la ciutat, ja que cal actuar en la garantia del servei i a la vegada millorar la dotació d'infraestructures.

Consolidem serveis amb actuacions com la transformació de la Carretera de Santa Creu de Calafell, que permet una clara **millora del transport col·lectiu** amb la posada en servei de noves línies de bus com la M5 o ampliant l'oferta actual o amb serveis específics com el GA1. L'aportació municipal al servei de bus és de 375.360 €.

A la vegada que **consolidem la xarxa de vies ciclistes** reforçada per serveis com l'AMBICI que tancarà aquest primer any de posada en servei amb més de 1.500 usuaris. Això avala la dotació municipal de 185.856 € per aquest 2024.

En aplicació del **Pla de Manteniment Integral de senyalització horitzontal** de la ciutat, que comporta la millora puntual en seguretat, seguirem actuant en el reforç de la pintura viària. A més també actuem en aquells punts que detectem amb problemes de seguretat viària com farem en les futures actuacions a l'Avinguda Bertran i Guell i a Isaac Peral amb un import de 108.221 €.

DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC SOSTENIBLE

Els departaments municipals vinculats a l'àmbit de Desenvolupament Econòmic Sostenible 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, generar igualtat d'oportunitats i benestar, impulsar el talent local i promoure la dinamització e innovació socioeconòmica.

En relació al context, l'economia va experimentar una recuperació a partir de 2021 i ha mantingut un bon creixement durant el 2023. El mercat laboral mostra també el mateix bon comportament amb índexs semblants als previs a la pandèmia. Per a 2024, alguns experts auguren un prudent creixement, però altres alerten d'una possible desacceleració i per tant, una frenada en la creació d'ocupació. És per això que els serveis municipals de desenvolupament econòmic **acompanyaran a empreses, emprenedors i professionals, i vetllaran per la dinamització local i la generació d'oportunitats** en un model de ciutat econòmicament sostenible.

El pressupost en aquestes polítiques per al 2024 és de **952.351 euros**. Aquesta dotació suposa un **increment del 11%** respecte l'any anterior.

Si bé volem recordar que moltes de les actuacions d'aquest àmbit venen subvencionades 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 s'executen anualment una mitjana de 1'5 M € addicionals.

Un repte important per aquest any serà continuar captant finançament procedent de totes aquestes administracions, així com dels fons de recuperació Next Generation o bé del 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 Luxemburg s'ofereixen tots els serveis adreçats a les persones en situació d'atur, especialment dirigits als col·lectius més vulnerables (aturats de llarga durada, dones, joves, persones amb discapacitat...) que necessiten accedir al mercat de treball i trobar una feina.

Seguirem treballant per orientar, formar, capacitar i intermediar el màxim número d'ofertes de feina amb les empreses del territori i amb el propi ajuntament i empreses municipals (plans d'ocupació), 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 continuarem 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 xarxa. 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, iniciada al 2023 amb col·laboració amb l'AEPEG, Associació d'Empreses del Parc Empresarial de Gavà.

La Unió de Cooperadors, innovació social i altres economies

La Unió de Cooperadors es dota de pressupost propi per als seus serveis i activitats ordinàries, com a tercer equipament de desenvolupament econòmic de la ciutat. Amb més de 12.000 participants durant el seu primer any de vida, aquest projecte municipal ja s'ha consolidat com un centre per a promoure l'economia social, cooperativa, circular i la innovació social. És un espai dirigit als ciutadans, els professionals, els emprenedors i les empreses i entitats associades als valors propis de la Unió de Cooperadors.

Comerç, Turisme i Mercats

Al costat del nostre comerç, mercats i restauració

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 tant de comerç com de restauració.

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. També destinem recursos al moment comercial més important de l'any: la campanya de Nadal i el Mercat de Sant Nicasi.

De la mateixa manera, el sector de la restauració és un dels socis estratègics per a dinamització de la ciutat i la promoció de la gastronomia i el producte de proximitat.

En relació als Mercats, trobem tres tipus diferenciats: 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 també dissabte des de 2021. El pressupost es destina a la promoció i dinamització d'aquests mercats, entesos com a tractors del comerç de proximitat; en el cas del mercat de pagès també es treballa sobre una labor divulgativa i promocional del producte agrícola i de l'activitat agrària del municipi. D'altra banda es destina pressupost a implementar eines per a facilitar el control i gestió dels mercats.

Referent a l'activitat turística, es continuarà treballant en el desenvolupament d'un model de turisme sostenible (sota el distintiu Biosphere). Es destinen recursos per al desplegament de serveis de la campanya d'estiu, activitats específiques de dinamització i planificació estratègica del turisme a Gavà.

La Fira d'Espàrrecs

El nou model Fira d'Espàrrecs ja s'ha consolidat els últims anys en diverses setmanes d'activitats sota el marc de **Temps d'Espàrrecs**. Aquest nou format que va néixer en context pandèmic 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 propera edició preveu el desplegament de més activitats al voltant de la festivalització de l'esdeveniment, incorporant més concerts i arts escèniques.

La Fira d'Espàrrecs també inclou **Gastrogavà**, l'esdeveniment gastronòmic més important de la ciutat al voltant de l'espàrrec blanc i amb la implicació de tot el sector restauració.

A més de les activitats promogudes directament per l'Ajuntament, s'inclouen també les activitats pròpies de la pagesia a la mostra agrícola, conveniades amb l'Agropecuària de Gavà, representant del sector.

Oficina de Desenvolupament Sostenible, Innovació i Internacionalització

L'oficina ODS Innova aplega projectes vinculats a la planificació estratègica i a 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.

Importància especial tenen els projectes vinculats a 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 i se celebrarà ja la 7a "Jornada por una economía circular y competitiva"; una trobada de referència en relació al món local i l'economia circular.

PLANIFICACIÓ TERRITORIAL

L'àmbit de planificació territorial compta amb un pressupost de **1.631.658€**, que **representa un increment del 43,32% respecte el 2023**. Presenta com a línies estratègiques l'atenció als temes crítics d'habitatge assequible, la regeneració urbana i la planificació territorial per millorar la qualitat de vida de la ciutadania i generar noves oportunitats.

Es fomentarà la creació d'**habitatge assequible** per abordar les necessitats creixents de la comunitat amb les eines pròpies de l'urbanisme, fomentant així la inclusió i la diversitat social. Així, es preveu l'aprovació de figures urbanístiques que afavoreixin la creació d'habitatge assequible: està previst augmentar la densitat d'habitatges, passant d'1 habitatge cada 100m² a 1 habitatge cada 80m² en el cas de renda lliure i, en el cas d'habitatges de protecció oficial, 1 habitatge cada 70m². Aquesta modificació es farà alhora que s'impulsen i protegeixen els eixos comercials de la ciutat, per garantir la seva vitalitat.

En la mateixa línia, es preveu també el desenvolupament de nous habitatges públics, ja siguin de protecció oficial o allotjaments dotacionals, en els **barris de Can Ribes i els Canyars**. També es treballarà la **dotació d'espais residencials per a col·lectius específics** en diferents espais de la ciutat.

D'altra banda, es destinaran recursos a la **regeneració urbana** per tal de revitalitzar àrees específiques, començant per la millora de l'entorn i accessibilitat dels equipaments del centre de la ciutat, en l'àmbit on ja s'ha aprovat i és vigent una suspensió de tramitacions i llicències que permeti estudiar totes les opcions possibles en aquest sentit. Especialment **destacable serà l'entorn del Centre Cultural i de la Casa de les Famílies**.

Com a regeneració i transformació urbana es preveu també **l'impuls de l'Espai Roca**, a cavall de Viladecans i Gavà, en una ubicació estratègica per a ambdós municipis. També dels **sectors Resíntex i Quintela**, entre Castelldefels i Gavà. Es tracta en els tres casos de sectors que són o havien estat industrials, i on es preveu una transformació dels usos, garantint-ne una mixtura entre residencials i terciaris, i la seva plena incorporació a la ciutat.

Cal també posar el focus en els **sectors de Les Parets i Massotes**, a l'entorn del **centre comercial Barnasud** i l'antiga bolera de **Massotes**, aplicant també accions de regeneració urbana en aquest entorn terciari.

Per a dur a terme aquestes accions es preveuen les partides destinades a treballs tècnics d'urbanisme i planejament i treballs tècnics del departament de llicències, amb un total de 91.000 €.

A nivell de **planificació territorial** es donarà un nou impuls al desenvolupament dels sectors dels **Joncs i Can Torelló**, i a la trobada del sector Marinada amb el parc agrari, en el marc del nou planejament d'activitat econòmica al Delta del Llobregat.

Paral·lelament, es farà seguiment del Pla Director Urbanístic Metropolità, com a document de futur i determinant per al futur de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, i que té un repercussió evident a la nostra ciutat.

Per garantir la seguretat jurídica de totes les accions a impulsar es preveu una partida de despeses jurídiques d'urbanisme i planejament de 22.500€.

Amb l'objectiu de **millorar els terminis de resolució dels expedients, especialment dels relacionats amb llicències i comunicacions prèvies d'obres i activitats**, es preveu l'increment dels recursos, així com l'estudi dels procediments per millorar l'eficàcia i l'eficiència.

I en la línia del control dels actes urbanístics i d'activitats, es preveu l'aprovació d'un **pla d'inspeccions d'obres i activitats**, que fixi línies d'actuació i objectius, en base als recursos disponibles i a criteris objectius.

També amb el mateix objectiu es manté el conveni amb l'Àrea Metropolitana de Barcelona, de delegació de la protecció de la legalitat urbanística en l'àmbit del parc agrari. La partida corresponent a l'aportació municipal és de 20.000€.

I com a previsió per a potencials execucions subsidiàries fruit dels expedients de disciplina es contempla una partida a tal efecte amb 5.000€.

El pressupost contempla, doncs, inversions estratègiques en la planificació territorial, la regeneració urbana i l'impuls de l'habitatge assequible, considerant el desenvolupament sostenible i la preservació dels espais verds. Amb aquesta visió, l'Ajuntament busca crear un entorn urbà equilibrat i resilient, garantint la regeneració de la ciutat construïda i un creixement ordenat i respectuós amb el medi ambient.

Així, es reafirma el compromís amb la millora contínua de la ciutat, promovent la cohesió social i garantint un futur sostenible i habitable per a tota la ciutadania.



**C.2 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2022
(AJUNTAMENT I ORGANISMES
AUTÒNOMS MUNICIPALS) I AVANÇ DE LA
DEL PRESSUPOST 2023 (AJUNTAMENT)**



**C.2.1 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
2022**

Ajuntament de Gavà - 2022

Estat de Situació del Pressupost de Despeses a dia 31/12/2022. 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	Reinteguments	Romanent	%D s/Cred.	% RP s/O
1 DESPESES DE PERSONAL	22.402.825,97	1.350.372,32 1.023.492,75	24.776.691,04 895.141,70	23.308.909,83 0,00	23.308.909,83 513.416,66	22.795.493,17 1.575,81	22.793.917,36 250,00	22.793.667,36 0,00	572.639,51 1.981.197,87	2,31 94,08	92,00 99,99
2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	12.446.605,25	1.052.779,89 1.795.674,20	15.295.059,34 751.499,97	13.082.576,92 0,00	13.082.576,92 1.404.883,87	11.677.693,05 0,00	11.677.693,05 2.232.310,52	9.445.382,53 13.849,01	1.460.982,45 3.617.366,29	9,55 85,53	76,35 80,88
3 DESPESES FINANCERES	841.000,00	-49.000,00 2.461,15	794.461,15 0,00	617.216,66 0,00	617.216,66 2.461,15	614.755,51 0,00	614.755,51 7.265,95	607.489,56 0,11	177.244,49 179.705,64	22,31 77,69	77,38 98,82
4 TRASFERÈNCIES CORRENTS	17.310.126,38	1.005.461,34 2.422.298,15	20.737.885,87 1.444.109,51	18.365.261,25 40.000,00	18.325.261,25 1.284.270,74	17.040.990,51 0,00	17.040.990,51 2.295.360,84	14.745.629,67 125.617,74	928.515,11 3.696.895,36	4,48 88,37	82,17 86,53
6 INVERSIONS REALS	1.388.000,00	3.347.471,41 5.046.240,02	9.781.711,43 2.293.769,08	7.349.319,64 2.436.091,47	4.913.228,17 2.240.202,15	2.673.026,02 0,00	2.673.026,02 251.068,51	2.421.957,51 0,00	138.622,71 7.108.685,41	1,42 50,23	27,33 90,61
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	511.168,66	85.000,00 338.250,90	934.419,56 31.080,40	553.919,60 0,00	553.919,60 0,00	553.919,60 0,00	553.919,60 523.919,60	30.000,00 0,00	349.419,56 380.499,96	37,39 59,28	59,28 5,42
9 PASSIUS FINANCERS	2.782.000,00	104.219,13 0,00	2.886.219,13 0,00	2.831.497,98 0,00	2.831.497,98 0,00	2.831.497,98 0,00	2.831.497,98 122.251,34	2.709.246,64 0,00	54.721,15 54.721,15	1,90 98,10	98,10 95,68
Total General €:	57.681.726,26	6.896.304,09 10.628.417,17	75.206.447,52 5.415.600,66	66.108.701,88 2.476.091,47	63.632.610,41 5.445.234,57	58.187.375,84 1.575,81	58.185.800,03 5.432.426,76	52.753.373,27 139.466,86	3.682.144,98 17.019.071,68	4,90 84,61	77,37 90,66

Ajuntament de Gavà - 2022

Estat de Situació del Pressupost d'Ingressos a dia 31/12/2022. 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	25.959.500,00 0,00	25.959.500,00	23.117.237,75 22.799.234,59	318.003,16 0,00	1.785.037,48 0,00	21.243.780,82 229.583,71	21.014.197,11 87,83	3.160.265,41 92,17
2 IMPOSTOS INDIRECTES	1.200.000,00 0,00	1.200.000,00	759.933,47 759.243,05	690,42 0,00	92.159,01 0,00	667.774,46 690,42	667.084,04 63,27	440.756,95 87,86
3 TAXES PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	8.368.070,00 18.284,91	8.386.354,91	8.928.095,80 8.406.058,90	522.036,90 0,00	1.661.548,15 0,00	6.800.466,82 55.956,07	6.744.510,75 100,23	-19.703,99 80,23
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	18.479.780,96 4.922.258,66	23.402.039,62	19.917.026,56 19.586.922,27	330.104,29 0,00	1.994.386,56 0,00	17.922.640,00 330.104,29	17.592.535,71 83,70	3.815.117,35 89,82
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	1.956.300,00 0,00	1.956.300,00	1.397.160,74 1.351.211,15	45.949,59 0,00	343.526,30 0,00	1.039.634,21 31.949,36	1.007.684,85 69,07	605.088,85 74,58
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00 1.462.080,93	1.462.080,93	575.340,92 572.503,35	2.837,57 0,00	39.000,00 0,00	536.340,92 2.837,57	533.503,35 39,16	889.577,58 93,19
8 ACTIUS FINANCERS	11.075,30 9.635.444,90	9.646.520,20	1.111.147,47 1.111.147,47	0,00 0,00	0,00 0,00	1.111.147,47 0,00	1.111.147,47 11,52	8.535.372,73 100,00
9 PASSIUS FINANCERS	1.707.000,00 1.486.651,86	3.193.651,86	3.193.651,86 3.193.651,86	0,00 0,00	0,00 0,00	3.193.651,86 0,00	3.193.651,86 100,00	0,00 100,00
Total General €:	57.681.726,26 17.524.721,26	75.206.447,52	58.999.594,57 57.779.972,64	1.219.621,93 0,00	5.915.657,50 0,00	52.515.436,56 651.121,42	51.864.315,14 76,83	17.426.474,88 89,76



**C.2.2 AVANÇ DE LA LIQUIDACIÓ
DEL PRESSUPOST DE 2023**



**C.2.2.1 LIQUIDACIÓ DELS 6
PRIMERS MESOS DE 2023**

Ajuntament de Gavà - 2023

Estat de Situació del Pressupost de Despeses a dia 30/06/2023. 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	Reintegraments	Romanent	%D s/Cred.	% RP s/O
1 DESPESES DE PERSONAL	23.548.306,06	998.144,93 1.408.558,36	25.955.009,35 0,00	13.868.077,23 0,00	13.868.077,23 574.378,11	13.293.699,12 0,00	13.293.699,12 0,00	13.293.699,12 0,00	12.086.932,12 12.661.310,23	46,57 53,43	51,22 100,00
2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	13.324.610,02	620.253,30 2.156.383,84	16.101.247,16 365.223,19	12.356.383,14 206.862,18	12.149.520,96 8.205.494,25	3.944.026,71 3.150,06	3.940.876,65 31.082,50	3.909.794,15 0,00	3.379.640,83 12.157.220,45	20,99 75,46	24,50 99,13
3 DESPESES FINANCERES	841.000,00	7.299,76 2.461,15	850.760,91 0,00	443.321,18 0,00	443.321,18 2.461,15	440.860,03 0,00	440.860,03 294,10	440.565,93 0,00	407.439,73 409.900,88	47,89 52,11	51,82 99,93
4 TRASFERÈNCIES CORRENTS	16.984.866,93	270.644,04 2.768.380,25	20.023.891,22 1.007.643,51	15.395.961,96 241.831,41	15.154.130,55 7.161.142,88	7.992.987,67 0,00	7.992.987,67 350.325,03	7.642.662,64 100,00	3.620.285,75 12.030.903,55	18,08 75,68	39,92 95,62
5 FONTS DE CONTINGÈNCIA	786.540,63	-786.540,63 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6 INVERSIONS REALS	1.248.932,20	1.757.163,71 6.970.062,70	9.976.158,61 2.080.596,90	4.419.173,76 780.094,08	3.639.079,68 2.128.522,73	1.510.556,95 0,00	1.510.556,95 17.488,13	1.493.068,82 0,00	3.476.387,95 8.465.601,66	34,85 36,48	15,14 98,84
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	558.261,92	115.749,10 31.080,40	705.091,42 31.080,40	547.093,26 0,00	547.093,26 547.093,26	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	126.917,76 705.091,42	18,00 77,59	0,00 0,00
9 PASSIUS FINANCERS	3.048.974,19	0,00 0,00	3.048.974,19 0,00	1.605.240,02 0,00	1.605.240,02 0,00	1.605.240,02 0,00	1.605.240,02 0,00	1.605.240,02 0,00	1.443.734,17 1.443.734,17	47,35 52,65	52,65 100,00
Total General €:	60.341.491,95	2.982.714,21 13.336.926,70	76.661.132,86 3.484.544,00	48.635.250,55 1.228.787,67	47.406.462,88 18.619.092,38	28.787.370,50 3.150,06	28.784.220,44 399.189,76	28.385.030,68 100,00	24.541.338,31 47.873.762,36	32,01 61,84	37,55 98,60

Ajuntament de Gavà - 2023

Estat de Situació del Pressupost d'Ingressos a dia 30/06/2023. 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	25.859.050,00 0,00	25.859.050,00	20.434.082,15 20.134.284,36	299.797,79 0,00	11.996.854,05 0,00	8.318.499,71 181.069,40	8.137.430,31 77,86	5.724.765,64 40,42
2 IMPOSTOS INDIRECTES	1.200.000,00 0,00	1.200.000,00	432.006,35 429.420,23	2.586,12 0,00	52.836,83 0,00	379.169,52 2.586,12	376.583,40 35,79	770.579,77 87,70
3 TAXES PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	8.724.700,00 30.696,56	8.755.396,56	5.520.898,78 5.356.921,64	163.977,14 0,00	3.528.482,64 0,00	1.858.995,09 30.556,09	1.828.439,00 61,18	3.398.474,92 34,13
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	18.496.022,20 4.888.601,23	23.384.623,43	10.812.257,82 10.780.774,63	31.483,19 0,00	192.375,40 0,00	10.619.882,42 31.483,19	10.588.399,23 46,10	12.603.848,80 98,22
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	1.958.200,00 0,00	1.958.200,00	989.756,02 989.756,02	0,00 0,00	834.112,48 0,00	155.643,54 0,00	155.643,54 50,54	968.443,98 15,73
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.509.785,00 4.896.016,07	6.405.801,07	1.159.864,43 1.159.864,43	0,00 0,00	137.112,96 0,00	1.022.751,47 0,00	1.022.751,47 18,11	5.245.936,64 88,18
8 ACTIUS FINANCERS	0,00 6.504.327,05	6.504.327,05	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	6.504.327,05 0,00
9 PASSIUS FINANCERS	2.593.734,75 0,00	2.593.734,75	786.540,63 786.540,63	0,00 0,00	0,00 0,00	786.540,63 0,00	786.540,63 30,32	1.807.194,12 100,00
Total General €:	60.341.491,95 16.319.640,91	76.661.132,86	40.135.406,18 39.637.561,94	497.844,24 0,00	16.741.774,36 0,00	23.141.482,38 245.694,80	22.895.787,58 51,70	37.023.570,92 57,76



**C.2.2.2 ESTIMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ
DEL PRESSUPOST DE 2023 A 31/12/2023**

Estimació de la liquidació del pressupost referida al 31 de desembre de 2023

AJUNTAMENT DE GAVÀ

INGRESSOS

Capítol d'ingressos	Previsions definitives	Drets Reconeguts Nets	% DRN/Previsió
1 Impostos directes	25.859.050,00	23.582.895,15	91,20%
2 Impostos indirectes	1.200.000,00	1.200.000,00	100,00%
3 Taxes, béns i altres ingressos	8.755.396,56	8.100.000,00	92,51%
4 Transferències corrents	23.911.250,79	18.035.184,70	75,43%
5 Ingressos patrimonials	1.958.200,00	1.400.000,00	71,49%
6 Alienació d'Inversions Reals	0,00	0,00	--
7 Transferències de capital	6.414.790,35	2.820.282,37	43,97%
8 Variació d'actius financers	6.504.327,05	1.300.947,40	50,16%
9 Variació de passius financers	2.593.734,75	786.540,63	1,02%
TOTAL	77.196.749,50	57.225.850,25	74,13%

DESPESES

Capítol de despeses	Crèdits definitius	Obligacions Reconegudes Netes	% ORN/Crèdits
1 Despeses de personal	26.223.946,85	25.152.310,78	95,91%
2 Despeses de béns corrents i de serveis	16.098.664,62	11.261.519,50	69,95%
3 Despeses financeres	850.760,91	909.366,00	106,89%
4 Transferències corrents	20.050.792,22	16.866.628,63	84,12%
6 Inversions Reals	9.985.147,89	2.610.259,28	26,14%
7 Transferències de capital	705.091,42	547.093,26	77,59%
9 Passius Financers	3.048.974,19	3.028.061,06	99,31%
TOTAL	76.963.378,10	60.375.238,51	78,45%



C.3 ANNEX DE PERSONAL



C.3.1 AJUNTAMENT

PLANTILLA AJUNTAMENT DE GAVÀ 2024

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				7	1

Personal directiu professional

					Num. Places	Vacants
	Director/a de serveis de l'Àmbit de ciutat i territori				1	0
	Gerent/a				1	1
	Director àmbit				4	4

Funcionaris de carrera

Escala	Subescala	Classe	Categoria	Num. Places	Vacants	
Administració General	Tècnica	A1		3	0	
	De Gestió	A2		2	0	
	Administrativa	C1		38	1	
	Auxiliar	C2		51	21	
	Subalterna	AP		13	8	
Administració Especial	Tècnica	Tècnic superior		32	15	
	Tècnica	Tècnic mig		25	13	
	Tècnica	Tècnic auxiliar		9	4	
	Serveis Especials	Comeses Especials	Llicenciats		12	7
			Tecnic Mig		42	24
			Tecnic especialista		10	5
			Inspector	Escala Executiva	1	0
	Policia Local		Sotsinspector	Escala Intermitja	1	1
			Sergent	Escala Intermitja	5	2
			Caporal	Escala Bàsica	13	5
Agent			Escala Bàsica	73	9	

Categoria				Num. Places	Vacants
PERSONAL LABORAL	Tècnic Superior	A1		16	3
	Tècnic Mig	A2		45	9
	Tècnic auxiliar /Administratiu/va / Personal oficis / Tècnic especialista	C1		23	10
	Auxiliar Administratiu/va / Auxiliar tecnic / Oficial 1a/ Especialista de manteniment	C2		20	6
	Oficial 2a/ Operari / Subaltern	AP		27	15

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA		IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNC	22000.1320A.1200000	142.127,93
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	22000.1320A.1200100	13.703,28
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	22000.1320A.1200300	895.125,60
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	22000.1320A.1200400	34.252,80
TRIENIOS	22000.1320A.1200600	204.647,85
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.1320A.1210000	624.256,91
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.1320A.1210100	1.836.184,27
SEGURETAT SOCIAL	22000.1320A.1600000	1.383.761,34
Total Centro de Coste: 100.22000.1320 - SEGURETAT I PROT CIVIL		5.134.059,98

Acumulativo por Centro de Coste: 100.22000.1320 - SEGURETAT I PROT CIVIL

5.134.059,98

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	22000.1340A.1200000 4.412,33
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	22000.1340A.1200100 27.406,56
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	22000.1340A.1200300 10.288,80
TRIENIOS	22000.1340A.1200600 3.138,51
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.1340A.1210000 21.729,81
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.1340A.1210100 50.844,14
SEGURETAT SOCIAL	22000.1340A.1600000 33.528,12
Total Centro de Coste: 100.22000.1340 - MOBILITAT URBANA	151.348,27

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	214.280,81
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	78.070,63
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	61.732,80
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	43.368,47
TRINIENS	69.048,04
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	231.381,98
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	511.663,36
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	94.804,50
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS FIXOS	35.046,88
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	48.899,21
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS TEMPORALS	65.372,43
SEGURETAT SOCIAL	337.030,30
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	76.829,78
PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS	10.660,56
Total Centro de Coste: 100.22000.1510 - URBA. PLANIF. I PROJECT	1.878.189,75

Acumulativo por Centro de Coste: 100.22000.1510 - URBA. PLANIF. I PROJECT

1.878.189,75

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	22000.1530A.1200000 30.479,99
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	22000.1530A.1200100 44.535,66
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	22000.1530A.1200300 10.288,80
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	22000.1530A.1200400 17.701,89
TRINIENIOS	22000.1530A.1200600 14.612,35
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.1530A.1210000 57.194,32
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.1530A.1210100 135.449,61
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	22000.1530A.1300000 9.623,84
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS LABORALS FIXOS	22000.1530A.1300200 25.211,38
SEGURETAT SOCIAL	22000.1530A.1600000 89.772,42
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.1530A.1600100 11.548,02
Total Centro de Coste: 100.22000.1530 - VIES PUBLICUES	446.418,28

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNC	22000.1640A.1200000 247,02
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	22000.1640A.1200300 2.572,20
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.1640A.1210000 1.798,67
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.1640A.1210100 4.044,30
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	22000.1640A.1310000 37.872,94
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS TEMPORALS	22000.1640A.1310200 75.992,31
SEGURETAT SOCIAL	22000.1640A.1600000 3.349,71
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.1640A.1600100 44.541,00
Total Centro de Coste: 100.22000.1640 - CEMENTIRIS I SERVEIS FUNERARIS	170.418,15

Acumulativo por Centro de Coste: 100.22000.1640 - CEMENTIRIS I SERVEIS FUNERARIS

170.418,15

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNC	22000.1720A.1200000 37.506,96
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	22000.1720A.1200100 13.703,28
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	22000.1720A.1200400 8.563,20
TRINIENS	22000.1720A.1200600 18.177,04
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.1720A.1210000 32.951,83
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.1720A.1210100 69.879,37
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	22000.1720A.1300000 17.070,23
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS FIXOS	22000.1720A.1300200 32.920,15
SEGURETAT SOCIAL	22000.1720A.1600000 50.649,95
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.1720A.1600100 16.532,28
Total Centro de Coste: 100.22000.1720 - PROTECCIO I MILLORA MEDI AMBIENT	297.954,29

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA		IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	22000.2310B.1200000	61.534,50
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	22000.2310B.1200100	174.643,15
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	22000.2310B.1200300	10.288,80
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	22000.2310B.1200400	42.816,00
TRIENIOS	22000.2310B.1200600	23.521,34
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.2310B.1210000	149.714,29
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.2310B.1210100	329.646,06
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	22000.2310B.1300000	194.383,02
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS FIXOS	22000.2310B.1300200	373.098,61
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	22000.2310B.1310000	139.698,82
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS TEMPORALS	22000.2310B.1310200	216.077,27
SEGURETAT SOCIAL	22000.2310B.1600000	241.780,94
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.2310B.1600100	303.095,42
Total Centro de Coste: 100.22000.2310 - SERVEIS SOCIALS		2.260.298,22

Acumulativo por Centro de Coste: 100.22000.2310 - SERVEIS SOCIALS

2.260.298,22

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	22000.2410A.1200000 44.503,05
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	22000.2410A.1200100 95.922,96
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	22000.2410A.1200300 10.288,80
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	22000.2410A.1200400 17.126,40
TRIENIOS	22000.2410A.1200600 15.046,23
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.2410A.1210000 88.837,09
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.2410A.1210100 193.422,11
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	22000.2410A.1300000 64.292,77
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS FIXOS	22000.2410A.1300200 132.558,74
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	22000.2410A.1310000 17.167,67
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS TEMPORALS	22000.2410A.1310200 23.120,44
SEGURETAT SOCIAL	22000.2410A.1600000 142.183,47
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.2410A.1600100 77.711,79
Total Centro de Coste: 100.22000.2410 - FOMENT OCUPACIO	922.181,52

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA		IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	22000.2410A.1310000	12.807,46
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS TEMPORALS	22000.2410A.1310200	20.352,05
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.2410A.1600100	11.025,50
Total Centro de Coste: 100.22000.2412A - AODL		44.185,01

Acumulativo por Centro de Coste: 100.22000.2412A - AODL

44.185,01

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES PERSONAL LABORAL PROGRAMES	22000.2419A.1410000 4.764,02
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.2419A.1600100 1.584,02
Total Centro de Coste: 100.22000.2419 - FOMENT OCUPACIO-PLANS OCUPACIO	6.348,04

Acumulativo por Centro de Coste: 100.22000.2419 - FOMENT OCUPACIO-PLANS OCUPACIO

6.348,04

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNC	22000.3110A.1200000 24.240,85
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	22000.3110A.1200100 13.703,28
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	22000.3110A.1200300 30.866,40
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	22000.3110A.1200400 8.563,20
TRIENIOS	22000.3110A.1200600 19.260,94
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.3110A.1210000 45.079,23
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.3110A.1210100 78.566,97
SEGURETAT SOCIAL	22000.3110A.1600000 58.691,70
Total Centro de Coste: 100.22000.3110 - ACC. PUBL. SOBRE SALUT	278.972,57

Acumulativo por Centro de Coste: 100.22000.3110 - ACC. PUBL. SOBRE SALUT

278.972,57

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	22000.3200A.1200000 5.540,36
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	22000.3200A.1200100 13.703,28
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	22000.3200A.1200300 20.577,60
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	22000.3200A.1200400 8.563,20
TRINIENS	22000.3200A.1200600 35,89
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.3200A.1210000 27.494,42
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.3200A.1210100 49.568,85
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	22000.3200A.1300000 98.909,83
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS FIXOS	22000.3200A.1300200 215.878,61
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	22000.3200A.1310000 39.421,43
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS TEMPORALS	22000.3200A.1310200 65.027,52
SEGURETAT SOCIAL	22000.3200A.1600000 40.910,98
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.3200A.1600100 138.219,87
Total Centro de Coste: 100.22000.3200 - ADM GRAL DE EDUCACIO	723.851,84

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA		IMPORTE
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.3231A.1210100	3.799,80
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	22000.3231A.1300000	26.342,50
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS FIXOS	22000.3231A.1300200	362.882,50
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	22000.3231A.1310000	105.997,42
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS TEMPORALS	22000.3231A.1310200	29.237,26
BEQUES I PRACTIQUES	22000.3231A.1430000	3.420,00
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.3231A.1600100	170.973,65
Total Centro de Coste: 100.22000.3231 - EDUCACIO ESPECIAL		702.653,13

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	22000.3300A.1200000 7.027,93
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	22000.3300A.1200100 37.684,02
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	22000.3300A.1200300 10.288,80
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO AP	22000.3300A.1200500 9.683,97
TRINIENIOS	22000.3300A.1200600 9.060,33
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.3300A.1210000 33.363,30
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.3300A.1210100 77.159,74
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	22000.3300A.1300000 55.387,82
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS FIXOS	22000.3300A.1300200 110.570,76
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	22000.3300A.1310000 97.709,08
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS TEMPORALS	22000.3300A.1310200 140.488,62
SEGURETAT SOCIAL	22000.3300A.1600000 55.892,43
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.3300A.1600100 135.716,80
Total Centro de Coste: 100.22000.3300 - ADM GRAL DE CULTURA	780.033,60

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	2.901,94
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	12.861,00
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	8.563,20
TRINIOS	2.384,39
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	15.492,38
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	27.855,91
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	34.200,22
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS LABORALS FIXOS	84.283,90
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	38.333,02
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS LABORALS TEMPORALS	62.706,80
SEGURETAT SOCIAL	19.215,54
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	79.903,08
Total Centro de Coste: 100.22000.3330 - EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	388.701,38

Acumulativo por Centro de Coste: 100.22000.3330 - EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS

388.701,38

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	2.717,18
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	20.577,60
TRINIOS	11.856,53
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	14.486,54
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22.414,42
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	32.022,77
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS FIXOS	68.970,92
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	36.654,51
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS TEMPORALS	61.914,48
SEGURETAT SOCIAL	19.204,82
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	65.569,56
Total Centro de Coste: 100.22000.3360 - PATRIMONI HISTORIC	356.389,33

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	22000.3400A.1200000 5.372,10
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	22000.3400A.1200300 30.866,40
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	22000.3400A.1200400 8.563,20
TRINIENOS	22000.3400A.1200600 9.808,56
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.3400A.1210000 28.233,55
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.3400A.1210100 44.038,41
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	22000.3400A.1300000 11.400,38
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS LABORALS FIXOS	22000.3400A.1300200 32.221,88
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	22000.3400A.1310000 44.929,81
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS LABORALS TEMPORALS	22000.3400A.1310200 68.680,30
SEGURETAT SOCIAL	22000.3400A.1600000 33.880,52
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.3400A.1600100 52.102,44
Total Centro de Coste: 100.22000.3400 - ADM GRAL ESPORTS	370.097,55

Acumulativo por Centro de Coste: 100.22000.3400 - ADM GRAL ESPORTS

370.097,55

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	2.394,82
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO AP	15.675,12
TRINIOS	683,12
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	10.049,64
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	20.833,56
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	72.052,38
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS FIXOS	167.378,43
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	63.386,49
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS TEMPORALS	95.488,69
SEGURETAT SOCIAL	14.217,03
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	144.216,91
Total Centro de Coste: 100.22000.3420 - INSTALACIONS ESPORTIV	606.376,19

Acumulativo por Centro de Coste: 100.22000.3420 - INSTALACIONS ESPORTIV

606.376,19

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	22000.4300A.1200000 6.727,38
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	22000.4300A.1200100 13.703,28
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	22000.4300A.1200300 10.288,80
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	22000.4300A.1200400 17.126,40
TRIENIOS	22000.4300A.1200600 10.194,26
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.4300A.1210000 27.276,40
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.4300A.1210100 59.219,70
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	22000.4300A.1300000 17.070,23
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS LABORALS FIXOS	22000.4300A.1300200 35.315,61
SEGURETAT SOCIAL	22000.4300A.1600000 53.205,72
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.4300A.1600100 17.274,68
Total Centro de Coste: 100.22000.4300 - COMERÇ, TURISME I PIME	267.402,46

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNC	22000.4600A.1200000 4.350,07
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	22000.4600A.1200100 27.406,56
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	22000.4600A.1200400 8.563,20
TRIENIOS	22000.4600A.1200600 1.422,27
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.4600A.1210000 20.990,28
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.4600A.1210100 42.364,32
SEGURETAT SOCIAL	22000.4600A.1600000 32.339,48
Total Centro de Coste: 100.22000.4600 - INVESTIGACIÓ, DESENVOLUPAMENT I INNOVACIÓ	137.436,18

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA		IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	22000.4910A.1200000	4.580,61
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	22000.4910A.1200100	41.109,84
TRINIOS	22000.4910A.1200600	3.293,81
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.4910A.1210000	22.203,95
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.4910A.1210100	53.801,79
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	22000.4910A.1300000	167.270,58
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS FIXOS	22000.4910A.1300200	355.491,01
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	22000.4910A.1310000	22.326,92
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS TEMPORALS	22000.4910A.1310200	31.664,50
SEGURETAT SOCIAL	22000.4910A.1600000	37.817,13
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.4910A.1600100	186.672,33
Total Centro de Coste: 100.22000.4910 - SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ		926.232,47

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA		IMPORTE
		0,00
ALTS CARRECS	22000.9120A.1000000	664.349,48
SEGURETAT SOCIAL	22000.9120A.1600000	208.854,48
Total Centro de Coste: 100.22000.9120 - ORGANS DE GOVERN		873.203,96

Acumulativo por Centro de Coste: 100.22000.9120 - ORGANS DE GOVERN

873.203,96

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA		IMPORTE
		0,00
EVENTUALS	22000.9121A.1100000	493.860,88
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.9121A.1600100	118.912,80
Total Centro de Coste: 100.22000.9121 - ALCALDIA		612.773,68

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	22000.9200A.1200000 428.622,15
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO A2	22000.9200A.1200100 278.032,86
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	22000.9200A.1200300 231.498,00
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	22000.9200A.1200400 173.476,16
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO AP	22000.9200A.1200500 23.512,68
TRINIENS	22000.9200A.1200600 188.683,16
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.9200A.1210000 652.516,00
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.9200A.1210100 1.519.901,14
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	22000.9200A.1300000 94.916,74
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS LABORALS FIXOS	22000.9200A.1300200 221.728,78
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	22000.9200A.1310000 31.912,98
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS LABORALS TEMPORALS	22000.9200A.1310200 46.373,41
SEGURETAT SOCIAL	22000.9200A.1600000 915.073,22
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.9200A.1600100 129.992,28
Total Centro de Coste: 100.22000.9200A - ADMINISTRACIO GENERAL	4.936.239,56

Acumulativo por Centro de Coste: 100.22000.9200A - ADMINISTRACIO GENERAL

4.936.239,56

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA		IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS	22000.9200B.1200000	45.241,18
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C1	22000.9200B.1200300	30.866,40
RETRIBUCIONES BASICAS GRUPO C2	22000.9200B.1200400	42.816,00
TRINIENIOS	22000.9200B.1200600	25.067,49
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS	22000.9200B.1210000	76.863,71
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS CE	22000.9200B.1210100	150.153,69
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	22000.9200B.1300000	34.200,22
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS LABORALS FIXOS	22000.9200B.1300200	75.494,93
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	22000.9200B.1310000	8.396,10
RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS LABORALS TEMPORALS	22000.9200B.1310200	9.547,13
SEGURETAT SOCIAL	22000.9200B.1600000	96.156,29
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.9200B.1600100	42.265,74
Total Centro de Coste: 100.22000.9200B - ADMINISTRACIO GENERAL		637.068,88

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS FIXOS	22000.9220C.1300000 13.367,76
RETRIBUCIONS BASIQUES LABORALS TEMPORALS	22000.9220C.1310000 15.495,39
RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES LABORALS TEMPORALS	22000.9220C.1310200 22.657,60
SEGURETAT SOCIAL LABORALS	22000.9220C.1600100 17.447,64
Total Centro de Coste: 100.22000.9220 - AODL ODS INNOVA	68.968,39

Acumulativo por Centro de Coste: 100.22000.9220 - AODL ODS INNOVA

68.968,39

Total	23.977.802,68
--------------	----------------------



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 2024

CATEGORIA	Computo meses en el año	Salari 2023 total (amb increment de 1,5 %)	Salari amb increment 2024	Salari en espècie (lot nadal, Assegurança vida, Mutua, etc)	Seguretat Social	Total	NOMBRE TREBALLADORS					TOTAL
							Direcció i Administració	Gestió d'aparcaments	Personal OLH	Personal OUE	Nous projectes	
Gerent		77,369.05	79,535.38	362.46	17,289.72	97,187.57	1					1
Responsable unitat econòmica		49,730.10	51,122.54	362.46	15,234.52	66,719.52	1					1
Tècnic marketing	12	74,130.89	76,206.55	362.46	22,709.55	99,278.57	1					1
Oficial administratiu		28,995.15	29,807.01	362.46	8,882.49	39,051.97	1					1
Oficial administratiu		28,444.88	29,241.34	362.46	8,713.92	38,317.72	1					1
Tècnic jurista	12	39,745.91	40,858.80	362.46	12,175.92	53,397.18	1					1
Responsable Zona Blava (IT)		32,445.15	33,353.61	362.46	9,939.38	43,655.45		1				1
Controlador 2 Zona Blava		28,970.25	29,781.42	362.46	8,874.86	39,018.74		1				1
Controlador 3 Zona Blava		28,970.25	29,781.42	362.46	8,874.86	39,018.74		1				1
Controlador 4 Zona Blava		28,255.20	29,046.35	362.46	8,655.81	38,064.62		1				1
Tècnic Superior (OLH)		56,618.19	58,203.50	362.46	17,344.64	75,910.60			1			1
Auxiliar administratiu (OLH)		25,362.43	26,072.58	362.46	7,769.63	34,204.67			1			1
Auxiliar administratiu (OLH)		25,362.43	26,072.58	362.46	7,769.63	34,204.67			1			1
Arquitecte (rehabilitació)	12	50,786.30	52,208.32	362.46	15,558.08	68,128.86				1		1
Arquitecte		50,786.30	52,208.32	362.46	15,558.08	68,128.86				1		1
Arquitecte		50,786.30	52,208.32	362.46	15,558.08	68,128.86				1		1
Arquitecte		49,733.70	51,126.24	362.46	15,235.62	66,724.33				1		1
Becari 1		10,131.36	10,415.04	0.00	0.00	10,415.04				1		1
Becari 2		10,131.36	10,415.04	0.00	0.00	10,415.04				1		1
Becari 3		10,131.36	10,415.04	0.00	0.00	10,415.04				1		1
Becari 4		10,131.36	10,415.04	0.00	0.00	10,415.04				1		1
Becari 5		10,131.36	10,415.04	0.00	0.00	10,415.04				1		1
Economista (Nou)		50,786.30	52,208.32	362.46	15,558.08	68,128.86					1	1
Arquitecte Tècnic (Nou)		41,511.80	42,674.13	362.46	12,716.89	55,753.48					1	1
TOTAL		869,447.38	893,791.91	6,886.79	244,419.76	1,145,098.46	6	4		9		22



**C.3.2.2 PRESTACIÓ DE SERVEIS A
LA CIUTADANIA, SA (PRESEC,SA)**

ANNEX DE PERSONAL DE PRESEC. EXERCICI 2024

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 SÒLIDS URBANS	NETEJA EDIFICIS PÚBLICS	TALLER MECÀNIC	INSTAL·LACIONS	OBRES	FUSTERIA, SERRALLERIA I PINTURA	SENYALITZACIÓ	MAGATZEM	SERVEIS EXTERNS		
CATEGORIA	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	0	TOTAL	CATEGORIA
Gerència	1,00												1,00	Gerència
Direcció tècnica													0,00	Direcció Tècnica
Tècnic/a	3,25	1,00		1,00			0,40	0,35	0,25				6,25	Tècnic/a
Encarregat/a -Tèc. Aux.	3,00	1,00	1,30	3,11	1,00		1,00	0,50	0,50	1,25		2,00	14,66	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	22,05									23,05	Conductor/a 1era.
Oficial 1era.		5,25				2,00	7,60	5,00	2,00	1,00	2,25		25,10	Oficial 1era.
Administració 2ona.	1,00			1,00								1,00	3,00	Administració 2ona.
Conductor/a 2ona.			12,50										12,50	Conductor/a 2ona.
Oficial 2ona.		5,17							2,00	2,00		1,00	10,17	Oficial 2ona.
Oficial 3era.		3,00											3,00	Oficial 3era.
Especialista		2,00	14,79					4,00		1,00			21,79	Especialista
Conserge												1,00	1,00	Conserge
Aux. Admin./Adm. 3era.	2,00												2,00	Aux. Admin./Adm. 3era.
Peonatge		1,68	25,89	14,77									42,34	Peonatge
Netejador/a					33,53								33,53	Netejador/a
TOTAL	14,25	20,10	58,27	43,13	34,53	3,00	9,00	10,85	5,75	5,25	3,25	5,00	212,39	

(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 21

Departament	Càrrec	Categoria professional	Secció	Hores anuals
ADMINISTRACIÓ			100	22.764,00
	Cap de Recursos Humans	TÈCNIC	100	1597,50
	Cap de Comptabilitat	TÈCNIC	100	1597,50
	Director Gerent	TÈCNIC	100	1597,50
	Cap de Compres	TÈCNIC MITJÀ	100	399,00
	Cap de Compres	TÈCNICA MITJANA	100	1597,50
	Tècnic Aux. especialista R.H.	TÈCNIC AUX.	100	1597,50
	Tècnic Aux. Riscos Laborals	TÈCNICA MITJANA	100	1597,50
	Tècnic Aux. Suport Jurídic	TÈCNIC AUX.	100	1597,50
	Supervisor Seguretat i Salut R.H.	CAPATAS	100	1597,50
	Administratiu direcció	ADMINISTRATIU 1ª	100	1597,50
	Administrativa R.H.	ADMINISTRATIVA 1ª	100	1597,50
	Administratiu Presec	ADMINISTRATIU 2ª	100	1597,50
	Administrativa Cos Tècnic	ADMINISTRATIVA 3ª	100	1597,50
	Administrativa Cos Tècnic	ADMINISTRATIVA 3ª	100	1597,50
	Administratiu Supervisió V.P.	ADMINISTRATIU 1ª	100	1597,50
ALTRES DEPARTAMENTS MUNICIPALS			0	6390,00
	Conserge	CONSERGE	0	1597,50
	Secretaria Tinent d'Alcalde	TÈCNICA AUX.	0	1597,50
	Secretaria Tinent d'Alcalde	TÈCNICA AUX.	0	1597,50
JARDINERIA			101	32.112,00
	Responsable Tècnic Jardineria	TECNIC MIG	101	1597,50
	Encarregat secció jardineria	ENCARREGAT	101	1597,50
	Capatas secció jardineria	CAPATAS	101	1597,50
	Oficial 1ª secció jardineria	OFICIAL 1ª	101	399,00
	Oficial 1ª secció jardineria	OFICIAL 1ª	101	1597,50
	Oficial 1ª secció jardineria	OFICIAL 1ª	101	1597,50
	Oficial 1ª secció jardineria	OFICIAL 1ª	101	1597,50
	Oficial 1ª secció jardineria	OFICIAL 1ª	101	1597,50
	Oficial 1ª secció jardineria	OFICIAL 1ª	101	1597,50
	Oficial 2ª secció jardineria	OFICIAL 2ª	101	1597,50
	Oficial 2ª secció jardineria	OFICIAL 2ª	101	1597,50
	Oficial 2ª secció jardineria	OFICIAL 2ª	101	1597,50
	Oficial 2ª secció jardineria	OFICIAL 2ª	101	1597,50
	Oficial 3ª secció jardineria	OFICIAL 3ª	101	1597,50
	Oficial 3ª secció jardineria	OFICIAL 3ª	101	1597,50
	Oficial 3ª secció jardineria	OFICIAL 3ª	101	1597,50
	Especialista secció jardineria	PEONATGE ESPECIALISTA	101	1597,50
	Especialista secció jardineria	PEONATGE ESPECIALISTA	101	1597,50
	Peonatge secció jardineria	PEONATGE	101	1597,50
	Oficials Suplència vacances Jardineria	OFICIAL 2ª	101	1873,00
	Peonatge Suplència vacances Jardineria	PEONATGE	101	798,00
	Suplències baixes IT	PEONATGE	101	287,00
NETEJA VIÀRIA			102	93.092,59
	Encarregat secció Neteja Viària	ENCARREGAT	102	1597,50
Neteja Mecànica				
	Capatàs Secció Neteja Viària	CAPATAS	102	1597,50
	Oficial 2ª secció Neteja Viària	OFICIAL 2ª	102	1597,50
	Oficial 2ª secció Neteja Viària	OFICIAL 2ª	102	1597,50

Organigrama i plantilla del personal
Catàleg de llocs de treball
Presec S.A.

Pressupost 21

Departament	Càrrec	Categoria professional	Secció	Hores anuals
	Electricista	OFICIAL 1ª	106	1278,00
	Electricista	OFICIAL 1ª	106	1278,00
INSTAL·LACIONS ALTRES DEPARTAMENTS				1.597,50
	Electricista	OFICIAL 2ª	0	1597,50
OBRES			107	17.332,88
	Responsable Tècnic Obres	TECNIC MIG	107	559,13
	Encarregat de la secció d'Obres	ENCARREGAT	107	798,75
	Conductor	CAPATAS	107	1597,50
	Paleta	OFICIAL 1ª	107	1597,50
	Paleta	OFICIAL 1ª	107	1597,50
	Paleta	OFICIAL 1ª	107	1597,50
	Paleta	OFICIAL 1ª	107	1597,50
	Paleta	OFICIAL 1ª	107	1597,50
	Paleta	OFICIAL 1ª	107	0,00
	Paleta	OFICIAL 1ª	107	1597,50
	Peonatge Especialista d'obres	PEO ESPECIALISTA	107	1597,50
	Peonatge Especialista d'obres	PEO ESPECIALISTA	107	1597,50
	Peonatge Especialista d'obres	PEO ESPECIALISTA	107	1597,50
	Peonatge Especialista d'obres	PEO ESPECIALISTA	107	1597,50
MOBILIARI URBÀ			108	9.185,63
	Responsable Tècnic Taller Logístic	TECNIC MIG	108	399,38
	Encarregat	ENCARREGAT	108	798,75
	Serraller	OFICIAL 2ª	108	1597,50
	Serraller	OFICIAL 1ª	108	1597,50
	Fuster	OFICIAL 2ª	108	1597,50
	Serraller	OFICIAL 2ª	108	0,00
	Pintor	CAPATAS	108	1597,50
	Pintor	OFICIAL 1ª	108	1597,50
SENYALITZACIÓ VIÀRIA			109	8.386,50
	Encarregat Secció de Senyalització Viària	ENCARREGAT	109	399,00
	Encarregat Secció de Senyalització Viària	ENCARREGAT	109	1597,50
	Pintor	OFICIAL 1ª	109	1597,50
	Pintor	OFICIAL 2ª	109	1597,50
	Pintor	OFICIAL 2ª	109	1597,50
	Peonatge de Pintura	PEONATGE ESPECIALISTA	109	1597,50
MAGATZEM			110	5.191,50
	Magatzemer	CAPATAS	110	1597,50
	Magatzemer	OFICIAL 1ª	110	1597,50
	Magatzemera	OFICIAL 1ª	110	1597,50
	Magatzemer	OFICIAL 1ª	110	399,00
				339.287,90



C.4 ANNEX D'INVERSIONS



APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA				IMPORT (€)	FINANÇAMENT			
ORGÀNICA	PROGRAMA	ECONÒMICA			FONS PROPIS	QUOTES URBANÍSTIQUES	PRÉSTEC	SUBVENCIÓ
6								
61								
619								
INVERSIÓ REPOSICIÓ EN INFRAESTRUCT. I BÉNS ÚS GENERAL								
Altres inversions de reposició en infraestructures								
32000	1510A	619000024	Treballs urbanització	205.749,00		205.749,00		
33000	4120A	619000124	Inv rep en infraestructures destinades a l'ús gral	20.000,00	20.000,00			
34000	1533A	619000024	Inv. rep infraest. i bens d'ús públic	211.893,00			0,00	211.893,00
34000	1533J	619000024	Inversions de reposició en projectes Junts Fem Barri	600.000,00			600.000,00	
TOTAL				1.037.642,00				
62								
622								
INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS								
Edificis i altres construccions								
32000	9330B	622000124	Inv. nova en edif. Centre Cultural, c/ Sarrià, 9	162.500,00			162.500,00	
34000	3230A	622000024	Escola Bressol	663.959,00			663.959,00	
TOTAL				826.459,00				
623								
Inversió nova en maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge								
22000	9200A	623000024	Inversió nova en Equips Protecc i Seguretat - EPIS	20.000,00	20.000,00			
28300	4912A	623000024	Inv. nova utilitatge - Emissora Ràdio	9.100,00	9.100,00			
34000	9330B	623000024	Instal·lacions noves en equipaments	10.000,00			10.000,00	
TOTAL				39.100,00				
625								
Inversió de nova en mobiliari								
35300	1331A	625000024	Manteniment vies públiques - Mobiliari	12.800,00	12.800,00			
TOTAL				12.800,00				
626								
Inversió nova en equips pers a processos d'informació								
21000	9203A	626000024	Equips per a processos d'informació	19.500,00	19.500,00			
26000	9200A	626000024	Inversions noves equipaments	19.007,00	19.007,00			
26000	9200A	626000024	Equips per a processos d'informació (impressores)	5.000,00	5.000,00			
TOTAL				43.507,00				
63								
632								
INVERSIÓ DE REPOSICIÓ ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS								
Inversió de reposició en edificis i altres construccions								
34000	3230A	632000024	Inversions de reposició en escoles	95.990,00			95.990,00	
34000	9330B	632000024	Instal·lacions de rep. en equipaments NG Accessibilitat equipaments	20.765,00	6.817,00			13.948,00
34000	9330B	632000024	Instal·lacions de rep. en equipaments NG Jacme March	1.388.605,00			87.658,00	1.300.947,00
TOTAL				1.505.360,00				
635								
Inversió de reposició en mobiliari								
26000	9200A	635000024	Inversions de reposició en mobiliari	15.000,00	15.000,00			
TOTAL				15.000,00				
636								
Inversió de reposició en equips pers a processos d'informació								
21000	9203A	636000124	Xarxa local	35.000,00			35.000,00	
TOTAL				35.000,00				
639								
Altres inversions rep associades al func oper dels serveis								
26000	9204C	639000024	Inversions de reposició per sinistres (AMP)	4.000,00	4.000,00			
TOTAL				4.000,00				
64								
640								
DESPESES EN INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL								
Despeses en inversions de caràcter immaterial								
28000	9121A	640010024	Patents i marques municipals	2.400,00	2.400,00			
TOTAL				2.400,00				
641								
Despeses en aplicacions informàtiques								
17000	9330B	641000024	Aplicacions informàtiques - Gestió equipaments Logística	30.000,00			30.000,00	
21000	9203A	641000024	Aplicacions informàtiques - Gestió espais Espai Públic	30.000,00			30.000,00	
TOTAL				60.000,00				
7								
74								
740								
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL								
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A SOC. MERCANTILS DE L'ENTITAT								
Transferències de capital a soc. mercantils de l'entitat								
32000	1510A	740000024	Transferències a GTI	232.416,00	232.416,00			
34000	1621A	740000124	Transf. De capital a PRESEC - RSU - ARC	96.251,00			96.251,00	
TOTAL				328.667,00				
76								
764								
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A ENTITATS LOCALS								
Transferències de capital a Àrees Metropolitanas								
34000	1531A	764000024	AMB/Conveni obres projecte carretera C-245	547.094,00			547.094,00	
TOTAL				547.094,00				
TOTAL PRESSUPOST D'INVERSIONS				4.457.029,00	366.040,00	205.749,00	2.358.452,00	1.526.788,00



			2024	2025	2026	2027	
ID	ORGÀNICA	PROGRAMA	ECONÒMICA				
	6	INVERSIONS REALS					
	61	INVERSIÓ REPOSICIÓ EN INFRAESTRUCT. I BÉNS ÚS GENERAL					
	619	Altres inversions de reposició en infraestructures					
1535	32000 1510A	619000024	Treballs urbanització	205.749,00			
4713	33000 4120A	619000124	Inv rep en infraestructures destinades a l'ús gral	20.000,00			
4444	34000 1533A	619000024	Inv. rep infraest. i bens d'ús públic	211.893,00			
4648	34000 1533J	619000024	Inversions de reposició en projectes Junts Fem Barri	600.000,00			
			TOTAL	1.037.642,00			
	62	INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS					
	622	Edificis i altres construccions					
4714	32000 9330B	622000124	Inv. nova en edific. Centre Cultural, c/ Sarrià, 9	162.500,00	162.500,00	162.500,00	
3760	34000 3230A	622000024	Escola Bressol	663.959,00			
			TOTAL	826.459,00	162.500,00	162.500,00	
	623	Inversió nova en maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge					
3922	22000 9200A	623000024	Inversió nova en Equips Protecc i Seguretat - EPIS	20.000,00			
3787	28300 4912A	623000024	Inv. nova utilitatge - Emissora Ràdio	9.100,00			
3809	34000 9330B	623000024	Instal·lacions noves en equipaments	10.000,00			
			TOTAL	39.100,00			
	625	Inversió de nova en mobiliari					
2102	35300 1331A	625000024	Manteniment vies públiques - Mobiliari	12.800,00			
			TOTAL	12.800,00			
	626	Inversió nova en equips pers a processos d'informació					
968	21000 9203A	626000024	Equips per a processos d'informació	19.500,00			
1528	26000 9200A	626000024	Inversions noves equipaments	19.007,00			
1528	26000 9200A	626000024	Equips per a processos d'informació (impressores)	5.000,00			
			TOTAL	43.507,00			
	63	INVERSIÓ DE REPOSICIÓ ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS					
	632	Inversió de reposició en edificis i altres construccions					
2159	34000 3230A	632000024	Inversions de reposició en escoles	95.990,00			
4675	34000 9330N	632000024	Instal·lacions de rep. en equipaments NG Accessibilitat equipaments	20.765,00			
4675	34000 9330N	632000024	Instal·lacions de rep. en equipaments NG Jacme March	1.388.605,00	262.969,02		
			TOTAL	1.505.360,00	262.969,02		
	635	Inversió de reposició en mobiliari					
1270	26000 9200A	635000024	Inversions de reposició en mobiliari	15.000,00			
			TOTAL	15.000,00			
	636	Inversió de reposició en equips pers a processos d'informació					
2161	21000 9203A	636000124	Xarxa local	35.000,00			
			TOTAL	35.000,00			
	639	Altres inversions rep associades al func oper dels serveis					
3355	26000 9204C	639000024	Inversions de reposició per sinistres (AMP)	4.000,00			
			TOTAL	4.000,00			
	64	DESPESES EN INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL					
	640	Despeses en inversions de caràcter immaterial					
3370	28000 9121A	640010024	Patents i marques municipals	2.400,00			
			TOTAL	2.400,00			
	641	Despeses en aplicacions informàtiques					
4716	17000 9330B	641000024	Aplicacions informàtiques - Gestió equipaments Logística	30.000,00			
3380	21000 9203A	641000024	Aplicacions informàtiques - Gestió espais Espai Públic	30.000,00			
			TOTAL	60.000,00			
	7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL					
	74	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A SOC. MERCANTILS DE L'ENTITAT					
	740	Transferències de capital a soc. mercantils de l'entitat					
4420	32000 1510A	740000024	Transferències a GTI	232.416,00			
4717	34000 1621A	740000124	Transf. De capital a PRESEC - RSU - ARC	96.251,00			
			TOTAL	328.667,00			
	76	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A ENTITATS LOCALS					
	764	Transferències de capital a Àrees Metropolitanas					
4045	34000 1531A	764000024	AMB/Conveni obres projecte carretera C-245	547.094,00	547.094,00	547.094,00	
			TOTAL	547.094,00	547.094,00	547.094,00	
			TOTAL PRESSUPOST D'INVERSIONS	4.457.029,00	972.563,02	709.594,00	
					709.594,00	709.594,00	



**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	27.259.050,00		343.527,10	528.689,68	139.723,17	26.247.110,05
11200 Impost sobre béns Immobles de naturalesa rústega	45.000,00	no	456,08	0,00	0,00	44.543,92
11300 Impost sobre béns Immobles de naturalesa urbana	17.125.000,00	si	197.466,63	42.664,92	126.142,78	16.758.725,67
11400 Impost sobre béns Immobles de característiques especials	289.050,00	no	0,00	0,00	0,00	289.050,00
11500 Impost sobre vehicles de tracció mecànica	2.300.000,00	si	143.923,50	107.753,16	0,00	2.048.323,34
11600 Impost sobre increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana	4.000.000,00	si	0,00	214.144,20	0,00	3.785.855,80
13000 Impost sobre activitats econòmiques	2.200.000,00	si	1.680,89	46.929,15	13.580,39	2.137.809,57
29000 Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	1.300.000,00	si	0,00	117.198,25	0,00	1.182.801,75
TAXES	6.436.997,00	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 2024	OBLIGACIONS DE PAGAMENT 2024	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT 2023	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT 2023	APLICACIONS PRESSUPOSTÀRIES
Fitxa 01 Atenció primària - Serveis Socials Bàsics (SSB) Fitxa 1.1 Equips Bàsics d'Atenció Social (EBAS)	560.845,33	1.130.037,01	0,00	560.845,33	11000 2311A 45020
Fitxa 01 Atenció primària - Serveis Socials Bàsics (SSB) Fitxa 1.10 Coordinació dels EBAS	27.684,42	56.487,83	0,00	27.684,42	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	14.149,31	56.957,23	11000 2311A 45021
Fitxa 01 Atenció primària - Serveis Socials Bàsics (SSB) Fitxa 1.9 Servei de suport tècnic als EBAS (STE)	27.684,42	56.487,83	0,00	0,00	11000 2311A 45022
Fitxa 02 SIS Serveis d'Intervenció Socioeducativa no residencial per a infants i adolescents en situació de risc i les seves famílies	154.823,25	234.580,69	16.899,15	66.920,62	11000 2318A 45002
Fitxa 030 Atenció al poble gitano Fitxa 30.1 Programa de mediació sociocultural	24.255,00	24.255,00	5.775,00	23.100,00	11000 2311C 45022
Fitxa 030 Atenció al poble gitano Fitxa 30.2 Programa: Lleure actiu gitano	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	11000 2311A 45065
Fitxa 043 Desplegament de polítiques locals de joventut	7.497,00	42.000,00	1.785,00	7.140,00	19000 2313A 45064
Fitxa 047 Funció directiva	30.370,92	56.487,30	0,00	30.370,92	11000 2311A 45022
Fitxa 050 Atenció primària - Servei d'atenció a l'entorn domiciliari (SAED) Fitxa 50.1 SAD social	108.446,98	282.730,00	47.121,67	105.937,92	11000 2311B 45021
Fitxa 050 Atenció primària - Servei d'atenció a l'entorn domiciliari (SAED) Fitxa 50.2 SAD dependència	294.416,60	529.339,08	88.223,18	276.055,56	11000 2311B 45020
Fitxa 051 Referent de dependència i promoció de l'autonomia personal	24.628,38	24.628,38	0,00	0,00	11000 2311B 45022
Fitxa 052 Plans, programes i projectes d'acció comunitària	82.359,91	124.787,74	8.333,33	82.359,91	11000 2311A 45065



C.7 INFORME ECONÒMIC FINANCER

INFORME ECONÒMIC FINANCER PRESSUPOST 2024

Títol: Informe econòmic- financer del pressupost general de la corporació per l'any 2024

Tipus: Preceptiu

Núm. Expedient: 23818V/2023

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 a l'elaboració del pressupost:

FONAMENTS JURÍDICS

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.

ANÀLISI ECONÒMIC –FINANCER

L'anàlisi enguany el continuarem realitzant sobre la base de les classificacions econòmiques de les despeses i els ingressos.

A) Bases de càlcul dels recursos econòmics separats per capítols .

CORPORACIÓ

CAPITOL I IMPOSTOS DIRECTES

IBI, IVTM, IAE, INTNU: experimenta un increment de , IAE, INTNU: experimenta un increment del 0,39% (100.000,00 euros) respecte del pressupostat a l'exercici de 2023:

1. Impost sobre béns immobles: En relació amb l'IBI urbana s'incrementa el tipus impositiu que passa de 0,644% a 0,702% per béns immobles i del 0,693% a 0,7554% com tipus diferenciat respecte a l'aplicat en 2023. La previsió d'ingressos xifrada en 17.100.000 euros és lleugerament superior a la prevista pel departament de Gestió Tributària, que un amb el criteri d'incrementar en un 9% la recaptació de l'impost en 2022 preveu calcula uns ingressos de 17.000.000 euros. Igualment, assenyala que dins del padró s'inclouen rebuts en procés de rectificació per import de 72.300 euros que no haurien de sumar en tractar-se d'immobles de domini públic afectes a ús 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.
2. Impost sobre béns immobles rústics i de característiques especials: No varien el tipus de gravamen mantenint-se la previsió de l'any anterior en 45.000 euros per immobles rústics i 289.050 euros de BICE
3. Recàrrec per habitatges desocupats amb caràcter permanent: Es manté la previsió del recàrrec de l'IBI per habitatges buits en 25.000 euros i es comptabilitza en un concepte separat. Aquest recàrrec regulat per l'article 72.4 del TRLRHL, d'acord amb la modificació introduïda per l'article 4.2 del Reial decret llei 7/2019, d'1 de març, estableix quins immobles tenen la consideració de desocupats amb caràcter permanent, i fixa que s'ha d'exigir al subjecte passiu de l'IBI. Aquesta previsió és de difícil compliment donat que no es disposa d'un registre d'immobles desocupats que compleixin l'establert per poder liquidar el recàrrec.
4. Impost sobre vehicles de tracció mecànica (IVTM) la previsió per l'any 2024 és de 2.300.000,00€, una disminució del -2,13% respecte de la previsió inicial per l'any 2023. Es preveu un descens dels ingressos d'aquest concepte d'acord amb els 2.250.000 euros previstos com a Drets Reconeputs Nets liquidats en 2023 compensats en part per l'eliminació de la bonificació del 100% per vehicles amb antiguitat superior a 25 anys.
5. Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana (IIVTNU) L'ingrés pressupostat d'aquest impost es rebaixa en 900.000€ respecte de la previsió feta al pressupost 2023. Aquesta previsió de 4.000.000 euros, força inferior als exercicis anteriors, respon a les sentències del Tribunal Constitucional del 2017, 2019 i 2021 que consideraren nul el mètode de càlcul utilitzat per establir la base impositiva de l'Impost sobre l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU), que estan tenint un fort impacte sobre les finances municipals. D'una banda, perquè el Reial decret llei 26/2021, de 8 de novembre, que adapta l'impost a la doctrina constitucional i adequa la base imposable a la capacitat econòmica efectiva del contribuent, redueix l'import de les liquidacions amb relació a exercicis previs a les sentències judicials. Altrament, l'efecte retroactiu de les sentències obliga a anar retornant als a aquells contribuents als quals se'ls va cobrar en funció d'un sistema objectiu de càlcul els diners ingressats de més amb interessos de demora.
Finalment, cal també valorar com les mesures dels bancs centrals per aturar la inflació, amb un encariment del preu del diners i la consegüent pujada de tipus d'interès de les hipoteques que provoquen caiguda a les compravendes d'habitatges.
6. Impost sobre activitats econòmiques: D'acord amb la previsió dels Drets Reconeputs Nets reals de 2023 que s'estimen en 2.200.000 euros, es preveu que en 2024 seran aproximadament iguals i es manté aquesta previsió pel 2024 rebaixant la del 2023 que va ser de 2.300.000 euros.

CAPÍTOL II IMPOSTOS INDIRECTES

El Capítol II del pressupost d'ingressos està exclusivament integrat per l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres.

La previsió de l'ICIO per l'any 2024 és d'1.200.000,00 €, incrementant la previsió inicial de l'any 2023 en 100.000 per l'efecte de l'increment del tipus de gravamen, que passa del 3,5% al 4%. No obstant la previsió realitzada es considera optimista malgrat posat que l'estimació de drets d'aquest impost pel 2023 és d'1.060.000 euros i malgrat aplicar el nou tipus de gravamen caldria un increment de llicències d'obres en 80.000 euros.

CAPÍTOL III TAXES I PREUS PÚBLICS

En data d'aquest informe estan pendents d'aprovar, però recollides a les previsions d'ingressos, les modificacions de les tarifes de les següents ordenances fiscals que en ser taxes de meritació instantània seran aplicables a partir de l'acord d'aprovació prevista durant el primer trimestre de l'exercici:

1. Ordenança Fiscal núm. 07 Taxa Expedició de documents
2. Ordenança Fiscal núm. 09 Taxa Activitats
3. Ordenança Fiscal núm. 13 Taxa Sanejament
4. Ordenança Fiscal núm. 15 Taxa obertura sondatges o rases
5. Ordenança Fiscal núm. 16 Taxa ocupació via pública
6. Ordenança Fiscal núm. 18 Taxa entrada vehicles
7. Ordenança Fiscal núm. 22 Taxa per la prestació de la policia municipal i circulacions especials.
8. Ordenança Fiscal núm. 23 Taxa Serveis urbanístics

En conjunt s'estima un increment de 39.450 euros per les modificacions de les ordenances 7,9, 13,15 16,18 i 22 de les ordenances, lluny de compensar el detriment als ingressos del concepte 32100 Taxa pels serveis urbanístics i inspeccions on es rebaixa la previsió de 2023 en 275.000 euros de conformitat amb les actuals previsions d'ingressos.

D'igual manera es preveu escriu als ingressos per les taxes de meritació periòdica de cementiri, escombraries i Ocupació de Via Pública, respectivament en un 22% 30,16% i 13,40% més que la previsió inicial de 2023 efecte de les modificacions d'aquestes ordenances al mes d'octubre d'enguany.

A més s'incorpora una previsió per la recaptació de quotes d'urbanització per 205.749 euros, per actuacions gestionades per l'empresa municipal GTI, SA. Actualment, aquests treballs es troben a un 32% de compliment amb el qual es preveu complicat poder liquidar els ingressos dintre de l'exercici.

Respecte dels preus públics la previsió és similar al pressupost anterior, ajustats en funció de l'evolució dels ingressos i d'acord amb les previsions acordades en la proposta d'ordenances fiscals passant dels 1.416.250 euros als 1.431.221 euros en 2024, representat un creixement de l'1,06%

En conclusió la previsió d'ingressos del pressupost 2024 conclou un augment del 10,29% passant dels 8.724.700 euros del 2023 als 9.622.207 euros en 2024.

CAPÍTOL IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Aquest capítol incrementa en un 31,91%% respecte de les previsions de l'any anterior. Els canvis més significatius són:

- a. Es recull un ingrés afectat d'import de 2.850.000 euros, procedent de l'actualització de les disposicions previstes d'un conveni urbanístic amb d'empreses privades, on de conformitat amb els aprofitaments establerts, l'Ajuntament s'obliga a executar projectes de millores urbanes al municipi per potenciar i millorar l'eficiència de l'espai públic per la ciutadania, així com realitzar serveis de rellevància social i/o cultural per a la ciutadania. L'afectació de l'ingrés obliga a destinar el crèdit a reconèixer despesa corrent de capítol 2 béns corrents i serveis i capítol 4 transferències corrents. En cap cas no es poden destinar a despeses de personal ni financeres.
- b. La participació de l'ens local en els tributs de l'Estat. Aquesta partida és la que contempla un major increment, un 20% sobre la previsió dels ingressos de 2023. Aquest import de 15.129.142 incert, però possible, condicionat a l'aprovació definitiva de Pressupost General de l'Estat on es preveu un increment de les entregues a compte de la PIE i en aquest mateix sentit una liquidació de la PIE 2022 positiva, on les informacions rebudes del Ministeri apunten a un increment substantiu donat que els ingressos tributaris liquidats en 2022 van ser superiors en un 14,4%¹ respecte de la xifra del 2021. La liquidació definitiva de 2021 per a Gavà ha estat de 258.653,12 euros.

Donada la indeterminació d'aquest ingrés, amb el 8% d'aquest increment s'ha dotat un fons de contingència² per atendre despeses inicialment no previstes i que puguin sorgir al llarg de l'exercici. L'objecte és que els imports que efectivament es recaptin al llarg de 2024 ja sigui per liquidació positiva del 2024 o per augment de les bestretes mensuals, puguin ser alliberats del fons de contingència. Aquest import resulta 1.008.609 euros un cop descomptada la liquidació positiva del 2021 i el percentatge d'aportació a l'Àrea Metropolitana de Barcelona sobre l'import ingressat com a participació en els tributs de l'Estat, que per l'exercici 2023 ha estat d'un 9%.

S'inclou en aquest capítol un ingrés de 682.977 euros com a resultat de l'ampliació de l'aparcament regulat al barri marítim amb una zona verda de pagament i control horari per a 2.040 places. Aquest servei es gestionarà directament a través de l'empresa municipal GTI, qui ha contractat un servei extern per valorar el resultat d'aquest servei que conclou amb una previsió d'ingressos per aquest 2024 d'1.193.922 euros.

La resta de transferències i ajuts d'aquest capítol tenen un import similar al de l'exercici anterior, incorporant-se aquelles subvencions finalistes comunicades i/o aprovades d'altres administracions de les quals existeix una probabilitat certa. Globalment, representen un 0,54% d'increment respecte del pressupost anterior.

¹ [Informe anual recaudación tributaria \(minhap\)](#)

² Recomanació Josep Casas Serra Cap del Servei d'Assistència Economicofinancera Diputació de Barcelona
La previsió de la liquidació de la PIE 2022 sembla que pot ser positiva. També sembla que les línies fonamentals del pressupost 2024 que l'estat espanyol ha enviat a Brussel·les preveuen un cert increment de la bestreta mensual de la PIE. Les previsions són positives però difícils de concretar, i més tenint en compte la situació del Govern de l'Estat (el pressupost de l'estat de 2024 pot no estar aprovat fins el primer trimestre de 2024).
A banda, per l'exercici 2024 tornen les Regles Fiscals, i amb elles l'art 12.5 Llei 12/2012 que impedeix la utilització de majors ingressos.
En aquests context, mantenint un criteri de prudència, davant la incertesa existent, fora prudent elaborar un pressupost 2024 en que la PIE finances, com a molt, despesa corrent per l'import de les 12 mensualitats de 2023, import mínim que poden considerar com a cert.
No obstant, es pot considerar incorporar un increment addicional a la PIE en pressupost inicial (possiblement entre un 10-25%) però que, a data d'avui és possible però totalment incert, pel que aquest import ha destinar-se necessàriament a Fons de Contingència. El seu objecte és que els imports que es concretin al llarg de 2024 (sia per increment de la bestreta mensual, sia per liquidació 2022) puguin ser alliberats del Fons de Contingència un cop recaptats els mateixos.

CAPÍTOL V INGRESSOS PATRIMONIALS

La previsió per l'any 2024 és d'1.536.996 decreixent en 421.204 euros respecte de l'inicialment al pressupost 2023. Aquest detriment correspon a l'ajust a l'execució real del ingressos de concessions administratives i cementiri dels darrers exercicis. La resta de conceptes d'aquest capítol no preveuen canvis significatius.

La liquidació del capítol 5 a la liquidació de 2023 es preveu d'uns 1.430.000 euros.

CAPÍTOL VI ALIENACIÓ D'IMMOBILITZAT

L'Ajuntament no preveu la venda de cap immobilitzat, per tant, la previsió d'ingrés per aquest concepte és 0

CAPÍTOL VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

S'esperen obtenir uns 1.526.788 euros a través de tres de les subvencions cadascuna d'aquestes lligades al finançament concret i específic d'una inversió. :

- a. 211.893 euros previstos com a Línia 2 "Suport a despesa de capital i financera" al Programa específic extraordinari d'autonomia local de la Diputació de Barcelona
- b. 1.300.947 euros previstos al "*Plan de recuperación, transformación i resiliencia*" MITMA, pel que fa al projecte: "*Reducció demanda energètica a l'edifici Pavelló Jacme March i rehabilitació funcional*" associat als Fons Europeus Next Generation. Segons consulta publicada per la IGAE referent al tractament pressupostari de les bestretes rebudes amb Fons Europeus per les entitats locals, es preveu, excepcionalment, que l'excés de finançament afectat pugui figurar entre les previsions inicials del pressupost d'ingressos pels casos de despeses amb finançament afectat. El paràgraf 50 contempla una despesa de caràcter plurianual en el que el finançament afectat es rep amb caràcter anticipat respecte a l'execució de la despesa, i el que les corresponents anualitats han de figurar entre els crèdits inicials del pressupost de cadascun dels exercicis a que s'estengui la realització de la despesa. En aquest cas, si no fos possible equilibrar el pressupost inicial incloent entre les previsions inicials l'import que de l'excés de finançament afectat correspongui a cada anualitat, s'estaria exigint a l'entitat que busqués finançament addicional per a aquest crèdit inicial quan aquest finançament ja s'ha obtingut. És en aquest escenari, i no en un altre, en el que el Document núm. 8 advoca per pressupostar inicialment el romanent de tresoreria per a despeses amb finançament afectat. Per tant, al cas concret, l'ajuntament ha rebut a data 29/09/2023 un ingrés per import de 1.300.947€ en concepte de bestreta "*Plan de recuperación, transformación i resiliencia*" MITMA, pel que fa al projecte: "*Reducció demanda energètica a l'edifici Pavelló Jacme March i rehabilitació funcional*" associat als Fons Europeus Next Generation, que finança una despesa de caràcter plurianual en que la despesa està prevista que s'executi en l'exercici 2024; conseqüentment, per tal d'equilibrar el pressupost 2024 s'ha previst l'ingrés al concepte pressupostari 34000 9330B 72002 per import 1.300.947 euros que finançarà la despesa prevista en l'aplicació pressupostària 34000 9330N 632000024 pel mateix import.

- c. 13.948 euros Programa Next Generation per a l'impuls i el foment de l'accessibilitat als espais d'atenció a la ciutadania dels ens locals de Catalunya. Línia 6 Adequació d'accessibilitat d'espais/serveis Espai banc aliments, Servei Biblioteques

CAPÍTOL VIII VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS

No s'ha previst cap ingrés en aquest capítol per al 2024

CAPÍTOL IX VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS

En aquest capítol s'han pressupostat uns ingressos 2.358.451 euros pel finançament de les inversions detallades a l'annex d'inversions que forma part d'aquest expedient.

SOCIETATS MERCANTILS

Amb relació a les societats, PRESEC SA incrementa l'aportació municipal a 11.581.512 € per tal d'adequar a la despesa real actual 2023, tot i que probablement, necessitarà incrementar-se al llarg de 2024 per fer front a l'augment de costos de personal i de subministraments. A més s'incorpora una subvenció per 16.000 euros per dotar de crèdit suficient (import no finançat amb subvenció) el previsible encàrrec per a la realització del projecte Treball als Barris – Convocatòria 2024

Es contempla una aportació de capital de l'Ajuntament per import 96.251 euros que és l'import a cofinançar en l'adquisició d'un camió bicompartimentat per a la recollida de residus destinat a la recollida comercial i el Porta a Porta de l' Illa de Vianants. Aquesta inversió està parcialment finançada per l'Agència de Residus de Catalunya en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència –finançat per la Unió Europea–NextGenerationEU.

GTI incorpora a la seva previsió d'ingressos els obtinguts per la gestió de la nova zona verda a Gavà Mar i les subvencions previstes al conveni amb l'Agència de l'Habitatge de Catalunya com a mediació a la borsa social de lloguer i de la Diputació de Barcelona pel servei d'intermediació en deutes d'habitatge, ja que a partir del 2024 l'Oficina Local d'Habitatge es gestionarà a través de l'empresa municipal.

També augmenta en un 2,8% la previsió d'ingressos respecte de la gestió de la zona blava al centre urbà i preveu un import de 205.749 euros a facturar com encomana de l'Ajuntament per treballs d'urbanització i una transferència de capital 232.416 euros corresponents a la inversió necessària per a l'engegada de la zona verda.

És manté la previsió d'ingressos patrimonials d'estacionament per rotació als aparcaments de Balmes i Batista Roca així com a l'aparcament de camions en 176.000 euros.

Aquests ingressos compensen una reducció en l'aportació municipal un 23,43% respecte del 2023

SUFICIÈNCIA DELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

A) CORPORACIÓ

CAPÍTOL I DESPESES DE PERSONAL

Augment de les despeses de personal en un 6,36%, un total 1.496.997 euros en comparació l'inicial de 2023. No disposem per aquest informe del document de la plantilla de personal per poder analitzar les variacions de la despesa.

CAPÍTOL II DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS

La despesa prevista és de 13.896.704 euros un 4,29% més que l'inicial de 2023. L'aplicació pressupostària que registra un major increment és 11000 2311B 227060124 Dependència –Ajuts a domicili SAC, sumant 276.712 euros a l'import inicial de 2023 i ajustant l'import a la despesa necessària per a la demanda del servei. També s'incrementen significativament les aplicacions 3400 1530A 203000124 Lloguer instal·lacions Via Pública Arbres i varis en 117.700 euros i l'aplicació; 11000 2316A 226060024 Centre Obert les Farreres SIS per a Serveis d'Intervenció Socioeducativa no residencial per a infants i adolescents, de 0 a 18 anys, i les seves famílies, que cobreixin i diversifiquin les diferents necessitats d'atenció.

Si analitzem per òrgans responsables de despesa és igualment serveis socials el que percep més augment del 26,69% seguits de

CAPÍTOL III DESPESES FINANCERES

El capítol 3 de despesa financera (interessos) augmenta en relació amb el 2023 en 350.829 euros. La partida recull la consignació necessària per fer front als interessos dels préstecs pendents d'amortització i d'altres despeses financeres.

CAPÍTOL IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS

L'import previst per l'any 2024 és de 17.944.499 €, creix en un 5,65% respecte de la previsió inicial de l'any 2023 que era de 16.984.866,93€.

Com en exercicis anteriors són les aportacions a les empreses municipals PRESEC 64,63%, la Transferència a l'AMB per la participació en els Tributs de l'Estat 7,59% i GTI, 5,56% són les que tenen major pes a la distribució de la despesa d'aquest capítol

Totes les subvencions condicionades hauran de ser concedides d'acord amb les Bases reguladores aprovades a 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.

CAPÍTOL V FONS DE CONTINGÈNCIA

Es dota un fons de contingència d'import 1.008.609 euros per atendre despeses inicialment no previstes i que puguin sorgir al llarg de l'exercici. Aquesta quantitat correspon amb el 8% de la PIE 2023 un cop descomptada la liquidació positiva del 2021 i el percentatge d'aportació a l'Àrea Metropolitana de Barcelona sobre l'import ingressat com a participació en els tributs de l'Estat, que per l'exercici 2023 ha estat d'un 9%. L'objecte és que els imports que efectivament es recaptin al llarg de 2024 ja sigui per liquidació positiva del 2024 o per augment de les bestretes mensuals, puguin ser alliberats del fons de contingència. Segons informe de RRHH annex a aquest expedient de pressupost, es reserva la quantitat de 250.454 euros del fons de contingència (1% de la despesa de personal calculada en 2024) en previsió de la possibilitat d'incrementos salarials durant l'exercici 2024, fruit de l'[Acord salarial Consell Ministres 03/10/23](#) no publicada a la data del seu informe i no calculada al crèdit de cap. I despesa de personal d'aquest pressupost.

CAPÍTOL VI INVERSIONS REALS

Les inversions proposades per import 3.581.268 euros representen un increment 2.332.336 euros respecte de les previstes inicialment per l'exercici de 2023. Està previst el seu 48% finançament mitjançant la concertació d'un préstec a llarg termini, un 43% mitjançant transferències i el 9% restant amb fons propis.

Consta el pla d'inversions quadriennal en l'expedient del pressupost.

CAPÍTOL VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Les inversions pressupostades per import 875.761 euros:

- Transferència de capital cap a l'empresa Municipal PRESEC per import 96.251 euros corresponent a l'import a cofinançar en l'adquisició d'un camió bicompartimentat per a la recollida de residus destinat a la recollida comercial i el Porta a Porta de l'Illa de Vianants. Aquesta inversió està parcialment finançada per l'Agència de Residus de Catalunya en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència –finançat per la Unió Europea–NextGenerationEU. Aquesta inversió es finançarà amb préstec.
- 547.094 euros primera addenda de conveni obres integració urbana i millora a la mobilitat carretera C-245, d'un total de 6 anualitats. Aquesta inversió es finançarà amb préstec.
- Transferència de capital a l'empresa municipal GTI, SA d'import per 232.416 euros per la inversió necessària de la Zona Verda d'aparcament regulat de pagament al barri marítim. Aquesta inversió es finançarà 100% amb recursos propis.

CAPÍTOL VIII VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS

S'inclou en pressupost 2024 un import de 6.000 euros per a la participació en el capital de La Fundació S21 amb l'objectiu de considerar la Fundació com a mitjà propi i fer l'encàrrec de la gestió del SAD (Servei d'Atenció a Domicili)

La Fundació S21 té la consideració de mitjà propi personificat de la societat CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A., com a entitat constituent de la fundació i titular de l'aportació de la seva dotació inicial, i dels poder adjudicadors associats al Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya que compleixin amb els següents requisits. La Fundació S21 està tramitant una modificació dels seus estatuts, en concret de l'article 7, per donar compliment a la Sentència 1921/2023, de 24 de maig de 2023, de la Sala cinquena del TSJC, en el següent sentit:

- Haver acordat i abonat un increment de la dotació inicial de la Fundació S21 per un import que, almenys, representi un 5% de la quantia dotada inicialment per la societat constituent.
- Haver designat un membre al Patronat de la Fundació S21 que representi al poder adjudicador en l'exercici del control conjunt.

CAPÍTOL IX VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS

Cal fer constar que l'Ajuntament ha pressupostat demanar un préstec per assumir el 53% de les inversions de l'exercici. 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 en 2024 mitjançant la corresponent modificació pressupostària.

SOCIETATS MERCANTILS

En relació amb les societats, PRESEC SA incrementa l'aportació municipal fins a 11.581.512 euros tot i que probablement necessitarà incrementar-se al llarg de 2024 per fer front a l'augment de costos de personal i de subministres. Es contempla una partida d'inversions per a l'adquisició d'un camió bicompartimentat destinat a la recollida comercial i el Porta a Porta de l'Illa de Vianants.

GTI incorpora a la seva previsió de despesa la corresponent a la inversió i manteniment de la Zona Verda de Gavà Mar així com la necessària pel manteniment i gestió de l'Oficina Local d'Habitatge i la creació del departament de Nous projectes estratègics.

SUFICIÈNCIA DELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

Amb la proposta actual de pressupost, l'endeutament a 31 de desembre de 2024 es preveu al voltant del 30,35% molt lluny del llindar establert a la normativa local del 75%.. El passiu financer viu, previst per a 31 de desembre de 2023, es xifra al voltant dels 19.850.160 euros.

SUFICIÈNCIA DELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

A) CORPORACIÓ

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:

Es compleix amb l'equilibri, l'anivellament i l'estabilitat pressupostària.

ENTITAT	PRESSUPOST D'INGRESSOS
CAP. 1	25.959.050,00
CAP. 2	1.300.000,00
CAP. 3	9.622.207,00
CAP. 4	24.397.232,00
CAP. 5	1.536.996,00
CAP. 6	0,00
CAP. 7	1.526.788,00
CAP. 8	0,00
CAP. 9	2.358.452,00
TOTAL	66.700.725,00

ENTITAT	PRESSUPOST DE DESPESES
CAP. 1	25.045.303,00
CAP. 2	13.902.304,00
CAP. 3	1.191.829,00
CAP. 4	17.944.499,00
CAP. 5	1.008.609,00
CAP. 6	3.581.268,00
CAP. 7	875.761,00
CAP. 8	6.000
CAP. 9	3.145.152,00
TOTAL	66.700.725,00

	2024
Ingressos no financers	64.342.273,00
Ajust d'ingressos	-1.222.045,15
Ingressos ajustats	63.120.227,85
Despeses no financeres	63.549.573,00
Ajust de despeses	-2.443.581,21
Despeses ajustades	61.105.991,79
Superàvit no financer	792.700,00
Ajustos	1.221.536,06
Capacitat de finançament	2.014.236,06

B) SOCIETATS MERCANTILS

PRESEC

PRESTACIO DE SERVEIS A LA CIUTADANIA, S.A	PRESSUPOST D'INGRESSOS
---	------------------------

PRESTACIO DE SERVEIS A LA CIUTADANIA, S.A	PRESSUPOST DE DESPESES
---	------------------------

CAP. 1	
CAP. 2	
CAP. 3	514.000,00
CAP. 4	11.597.512,00
CAP. 5	
CAP. 6	
CAP. 7	96.251,00
CAP. 8	
CAP. 9	
TOTAL	12.207.763,00

CAP. 1	9.916.079,00
CAP. 2	2.195.433,00
CAP. 3	
CAP. 4	
CAP. 5	
CAP. 6	96.251,00
CAP. 7	
CAP. 8	
CAP. 9	
TOTAL	12.207.763,00

GTI

GAVANENCA DE TERRENYS I INMOBLES, SA	PRESSUPOST D'INGRESSOS
CAP. 1	
CAP. 2	
CAP. 3	1.568.263,00
CAP. 4	851.084,00
CAP. 5	176.000,00
CAP. 6	
CAP. 7	232.416,00
CAP. 8	
CAP. 9	
TOTAL	2.827.763,00

GAVANENCA DE TERRENYS I INMOBLES, SA	PRESSUPOST DE DESPESES
CAP. 1	1.359.848,00
CAP. 2	364.859,00
CAP. 3	6.000,00
CAP. 4	864.640,00
CAP. 5	
CAP. 6	232.416,00
CAP. 7	
CAP. 8	
CAP. 9	
TOTAL	2.827.763,00

V.- CONCLUSIÓ

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. Les transferències a les societats municipals s'han incrementat, però malgrat això en el cas de PRESEC, la proposta inicial era superior i per tant molt probablement, s'haurà d'augmentar al llarg de l'exercici.

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 2024.

És tot quant al respecte s'ha d'informar



**C.8 INFORME CONTROL PERMANENT
PRESSUPOST**



Núm. expedient:	2023/00023818V
Procediment:	Pressupost general
Origen:	Departament d'Intervenció

1. INFORME DE CONTROL PERMANENT PREVI 57-2023

Títol: Informe del pressupost general de la corporació

Tipus: preceptiu

Núm. Expedient: 23818V/2023

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 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.
- 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 2024 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 67.936.780,00€ a nivell consolidat.

Ingressos

El detall per capítols dels ingressos previstos en el pressupost del 2024, és el següent:

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	IMPORT €
CAPÍTOL I	IMPOSTOS DIRECTES	25.909.782,00
CAPÍTOL II	IMPOSTOS INDIRECTES	1.300.000,00
CAPÍTOL III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	11.489.147,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	23.642.255,00
CAPÍTOL V	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.710.356,00
CAPÍTOL VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.526.788,00
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	2.358.452,00
	TOTAL INGRESSOS	67.936.780,00

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 2024, és el següent:

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	IMPORT €
CAPÍTOL I	DESPESES DE PERSONAL	36.321.230,00
CAPÍTOL II	DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	16.401.114,00
CAPÍTOL III	DESPESES FINANCERES	1.197.829,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.605.566,00
CAPÍTOL V	FONS DE CONTINGÈNCIA	1.008.609,00
CAPÍTOL VI	INVERSIONS REALS	3.704.186,00
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	547.094,00
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	6.000,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	3.145.152,00
	TOTAL DESPESES	67.936.780,00

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 67.936.780,00 € en quant a les despeses i de 67.936.780,00€ en quant als ingressos, per tant es presenta anivellat.

En relació a l'equilibri material també es presenta anivellat, els ingressos ordinaris dels capítols 1 al 5 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 i el seu finançament. Es detalla la previsió a 4 anys de conformitat amb l'article 166.1.s) TRLRHL.
- 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, remetran 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 D'INMOBLES no van 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.

De conformitat amb l'article 18 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos la remissió a la Intervenció de l'expedient de Pressupost s'efectuarà en un termini no inferior a deu dies per tal que pugui ser objecte d'estudi i informat abans de 10 d'octubre. No s'ha complert amb aquest termini mínim de 10 dies per poder elaborar l'informe.

Tot i això, 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:

2. 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)
3. 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, líquida 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 D'INMOBLES.

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)

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 2024 conté l'explicació de les principals magnituds pressupostàries incloses i la seva motivació.

Liquidació del Pressupost de l'exercici 2022 i avançament de la de 2023

S'incorpora a l'expedient la liquidació del pressupost de l'exercici 2022 i avançament de la de 2023, referida, almenys, a 6 mesos del mateix, subscrietes, una i altra, per l'Interventor i confeccionades d'acord amb el que disposa la Instrucció de Comptabilitat.

Annex de Personal i Plantilla

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.

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 2024 fa que l'elaboració de la plantilla de personal i del seu reflex econòmic per l'any 2024 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.

Segons LGPE de 2023 l'augment salarial no pot superar el 2,5%. Per l'exercici 2024 es supera segons informe tècnic un 4,7% dit percentatge. Consta a l'expedient Informe de RRHH on es justifica aquest increment retributiu de la massa salarial. També es justifica en l'informe de RRHH l'increment del 6,36% de capítol 1 de l'exercici 2024 respecte l'exercici 2023.

No s'ha pogut comprovar a data de l'emissió de l'informe de la Intervenció, els límits de la quantia global dels complements específics, de productivitat i gratificacions als que fa referència l'art 7 del Reial Decret 861/1986, de 25 d'abril, pel qual s'estableix el règim de retribucions dels funcionaris de l'Administració Local. Per tant, no s'ha pogut comprovar el compliment de l'article 7 de l'esmentat R.D.



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 modificar la plantilla en els termes que s'indiquen a l'informe de la Cap de Recursos Humans. En l'informe de RRHH no es verifica el compliment de la taxa de reposició d'efectius.

A data d'avui no s'ha aprovat la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2024, per la qual cosa no es pot informar en relació al compliment o no quant a la creació de places noves. Tot i això, segons LGPE per a l'any 2023 continuen havent-hi restriccions per a la incorporació de nou personal. També hi ha restriccions per ocupar places temporalment. No es calcula la taxa de reposició d'efectius per l'exercici 2024. No es pot informar amb la informació que consta a l'expedient envers a la creació de les noves places proposades.

Les places que formen la plantilla han de comptar amb la corresponent disponibilitat pressupostària. No s'ha pogut comprovar aquest extrem per manca de temps i d'informació.

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, el nivell de vinculació, 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).

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). S'hauria de modificar el nivell de vinculació jurídica de les despeses amb finançament afectat a les Bases d'execució del pressupost. 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.

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 per a l'exercici 2023. La Comissió Europea va informar què per a l'any 2024 no es prorrogava la suspensió de les regles fiscals, produint-se la reactivació de les mateixes. A data d'avui es desconeixen els objectius d'estabilitat pressupostària, deute públic i regla de la despesa a aplicar en l'àmbit local. 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 2023, de tal forma que, si en iniciar-se l'any 2024 no hagués entrat en vigor el Pressupost corresponent, es considerarà automàticament prorrogat el del 2023, 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 2024 un cop publicada l'aprovació definitiva.

CONCLUSIONS

Per tot l'exposat, s'informa favorablement l'expedient de pressupost amb 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 accidental,



**C.9 INFORME CONTROL PERMANENT
PRESSUPOST RATIO FISCALS (EPSF)**



Núm. expedient:	2023/00023818V
Procediment:	Pressupost general
Origen:	Departament d'Intervenció

• **INFORME DE CONTROL PERMANENT 56-2023**

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 2024

Tipus: preceptiu

Núm. Expedient: 23818V/2023

FETS

1. La intervenció ha preparat la documentació relativa al pressupost integrat per:

- El de la pròpia entitat i dels següents ens dependents:

- PRESTACIÓ DE SERVEIS A LA CIUTADANIA, S.A.
- GAVANENCA DE TERRENYS I INMOBLES, SA

d'acord amb el següent detall:

ENTITAT	PRESSUPOST D'INGRESSOS
CAP. 1	25.959.050,00
CAP. 2	1.300.000,00
CAP. 3	9.622.207,00
CAP. 4	24.397.232,00
CAP. 5	1.536.996,00
CAP. 6	0,00
CAP. 7	1.526.788,00
CAP. 8	0,00
CAP. 9	2.358.452,00
TOTAL	66.700.725,00

ENTITAT	PRESSUPOST DE DESPESES
CAP. 1	25.045.303,00
CAP. 2	13.902.304,00
CAP. 3	1.191.829,00
CAP. 4	17.944.499,00
CAP. 5	1.008.609,00
CAP. 6	3.581.268,00
CAP. 7	875.761,00
CAP. 8	6.000
CAP. 9	3.145.152,00
TOTAL	66.700.725,00



PRESTACIO DE SERVEIS A LA CIUTADANIA, S.A	PRESSUPOST D'INGRESSOS
CAP. 1	
CAP. 2	
CAP. 3	514.000,00
CAP. 4	11.597.512,00
CAP. 5	
CAP. 6	
CAP. 7	96.251,00
CAP. 8	
CAP. 9	
TOTAL	12.207.763,00

PRESTACIO DE SERVEIS A LA CIUTADANIA, S.A	PRESSUPOST DE DESPESES
CAP. 1	9.916.079,00
CAP. 2	2.195.433,00
CAP. 3	
CAP. 4	
CAP. 5	
CAP. 6	96.251,00
CAP. 7	
CAP. 8	
CAP. 9	
TOTAL	12.207.763,00

GAVANENCA DE TERRENYS I INMOBLES, SA	PRESSUPOST D'INGRESSOS
CAP. 1	
CAP. 2	
CAP. 3	1.568.263,00
CAP. 4	851.084,00
CAP. 5	176.000,00
CAP. 6	
CAP. 7	232.416,00
CAP. 8	
CAP. 9	
TOTAL	2.827.763,00

GAVANENCA DE TERRENYS I INMOBLES, SA	PRESSUPOST DE DESPESES
CAP. 1	1.359.848,00
CAP. 2	364.859,00
CAP. 3	6.000,00
CAP. 4	864.640,00
CAP. 5	
CAP. 6	232.416,00
CAP. 7	
CAP. 8	
CAP. 9	
TOTAL	2.827.763,00

CONSOLIDAT	PRESSUPOST D'INGRESSOS
CAP. 1	25.909.782,00
CAP. 2	1.300.000,00
CAP. 3	11.489.147,00
CAP. 4	23.642.255,00
CAP. 5	1.710.356,00
CAP. 6	0,00
CAP. 7	1.526.788,00
CAP. 8	0,00
CAP. 9	2.358.452,00
TOTAL	67.936.780,00

	PRESSUPOST DE DESPESES
CAP. 1	36.321.230,00
CAP. 2	16.401.114,00
CAP. 3	1.197.829,00
CAP. 4	5.605.566,00
CAP. 5	1.008.609,00
CAP. 6	3.704.186,00
CAP. 7	547.094,00
CAP. 8	6.000,00
CAP. 9	3.145.152,00
TOTAL	67.936.780,00



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 pe tant l' elaboració, aprovació i execució dels pressupostos es realitzaran en un marc d' estabilitat pressupostària.

No obstant això, la situació de suspensió de les regles fiscals arriba a la seva fi, doncs la Comissió Europea va informar de què per a l'any 2024 no es prorrogaven novament, produint-se la reactivació de les regles fiscals. A data d'avui es desconeixen els objectius d'estabilitat pressupostària, deute públic i regla de la despesa a aplicar en l'àmbit local. En tot cas, convé posar de manifest que la reactivació de les regles fiscals produeix efectes, fonamentalment, en la liquidació del pressupost, i no tant en la seva aprovació.

En quan a les taxa de referencia per a l'any 2024 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 rebaixarà al 3% 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 2024 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 d'aprovar al pressupost de 2024 un límit de despesa no financera que solament vindrà limitat pel total d'ingressos no financers i l'anivellació pressupostària del TRLRL 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 2024			
CAPÍTOLS DESPESA	EUROS	CAPÍTOLS INGRESSOS	EUROS
Cap. 1 Despeses de personal	25.045.303,00	Cap. 1 Impostos directes	25.959.050,00
Cap. 2 Despeses en béns corrents i serveis	13.902.304,00	Cap. 2 Impostos indirectes	1.300.000,00
Cap. 3 Despeses financeres	1.191.829,00	Cap. 3 Taxes, preus públics i altres ingressos	9.622.207,00
Cap. 4 Transferències corrents	17.944.499,00	Cap. 4 Transferències corrents	24.397.232,00
Cap. 5 Contingències	1.008.609,00	Cap. 5 Ingressos patrimonials	1.536.996,00
Cap. 6 Inversions reals	3.581.268,00	Cap. 6 Alienació d'inversions reals	
Cap. 7 Transferències de capital	875.761,00	Cap. 7 Transferències de capital	1.526.788,00
Cap. 8 Actius financers	6.000,00	Cap. 8 Actius financers	
Cap. 9 Passius financers	3.145.152,00	Cap. 9 Passius financers	2.358.452,00
TOTAL DESPESES	66.700.725,00	TOTAL INGRESSOS	66.700.725,00
USOS (CAP. 1-7)	63.549.573,00	RECURSOS (CAP. 1-7)	64.342.273,00
SUPERÀVIT/DÈFICIT	792.700,00		

1.2. Càlcul dels ajustos SEC, de l'Entitat.

Es realitzen els ajustos SEC següents:

Ajustos d'ingressos	2024
Recaptació	-1.222.045,15
PTE	0,00
Interessos	0,00
Compte 418	0,00
TOTAL	-1.220.021,15

Ajustos de despeses	2024
Compte 413	0,00
Interessos	0,00
Lísings	0,00
Execució d'aval	0,00
Aportacions de capital	0,00
Grau d'execució	-2.443.581,21
Pagament aplaçat	0,00
TOTAL	-2.441.557,21

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:

	2024
Ingressos no financers	64.342.273,00
Ajust d'ingressos	-1.222.045,15
Ingressos ajustats	63.120.227,85
Despeses no financeres	63.549.573,00
Ajust de despeses	-2.443.581,21
Despeses ajustades	61.105.991,79
Superàvit no financer	792.700,00
Ajustos	1.221.536,06
Capacitat de finançament	2.014.236,06

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 **2.014.236,06**

	INGRÉS NO FINANCER	DESPESA NO FINANCERA	AJUSTAMENTS SEC	CAPAC./NEC. FINANÇAMENT
ENTITAT	64.342.273,00	63.549.573,00	1.221.536,06	2.014.236,06
PRESEC, SA	12.207.763,00	12.207.763,00		0,00
GTI	2.827.763,00	2.827.763,00		0,00
Capacitat / Necessitat de Finançament de la Corporació Local				2.014.236,06

2. Compliment de la regla de la despesa

2.1. Càlcul de la regla de la despesa, a nivell consolidat.

El càlcul de la regla de la despesa no resulta obligatori en ocasió de l'aprovació del Pressupost 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 2024 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 31/12/2024 en termes de percentatge sobre els ingressos corrents ajustats minorant els ingressos afectats és el següent:

	ENTITAT
Saldo a 1 de gener 2024	19.850.159,74
Amortització ordinària prevista 2024	3.145.152,00
Retencions per liquidacions negatives PIE previstes	
Variació endeutament a llarg termini 2024	2.358.452,00
Saldo a 31 de desembre 2024	19.063.459,74
Ingressos corrents liquidats (estimació exercici 2024)	62.815.485,00
Rati Deute viu: Deute viu previst a 31/12/2024 / Ingressos corrents liquidats consolidats	30,35%



3.2. Compliment de l'objectiu de deute públic.

El nivell de deute és d'un 30,35% i per tant, estaria per sota del 110% dels ingressos corrents liquidats en l'exercici anterior, 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 accidental,



C.10 INFORME RRHH PLANTILLA



Núm. expedient:	2023/00023818V
Procediment:	Pressupost general
Interessat:	
Representant:	
Origen:	Departament de Recursos Humans i Organització

INFORME TÈCNIC SOBRE L'APROVACIÓ DE LA PLANTILLA PER L'ANY 2024 QUE ES PRESENTA AL PLE MUNICIPAL DEL 21 DE DESEMBRE DE 2023:

Normativa reguladora:

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.

EL 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.

El Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre en el seu Títol V, d'ordenació de l'activitat professional, Capítol I, planificació de recursos humans, 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.

Antecedents:

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 2024. 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, s'ha tingut en compte la resolució de 14 de novembre de 2022, de la Secretaria de Estado de Función Pública, per la qual es publica l'«Acuerdo Marco para una Administración del siglo XXI» per a la millora de les retribucions dels empleats i empleades públics.

Concretament per a l'any 2024, **l'increment salarial serà fixe del 2%**, sobre la base de les retribucions ja incrementades en l'exercici anterior, que van contemplar un increment del 2,5% i posteriorment un increment addicional del 0,5% ja que IPCA avançat del mes de setembre de 2023 va superar l'increment fixe acumulat del 2022 i 2023. Per tal de fer efectiva l'aplicació d'aquest 0,5%, inicialment no pressupostat, es va aprovar mitjançant acord de ple en sessió Ordinària celebrada el dia 26 d'octubre de 2023, la modificació de crèdits núm. 21/2023 per Suplement de crèdit i Transferència de crèdit entre diferents àrees de despesa del Pressupost de l'Ajuntament 2023, el suplement de crèdit finançat amb romanent líquid de tresoreria per a despeses generals de l'exercici 2022.

En la data del present informe no s'ha publicat el quadre macroeconòmic que acompanya els pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2024, que previsiblement i d'acord amb l'Acord Marc per a l'Administració del segle XXI, podria contemplar un nou augment del 0,5% amb caràcter consolidable i amb efectes 1 de gener de 2023 si l'increment del PIB nominal fos igual o superior al que aparegui en el quadre macroeconòmic esmentat anteriorment.

Malgrat que el text de l'acord marc estableix que es podrà incrementar un nou percentatge addicional i consolidable del 0,5% en cas que la suma de la variació del IPCA dels anys 2022, 2023 i 2024 superi l'increment retributiu fixat acumulat per aquest període, amb efectes 1 de gener de 2024, no ha estat publicada aquesta informació a data del present informe i per tant no s'aplica en el càlcul del pressupost de Capítol I que s'adjunta al present informe.

En previsió d'aquesta possibilitat d'increments establerta en un 0,5% més un 0,5% durant l'exercici 2024, s'ha establert un fons de contingència a Capítol V equivalent al 1% del total pressupostat en Capítol I com a despeses de personal.

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 percentatge proporcional al temps que s'estima que suposaran despesa d'acord amb la programació de les diferents convocatòries de selecció durant l'exercici del 2024. 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.

En l'actualitat s'està duent a terme una convocatòria de promoció interna de 5 places de caporals reservada a personal de la corporació. Previsiblement la cobertura d'aquestes places deixà vacants 5 places d'agent que no podrien ser cobertes durant l'exercici 2024 ja que els funcionaris que promocionin mantindran reserva de la seva plaça mentre estiguin nomenats com a funcionaris en pràctiques (per realització del curs de formació del ISPC més període de pràctiques establert a les bases de la convocatòria). És per aquesta raó que s'han previst 5 places d'agent de la policia local ja que es consideren instrumentals per poder iniciar la convocatòria de selecció d'agent de policia malgrat no estigui finalitzada la convocatòria de caporals. Finalitzada la convocatòria de caporals es proposarà l'amortització de les 5 places d'agent que quedin vacants un cop resolta definitivament la promoció interna de caporals.

Durant l'exercici 2024 es finalitzaran 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.

La representació sindical ha estat convocada el dia 30 de novembre a una reunió extraordinària de mesa general per ser informada de totes aquestes propostes de modificació relatives a la plantilla municipal. En aquesta mateixa reunió es preveia negociar el contingut de la modificació parcial de la relació de llocs de treball per a l'any 2024. La representació sindical no ha comparegut a la reunió convocada. S'adjunta acta de la sessió en la que es s'indica l'ordre del dia a tractar i la impossibilitat de negociar davant de l'absència de la representació sindical

De totes aquestes modificacions han estat informats als tinents i tinentes d'alcaldesa i als comandaments de referència dels diferents àmbits afectats per les modificacions.

La plantilla de personal per a l'any 2023 va ser aprovada pel Ple municipal en data 24 de novembre de 2022 i modificada en el Ple municipal de 30 de març de 2023. La plantilla vigent, és la següent:

Habilitats nacional:	3 places
Eventuals:	6 places
Directius:	2 places
Personal funcionari:	290 places
Personal laboral:	163 places

El total de places de l'Ajuntament de Gavà a 30 de novembre de 2023 és de 464 places.

Es proposa al Ple municipal de data 21 de desembre de 2023 la següent plantilla:

Habilitats nacional:	3 places
Eventuals:	7 places
Directius:	6 places
Personal funcionari:	330 places
Personal laboral:	131places

Ajuntament de Gavà

Es proposa aprovar una plantilla de 477 places.

Les diferències que es presenten a la plantilla de personal són les següents:

Personal directiu i eventual:

La proposta de la plantilla del 2024 incorpora la creació de 4 places de personal directiu que finalitzada la seva provisió comportarà l'amortització del mateix número de places de personal eventual i la creació d'una plaça de personal eventual.

Personal funcionari:

- Creació de 45 places de personal funcionari:

ESCALA	SUBESCALA	CLASSE	GRUP	SUBGRUP	NUM PLACES	CODI PLACES
GENERAL	AUXILIAR	AUXILIAR	C	C2	9	462,463,464,465,466,468,469,470,471
ESPECIAL	TECNICA	TECNIC SUPERIOR	A	A1	10	472,473,474,475,476,477,478,479,501,502
ESPECIAL	TECNICA	TECNIC MIG	A	A2	5	486, 487,503,287,504
ESPECIAL	TECNICA	TECNIC AUX	C	C1	4	489,490,441,467
ESPECIAL	SERVEIS ESPECIALS	COMESSES ESPECIALS. TECNIC MIG	A	A2	10	480,481,482,483,484,485,496,497, 498,500
ESPECIAL	SERVEIS ESPECIALS	COMESSES ESPECIALS. TECNIC AUX	C	C1	2	488,339
ESPECIAL	SERVEIS ESPECIALS	ESCALA BASICA. POLICIA LOCAL	C	C1	5	491,492,493,494,495

- Amortització de 5 places de personal funcionari:

ESCALA	SUBESCALA	CLASSE	GRU	SUBGR	NUM	CODI
--------	-----------	--------	-----	-------	-----	------

Còpia electrònica de document - CSV: 14614150052242110104 . Original

Ajuntament de Gavà



			P	UP	PLACES	PLAÇA
GENERAL	ADMINISTRATI VA	ADMINISTRATI VA	C	C1	5	22,24,26,27, 33

- Modificació de 4 vacants places de personal funcionari:

ESCALA	SUBESCALA	CLASSE	GRUP	SUBGRUP	NUM PLACES	CODI PLAÇA
GENERAL	TECNICA	TECNIC SUPERIOR	A	A1	-3	14,418, 13
ESPECIAL	TECNICA	TECNIC SUPERIOR	A	A1	-1	115
ESPECIAL	TECNICA	TECNIC SUPERIOR	A	A1	2	14,13
ESPECIAL	SERVEIS ESPECIALS	COMESSES ESPECIALS.TECNIC SUPERIOR	A	A1	2	418,115

Les places 14 i 13 actualment estan a l'escala general, subescala tècnica, classe tècnic superior, però atenent a que no es tracta de places que tinguin funcions comunes a la tramitació dels expedients i l'exercici de l'activitat administrativa, sinó que son places que per a la realització de les funcions assignades requereixen un títol acadèmic que habiliti per l'exercici propi d'una professió, han d'estar ubicades a l'escala especial, subescala tècnica, tècnic superior i es procedeix al canvi d'escala que correspon amb les necessitats organitzatives.

La plaça 418 que actualment està a l'escala general, subescala tècnica, classe tècnic superior no es requereix per a l'exercici de les funcions assignades una titulació única però atenent a que no realitzarà funcions comunes a la tramitació dels expedients i l'exercici de l'activitat administrativa. Es procedeix al canvi d'escala de la general a l'especial i al canvi de subescala, passant de la subescala tècnica a la subescala de serveis especials classe comeses especials, grup de titulació tècnic superior per satisfer les necessitats organitzatives.

La plaça 115 que actualment està ubicada a l'escala especial, subescala tècnica, tècnic superior no requereix per al seu exercici un títol acadèmic específic que habiliti per l'exercici propi d'una professió i per tant ha d'estar ubicada a la subescala de serveis especials, classe comeses especials, grup de titulació tècnic superior per satisfer les necessitats organitzatives.

Personal laboral:

Resolts els processos d'estabilització resultants de l'aplicació de la Llei 20/21 durant l'exercici 2023 hi ha un total de 28 places de la plantilla de personal laboral que s'amortitzen ja que s'han cobert definitivament les places de funcionari creades a tal efecte

Ajuntament de Gavà

- Amortització de 28 places de personal laboral per estabilització:

CATEGORIA	GRUP	SUBGRUP	NUM PLACES
Tècnic Superior	A	A1	1
Tècnic Mig	A	A2	12
Auxiliar Tècnic /Administratiu/va / Personal oficis / Tècnic especialista	C	C1	3
Auxiliar Administratiu/va / Tècnic auxiliar / Oficial 1a/ Especialista de manteniment	C	C2	9
Oficial 2a/ Operari / Subaltern	AP		4

- Amortització de 4 places de personal laboral per jubilacions o transformació a places funcionari:

CATEGORIA	GRUP	SUBGRUP	NUM PLACES
Tècnic Mig	A	A2	1
Tècnic auxiliar /Administratiu/va / Personal oficis / Tècnic especialista	C	C1	1
Auxiliar Administratiu/va/ Aux tècnic / Oficial 1a/ Especialista de manteniment	C	C2	2

Totes les propostes de modificació de plantilla que tenen repercussió en el Capítol I del pressupost municipal 2024 han quedat quantificades i recollides en l'expedient de pressupost 2024 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.