



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

MEMÒRIA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST PER A 2026

Introducció

En la planificació i elaboració pressupostària cal tenir en compte fonamentalment quatre variables macroeconòmiques: la inflació, mesurada a través de l'I.P.C., per la seva incidència en les compres de béns i serveis; el dèficit públic de l'Estat (concretament l'evolució dels ingressos i les despeses de l'Estat), que es reflecteix en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2026 (LPGE), les previsions de creixement del PIB i per últim, l'evolució dels tipus d'interès, amb el seu efecte directe sobre la càrrega financera de la Corporació.

A aquestes clàssiques variables macroeconòmiques que configuren l'escenari per a l'elaboració del Pressupost municipal, cal afegir els criteris d'estabilitat pressupostària, regla de despesa i límit d'endeutament per a les entitats locals fixats pel Govern de l'Estat i que per a l'any 2026 en l'Acord del Consell de Ministres de 10/09/2024, es va establir en una situació d'equilibri pressupostari pel conjunt del sector d'entitats locals. Això no obstant, aquest objectius d'estabilitat pressupostària encara no s'han presentat al Congrés per a la seva aprovació. Per a la qual cosa, i de conformitat amb l'article 11.4 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, les entitats locals han de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari (és a dir que els ingressos pressupostaris municipals de naturalesa no financera han de ser iguals o superiors a les despeses pressupostades de caràcter no financer, calculades uns i altres en termes de comptabilitat nacional, en termes consolidats de l'Ajuntament i els seus ens dependents classificats com a administracions públiques en comptabilitat nacional). Pel que fa al límit de la despesa no financera, malgrat que encara no s'han aprovat els objectius d'estabilitat pressupostària per a 2026, sí que s'ha fixat la taxa de referència de creixement del PIB per a 2026, en el 3,3% per part del Ministeri d'Economia i Competitivitat. Per altra banda, l'endeutament no pot superar els límits establerts a l'article 53 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals) estalvi net positiu i ràtio de deute viu del 110%).

Per a l'exercici 2026, a més a més, cal tenir en compte una alça moderada de preus i un descens dels tipus d'interès, tot i que en un entorn d'incertesa i inestabilitat derivada de conflictes bèl·lics i geopolítics i de crisi de subministraments i d'aranzels. A aquests factors externs, cal afegir la de la manca de projecte de pressupostos generals de l'Estat tant per a l'exercici actual de 2025, com hores d'ara també per a l'any vinent. Aquest escenari comporta la necessitat d'elaborar un pressupost amb



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

critèris de prudència, però sense deixar d'impulsar polítiques que millorin la qualitat de vida de les ciutadanes i dels ciutadans de Cornellà.

En primer lloc, l'índex de Preus al Consum (I.P.C.) de l'any 2026 estarà previsiblement entorn del 2,2% (al mes de setembre l'IPC avançat anual ha estat del 2,9%), segons les previsions del deflactor del PIB contingudes al Informe de Progreso Anual 2025 del Reino de España, i la inflació prevista per a l'any 2025 és del 2,6% en termes de deflactor del PIB (segons les mateixes dades). Cal tenir present que arran de la Llei 2/2015, de desindexació de l'economia espanyola, els contractes celebrats a partir de la seva entrada en vigor, no incorporen clàusules de revisió de preus basades en índex generalistes. No obstant, sí que cal tenir en compte la inflació a l'hora de fixar els preus dels nous contractes. La resta de béns i serveis seguiran aquesta tendència.

La segona variable, que és la LPGE, afecta tant l'estat d'ingressos com el de despeses. No obstant, a la data actual aquesta norma no ha estat aprovada, ni es disposa de cap projecte de llei.

Per la banda dels ingressos, l'evolució de la participació en els Tributs de l'Estat, configurada actualment pels tributs cedits i pel Fons Complementari de Finançament, d'acord amb el creixement dels tributs recaptats per l'Estat, s'ha hagut d'estimar a partir de les dades de la liquidació de la PTE de 2023, dels lliuraments a compte de 2024 i de 2025 i de les dades publicades per l'AEAT sobre la recaptació dels tributs cedits de 2024. A partir d'aquestes dades, s'han realitzat els càlculs de la PTE per a 2026, amb els resultats següents:

- S'ha considerat que els lliuraments a compte de la PTE seran el mateixos que els de l'any 2025 ja que no es disposa de cap informació sobre la seva evolució, i sumats a la previsió de liquidació definitiva de la PTE de 2024, es preveu una reducció de la PTE del 1% respecte a la prevista inicialment el 2025. Cal tenir en compte, per tal de justificar aquesta reducció, que segons les dades de l'AEAT, la recaptació dels tributs cedits de l'any 2024 respecte el 2023 (any de referència per al càlcul dels lliuraments a compte i de la liquidació de la PTE de 2024) ha estat d'un 3% inferior, cosa que repercutirà en la liquidació definitiva de 2024 a percebre l'any 2026. Tenint en compte aquestes variables, la previsió d'una liquidació definitiva de la PTE de 2024 inferior a la de 2023, suposa una reducció del ingressos totals per aquest concepte de 400.644€. La previsió d'ingressos per la PTE contemplada en el projecte de Pressupost per a 2026, és de 35,043 milions d'euros (xifra que suposa una disminució del 4,41% respecte a la de previsió de liquidació de l'exercici 2025).

Per la banda de les despeses, degut a la manca de projecte de Llei de pressupostos generals de l'Estat per a 2026 es desconeix quin serà



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

l'increment de les retribucions del personal per a aquest exercici. L'Acord marc per a una Administració del segle XXI, publicat per Resolució de 14 de novembre de 2022 de la Secretaria d'Estat de Funció Pública, no abasta l'any 2026, per tant, tampoc es pot extreure cap informació sobre el previsible increment de retribucions del personal al servei del sector públic per a 2026. A més a més, hores d'ara encara no s'ha publicat la disposició legal que estableixi l'increment retributiu de l'exercici actual, per tant, tampoc es disposa de la informació sobre les retribucions a les que s'hauria d'aplicar qualsevol eventual increment en l'any 2026.

Com a última variable important, tenim els tipus d'interès (euribor a tres mesos) va començar l'any en el 2,736%, a data d'avui està en el 2,009% i s'espera que acabi l'any en el 2,2%, i que està previst que se situï en el 2% al final de l'any 2026, segons les dades del Informe de Progreso Anual 2025 del Reino de España. Ara bé, les condicions d'accés a nous crèdits estan subjectes al principi de prudència financera que mensualment estableix la Direcció General del Tresor i Política Financera. Com que en el projecte de pressupost general per a 2026 les despeses de capital es financen amb l'estalvi net, amb transferències de capital i amb vendes de solars, no s'ha previst cap apel·lació al crèdit.

Pel que fa a la situació concreta de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat, els objectius pressupostaris estan fixats en:

- 1) Els tipus i tarifes dels impostos i taxes per a l'any 2026 regulats a les diferents ordenances fiscals i de preus públics, està previst que s'incrementin un 3% amb caràcter general excepte els impostos que tenen els tipus fixats en els màxims legals, com l'IAE, l'IVTM, l'IIVTNU i l'ICIO. En resum, els ingressos tributaris i de preus públics es preveu que s'incrementin un 3,27%, fonamentalment per les previsions de liquidacions de l'IIVTNU, de l'ICIO i de les llicències urbanístiques. La variació dels ingressos corrents es preveu positiva en un 1,25%.
- 2) Adequació de la despesa ordinària (de funcionament) a les necessitats de serveis i manteniment pel correcte funcionament de la ciutat, ajustant-la a la capacitat de generar recursos suficients, representant un increment del 5,63%.
- 3) El deute viu previst al final de 2026 per operacions de crèdit concertades per l'Ajuntament és de 1.321.402,98€ que correspon al préstec atorgat per l'AMB com a avançament dels pagaments de les obres d'integració urbana i de millora de mobilitat de la carretera c-245 al seu pas per Cornellà de Llobregat que no merita interessos. La càrrega financera queda establerta en el 0,42% dels ingressos corrents, el mateix percentatge que en l'any 2025.



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

- 4) La inversió total que, complint l'escenari d'estabilitat pressupostària, seria assumible és de 5,695 milions d'euros. Aquesta és la xifra d'inversió que s'ha assumit per al 2026 i a la que s'ha pogut arribar en part gràcies a les transferències d'altres administracions (Diputació de Barcelona), tot i que de forma poc significativa respecte del total de les inversions previstes, amb una aportació 0,015 milions. S'ha comptat també com a font de finançament les previsions transmeses pel Departament de Política Territorial de venda de tres solars per un import total estimat de 2,705 milions d'euros. I, finalment, l'import restant, 2,990 milions d'euros, es finançaran amb l'estalvi net.

Aquestes inversions suposen un 36,50% menys que a l'exercici 2025. Es destinaran a les actuacions següents:

- Inversions en software i hardware
- Programes de millora d'espais verds, passos de vianant i projectes urbans (inclou millora de voreres), pla d'ombres a la via pública.
- Remodelació oficines i sala social CF ST. Ildefons.
- Obres millora edifici Can Vallhonrat.
- Renovació punts de llum.
- Actuacions de manteniment de les infraestructures i dels edificis i equipaments actuals (CEIP's, EEBB, equipaments esportius, mercats i edificis multiusos), espais verds, mobiliari urbà, jocs infantils i a dotar d'aquells elements de caràcter inventariable mínimament necessaris per a la renovació d'elements obsolets i dotacions dels diferents serveis municipals i de la Guàrdia Urbana.

Estat d'Ingressos

El Pressupost total disminueix un 0,39%. Tot i que els ingressos corrents augmenten un lleuger 1,25%, els ingressos de capital disminueixen de forma significativa un 39,73%, passant de 4,513 milions d'euros a 2,720 milions d'euros.

A l'annex 1 s'observen les diferències per capítols respecte l'any 2025. Les variacions responen a l'adequació de les quantitats previstes liquidar en l'exercici actual.

Els Impostos directes augmenten un 0,79% amb una variació de la recaptació cedida de l'IRPF (-3,43%), de l'IBI (1,06%), de l'IVTM (-1,64%), de l'IAE (-3,58%) i les plusvàlues (7,79%). Els Impostos indirectes augmenten en un 13,25%, les variacions es distribueixen entre l'Impost sobre construccions (18,59%), la cessió dels impostos especials (10,44%) i la cessió de l'IVA (10,21%).



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

El capítol de taxes i altres ingressos s'incrementa en un 4,38% (bàsicament per l'augment de la previsió d'ingressos per taxes per llicències urbanístiques, la taxa per l'ocupació del sol, subsòl i vol de la via pública a càrrec de les companyes explotadores de serveis de subministrament i concessions administratives).

Les transferències corrents disminueixen un 0,61%, com a conseqüència de les variacions del Fons Complementari de Finançament (-2%), de les transferències de la Generalitat (-1,64%), i de les transferències d'entitats locals (10,45%).

En conjunt la Participació en els Tributs de l'Estat disminueix un 1,13% (400.644 euros de disminució, en valors absoluts), respecte a la previsió de 2024.

Els ingressos patrimonials disminueixen un 5,55%.

S'han previst ingressos per alienació de béns patrimonials, per un import de 2.704.821e, corresponents a parcel·les ubicades al C/Priorat, a l'Av. Flors i al sector Fatjó.

En el capítol de transferències de capital només s'ha previst una de la Diputació de Barcelona, per un import total de 15.000€, per al finançament del projecte de construcció de lavabos al mercat S. Ildefons, ja atorgada.

Com ja s'ha avançat no hi ha cap previsió d'ingressos del capítol 9, passius financers.

El finançament de la despesa queda desglossat en:

	<u>Import</u>	<u>%</u>
- Recursos propis	68.954.385	61,42
- Subvencions i transferències.....	40.606.178	36,17
- Alienació d'inversions.....	2.704.821	2,41
- Actius financers	0	0,00
- Préstecs	0	0,00

Aquests percentatges suposen respecte l'any 2025, 1,66 punts més de recursos propis, 1,54 punts menys de subvencions i transferències i 2,41 punts més en alienació d'inversions i 2,53 punts menys d'actius financers.



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Estat de Despeses

Despesa corrent

El pressupost corrent de funcionament és la dada bàsica, ja que és la que consolida i compromet en la seva majoria, el futur. El projecte que es presenta suposa un increment de la despesa corrent (ordinària, incloent la variació d'actius i passius financers) d'un 5,63%.

A l'annex II es mostren aquestes variacions.

Inversions

La inversió prevista inicialment (incloent les transferències de capital), puja 5,695 milions d'euros, xifra que suposa un 51,80% menys que la de l'any 2025 i representa el 5,07% del total del pressupost de l'any 2026.

Com a projectes més importants cal destacar:

- Inversions en software i hardware
- Programes de millora d'espais verds, passos de vianant i projectes urbans (inclou millora de voreres), pla d'ombres a la via pública.
- Remodelació oficines i sala social CF ST.Ildefons.
- Obres millora edifici Can Vallhonrat.
- Renovació punts de llum.
- Actuacions de manteniment de les infraestructures i dels edificis i equipaments actuals (CEIP's, EEBB, equipaments esportius, mercats i edificis multiusos), espais verds, mobiliari urbà, jocs infantils i a dotar d'aquells elements de caràcter inventariable mínimament necessaris per a la renovació d'elements obsolets i dotacions dels diferents serveis municipals i de la Guàrdia Urbana.

Despesa total

El pressupost total es redueix en un 0,39%, amb un augment de la despesa ordinària del 5,63% i una disminució del 51,80% de les inversions. La distribució per capítols està compensada. El capítol 1 de personal té una dimensió eficient del 38,08%, el capítol 2 també, amb un 43,46% i les transferències corrents, amb un 12,97%.

La càrrega financera (actualment es limita a dotar els crèdits per a comissions bancàries i eventuais interessos de demora, més l'annualitat de capital 2026 del préstec amb l'AMB) que representa un 0,41% del total de despeses i un 0,42% dels ingressos corrents. Les inversions,



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

transferències de capital i actius financers, representen el 5,07% del total de despeses.

Despesa per departaments

Les variacions de les despeses per departaments es poden veure en els annexes números 3, 4 i 5, són heterogènies i tenen causes diverses.

El quadre més important és el número 4, que ens mostra les variacions en les despeses de funcionament dels departaments.

Les dades més destacables a nivell de funcionament són:

- **Alcaldia:** Augmenta un 94,51%, per una banda, aquest any es doten els premis Ciutat de Cornellà i per altra banda es dota una nova subvenció per al conveni amb l'Associació Cornellà Empresarial i s'incrementa la dotació per a Estudis tècnics en 18.000€.
- **Programes d'Alcaldia:** es manté igual.
- **Oficina d'Atenció al Ciutadà:** es manté igual.
- **Síndic de Greuges:** augmenta un 15,10%, tot i que la quantia global segueix sent poc significativa.
- **Societat del Coneixement:** es manté igual.
- **Informàtica:** augmenta un 40,08%, com a conseqüència dels significatius increments en les dotacions per a el manteniment dels equips informàtics i de les càmeres de seguretat de la GU i dels equips informàtics dels serveis generals i en les dotacions per a suport i consultoria, tot i la reducció de les dotacions per a telefonia.
- **Gabinet tècnic d'Innovació Urbana i Social:** augmenta un 25,54%, per increments de les dotacions per a llums de Nadal, per a lloguer de material i per a treballs externs.
- **Estudis i actuacions ambientals:** augmenta un 7,85% per l'increment de la dotació per a estudis de qualitat ambiental i per a restauració de murals.
- **Guardia Urbana:** augmenta un 5,36%, per l'increment de les dotacions per a talls de carrers i per a atencions protocol·làries per a la celebració del centenari de la GU.
- **Política territorial i habitatge:** es manté igual.
- **Servei jurídic i administratiu de Territori i Sostenibilitat:** augmenta un 1,72%.
- **Educació:** es manté pràcticament igual amb un increment del 0,25%.
- **Acció comunitària i recursos al mon associatiu:** S'incrementa un 20,27%.
- **Joventut:** Augmenta un 8,46%.
- **Acció social:** Augmenta un 5,16%, per l'increment de les dotacions per a despeses diverses i de les dotacions per a les transferències a l'AMB per la targeta rosa i per a emergències socials, al CCBLL per



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

transport adaptat, per la subvenció a la Fundació per a joves La Carena i per a la subvenció a la Botiga Solidària.

- **Igualtat:** augmenta un 31,06%.
- **Salut Pública:** Augmenta un 25,85%, per l'increment de la dotació per a treballs tècnics de zoonosi.
- **Consum:** es manté igual.
- **Biblioteques i Ciutat de la Lectura:** es manté igual.
- **Memòria Històrica:** Es manté igual.
- **Polítiques d'ocupació:** Es manté igual.
- **Cooperació i Solidaritat:** S'incrementa un 1,99%.
- **Medi ambient:** Augmenta un 16,23% bàsicament per una nova dotació per al conveni amb l'AMB per a serveis energètics.
- **Integració i Mediació:** Es manté igual.
- **Polítiques LGTBIQ:** Es manté igual.
- **Comerç:** Es manté igual.
- **Turisme:** Es manté igual.
- **Cultura:** Augmenta un 45,50%. Les dotacions que s'incrementen són, Reis, Nits d'Estiu, Teatre, Corpus, Música, Festival de Pallassos, Festival Flamenc, Activitats musicals, Activitats culturals, Tarimes, i Auditori Sant Ildefons, així com diverses subvencions nominatives per a celebracions d'aniversaris d'entitats.
- **Patrimoni cultural:** Disminueix un 0,67%.
- **Política lingüística:** es manté igual.
- **Intervenció:** Augmenta un 1,85%
- **Tresoreria:** Augmenta un 11,15%, per l'increment de la dotació per a la taxa de recaptació a satisfer a l'ORGT.
- **Deute:** Només hi consta una dotació de 6.000€, per a atendre eventuais interessos de demora.
- **Transferències ens dependents:** Es manté igual.
- **Transferències altres ens:** Disminueix un 3,04%, per la reducció de l'aportació a la AMB corresponent a la PTE.
- **Gestió Tributària:** es manté igual.
- **Gestió administrativa general:** augmenta un 3,03%.
- **Fons de contingència:** en compliment del que exigeix l'article 31 de la Llei Orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, s'ha dotat un crèdit de 6.000€ igual que a l'any anterior.
- **Esports:** augmenta un 4,76%.
- **Manteniment i serveis mpals.:** la dotació es manté pràcticament igual amb un augment del 0,51%.
- **Gestió administrativa d'Espai Públic:** es manté igual.
- **Foment de Serveis de Proximitat:** es manté pràcticament igual, amb un augment del 0,15%.
- **CMPG:** Secció pressupostària derivada de la constitució d'aquesta organització especialitzada, recull els ingressos i les transferències entre els municipis integrants i aquesta, amb unes dotacions de 325.945€ que suposa un increment del 0,32%



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

- **Activitat formativa i progrés moral:** S'incrementa un 23,46%, per la dotació de subvencions nominatives a diverses entitats per a la celebració dels seus aniversaris.
- **Família, Esplais i Ludoteca:** Augmenta un 10,08%, per l'increment de la dotació per a subvencions per a casals d'infants i adolescents.
- **Comunicació:** es preveu un increment del 8,76%, per la dotació per al Festival de Pallassos.
- **RR HH:** es preveu un increment del 0% de les retribucions del personal per a 2026, i un increment encara estimat que encara no ha estat aprovat del 2,5% per a 2025. El total del Capítol I augmenta un 7,67%.
- **Secretaria General:** augmenta un 194,44%, per a la dotació per a treballs tècnics a l'Arxiu.
- **Recursos Jurídics:** s'incrementa un 16,07%, per l'increment de la dotació d'assegurances i de responsabilitat patrimonial.
- **Transparència:** Augmenta un 765,70% per una nova dotació per a CPS/Protecció de dades.

CONCLUSIONS

Per acabar, remarcarem els trets bàsics del projecte de Pressupost per a l'exercici 2026, pensats per a fer front a l'actual conjuntura social i econòmica, impulsant polítiques que millorin la qualitat de vida de les ciutadanes i dels ciutadans de Cornellà:

- El pressupost contempla un increment moderat de la despesa de funcionament en l'especial context inflacionista actual, i una disminució de la despesa d'inversió. Tot i així, el nivell d'inversions suposa continuar amb el fort impuls a la millora de les infraestructures municipals i a la pacificació de l'espai públic iniciat en exercicis anteriors, i es destinaran bàsicament a la inversió en projectes d'innovació urbana i de millores de l'espai i la via pública amb criteris de sostenibilitat, al manteniment de les infraestructures i dels equipaments municipals, en especial, escoles públiques i instal·lacions esportives, a la inversió en tecnologia per a propiciar la transformació digital de l'administració municipal i en la dotació dels serveis municipals.
- Congelació dels impostos i increment d'un 3% de l'IBI, taxes i preus públics. La qual cosa suposarà, segons les previsions realitzades en base a l'actual escenari de forta incertesa, que els ingressos tributaris augmentin moderadament un 3,27%, i que els ingressos corrents augmentin en un 1,25%, pel retrocés previst de la Participació en els Tributs de l'Estat del 1,13%.



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

- La dotació del Fons de Contingència, per a fer front a eventualitats que puguin sorgir, s'ha dotat en 6.000€, atesa la nul·la utilització d'aquest Fons en el passat.
- Augment de la despesa ordinària del 5,63% (que inclou la variació d'actius i passius financers).
- Inversió de 5,694 milions d'euros, finançada en un 52,2% amb recursos propis (estalvi net), 47,5% amb alienació d'inversions i en un 0,3% amb aportacions d'altres ens supramunicipals.
- Un deute viu limitat al préstec de l'AMB per l'avançament dels pagaments de les obres d'integració urbana i de millora de mobilitat de la carretera c-245 al seu pas per Cornellà de Llobregat, i una mínima dotació per a la càrrega financera, per a atendre les despeses de comissions bancàries i eventuais interessos de demora.

L'Estat de Consolidació del Pressupost General que inclou l'Organisme Autònom Institut Municipal de Radiodifusió i la Societat Mercantil Municipal PROCORNELLÀ està en 148.003.624,00 euros , en ingressos i en 126.235.846,50 euros, en despeses - amb un superàvit inicial (PROCORNELLÀ) de 21.767.777,50 euros - el que representa una disminució de les despeses consolidades en termes homogenis, del 0,54% i una disminució del 1,75% dels ingressos consolidats respecte l'any anterior. El pressupost de l'Institut Municipal de Radiodifusió mostra una variació del 1,17%. L'estat de previsió dels ingressos i de les despeses en termes pressupostaris de PROCORNELLÀ mostren una variació del - 5,39% en ingressos i del -1,16% en despeses.

Cornellà de Llobregat, a la data de la signatura electrònica

Mihai Fodor
Valtisan - DNI
60519434V
(TCAT)

Firmado digitalmente
por Mihai Fodor Valtisan
- DNI 60519434V (TCAT)
Fecha: 2025.10.15
12:43:48 +02'00'

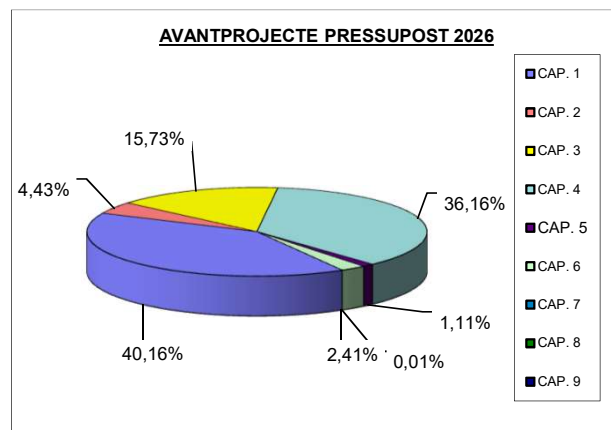
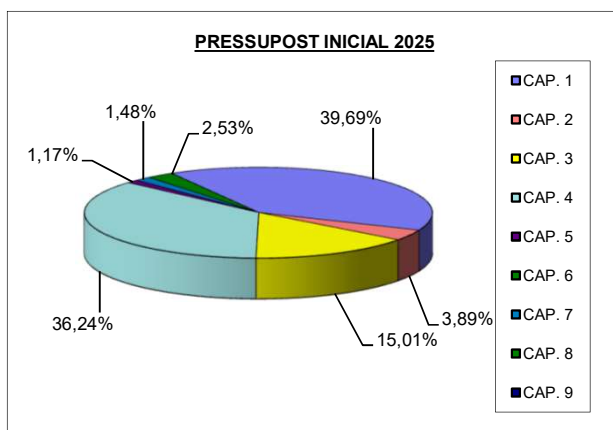
Ioan Mihai Fodor
REGIDOR DELEGAT D'ECONOMIA I ADMINISTRACIÓ

ANNEX NUM. 1

PRESSUPOST 2026

ESTAT D'INGRESSOS

CAPITOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST INICIAL 2025	AVANTPROJECTE PRESSUPOST 2026	VARIACIÓ S/. INIC.25	PERCENT. S/. TOTAL 2026
1	IMPOSTOS DIRECTES	44.730.872	45.085.267	0,79%	40,16%
2	IMPOSTOS INDIRECTES	4.387.930	4.969.370	13,25%	4,43%
3	TAXES I D'ALTRES INGR.	16.918.357	17.658.958	4,38%	15,73%
4	TRANSF.CORRENTS	40.839.470	40.591.178	-0,61%	36,16%
5	INGR.PATRIMONIALS	1.313.698	1.240.790	-5,55%	1,11%
	OPERACIONS CORRENTS	108.190.327	109.545.563	1,25%	97,58%
6	ALIENACIO INVERSIONS	0	2.704.821	#¡DIV/0!	2,41%
7	TRANSF. CAPITAL	1.665.932	15.000	-99,10%	0,01%
8	ACTIUS FINANCERS	2.846.573	0	0,00%	0,00%
9	PASSIUS FINANCERS	0	0	0,00%	0,00%
	OPERACIONS CAPITAL	4.512.505	2.719.821	-39,73%	2,42%
	TOTAL PRESSUPOST	112.702.832	112.265.384	-0,39%	100,00%

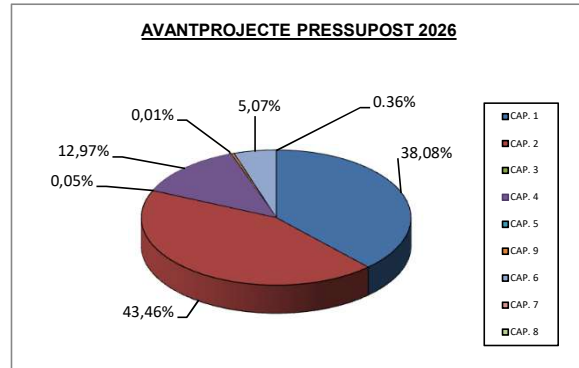
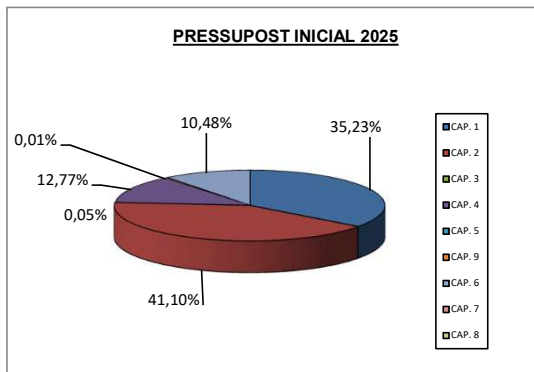


ANNEX NUM. 2

PRESSUPOST 2026

ESTAT DE DESPESES

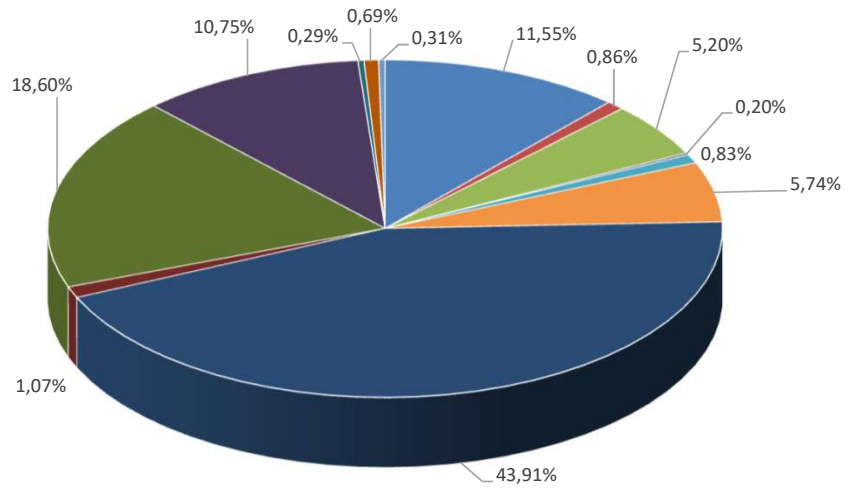
CAPITOL DENOMINACIÓ	PRESSUPOST INICIAL 2025	AVANTPROJECTE PRESSUPOST 2026	VARIACIÓ S/. INIC.25	PERCENT. S/. TOTAL 2026
1 PERSONAL	39.709.609	42.754.181	7,67%	38,08%
2 COMPRES BENS I SERVEIS	46.326.002	48.790.718	5,32%	43,46%
3 DESPESES FINANCERES	52.500	57.500	9,52%	0,05%
4 TRANSF. CORRENTS	14.394.133	14.561.929	1,17%	12,97%
5 FONS CONTINGÈNCIA	6.000	6.000	0,00%	0,01%
9 PASSIUS FINANCERS	400.454	400.454	0,00%	0,36%
OPERACIONS CORRENTS	100.888.698	106.570.782	5,63%	94,93%
6 INVERSIONS REALS	11.814.134	5.694.602	-51,80%	5,07%
7 TRANSF. CAPITAL	0	0	#DIV/0!	0,00%
8 ACTIUS FINANCERS	0	0	0,00%	0,00%
OPERACIONS CAPITAL	11.814.134	5.694.602	-51,80%	5,07%
TOTAL PRESSUPOST	112.702.832	112.265.384	-0,39%	100,00%



ANNEX NUM. 3**PRESSUPOST 2026****ESTAT DE DESPESES (GESTIÓ PER DEPARTAMENTS)**

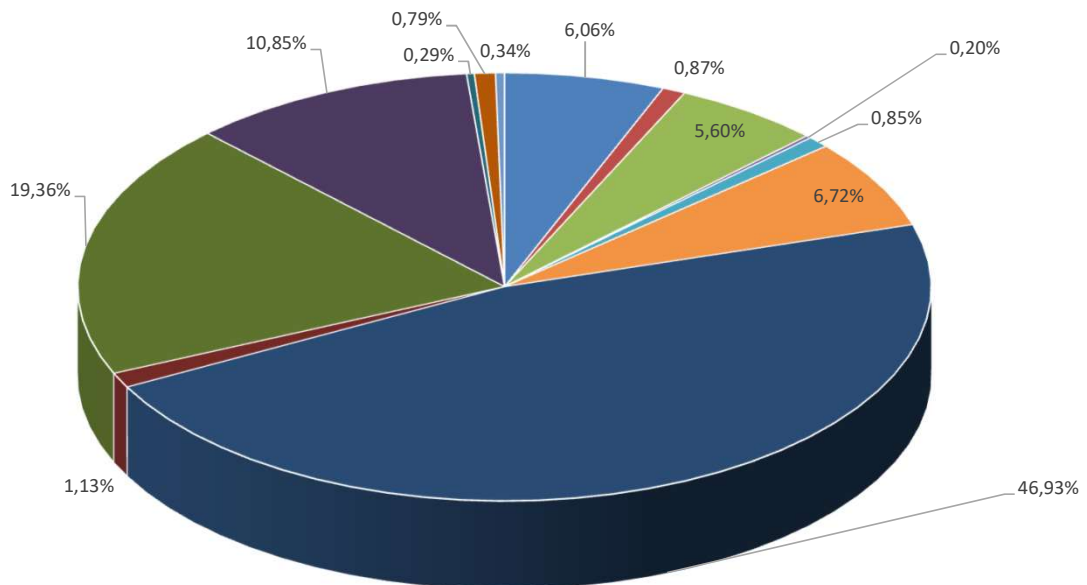
ORG.	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST INICIAL 2025	AVANTPROJECTE PRESSUPOST 2026	VARIACIÓ S/. INIC.25	PERCENT. S/. TOTAL 2026
0001	ALCALDIA	64.539	125.533,00	94,51%	0,11%
0002	PROGRAMES D'ALCALDIA	153.162	153.163,00	0,00%	0,14%
0003	OFICINA ATENCIÓ CIUTADÀ	3.742	3.742,00	0,00%	0,00%
0004	SÍNDIC DE GREUGES	3.840	4.420,00	15,10%	0,00%
0005	SOCIETAT DEL CONEIXEMENT	1.010.000	1.010.000,00	0,00%	0,90%
0006	INFORMÀTICA	1.341.010	1.560.777,00	16,39%	1,39%
0009	GABINET TÈCNIC D'INNOVACIÓ URBANA I SOCIAL	386.970	485.796,00	25,54%	0,43%
0011	ÀREA D'ESTUDIS I ACTUACIONS AMBIENTALS	8.669.202	1.918.655,00	-77,87%	1,71%
0012	GUÀRDIA URBANA I PROTECCIÓ CIVIL	1.379.488	1.544.488,00	11,96%	1,38%
0117	POLÍTICA TERRITORIAL I HABITATGE	215.041	215.041,00	0,00%	0,19%
0118	SERVEI JURÍDIC I ADM. POL. TERRITORIAL	753.451	766.419,00	1,72%	0,68%
0332	ACCIÓ SOCIAL	5.296.745	5.570.204,00	5,16%	4,96%
0334	IGUALTAT	270.354	354.325,00	31,06%	0,32%
0335	SALUT	270.792	340.792,00	25,85%	0,30%
0336	CONSUM	25.339	25.339,00	0,00%	0,02%
0401	BIBLIOTEQUES I CIUTAT DE LA LECTURA	221.870	221.870,00	0,00%	0,20%
0552	MEMÒRIA HISTÒRICA	1.000	1.000,00	0,00%	0,00%
0553	POLÍTiques D'Ocupació	208.995	208.995,00	0,00%	0,19%
0554	COOPERACIÓ I SOLIDARITAT	150.941	153.941,00	1,99%	0,14%
0556	MEDI AMBIENT	247.158	265.707,00	7,50%	0,24%
0558	INTEGRACIÓ I MEDIACIÓ	16.734	16.734,00	0,00%	0,01%
0559	POLÍTiques LGTBIQ	36.683	36.683,00	0,00%	0,03%
0560	COMERÇ	202.610	202.610,00	0,00%	0,18%
0561	TURISME	72618	72.618,00	0,00%	0,06%
0661	CULTURA	2.145.044	3.114.003,00	45,17%	2,77%
0662	PATRIMONI CULTURAL	208.227	206.828,00	-0,67%	0,18%
0669	POLÍTICA LINGÜÍSTICA	112.827	112.827,00	0,00%	0,10%
0670	EDUCACIÓ	3.202.639	3.210.792,00	0,25%	2,86%
0671	ACCIÓ COMUNITÀRIA I RECURSOS AL MÓN ASSOCIATIU	326.557	392.757,00	20,27%	0,35%
0672	JOVENTUT	476.298	503.566,00	5,72%	0,45%
0770	INTERVENCIÓ	72.850	74.200,00	1,85%	0,07%
0771	TRESORERIA	349.701	388.701,00	11,15%	0,35%
0772	DEUTE	6.000	6.000,00	0,00%	0,01%
0774	TRANSFERÈNCIES ENS DEPENDENTS	1.504.180	1.504.180,00	0,00%	1,34%
0775	TRANSFERÈNCIES ALTRES ENS	6.134.499	5.947.884,00	-3,04%	5,30%
0777	GESTIÓ TRIBUTÀRIA	91.890	91.890,00	0,00%	0,08%
0778	GESTIÓ ADMINISTRATIVA GENERAL	835.370	905.620,00	8,41%	0,81%
0782	RECURSOS HUMANS	39.980.209	43.064.181,00	7,71%	38,36%
0783	SECRETARIA GENERAL	50.411	148.431,00	194,44%	0,13%
0784	FONS DE CONTINGÈNCIA	6.000	6.000,00	0,00%	0,01%
0789	RECURSOS JURÍDICS	453.000	525.800,00	16,07%	0,47%
0790	TRANSPARÈNCIA	2.612	22.612,00	765,70%	0,02%
0884	ESPORTS	1.209.904	1.269.904,00	4,96%	1,13%
1001	MANTENIMENT I SERVEIS	20.953.707	21.720.511,00	3,66%	19,35%
1002	GESTIÓ ADMINISTRATIVA ESPAI PÚBLIC	12.400	12.400,00	0,00%	0,01%
1101	FOMENT DE SERVEIS DE PROXIMITAT	12.111.118	12.179.201,00	0,56%	10,85%
1201	COMUNITAT DE MUNICIPIS PLANA DEL GALET	324.894	325.945,00	0,32%	0,29%
1301	ACTIVITAT FORMATIVA I PROGRÉS MORAL	365.190	434.809,00	19,06%	0,39%
1302	FAMÍLIA, ESPLAIS I LUDOTECA	414.785	456.585,00	10,08%	0,41%
1401	COMUNICACIÓ	350.236	380.905,00	8,76%	0,34%
		112.702.832	112.265.384	-0,39%	100,00%

PRESSUPOST INICIAL 2025 - Despesa Total



- PRESIDÈNCIA I SEGURETAT
- POLÍTIQUES SOCIALS, IGUALTAT I SALUT
- POLÍTIQUES MEDIAMBIENTALS I COMUNITÀRIES
- ECONOMIA I ADMINISTRACIÓ
- ESPAI PÚBLIC
- CMPG
- COMUNICACIÓ I PARTICIPACIÓ
- POLÍTICA TERRITORIAL I HABITATGE
- BIBLIOTEQUES I CIUTAT DE LA LECTURA
- CULTURA, EDUCACIÓ I JOVENTUT
- ESPORTS
- FOMENT DE SERVEIS DE PROXIMITAT
- POLÍTIQUES DE FAMÍLIA I PROGRÉS MORAL

AVANTPROJECTE PRESSUPOST 2026 - Despesa Total



- PRESIDÈNCIA I SEGURETAT
- POLÍTIQUES SOCIALS, IGUALTAT I SALUT
- POLÍTIQUES MEDIAMBIENTALS I COMUNITÀRIES
- ECONOMIA I ADMINISTRACIÓ
- ESPAI PÚBLIC
- CMPG
- COMUNICACIÓ I PARTICIPACIÓ
- POLÍTICA TERRITORIAL I HABITATGE
- BIBLIOTEQUES I CIUTAT DE LA LECTURA
- CULTURA, EDUCACIÓ I JOVENTUT
- ESPORTS
- FOMENT DE SERVEIS DE PROXIMITAT
- POLÍTIQUES DE FAMÍLIA I PROGRÉS MORAL

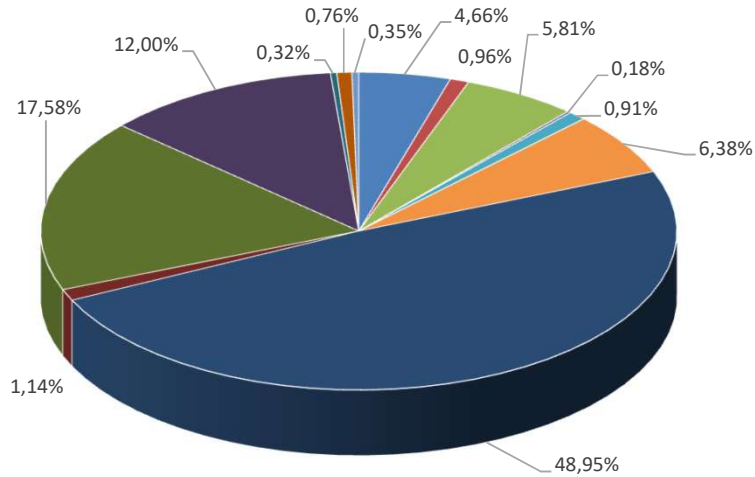
ANNEX 4

PRESSUPOST 2026

ESTAT DE DESPESES DE FUNCIONAMENT (GESTIÓ PER DEPARTAMENTS)

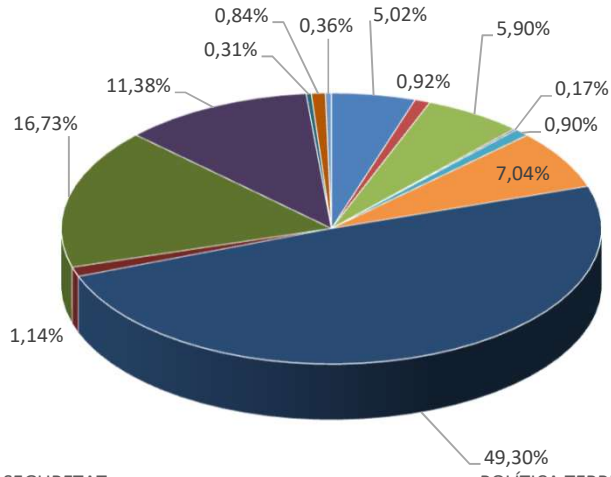
	PRESSUPOST INICIAL 2025	AVANTPROJECTE PRESSUPOST 2026	VARIACIÓ S/. INIC.25	PERCENT. S/. TOTAL 2026	
0001	ALCALDIA	64.539	125.533,00	94,51%	0,12%
0002	PROGRAMES D'ALCALDIA	153.162	153.163,00	0,00%	0,14%
0003	OFICINA ATENCIÓ CIUTADÀ	3.742	3.742,00	0,00%	0,00%
0004	SÍNDIC DE GREUGES	3.840	4.420,00	15,10%	0,00%
0005	SOCIETAT DEL CONEIXEMENT	1.010.000	1.010.000,00	0,00%	0,95%
0006	INFORMÀTICA	900.010	1.260.775,00	40,08%	1,18%
0009	GABINET TÈCNIC D'INNOVACIÓ URBANA I SOCIAL	386.970	485.796,00	25,54%	0,46%
0011	ÀREA D'ESTUDIS I ACTUACIONS AMBIENTALS	795.033	855.855,00	7,65%	0,80%
0012	GUÀRDIA URBANA I PROTECCIÓ CIVIL	1.379.488	1.453.488,00	5,36%	1,36%
0117	POLÍTICA TERRITORIAL I HABITATGE	215.041	215.041,00	0,00%	0,20%
0118	SERVEI JURÍDIC I ADM. POL. TERRITORIAL	753.451	766.419,00	1,72%	0,72%
0332	ACCIÓ SOCIAL	5.296.745	5.570.204,00	5,16%	5,23%
0334	IGUALTAT	270.354	354.325,00	31,06%	0,33%
0335	SALUT	270.792	340.792,00	25,85%	0,32%
0336	CONSUM	25.339	25.339,00	0,00%	0,02%
0401	BIBLIOTEQUES I CIUTAT DE LA LECTURA	181.870	181.870,00	0,00%	0,17%
0552	MEMÒRIA HISTÒRICA	1.000	1.000,00	0,00%	0,00%
0553	POLÍTIQUES D'OCUPACIÓ	208.995	208.995,00	0,00%	0,20%
0554	COOPERACIÓ I SOLIDARITAT	150.941	153.941,00	1,99%	0,14%
0556	MEDI AMBIENT	225.158	261.707,00	16,23%	0,25%
0558	INTEGRACIÓ I MEDIACIÓ	16.734	16.734,00	0,00%	0,02%
0559	POLÍTIQUES LGTBIQ	36.683	36.683,00	0,00%	0,03%
0560	COMERÇ	202.610	202.610,00	0,00%	0,19%
0561	TURISME	72.618	72.618,00	0,00%	0,07%
0661	CULTURA	2.117.544	3.081.003,00	45,50%	2,89%
0662	PATRIMONI CULTURAL	208.227	206.828,00	-0,67%	0,19%
0669	POLÍTICA LINGÜÍSTICA	112.827	112.827,00	0,00%	0,11%
0670	EDUCACIÓ	3.202.639	3.210.792,00	0,25%	3,01%
0671	ACCIÓ COMUNITÀRIA I RECURSOS AL MÓN ASSOCIATIU	326.557	392.757,00	20,27%	0,37%
0672	JOVENTUT	464.298	503.566,00	8,46%	0,47%
0770	INTERVENCIÓ	72.850	74.200,00	1,85%	0,07%
0771	TRESORERIA	349.701	388.701,00	11,15%	0,36%
0772	DEUTE	6.000	6.000,00	0,00%	0,01%
0774	TRANSFERÈNCIES ENS DEPENDENTS	1.504.180	1.504.180,00	0,00%	1,41%
0775	TRANSFERÈNCIES ALTRES ENS	6.134.499	5.947.884,00	-3,04%	5,58%
0777	GESTIÓ TRIBUTÀRIA	91.890	91.890,00	0,00%	0,09%
0778	GESTIÓ ADMINISTRATIVA GENERAL	734.570	756.820,00	3,03%	0,71%
0782	RECURSOS HUMANS	39.980.209	43.064.181,00	7,71%	40,41%
0783	SECRETARIA GENERAL	50.411	148.431,00	194,44%	0,14%
0784	FONS DE CONTINGÈNCIA	6.000	6.000,00	0,00%	0,01%
0789	RECURSOS JURÍDICS	453.000	525.800,00	16,07%	0,49%
0790	TRANSPARÈNCIA	2.612	22.612,00	765,70%	0,02%
0884	ESPORTS	1.154.904	1.209.904,00	4,76%	1,14%
1001	MANTENIMENT I SERVEIS	17.725.042	17.815.511,00	0,51%	16,72%
1002	GESTIÓ ADMINISTRATIVA ESPAI PÚBLIC	12.400	12.400,00	0,00%	0,01%
1101	FOMENT DE SERVEIS DE PROXIMITAT	12.111.118	12.129.201,00	0,15%	11,38%
1201	COMUNITAT DE MUNICIPIS PLANA DEL GALET	324.894	325.945,00	0,32%	0,31%
1301	ACTIVITAT FORMATIVA I PROGRÉS MORAL	352.190	434.809,00	23,46%	0,41%
1302	FAMÍLIA, ESPLAIS I LUDOTECA	414.785	456.585,00	10,08%	0,43%
1401	COMUNICACIÓ	350.236	380.905,00	8,76%	0,36%
		100.888.698	106.570.782	5,63%	100,00%

PRESSUPOST INICIAL 2025 - Despeses de Funcionament



- PRESIDÈNCIA I SEGURETAT
- POLÍTICA TERRITORIAL I HABITATGE
- POLÍTiques SOCIALS, IGUALTAT I SALUT
- BIBLIOTEQUES I CIUTAT DE LA LECTURA
- POLÍTiques MEDIAMBIENTALS I COMUNITÀRIES
- CULTURA, EDUCACIÓ I JOVENTUT
- ECONOMIA I ADMINISTRACIÓ
- ESPORTS
- ESPAI PÚBLIC
- FOMENT DE SERVEIS DE PROXIMITAT
- CMPG
- POLÍTiques DE FAMÍLIA I PROGRÉS MORAL
- COMUNICACIÓ I PARTICIPACIÓ

AVANTPROJECTE PRESSUPOST 2026 - Despeses de Funcionament

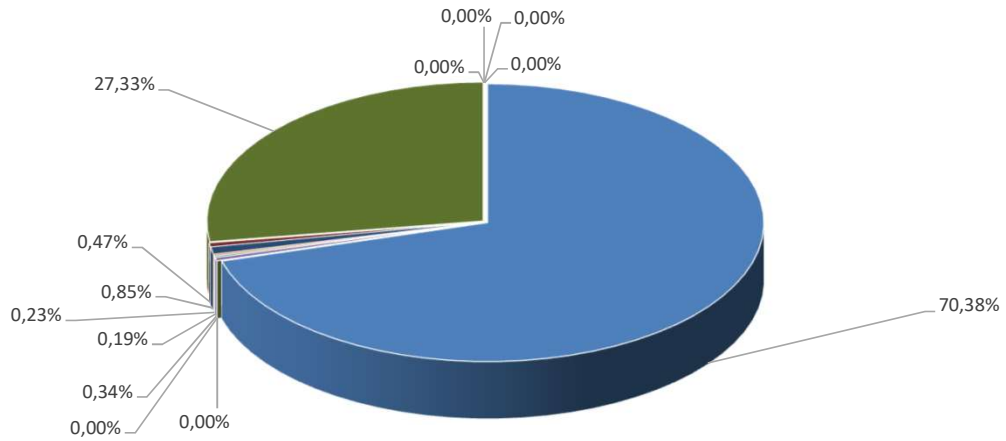


- PRESIDÈNCIA I SEGURETAT
- POLÍTICA TERRITORIAL I HABITATGE
- POLÍTiques SOCIALS, IGUALTAT I SALUT
- BIBLIOTEQUES I CIUTAT DE LA LECTURA
- POLÍTiques MEDIAMBIENTALS I COMUNITÀRIES
- CULTURA, EDUCACIÓ I JOVENTUT
- ECONOMIA I ADMINISTRACIÓ
- ESPORTS
- ESPAI PÚBLIC
- FOMENT DE SERVEIS DE PROXIMITAT
- CMPG
- POLÍTiques DE FAMÍLIA I PROGRÉS MORAL
- COMUNICACIÓ I PARTICIPACIÓ

ANNEX 5**PRESSUPOST 2026****ESTAT DE DESPESES D'INVERSIONS (GESTIÓ PER DEPARTAMENTS)**

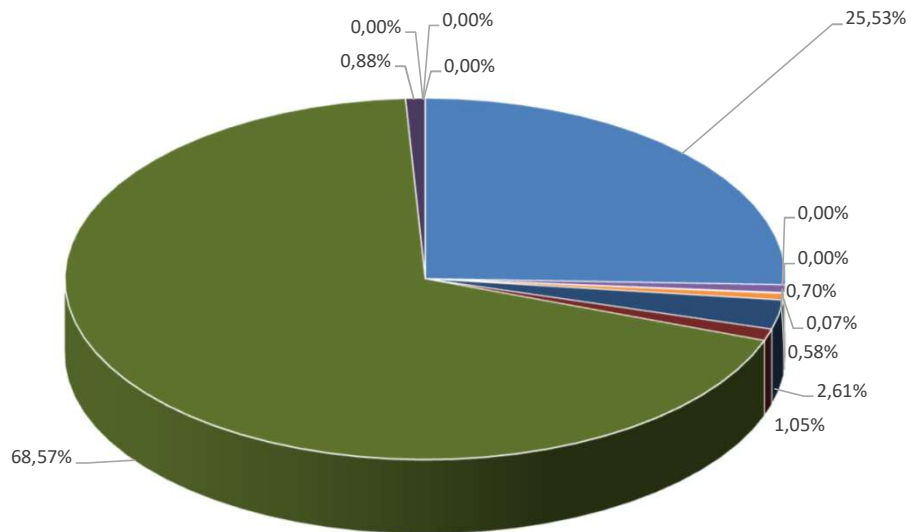
ORG.	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST INICIAL 2025	AVANTPROJECTE PRESSUPOST 2026	VARIACIÓ S/. INIC.25	PERCENT. S/. TOTAL 2026
0001	ALCALDIA	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0002	PROGRAMES D'ALCALDIA	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0003	OFICINA ATENCIÓ CIUTADÀ	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0004	SÍNDIC DE GREUGES	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0005	SOCIETAT DEL CONEIXEMENT	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0006	INFORMÀTICA	441.000,00	300.002,00	-31,97%	5,27%
0009	GABINET TÈCNIC D'INNOVACIÓ URBANA I SOCIAL	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0011	ÀREA D'ESTUDIS I ACTUACIONS AMBIENTALS	7.874.169,00	1.062.800,00	-86,50%	18,66%
0012	GUÀRDIA URBANA I PROTECCIÓ CIVIL	0,00	91.000,00	100,00%	1,60%
0117	POLÍTICA TERRITORIAL I HABITATGE	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0118	SERVEI JURÍDIC I ADM. POL. TERRITORIAL	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0332	ACCIÓ SOCIAL	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0334	IGUALTAT	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0335	SALUT	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0336	CONSUM	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0401	BIBLIOTEQUES I CIUTAT DE LA LECTURA	40.000,00	40.000,00	0,00%	0,70%
0552	MEMÒRIA HISTÒRICA	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0553	POLÍTIQUES D'Ocupació	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0554	COOPERACIÓ I SOLIDARITAT	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0556	MEDI AMBIENT	22.000,00	4.000,00	-81,82%	0,07%
0558	INTEGRACIÓ I MEDIACIÓ	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0559	POLÍTIQUES LGTBIQ	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0560	COMERÇ	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0561	TURISME	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0661	CULTURA	27.500,00	33.000,00	20,00%	0,58%
0662	PATRIMONI CULTURAL	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0669	POLÍTICA LINGÜÍSTICA	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0670	EDUCACIÓ	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0671	ACCIÓ COMUNITÀRIA I RECURSOS AL MÓN ASSOCIATIU	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0672	JOVENTUT	12.000,00	0,00	-100,00%	0,00%
0770	INTERVENCIÓ	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0771	TRESORERIA	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0772	DEUTE	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0774	TRANSFERÈNCIES ENS DEPENDENTS	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0775	TRANSFERÈNCIES ALTRES ENS	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0777	GESTIÓ TRIBUTÀRIA	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0778	GESTIÓ ADMINISTRATIVA GENERAL	100.800,00	148.800,00	47,62%	2,61%
0784	FONS DE CONTINGÈNCIA	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0782	RECURSOS HUMANS	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0783	SECRETARIA GENERAL	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0784	FONS DE CONTINGÈNCIA	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0789	RECURSOS JURÍDICS	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0790	TRANSPARÈNCIA	0,00	0,00	100,00%	0,00%
0884	ESPORTS	55.000,00	60.000,00	9,09%	1,05%
1001	MANTENIMENT I SERVEIS	3.228.665,00	3.905.000,00	20,95%	68,57%
1002	GESTIÓ ADMINISTRATIVA ESPAI PÚBLIC	0,00	0,00	100,00%	0,00%
1101	FOMENT DE SERVEIS DE PROXIMITAT	0,00	50.000,00	100,00%	0,88%
1201	COMUNITAT DE MUNICIPIS PLANA DEL GALET	0,00	0,00	100,00%	0,00%
1301	ACTIVITAT FORMATIVA I PROGRÉS MORAL	13.000,00	0,00	-100,00%	0,00%
1302	FAMÍLIA, ESPLAIS I LUDOTECA	0,00	0,00	100,00%	0,00%
1401	COMUNICACIÓ	0,00	0,00	100,00%	0,00%
		11.814.134	5.694.602	-51,80%	100,00%

PRESSUPOST INICIAL 2025 - Despeses Inversions



- PRESIDÈNCIA I SEGURETAT
- POLÍTICQUES SOCIALS, IGUALTAT I SALUT
- POLÍTICQUES TERRITORIAL I HABITATGE
- BIBLIOTEQUES I CIUTAT DE LA LECTURA
- POLÍTICQUES MEDIAMBIENTALS I COMUNITÀRIES
- CULTURA, EDUCACIÓ I JOVENTUT
- ECONOMIA I ADMINISTRACIÓ
- ESPORTS
- ESPAI PÚBLIC
- FOMENT DE SERVEIS DE PROXIMITAT
- CMPG
- POLÍTICQUES DE FAMÍLIA I PROGRÉS MORAL
- COMUNICACIÓ I PARTICIPACIÓ

AVANTPROJECTE PRESSUPOST 2026 - Despeses Inversions



- PRESIDÈNCIA I SEGURETAT
- POLÍTICQUES SOCIALS, IGUALTAT I SALUT
- POLÍTICQUES TERRITORIAL I HABITATGE
- BIBLIOTEQUES I CIUTAT DE LA LECTURA
- POLÍTICQUES MEDIAMBIENTALS I COMUNITÀRIES
- CULTURA, EDUCACIÓ I JOVENTUT
- ECONOMIA I ADMINISTRACIÓ
- ESPORTS
- ESPAI PÚBLIC
- FOMENT DE SERVEIS DE PROXIMITAT
- CMPG
- POLÍTICQUES DE FAMÍLIA I PROGRÉS MORAL
- COMUNICACIÓ I PARTICIPACIÓ