



CODI DE VERIFICACIÓ	455L1F63410Z444Z1D7M		
PROCEDIMENT	Z110 Expedients d'aprovació del pressupost		
EXPEDIENT NÚM.	AJT/59146/2023	DOCUMENT NÚM.	1127132/2023
ÀREA	Hisenda i Urbanisme		
UNITAT	Pressupostos		

PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET DE LLOBREGAT PER A L'EXERCICI 2024

Memòria explicativa

Aquesta Memòria explicativa del Pressupost de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat per a l'exercici 2024 substitueix el document núm. 1077245/2023, emès en data 26 d'octubre de 2023, per modificació del punt 3. Pressupost consolidat.



Índex

1.	Presentació	3
2.	Pressupost de l'Ajuntament	
2.1.	Estat d'ingressos	4
2.2.	Estat de despeses	
2.2.1.	Classificació econòmica	18
2.2.2.	Classificació per programes	31
2.2.3.	Classificació orgànica	45
3.	Pressupost consolidat.....	46



1. Presentació

L'article 168.1 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals (RDL 2/2004, de 5 de març) estableix que s'adjuntarà al pressupost municipal una memòria explicativa del contingut, estructura i de les principals modificacions que presenta el pressupost de l'ajuntament respecte a l'exercici anterior.

El pressupost permet l'assignació dels recursos municipals a les diferents polítiques, programes i actuacions, projectes i conceptes de despesa i obeeix a una lògica de prioritització orientada a l'obtenció de resultats i l'acompliment dels objectius definits en el programa de l'equip de govern municipal i en els pactes de govern, fonamentalment el Pacte de Ciutat.

La pandèmia i la Guerra d'Ucraïna han impactat de forma alarmant en la ciutadania, agreujant la situació d'incertesa i vulnerabilitat, que han fet palès més que mai la importància del nivell de les polítiques de proximitat lligades al benestar social, l'habitatge, la dotació d'espais públics i l'espai verd de proximitat. Polítiques per fer front als reptes de futur de la ciutat que tenen per objectiu aconseguir una ciutat més cohesionada, justa, resilient i sostenible, una ciutat d'oportunitats, oberta i metropolitana, alienada a l'Agenda Urbana 2030 i als seus vectors de modernització com la innovació, la sostenibilitat o la digitalització.

El pressupost del 2024 continua tenint com a marc de referència els objectius de ciutat i estratègics del Pacte de Ciutat 2020-2023, desenvolupant aquelles actuacions i projectes pendents de finalització, que s'integren en el nou Pla d'actuació municipal 2024-2027, en aquests moments en fase d'elaboració.

Els diferents plans, projectes i actuacions s'agrupen en els quatre eixos estratègics que s'alineen amb els objectius de desenvolupament sostenible de l'Agenda 2030, següents:

- **Entorn urbà:** Espai públic centrat en les persones, accessible, net, sostenible, saludable i segur; adaptant-ne les infraestructures i la mobilitat.

Impuls de la seguretat i la mobilitat urbana verda, modernització digital i noves incorporacions a la GU, més zona d'estacionament regulat, compra vehicles elèctrics, manteniment carrers i mobiliari urbà i ampliació de la xarxa ciclable de la ciutat.

- **Entorn social:** Treballar perquè L'H sigui una ciutat justa, igualitària i resilient que garanteixi els drets bàsics amb la millora dels escuts socials pels veïns i veïnes, trencant barreres i generant igualtat d'oportunitats en Educació, Cultura i Esport.

La ciutat dels 15 minuts, on tots els serveis bàsics siguin de proximitat i estiguin garantits.

- **Entorn econòmic:** canvi de paradigma, reforç de l'estat de benestar. Explorar l'intercanvi, la complementarietat, l'economia circular. Impulsar l'ocupabilitat en sectors estratègics.

Nou model productiu a la ciutat, basat en la inversió pública, la innovació social i la transformació digital per a la reactivació de l'activitat productiva sostenible i la preservació dels nivells d'ocupació.

- **Entorn institucional:** Desplegament de la nova estratègia municipal de governança de les dades i coneixement corporatiu, convertint l'acció de les àrees municipals en transversal, connectada, complementària i amb una comunicació integral i coordinada.



El pressupost del 2024 és un pressupost que augmenta la despesa per mantenir el nivell de serveis a la ciutadania, que impacta l'augment de la inflació, l'alça dels preus de l'energia i l'enduriment de les condicions de finançament. Un pressupost inicial que incorpora un alt nivell d'inversió, i que, com cada any, creixerà amb els recursos assignats dels fons europeus per a la recuperació econòmica, dins el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i amb les aportacions i ajuts que arribin d'altres administracions públiques com la Generalitat de Catalunya, Diputació de Barcelona i Àrea Metropolitana de Barcelona.

El projecte de pressupostos per al 2024 s'ha elaborat amb una previsió de disponibilitat de recursos prudent i realista, malgrat el nivell d'incertesa que suposa per a l'elaboració dels comptes, no disposar de l'avantprojecte de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2024, fet que un any més obliga a les entitats locals a fer estimacions tant dels ingressos a percebre per part de l'Estat del seu sistema de finançament, com de l'increment de la despesa de personal pel que fa la revisió de les retribucions dels empleats públics.

Per altra banda, després de 4 anys de suspensió de les regles fiscals, no es disposa d'informació sobre la reactivació de les regles fiscals per al 2024, que es troben en fase de reforma per part dels estats membres de la Unió Europea.

L'Ajuntament manté una situació econòmica solvent i un baix nivell d'endeutament, compleix amb dels objectius d'estabilitat pressupostaria i de nivell de deute, per continuar prestant uns serveis públics de qualitat i impulsar projectes per adaptar la ciutat als nous reptes que demana la ciutadania, a través de la innovació, la sostenibilitat i les noves tecnologies, i apostant pel caràcter social de les polítiques públiques a desenvolupar, reforçant amb importants recursos la despesa social, la destinada a la neteja viària i al manteniment de l'espai públic, i els recursos per a la seguretat, la cohesió social i la sostenibilitat ambiental.

El Pressupost general de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat està format pel pressupost de l'Ajuntament i els estats de previsió d'ingressos i despeses de la societat mercantil de capital social íntegrament municipal, La Farga, Gestió d'Equipaments Municipals, SA. (En endavant La Farga, GEM., SA.).

2. Pressupost de l'Ajuntament

2.1. Estat d'ingressos

El pressupost d'ingressos de l'Ajuntament per al 2024 ascendeix a 324.700.000,00 euros, el que suposa un augment del 25,62% respecte al 2023.

La previsió d'ingressos i les variacions respecte a l'exercici anterior es mostren en el següent quadre, on s'indica també el percentatge que cada capítol i cada agrupació representa en el total d'ingressos de l'exercici 2024.



INGRESSOS PER CAPÍTOL	Pressupost 2023	Projecte Pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb 2024
1 Impostos directes	105.857.745,68	112.074.199,31	6.216.453,63	5,87%	34,52%
2 Impostos indirectes	12.738.521,19	14.074.016,90	1.335.495,71	10,48%	4,33%
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	31.457.117,74	39.282.815,93	7.825.698,19	24,88%	12,10%
4 Transferències corrents	105.290.539,76	127.098.453,27	21.807.913,52	20,71%	39,14%
5 Ingressos patrimonials	2.884.201,48	4.254.443,01	1.370.241,53	47,51%	1,31%
Operacions corrents (Cap. 1 a 5)	258.228.125,85	296.783.928,42	38.555.802,57	14,93%	91,40%
6 Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
7 Transferències de capital	0,00	11.659.197,43	11.659.197,43	100,00%	3,59%
Operacions de capital (Cap. 6 i 7)	0,00	11.659.197,43	11.659.197,43	100,00%	3,59%
Operacions no financeres (Cap. 1 a 7)	258.228.125,85	308.443.125,85	50.215.000,00	19,45%	94,99%
8 Actius Financers	256.874,15	256.874,15	0,00	0,00%	0,08%
9 Passius Financers	0,00	16.000.000,00	16.000.000,00	100,00%	4,93%
Operacions financeres (Cap. 8 i 9)	256.874,15	16.256.874,15	16.000.000,00	6228,73%	5,01%
Total ingressos	258.485.000,00	324.700.000,00	66.215.000,00	25,62%	100,00%

Per al exercici 2024 els ingressos corrents (capítols 1 a 5) s'estimen en 296.783.928,42 euros, els ingressos de capital (capítols 6 i 7) s'estimen en 11.659.197,43 euros, que eleven el total d'ingressos per operacions no financeres (capítols 1 a 7) a la quantitat de 308.443.125,85 euros. El ingressos per operacions financeres (capítols 8 i 9) són 16.256.874,15 euros.

Pel que fa a l'estructura d'ingressos del pressupost, els ingressos per operacions corrents representen un 91,40% i les operacions no financeres representen el 94,99% del pressupost total. Les operacions financeres representen el 5,01% del pressupost.

La variació per agrupacions d'ingressos respecte l'exercici anterior queda resumida en el quadre següent:

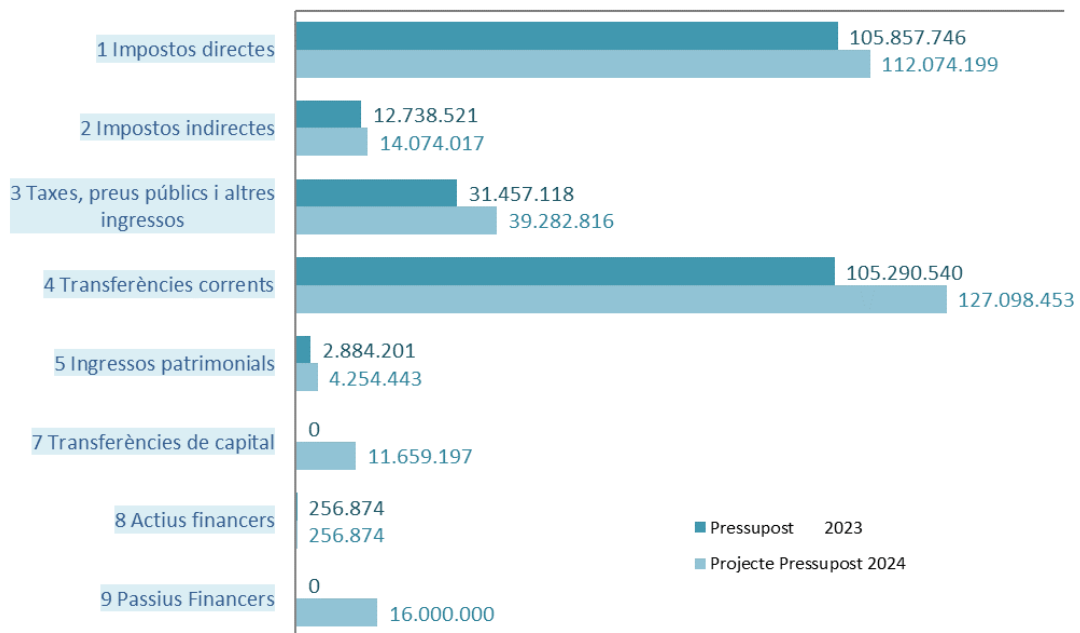
INGRESSOS PER CAPÍTOL	Pressupost 2023	Projecte Pressupost 2024	Variació €	Variació %
Ingressos per operacions corrents	258.228.125,85	296.783.928,42	38.555.802,57	14,93%
Ingressos per operacions de capital	0,00	11.659.197,43	11.659.197,43	100,00%
Ingressos per operacions finaceres	256.874,15	16.256.874,15	16.000.000,00	6228,73%
Total ingressos	258.485.000,00	324.700.000,00	66.215.000,00	25,62%

Els ingressos per operacions corrents creixen un 14,93% i per operacions de capital en un 100% ja que el pressupost de l'exercici 2023 no preveia cap ingrés de capital en els crèdits inicials del pressupost. Els ingressos per operacions financeres creixen en un 6.228,73% pel fet que l'any 2023 no es va ser necessària l'operació d'endeutament que finança inversions del 2023, ja que es va avançar al darrer trimestre de l'exercici 2022.

La comparativa d'ingressos per capítol dels anys 2023 i 2024 es mostra en el gràfic següent:



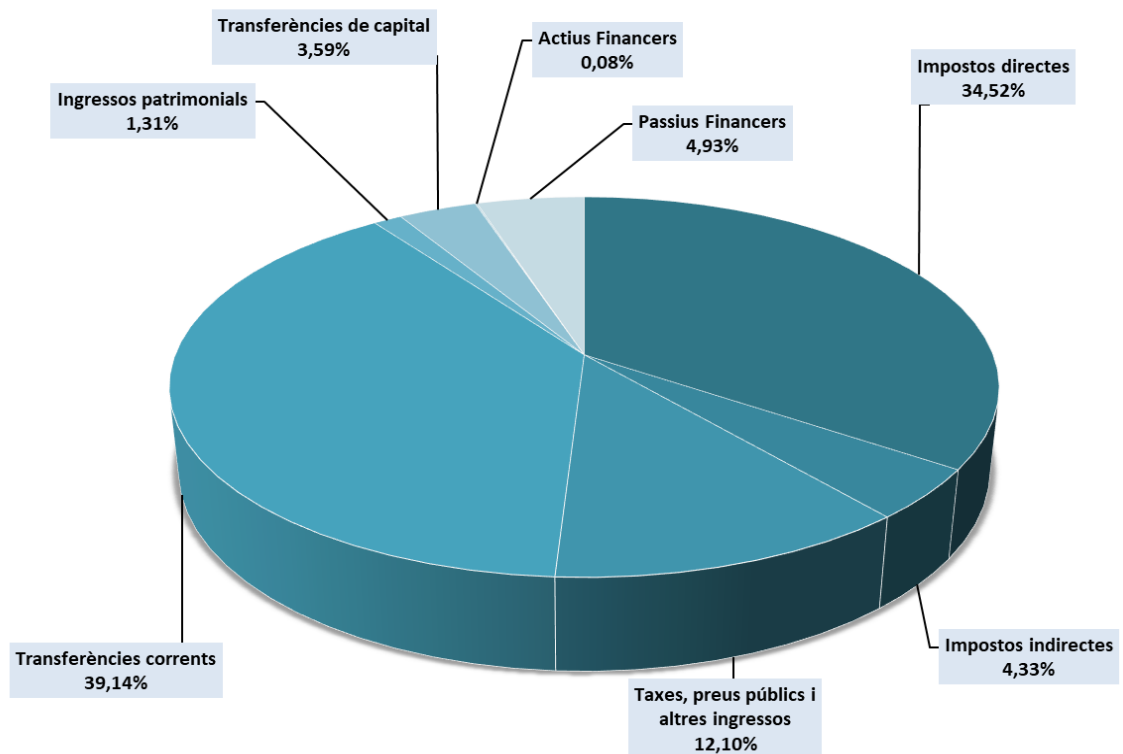
Evolució ingressos per capítols 2023 - 2024



El gràfic següent mostra la importància relativa de cada capítol d'ingressos en relació al total del pressupost del 2024.

Pressupost d'Ingressos per capítols

(% sobre total)





Ingressos propis

Els ingressos propis que agrupen els impostos propis, taxes, preus públics i d'altres ingressos, i els ingressos patrimonials (els procedents de les rendes de la propietat o patrimoni municipal) sumen un total de 154.060.608,94 euros, que representen el 47,45% dels ingressos amb un increment del 10,01% (14.018.650,72 euros) respecte al pressupost del 2023.

	Pressupost 2023	Projecte Pressupost 2024	variació €	variació %	% sb 2024
IBI	74.800.639,00	78.850.350,00	4.049.711,00	5,41%	24,28%
IVTM	8.800.000,00	8.073.000,00	-727.000,00	-8,26%	2,49%
IVTNU (plusvàlua)	9.500.000,00	11.000.000,00	1.500.000,00	15,79%	3,39%
IAE	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00%	2,46%
ICIO	4.600.000,00	4.600.000,00	0,00	0,00%	1,42%
Impostos locals	105.700.639,00	110.523.350,00	4.822.711,00	4,56%	34,04%
Taxes	12.972.675,41	14.049.383,76	1.076.708,35	8,30%	4,33%
Preus públics	8.944.942,33	9.781.438,17	836.495,84	9,35%	3,01%
Multes	6.554.000,00	12.519.000,00	5.965.000,00	91,01%	3,86%
Altres ingressos	2.985.500,00	2.932.994,00	-52.506,00	-1,76%	0,90%
Taxes, preus públics i altres ingressos	31.457.117,74	39.282.815,93	7.825.698,19	24,88%	12,10%
Ingressos Patrimonials	2.884.201,48	4.254.443,01	1.370.241,53	47,51%	1,31%
Total Ingressos propis	140.041.958,22	154.060.608,94	14.018.650,72	10,01%	47,45%

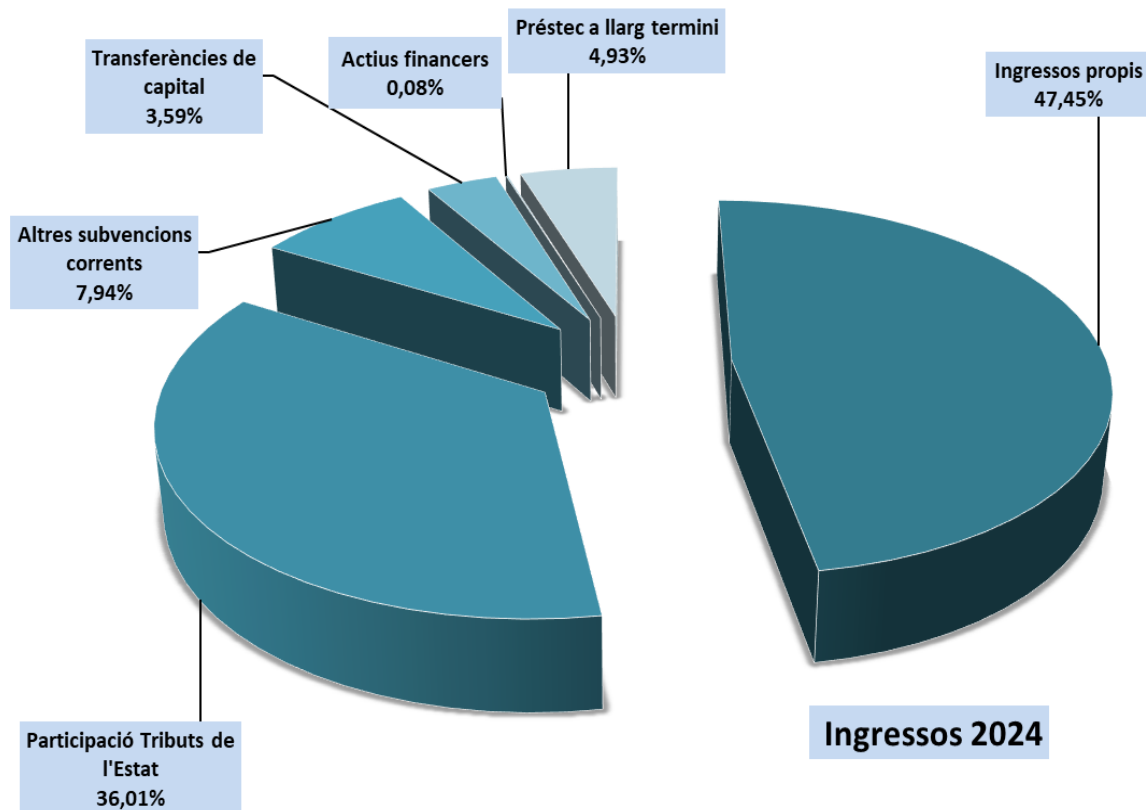
A la taula següent es pot observar l'estructura dels ingressos tenint en compte la part corresponent als ingressos propis i a la resta d'ingressos, així com les seves variacions respecte a l'exercici anterior.

	Pressupost 2023	Projecte Pressupost 2024	variació €	variació %	% sb 2024
Ingressos propis	140.041.958,22	154.060.608,94	14.018.650,72	10,01%	47,45%
Participació Tributs de l'Estat	97.677.806,44	116.940.643,61	19.262.837,17	19,72%	36,02%
Altres subvencions corrents	20.508.361,19	25.782.675,87	5.274.314,68	25,72%	7,94%
Transferències de capital	0,00	11.659.197,43	11.659.197,43	100,00%	3,59%
Actius financers	256.874,15	256.874,15	0,00	0,00%	0,08%
Préstec a llarg termini	0,00	16.000.000,00	16.000.000,00	100,00%	4,93%
Total Ingressos	258.485.000,00	324.700.000,00	66.215.000,00	25,62%	100,00%

Els ingressos propis representen el 47,45% del total, destacant a continuació els ingressos en concepte de Participació en els Tributs de l'Estat amb un percentatge del 36,02%.

La resta d'ingressos previstos, que representen un total del 16,54%, es distribueixen de la següent manera: aportacions en concepte de subvencions corrents d'altres administracions i entitats (7,94%); actius financers (0,08%) i els procedents dels préstecs a llarg termini (4,93%).

L'estructura dels ingressos del pressupost 2024 es reflecteix en el gràfic següent:



A continuació s'analitzen les principals variacions que presenten els ingressos previstos en el pressupost del 2024 en relació a l'exercici anterior.

Impostos locals

La previsió per impostos locals és de 110.523.350,00 euros, que representa el 34,04% dels ingressos pressupostats i augmenten un 4,56% respecte a l'exercici 2023, en un import de 4.822.711,00 euros.

Cap 1 i 2. Impostos locals	Pressupost 2023	Projecte Pressupost 2024	variació €	variació %	% sb. 2024
IBI	74.800.639,00	78.850.350,00	4.049.711,00	5,41%	24,28%
Impost sobre vehicles	8.800.000,00	8.073.000,00	-727.000,00	-8,26%	2,49%
PLUSVÀLUA	9.500.000,00	11.000.000,00	1.500.000,00	15,79%	3,39%
IAE empreses	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00%	2,46%
ICIO	4.600.000,00	4.600.000,00	0,00	0,00%	1,42%
Total impostos	105.700.639,00	110.523.350,00	4.822.711,00	4,56%	34,04%

Els tipus impositius establerts a l'*Impost sobre Bens Immobles (IBI)* s'incrementen a l'exercici 2024, un 3% el tipus general, i un 5% el tipus diferencial aplicable a equipaments hotelers, centres comercials i altres usos amb elevat valor cadastral.

Pel que fa a les bonificacions a l'IBI, es mantenen les existents per a famílies nombroses, habitatges de protecció oficial, instal·lació de sistemes d'energia provinent del sol i habitatges de lloguer social cedits a la borsa d'habitatge de l'Oficina Municipal de l'Habitatge, i se n'hi afegeixen de noves, com ara la bonificació del 25% de la quota de l'impost per a habitatges

destinats a lloguer amb renda limitada que tinguin la qualificació de protecció oficial i que siguin propietat d'una administració pública, organisme o entitat vinculada o dependent.

La previsió d'ingressos en concepte d'IBI per al 2024 és de 78.850.350 euros, que té en compte la previsió d'ingressos que es liquidaran l'exercici 2023, incorporant l'efecte de les modificacions de l'ordenança fiscal pel que fa a l'augment de tipus impositius, aplicació de beneficis fiscals i les noves altes.

La resta d'impostos locals mantenen el tipus de gravamen.

Pel que fa l'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica (IVTM), s'espera una normalització dels ingressos en torn a la xifra de 8.073.000 euros, en base a la sèrie històrica d'ingressos liquidats, i a la depuració del padró realitzada al 2022. L'any 2024 es modifiquen algunes tarifes i bonificacions de determinats vehicles, i en conjunt es preveu un decrement del - 8,26% respecte al 2023.

Els ingressos previstos de l'Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE), es mantenen en relació al 2023, per import de 8.000.000 euros, en base a l'evolució històrica i a la projecció de liquidació del 2023. La previsió contempla d'una banda les quotes municipals, quota de la Diputació i compensacions de cooperatives amb una previsió de 7.000.000 euros; i d'altre, les quotes nacionals, provincials així com els beneficis fiscals de la telefonia mòbil, amb una estimació de 1.000.000 euros.

La previsió d'ingressos de l'Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IVTNU-plusvàlua) augmenta en un 15,79% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2023, en l'import de 1.500.000 euros.

L'any 2024 s'espera una menor incidència de les devolucions d'ingressos derivades de les sentències del Tribunal Constitucional que va declarar la inconstitucionalitat de la regulació de l'IVTNU vigent en aquells moments, fet que juntament amb la millora de la gestió administrativa en la liquidació, recaptació i inspecció del tribut i l'impacte de l'escenari tendencial, justifiquen l'increment previst.

Pel que fa l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres (ICIO), els ingressos previstos es mantenen en la xifra de 4.600.000 euros, calculats en base al nombre de llicències d'obres menors i del nombre de llicències d'obres majors que s'estima es tramitaran per les actuacions urbanístiques previstes en diferents sectors en desenvolupament a la ciutat.

Taxes, preus públics i altres ingressos

Els ingressos del capítol 3 previstos son 39.282.815,93 euros, que representen el 12,10% del total del pressupost i augmenten un 24,88% respecte a l'exercici 2023.

	Pressupost 2023	Projecte Pressupost 2024	variació €	variació %	% sb. 2024
Cap3 . Taxes, Preus Públics i altres ingressos					
Taxes	12.972.675,41	14.049.383,76	1.076.708,35	8,30%	4,33%
Preus públics	8.944.942,33	9.781.438,17	836.495,84	9,35%	3,01%
Multes	6.554.000,00	12.519.000,00	5.965.000,00	91,01%	3,86%
Altres ingressos	2.985.500,00	2.932.994,00	-52.506,00	-1,76%	0,90%
Total Taxes, preus públics i altres ing.	31.457.117,74	39.282.815,93	7.825.698,19	24,88%	12,10%

Les propostes de modificació de taxes i de preus públics per a l'exercici 2024 impacten en el conjunt d'aquests ingressos, per l'increment que es produeix en les tarifes de diferents taxes amb la finalitat d'avançar en el correcte finançament de taxes i preus públics, augmentant el grau de cobertura del



cost dels serveis i activitats, i atenuant en part els efectes de l'elevada inflació, amb repercussions mínimes del 3%.

La previsió global d'ingressos per taxes incrementa un 8,30% respecte a l'exercici 2023. Si bé part d'aquest increment al 2024 obeeix a la revisió de tarifes per absorbir l'increment de costos dels serveis, també recull l'impacte anual derivat de l'ampliació, a diferents barris de la ciutat (2a i 3a. Fase), de les àrees integrals de regulació de l'estacionament públic de vehicles (Zones AIRE). Amb aquestes implementacions de noves Zones AIRE es regula l'oferta d'aparcament per a residents, de rotació de vehicles i de distribució urbana de mercaderies, disminuint així les emissions produïdes pels vehicles d'altres barris i ciutats a la recerca d'estacionament.

Pel que fa els ingressos previstos en concepte de preus públics augmenten en el seu conjunt respecte a l'exercici 2023, en un 9,35%, fonamentalment per la recuperació dels ingressos dels equipaments esportius municipals, que representen prop del 92% del total d'ingressos per aquest concepte.

El sistema esportiu municipal s'espera que l'any 2024 superi el volum d'usuaris previ a la pandèmia i, a més a més, es preveu la incorporació d'un nou equipament esportiu que es gestionarà directament pel propi ajuntament. Els ingressos previstos en concepte de preus públics de les instal·lacions esportives municipals s'incrementen en un 15,87% respecte a les previsions del 2023.

Els ingressos per multes i sancions, incrementen de manera significativa respecte a la previsió inicial del 2023, en un 91,01%, augment que es concentra en les multes de trànsit i de circulació imposades per incompliment de la normativa de circulació, de l'estacionament i de zones de baixes emissions (ZBE). Les previsions d'ingressos s'adeqüen a la xifra assolida a la liquidació de l'exercici 2022 i a la previsió de liquidació de l'exercici actual.

Participació en els Tributs de l'Estat (PTE)

Un any més el Projecte de Pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici vinent s'ha elaborat sota la limitació de no disposar del Projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2024 i conseqüentment, pel que fa la Participació dels ens locals en els Tributs de l'Estat (PTE), del comunicat de la Secretaria General de Finançament Autòmic i Local del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, sobre les entregues a compte del 2024 que correspondran a aquest Ajuntament.

Per a l'exercici 2024, l'import a rebre per aquest Ajuntament per tots els conceptes de la PTE s'ha calculat en base a estimacions, prudents i realistes.

D'una banda, s'ha previst que les entregues a compte brutes de la PTE, incrementen tendencialment un 2% respecte a les de l'exercici 2023, creixement inferior al PIB real i nominal previst al darrer escenari macroeconòmic oficial (Actualització del Programa d'Estabilitat 2023-2026 de 28 d'abril de 2023).

Per altra, s'han previst els recursos addicionals resultants de la liquidació del sistema de finançament de l'exercici 2022. En base a l' "Informe anual de recaptació tributària de l' Any 2022" publicat per l'Agència Estatal d'Administració Tributària, s'ha estimat la liquidació de la PTE de l'exercici 2022. La liquidació definitiva resulta positiva i suposarà un major finançament per a les entitats locals a l'exercici 2024.

Així mateix, s'ha previst l'efecte de la devolució de les liquidacions negatives corresponents als exercicis 2008 i 2009.

Per últim, i pel que fa la quantitat pendent de retornar corresponent a la liquidació negativa del 2020, s'ha previst que l'Estat continuï aportant recursos addicionals per neutralitzar l'efecte



negatiu en els ingressos de les entitats locals. En aquest sentit el retorn d'aquesta darrera anualitat que es realitzarà l'any 2024 s'espera que tingui un efecte neutre en el pressupost municipal.

La previsió d'ingressos per al 2024 de l'aportació total de la Participació en els Tributs de l'Estat, que contempla el Fons Complementari de Finançament i la cessió de tributs, que representa el 36,01% del total dels ingressos, s'incrementa un 19,72% respecte al pressupost inicial de l'exercici 2023.

Cap 1, 2 i 4. Participació Tributs de l'Estat	Pressupost 2023	Projecte Pressupost 2024	variació €	variació %	% sb. 2024
Cessió IRPF	4.757.106,68	6.150.849,31	1.393.742,63	29,30%	1,89%
Cessió IVA	6.758.308,66	7.944.938,63	1.186.629,97	17,56%	2,45%
Cessió impostos sobre consums específics	1.380.212,53	1.529.078,27	148.865,74	10,79%	0,47%
Fons complementari de finançament	74.447.040,36	85.978.589,76	11.531.549,40	15,49%	26,48%
Compensació IAE	10.335.138,21	12.328.940,14	1.993.801,93	19,29%	0,93%
Compensació Liq.Neg.2020	0,00	3.008.247,50	3.008.247,50	100,00%	36,01%
Total PTE	97.677.806,44	116.940.643,61	19.262.837,17	19,72%	36,01%

En resum, l'estimació total d'ingressos en concepte de Participació en el Tributs de l'Estat del 2024, contempla tres tipus d'aportacions:

- Els **lliuraments bruts a compte de la PTE del 2024** que es preveu s'incrementin en el 2% respecte als lliuraments bruts a compte aprovats per a l'exercici 2023, que es minoraran en els imports anuals de les devolucions corresponents a les liquidacions definitives negatives dels anys 2008 i 2009.
- El **finançament per part de l'Estat** dels saldos a reintegrar a l'exercici 2024 corresponents a la **liquidació definitiva negativa de la PTE de l'exercici 2020**, que tindrà un efecte neutre en el pressupost municipal.
- La **liquidació definitiva de la PTE l'exercici 2022** que en resulta positiva.

Ingressos per transferències corrents, excepte PTE

Les transferències corrents procedents d'altres administracions per al cofinançament de determinats serveis s'han estimat amb criteris de màxima prudència prenent com a base els paràmetres fixats d'aportacions i subvencions relatius als convenis o contractes-programa plurianuals formalitzats o en fase de tramitació al 2023, o aquelles aportacions que siguin recurrents en el temps, i de les que es preveu la seva continuïtat al 2024, i per tant, s'espera que sigui contemplada en els seus respectius pressupostos de l'exercici vinent.

La previsió d'ingressos per a l'exercici 2024, per import de 25.782.675,87 euros, que representen el 7,94% dels recursos totals, procedeixen de les administracions públiques i altres entitats que es detallen en la taula següent:

Cap 4. Tranferències corrents (excepte PTE)	Pressupost 2023	Projecte Pressupost 2024	variació €	variació %	% sb. 2024
Estat (sense PTE)	60.589,93	122.862,83	62.272,90	102,78%	0,04%
Generalitat	12.157.158,08	15.842.311,27	3.685.153,19	30,31%	4,88%
Diputació	1.857.124,30	2.974.601,89	1.117.477,59	60,17%	0,92%
AMB	6.433.488,88	6.842.899,88	409.411,00	6,36%	2,11%
Total subvencions	20.508.361,19	25.782.675,87	5.274.314,68	25,72%	7,94%

Aquestes transferències corrents incrementen de manera significativa respecte al 2023, en un 25,72%.



Per la seva procedència, finalitat i quantia, destaquen les següents:

Estat (Ministeri d'Igualtat)

L'aportació del fons del *Pacte d'Estat en matèria de violència de gènere*, prevista per al 2024, per import de 122.862,83 euros, correspon a la quantia assignada el darrer exercici per al desenvolupament de competències dirigides a implementar el Pacte d'Estat.

Transferències corrents de la Generalitat de Catalunya

Les transferències corrents procedents de la Generalitat de Catalunya previstes en el pressupost s'eleva a 15.842.311,27 euros, xifra que suposa un increment del 30,31% respecte a la previsió de l'exercici 2023.

GENERALITAT DE CATALUNYA				
	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	variació € 2024/2023	variació % 2024/2023
Transferències corrents				
Fons de Cooperació Local de Catalunya	753.005,17	792.622,27	39.617,10	5,26%
Fons de Foment del Turisme	268.756,36	600.000,00	331.243,64	123,25%
Contracte-Programa serveis socials i altres	8.421.424,55	10.805.392,58	2.383.968,03	28,31%
Conveni Polítiques d'Igualtat i Femenismes	0,00	391.158,89	391.158,89	100,00%
Conveni Institut Català de la Dona	78.872,00	130.584,58	51.712,58	65,57%
Conveni Unitat d'Escolarització Compartida	60.600,00	60.600,00	0,00	0,00%
Conveni Pla Educatiu Entorn	65.700,00	30.000,00	-35.700,00	-54,34%
Conveni finançament funcionament escoles bressol	1.684.800,00	1.684.800,00	0,00	0,00%
Finançament creació places + I2 escoles bressol concertades	0,00	341.440,00	341.440,00	100,00%
Conveni Teatres Municipals	125.000,00	161.114,00	36.114,00	28,89%
Programa activitats i exposicions Centre d'Art Tecla Sala	110.000,00	125.000,00	15.000,00	13,64%
Finançament Escola Municipal de Música	162.000,00	252.598,95	90.598,95	55,93%
Biblioteques -Fons bibliogràfics	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00%
Oficina Municipal d'Escolarització	0,00	40.000,00	40.000,00	100,00%
Oficina municipal de l'Habitatge	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00%
Total ingressos	12.157.158,08	15.842.311,27	3.685.153,19	30,31%

Pel que fa l'aportació del Fons de Cooperació Local de Catalunya per als ens locals es manté l'import del fons atorgat aquest 2023, 792.622,27 euros, amb un lleuger increment respecte al pressupost de l'any anterior.

La previsió d'ingressos del Fons del foment del turisme s'eleva a 600.000 euros, amb un increment del 123,25% respecte al 2023, fruit de la important reactivació del sector turístic molt afectat per la pandèmia els darrers dos exercicis.

A l'àmbit dels serveis socials el Contracte Programa per a la coordinació, la cooperació i la col·laboració entre el Departament de Drets Socials i l'Ajuntament de L'Hospitalet en matèria de serveis socials i altres programes relatius al benestar social, és la major aportació autonòmica que rep l'Ajuntament.

El contracte programa per als exercicis 2022-2025 es va aprovar a finals de l'any 2022, amb una aportació econòmica prevista per l'exercici 2024 de 10.805.392,58 euros, que representa un increment del 28,31% (2.383.968,03 euros) respecte a la previsió contemplada en el pressupost de l'exercici 2023.

El contracte programa contempla com a principals línies d'actuació i acords generals per al període 2022-2025 els següents:

- Equips bàsics d'atenció social (EBAS).



- Servei especialitzat d'atenció a la infància i l'adolescència (SEAIA).
- Servei d'intervenció socioeducativa no residencial per a infants i adolescents en situació de risc i les seves famílies (SIS).
- Polítiques de lluita contra la pobresa i la inclusió social.
- Servei d'atenció a la dependència i teleassistència.
- Plans d'envelliment en l'àmbit local.
- Desplegament del Pla estratègic de serveis socials (PESS) 2021-2024.

A l'àmbit de les polítiques d'igualtat de gènere destaca el finançament del Departament d'Igualtat i Feminismes, en base al conveni de col·laboració per a l'impuls de les polítiques de promoció de la igualtat i els feminismes pel període 2022-2025, que es va aprovar a començaments del 2023.

El compromís d'aportació econòmica de la Generalitat per a l'exercici 2024, és de 391.158,89 euros, per impulsar les accions objecte del conveni de col·laboració, següents:

- Desplegament de la xarxa del Servei d'atenció integral (SAI) en el marc LGBTI+ .
- Sistema d'atenció i de resposta integral per a dones en situació de violència masclista i els seus fills i filles.
- Migració i primera acollida de refugiats i persones desplaçades.

En aquest mateix àmbit destacar l'aportació econòmica de l'Institut Català de les Dones, mitjançant conveni de col·laboració amb l'ajuntament, per a l'impuls de la prestació del servei d'informació i atenció a les dones i la realització de polítiques d'igualtat de gènere (SIAD), pel període 2022-2025, que té per l'objectiu erradicar la desigualtat entre dones i homes, i abordar la violència masclista com a expressió màxima d'aquesta desigualtat entre dones i homes.

El conveni preveu una aportació econòmica per a l'any 2024 de 130.584,58 euros, que representa un increment del 65,57% respecte a l'exercici 2023.

A l'àmbit educatiu fer esment de l'aportació del Departament d'Educació al finançament de les 6 escoles bressol municipals (616 places), amb una previsió d'ingressos de 1.684.800 euros, dels quals 1.108.800 euros es preveuen de conformitat amb el procediment de finançament de les llars d'infants i escoles bressol de titularitat municipal arrel de la sentència del Tribunal de Superior de Justícia de Catalunya (TSJC) en la què es subratlla la responsabilitat financera de la Generalitat de Catalunya en l'etapa educativa dels 0 a 3 anys, i per tant el deure de la Comunitat Autònoma de cofinançar aquest servei municipal.

També el pressupost del 2024 recull la previsió de finançament, per import de 576.000 euros, que correspon a la part del cost del servei d'escolarització que satisfan les famílies per plaça escolar corresponent al tercer curs del primer cicle d'educació infantil, I2, en les escoles bressol i llars d'infants municipals. Aquest nou finançament del primer cicle d'educació infantil I2 es reconeix a tots els ajuntaments de Catalunya titulars d'escoles bressol i llars d'infants, i és incompatible amb l'exigència del preu públic del servei d'escolarització per part de l'ajuntament.

A més de les 6 escoles bressol municipals, a l'Hospitalet hi ha 5 escoles bressol subvencionades per l'Ajuntament, que desenvolupen la seva activitat en equipaments de titularitat municipal, i són gestionades per entitats sense afany de lucre.

L'Ajuntament ha iniciat el procés per a la integració d'aquestes cinc escoles bressol a la Xarxa d'Escoles Públiques Municipals, que es preveu estigui enllestit per al curs 2024-2025, i en aquest sentit el Pressupost del 2024 contempla la previsió d'ingressos i despeses derivada de l'impacte d'aquesta integració.

L'aportació prevista de la Generalitat de Catalunya per la creació de noves places públiques d'escoles bressol (381 places) i per al finançament del I2 (216 places), del primer quadrimestre



del curs 2024-2025, derivada de la integració de les 5 escoles bressol a la xarxa municipal, és de 341.440 euros.

Adicionalment el pressupost inicial del 2024 preveu la continuïtat dels convenis i aportacions del Departament d'Educació de la Generalitat de Catalunya per el desenvolupament de les actuacions educatives municipals, següents:

- Subvenció per al finançament a la Unitat d'Escolarització Compartida de l'Hospitalet (60.600,00 euros).
- Conveni per al desenvolupament de les actuacions adreçades a donar suport al Pla Educatiu d'Entorn, aportació ordinària.(30.000,00 euros).

A l'àmbit de les polítiques culturals les subvencions de la Generalitat de Catalunya de les que es preveu la seva continuïtat en l'exercici 2024, corresponen als diferents convenis amb el Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya, en relació d'una banda, als equipaments de l'Auditori Barrades i Teatre Joventut per al suport a la seva programació d'arts escèniques i música (161.114 euros); al programa d'exposicions i activitats del Centre d'Art Tecla Sala (125.000 euros) i al finançament de l'Escola Municipal de Música (252.598,95 euros). També s'ha previst el fons de prestació, sense concurrència competitiva, destinat a l'adquisició de llibres i diaris per a les biblioteques municipals integrades en el Sistema de Lectura Pública de Catalunya, per un import de 27.000 euros.

Finalment, a l'àmbit de l'habitatge, el pressupost preveu la continuïtat per a l'any 2024 dels dos convenis subscrits amb l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, relatius a l'Oficina Local d'Habitatge de L'Hospitalet, amb una previsió d'ingressos de 400.000 euros, que tenen per objecte els següents:

- L'assessorament i la gestió de serveis en matèria d'habitatge respecte a les diferents tasques competència de la Generalitat, per facilitar a la ciutadania la proximitat de les gestions i serveis relatius a l'habitatge.
- Impulsar el Programa de mediació per al lloguer social d'habitatges mitjançant la borsa de mediació, per facilitar a la ciutadania la proximitat de la gestió d'aquests serveis en el territori.

Transferències corrents de la Diputació de Barcelona

L'any 2024 la Diputació de Barcelona continuarà sent, mitjançant el Pla Xarxa de Govern Locals, el principal instrument de concertació i cooperació amb els ens locals, a través del catàleg de serveis i dels programes específics.

El pressupost de l'Ajuntament del 2024 preveu ingressos en concepte de subvencions procedents de la Diputació de Barcelona per al cofinançament de serveis de titularitat municipal, estimats en base a la continuïtat dels convenis i programes subscrits l'any 2023, i d'altres específics per a l'exercici 2024, per un import global de 2.974.601,89 euros, que augmenten en un 60,71% respecte a l'exercici 2023 (1.117.477,59 euros).

Les estimacions d'ingressos relatives a les aportacions de la Diputació de Barcelona i la seva variació respecte a l'exercici anterior, es detallen en el quadre següent:



DIPUTACIÓ DE BARCELONA				
	Pressupost	Projecte	variació €	variació %
Transferències Corrents	2023	pressupost 2024	2024/2023	2024/2023
Fons de prestació: Serveis Socials	608.711,10	610.521,20	1.810,10	0,30%
Fons prestació: Barris i comunitats	172.900,00	0,00	-172.900,00	100,00%
Programa complementari d'urgència social	790.333,22	782.743,23	-7.589,99	-0,96%
Funcionament biblioteques municipals	90.757,00	92.572,00	1.815,00	2,00%
Fons prestació: Impuls serveis de mediació ciutadana	85.500,00	85.500,00	0,00	0,00%
Abordatge violències masclistes	25.000,00	25.000,00	0,00	100,00%
Pla Educatiu Entorn	49.684,74	0,00	-49.684,74	-100,00%
Igualtat de gènere. Diversitat sexual, afectiva i de gènere	24.135,10	24.171,72	36,62	100,00%
Programa d'orientació i acompanyament POA	10.103,14	0,00	-10.103,14	-100,00%
Programa Específic Resiliència Local	0,00	1.341.000,00	1.341.000,00	100,00%
Fem Tandems	0,00	13.093,74	13.093,74	100,00%
Total ingressos	1.857.124,30	2.974.601,89	1.117.477,59	60,17%

Destaquen per la seva quantia, les transferències de la Diputació de Barcelona següents:

- El fons de prestació del serveis socials bàsics municipals, per un import de 610.521,20 euros.
- Els programes complementaris i específics per contribuir a la cobertura de les necessitats socials bàsiques, atendre les situacions urgents o de greu necessitat social; i de millora i modernització dels serveis socials. Per al 2024 s'han previst ingressos per import de 782.743,23 euros, estimats en base a l'aportació garantida atorgada al 2023 mitjançant fons de prestació.
- L'aportació econòmica al finançament de les biblioteques, com a compensació econòmica del personal bibliotecari titulat contractat directament per l'Ajuntament, per un import de 92.572,00 euros.
- El fons de prestació garantit per a l'impuls i consolidació dels serveis de mediació ciutadana, per import de 85.500 euros, destinat al finançament del servei municipal que es posa disposició de la ciutadania per a la resolució de conflictes.
- El programa específic de resiliència local destinat a garantir la continuïtat i la qualitat en la prestació dels serveis públics per a combatre a curt termini els impactes negatius de l'actual conjuntura i donar suport a un procés de transformació que faci de la província un territori més ben adaptat als reptes actuals i futurs. Per al 2024 s'ha previst un ingrés 1.341.000 euros, estimat en base a l'aportació garantida atorgada al 2023.

Transferències corrents de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB)

El pressupost del 2024 contempla ingressos en concepte de transferències corrents procedents de l'AMB per un import total de 6.842.899,88 euros, que incrementen en un 6,36% respecte a l'exercici 2023.

AREA METROPOLITANA DE BARCELONA				
	Pressupost	Projecte	variació €	variació %
Transferències Corrents	2023	pressupost 2024	2024/2023	2024/2023
Programa d'actuacions de millora urbana i social	4.655.208,88	5.050.159,88	394.951,00	8,48%
Conveni recollida selectiva de residus	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00%
Conveni finançament servei municipal de transport adaptat	578.280,00	592.740,00	14.460,00	100,00%
Total ingressos	6.433.488,88	6.842.899,88	409.411,00	6,36%

Les aportacions previstes corresponen als següents conceptes:



- Aportació anual de 5.050.159,88 euros estimada per al municipi de l'Hospitalet durant el període 2024-2027 per al finançament de l'AMB.

Aquesta aportació correspon al 0,056% de la base liquidable de l'impost de béns immobles del municipi de l'exercici 2019, import que reverteix a l'ajuntament dins el Programa d'actuacions municipals de millora urbana i social (PAMUS), i que es preveu es destini a despesa corrent, en concret, a actuacions de manteniment i funcionament ordinari dels serveis, equipaments i actuacions municipals adreçades directament als usuaris i ciutadans.

- Ingressos procedents dels convenis de recollida selectiva de residus per un import de 1.200.000 euros.
- Aportació de l'ens metropolità, per import de 592.740,00 euros, destinada al finançament del servei municipal de transport adaptat establert en el nou Conveni interadministratiu de col·laboració, entre l'AMB i l'Ajuntament en polítiques i accions conjuntes sobre els desplaçaments de persones amb greus dificultats per utilitzar el transport públic al municipi de l'Hospitalet, que es troba en aquests moments en fase d'aprovació.

Ingressos patrimonials

La previsió d'ingressos patrimonials per import de 4.254.443,01 euros, que inclou els productes de concessions administratives i d'aprofitaments especials, cànons, rendes de béns immobles i ingressos financers, incrementa en un 47,51% respecte a l'exercici 2023 (1.370.241,53 euros).

Ingressos patrimonials	pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	variació € 2024/2023	variació % 2024/2023
a) Interessos de dipòsits	1.000,00	1.000.000,00	999.000,00	99900,00%
b) Productes de concessions i aprofitaments especials	2.424.201,48	2.795.443,01	371.241,53	15,31%
Serveis funeraris	900.000,00	720.000,00	-180.000,00	-20,00%
Concessions mercats municipals	112.550,00	96.000,00	-16.550,00	-14,70%
Concessió demanial Grup Planeta. Josep Tarradellas	722.072,52	755.648,89	33.576,37	4,65%
Concessió demanial "Godo i Trias"	0,00	525.894,12	525.894,12	100,00%
Cànon Fira 2000	606.000,00	606.000,00	0,00	0,00%
Concessions bars instal·lacions esportives	71.778,96	70.100,00	-1.678,96	-2,34%
Explotació instal·lacions esportives gestió indirecta	10.800,00	16.800,00	6.000,00	55,56%
Altres concessions (Teatre Joventut, Quiosc Bellvitge, etc)	1.000,00	5.000,00	4.000,00	400,00%
c) Rendes de béns immobles	458.000,00	458.000,00	0,00	0,00%
Rendes locals	58.000,00	58.000,00	0,00	0,00%
Rendes habitatges municipals	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00%
d) Altres ingressos patrimonials	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
Total ingressos (a+b+c+d)	2.884.201,48	4.254.443,01	1.370.241,53	47,51%

Tal i com es pot veure en el quadre anterior, en relació a l'exercici 2023, destaquen les variacions que experimenten els ingressos patrimonials següents:

- Els ingressos financers, en concepte d'interessos de comptes de bancs i caixes d'estalvis, es xifren en 1.000.000 d'euros, per la millora de les condicions financeres de remuneració del saldos mitjos disponibles en els comptes corrents, a conseqüència de les successives pujades del tipus d'interès aprovades pel Banc Central Europeu.
- L'ingrés en concepte del cànon de la nova concessió demanial de la finca municipal anomenada "Godo i Tries", situada a la Plaça d'Europa 58 (Av. Granvia 86-90) de



L'Hospitalet, destinada a la creació d'un centre cultural innovador en l'àmbit de les arts visuals i els *media art*, per import de 525.894,12 euros.

- L'ingrés procedent del cànon de la concessió demanial de la finca situada a l'Hospitalet de Llobregat a l'avinguda de Josep Tarradellas i Joan núm. 171-177, que es destina a centre educatiu pel desenvolupament de diferents activitats formatives, d'àmbit universitari, formació professional i contínua i/o escola de negocis, l'any 2024 s'ha previst actualitzar la quantia del cànon, en base a l'IPC, amb una revisió 4,65%, que eleva el seu import a la quantitat de 755.648,89 euros.

La resta de previsions d'ingressos patrimonials no experimenten variacions significatives respecte a l'exercici 2023, amb l'excepció de la concessió dels serveis funeraris que s'ajusta a la baixa en base a les liquidacions d'exercicis anteriors.

Alienació d'inversions reals

No es contemplen ingressos per alienació d'inversions reals.

Transferències de capital

L'estat d'ingressos inclou transferències de capital per import de 11.659.197,43 euros, que corresponen a les aportacions econòmiques per al finançament de les actuacions inversores previstes a l'Annex d'Inversions de l'exercici 2024, segons compromisos fermes d'aportació dels ens finançadors següents:

- Àrea Metropolitana de Barcelona. Pla Metropolità d'Inversions 2020-2023, Programa d'actuacions de Cohesió Territorial (PACTE). L'annex d'inversions preveu finançament, per un import total de 893.000 euros, per les dues actuacions inversores següents:
 - Obres del Casal Sant Josep 700.000,00 €
 - Obres al menjador dels Blocs Florida 193.000,00 €
- Generalitat de Catalunya, Departament d'Ensenyament, Conveni de col·laboració per a la realització de les obres de nova construcció de l'Escola Paco Candel. L'annex d'inversions contempla l'aportació corresponent a l'annualitat 2024, per un import de 2.454.885,35 euros.
- Estat-Ministeri de Transports, Mobilitat i Agenda Urbana (MITMA), Programa de rehabilitació d'edificis de titularitat pública finançades amb el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (Fons Next Generation UE). El pressupost del 2024 contempla al seu annex d'inversions l'ajut atorgat per al finançament del projecte de Rehabilitació Energètica del Poliesportiu Fum d'Estampa, per un import de 2.928.484,00 euros.
- Estat-Ministeri de Transports, Mobilitat i Agenda Urbana (MITMA), Programa d'ajuts als municipis per la implantació de zones de baixes emissions i la transformació digital i sostenible del transport urbà, en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (Fons Next Generation UE).

El pressupost del 2024 recull el crèdit corresponent als ajuts atorgats pel MITMA per al finançament dels projectes següents:

- Projecte de remodelació de diferents carrers de la ciutat per a la millora de la mobilitat sostenible, per import de 3.084.549,63 euros.



- Actuacions per a la millora de la xarxa ciclable de L'H. Semaforització de encreuaments conflictius, per import de 1.049.538,24 euros.
- Millora de la connectivitat i accessibilitat del transport públic. Actualització escales mecàniques Av. Metro, per import de 689.455,56 euros.
- Implantació de la fase 3 de les àrees integrals de regulació de l'estacionament (zones AIRE), per import de 559.284,65 euros.

Actius financers

El pressupost 2024 manté la quantia de 256.874,15 euros d'ingressos d'actius financers, en concepte de reintegrament de préstecs a curt i llarg termini als empleats públics d'aquest ajuntament.

Passius financers

Els ingressos financers, per import de 16.000.000,00 euros, corresponen a la concertació d'operacions de crèdit a llarg termini, destinades al finançament del Pla d'inversions públiques municipals, que es detallen a l'annex d'inversions de l'exercici 2024.

2.2. Estat de despeses

El Pressupost de despeses de l'Ajuntament per a l'exercici 2024 ascendeix a 324.700.000,00 euros, presentant un increment de 66.215.000,00 euros, que representa un 25,62% més respecte al pressupost del 2023.

Les despeses es classifiquen en el pressupost atenent a una triple vessant: econòmica, per programes i orgànica. Aquestes classificacions ordenen la despesa en base, respectivament: a la seva naturalesa; a finalitat i objectius que es pretenen assolir; i finalment a qui gasta.

2.2.1 Classificació econòmica

Les variacions dels diferents capítols i agrupacions de la classificació econòmica dels exercicis 2023 i 2024 queden reflectides en la taula següent:

DESPESES PER CAPÍTOLS	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total 2024
1 Despeses de personal	97.365.000,00	102.425.000,00	5.060.000,00	5,20%	31,54%
2 Despeses corrents en béns i serveis	116.008.563,02	140.877.800,47	24.869.237,45	21,44%	43,39%
3 Despeses financeres	2.290.000,00	4.914.000,00	2.624.000,00	114,59%	1,51%
4 Transferències corrents	24.172.941,07	25.648.433,28	1.475.492,21	6,10%	7,90%
5 Fons de contingència i altres imprevistos	300.000,00	1.000.000,00	700.000,00	233,33%	0,31%
Operacions corrents (Cap. 1 a 5)	240.136.504,09	274.865.233,75	34.728.729,66	14,46%	84,65%
6 Inversions reals	0,00	24.002.001,56	24.002.001,56	100,00%	7,39%
7 Transferències de capital	8.091.621,76	13.575.890,54	5.484.268,78	67,78%	4,18%
Operacions de capital (Cap. 6 i 7)	8.091.621,76	37.577.892,10	29.486.270,34	364,40%	11,57%
Operacions no financeres (Cap. 1 a 7)	248.228.125,85	312.443.125,85	64.215.000,00	25,87%	96,23%
8 Actius financers	256.874,15	256.874,15	0,00	0,00%	0,08%
9 Passius Financers	10.000.000,00	12.000.000,00	2.000.000,00	20,00%	3,70%
Operacions financeres (Cap. 8 i 9)	10.256.874,15	12.256.874,15	2.000.000,00	19,50%	3,77%
Total despeses	258.485.000,00	324.700.000,00	66.215.000,00	25,62%	100,00%



La variació per agrupacions de despesa respecte l'exercici anterior queda resumida en el quadre següent:

DESPESES	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total 2024
Despeses operacions corrents	240.136.504,09	274.865.233,75	34.728.729,66	14,46%	84,65%
Despeses operacions de capital	8.091.621,76	37.577.892,10	29.486.270,34	364,40%	11,57%
Despeses operacions financeres	10.256.874,15	12.256.874,15	2.000.000,00	19,50%	3,77%
Total despeses	258.485.000,00	324.700.000,00	66.215.000,00	25,62%	100,00%

La despesa per operacions corrents (capítols 1 a 5) és de 274.865.233,75 euros i augmenta un 14,46% respecte a l'exercici anterior. La despesa per operacions de capital (capítols 6 i 7) presenta un increment del 364,40% respecte el 2023, assolint la xifra de 37.577.892,10 euros, dels que 24.002.001,56 euros corresponen a inversions reals i 13.575.890,54 euros a transferències de capital. Les operacions financeres (capítols 8 i 9) incrementen 19,50%, situant-se en la quantitat de 12.256.874,15 euros.

La despesa corrent, necessària per al funcionament ordinari dels serveis, representa el 84,65 % del total de pressupost, la despesa de capital un 11,57% i la despesa financera el 3,77%.

La despesa de personal augmenta un 5,20%, la despesa corrent en béns i serveis creix un 21,44% i les transferències corrents ho fan en un 6,10% respecte al 2023.

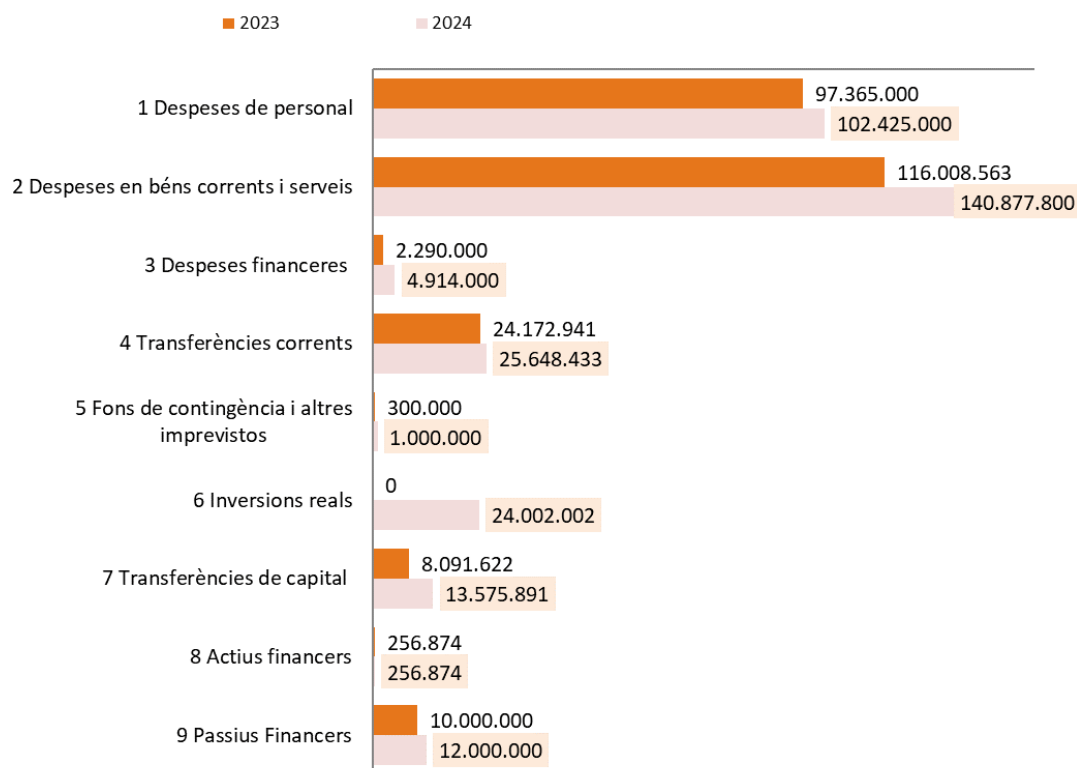
Quan als recursos destinats al servei del deute i altres despeses financeres, es produeix un augment de la despesa financera del 114,59%, 2.624.000,00 euros, i en quant l'amortització del deute a llarg termini s'incrementen en 2.000.000,00 euros, el que representa un 20,00% en termes percentuals.

Per últim, els actius financers no s'incrementen respecte al 2023, i es situen en 256.874,15 euros pel 2024.

La comparativa de despeses dels exercicis 2023 i 2024 per capítol es mostra en el gràfic següent:

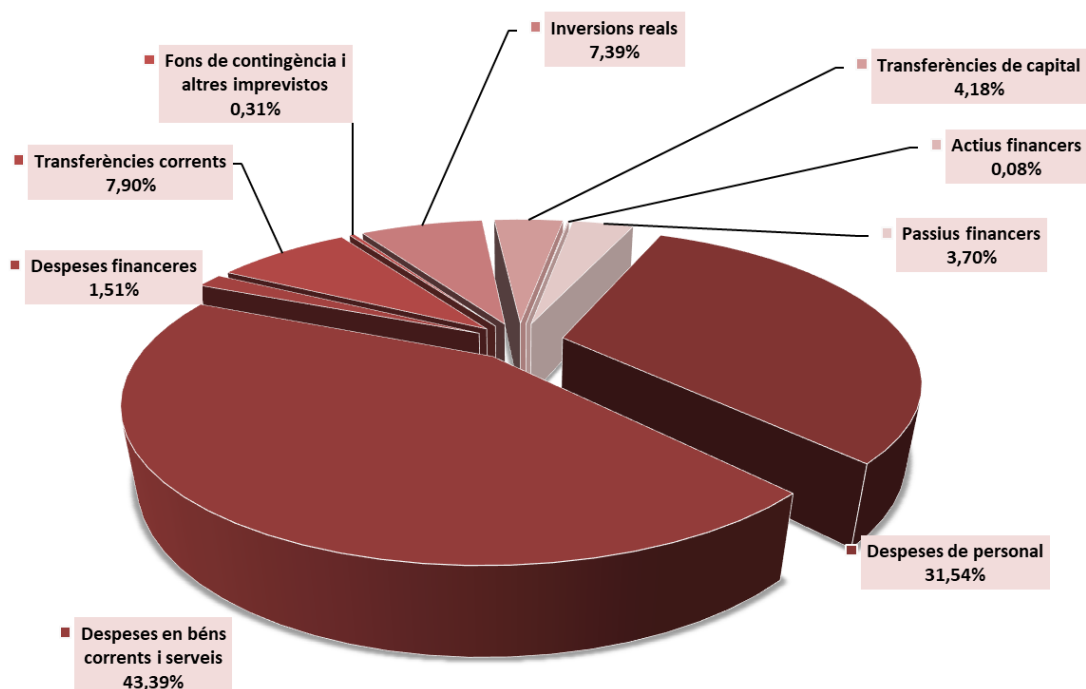


Evolució despeses per capítol 2023 - 2024



La importància relativa de cada capítol de despesa sobre el conjunt del pressupost de l'exercici 2024 s'observa en el gràfic següent:

Pressupost despeses per capítols (% sobre total)





Despeses de personal

Les despeses de personal previstes per a 2024 s'elevan a 102.425.000,00 euros, representen el 31,54% del total de la despesa; i en relació al pressupost inicial del 2023, presenten un increment del 5,20 % (5.060.000,00 euros).

Cal fer esment, que la despesa de personal d'aquesta administració representa el 37,26% de la despesa corrent pressupostada.

Les variacions dels crèdits de personal del pressupost de 2024 respecte al pressupost de l'exercici anterior, es detallen en el quadre següent:

Concepte	Denominació	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %
100	Retribucions bàsiques i altres rem. òrgans de govern	1.321.405,80	1.357.819,92	36.414,12	2,76%
101	Retribucions bàsiques i altres rem. personal directiu	965.597,29	906.346,09	-59.251,20	-6,14%
107	Contribucions a plans i fons de pensions personal directiu	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
110	Retribucions bàsiques i altres rem. personal eventual	1.087.461,08	1.178.224,12	90.763,04	8,35%
120	Retribucions bàsiques personal funcionari	24.703.363,49	26.022.782,40	1.319.418,91	5,34%
121	Retribucions complementàries personal funcionari	42.818.511,63	45.449.920,07	2.631.408,44	6,15%
124	Retribucions de funcionaris en pràctiques	1.589.200,34	780.620,25	-808.580,09	-50,88%
127	Contribucions a plans i fons de pensions personal funcionari	209.000,00	217.000,00	8.000,00	3,83%
130	Personal laboral fix	543.987,50	478.260,26	-65.727,24	-12,08%
137	Contribucions a plans i fons de pensions personal laboral	10.000,00	2.000,00	-8.000,00	-80,00%
143	Altres personal	2.492.829,10	3.379.052,43	886.223,33	35,55%
150	Productivitat	1.510.478,18	1.578.671,85	68.193,67	4,51%
151	Gratificacions	700.000,00	767.500,00	67.500,00	9,64%
160	Quotes socials	18.833.110,06	19.726.747,08	893.637,02	4,75%
161	Prestacions socials	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
162	Despeses socials del personal	569.055,53	569.055,53	0,00	0,00%
Total		97.365.000,00	102.425.000,00	5.060.000,00	5,20%

L'any 2024 les previsions realitzades consoliden els increments dels exercicis anteriors (un increment consolidat del 3,5% de l'exercici 2022, i un increment del 3% de l'exercici 2023), i inclouen una previsió d'increment de les retribucions dels empleats públics per al 2024 del 2% fix, tal i com es determina a l'"Acord Marc per una Administració del segle XXI" l'entre el Govern i organitzacions sindicals. El pressupost de 2024 contempla crèdits inicials per un import total de 1.911.922,41 euros, en previsió d'aquest 2% d'increment retributiu del personal al servei del sector públic de l'exercici vinent.

D'aquests crèdits inicials destinats a l'increment de retribucions del personal, 1.535.822,16 euros ho són en concepte de sous i salaris, i 376.100,25 euros en concepte de seguretat social a càrrec de l'Ajuntament. La seva disponibilitat restarà condicionada a la preceptiva habilitació legal en matèria retributiva dels empleats públics.

Els crèdits dotats de despesa de personal són els necessaris per finançar les destinacions actuals per al funcionament del serveis, la taxa de reposició establerta legalment i el personal temporal o substitucions per a cobrir les necessitats considerades urgents i inajornables en els sectors que aquest ajuntament ha considerat prioritaris pel bon funcionament dels serveis públics essencials; així com per donar compliment a acords signats en la negociació col·lectiva i oferta pública d'ocupació que està previst que es desenvolupi a l'exercici 2024.

El pressupost del 2024 contempla crèdit destinat a la implementació de la primera fase de la Relació de Llocs de Treball, i de l'aportació municipal de diferents programes subvencionats per altres administracions a l'àmbit de l'ocupació, el desenvolupament econòmic, els serveis bàsics d'atenció social i la recerca, la innovació i la salut.

La plantilla municipal per al any 2024 no conté ampliacions pel que fa al número de places, i per tant es manté respecte a l'aprovada per a l'exercici 2023 en 1.838 places, mantenint també la



distribució per tipus de personal i escala, segons el detall següent: 11 personal directiu, 1.790 funcionaris, 13 laborals i 24 eventuais.

Despeses corrents en béns i serveis

Les despeses en béns corrents i serveis sumen un total de 140.877.800,47 euros, amb un increment del 21,44% sobre l'exercici 2023 (24.869.237,45 euros), que representa el 43,39% del pressupost total per al 2024 i el 51,25% de la despesa corrent.

La distribució per conceptes de la despesa i la variació respecte al pressupost de l'exercici anterior es detalla en el quadre següent:

Concepte	Denominació	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %
202	Arrendament edificis i altres construccions	369.070,67	368.158,66	-912,01	-0,25%
203	Arrendament maquinaria i utilatge	720.003,56	874.237,61	154.234,05	21,42%
204	Arrendament material de transport	771.388,87	577.432,91	-193.955,96	-25,14%
205	Arrendament de mobiliari i estris	59.035,90	416.556,80	357.520,90	100,00%
206	Arrendament equips processos informació	580.124,79	569.745,90	-10.378,89	-1,79%
208	Arrendament altre immobilitzat immaterial	22.194,81	45.899,70	23.704,89	106,80%
209	Cànon	48.643,00	64.461,57	15.818,57	32,52%
20	Arrendament i cànon	2.570.461,60	2.916.493,15	346.031,55	13,46%
210	Repar.mant.i conserv. Infraestructures i bens naturals	14.986.852,19	15.621.957,08	635.104,89	4,24%
212	Repar.mant.i conserv. Edificis i altres construccions	1.987.245,33	2.226.326,21	239.080,88	12,03%
213	Repar.mant.i conserv. Maquinaria, instal.lacions i utill.	783.349,82	833.680,53	50.330,71	6,43%
214	Repar.mant.i conserv. Material de transport	131.115,00	125.114,52	-6.000,48	-4,58%
215	Repar.mant.i conserv. Mobiliari i parament	11.028,00	11.028,00	0,00	0,00%
216	Repar.mant.i conserv. Equips processos informació	727.802,48	1.236.414,77	508.612,29	69,88%
219	Repar.mant.i conserv. Altre immobilitzat immaterial	9.754,00	9.754,00	0,00	0,00%
21	Reparacions, manteniment i conservació	18.637.146,82	20.064.275,11	1.427.128,29	7,66%
220	Material d'oficina	470.858,95	527.245,83	56.386,88	11,98%
221	Subministraments	8.828.937,16	12.770.094,11	3.941.156,95	44,64%
222	Comunicacions	762.449,06	751.478,29	-10.970,77	-1,44%
223	Transports	91.553,52	95.315,11	3.761,59	4,11%
224	Primes d'assegurances	816.274,47	912.937,54	96.663,07	11,84%
225	Tributs	1.601.517,69	21.566,09	-1.579.951,60	-98,65%
226	Despeses diverses	2.349.363,09	2.416.329,23	66.966,14	2,85%
227	Treballs fet per altres empreses	79.451.208,51	100.009.195,46	20.557.986,95	25,87%
22	Material, subministraments i altres	94.372.162,45	117.504.161,66	23.131.999,21	24,51%
230	Dietes	50.805,09	49.256,00	-1.549,09	-3,05%
231	Locomoció	84.342,18	74.939,55	-9.402,63	-11,15%
233	Altres indemnitzacions	293.644,88	268.675,00	-24.969,88	-8,50%
23	Indemnitzacions per raons de servei	428.792,15	392.870,55	-35.921,60	-8,38%
Total		116.008.563,02	140.877.800,47	24.869.237,45	21,44%

Arrendaments i cànon

Les despeses per aquest concepte s'incrementen en un 13,46% (346.031,55 euros), principalment corresponen a l'arrendament de mobiliari i estris a causa, per una banda, d'un canvi d'imputació a aquest concepte pressupostari del nou contracte de lloguer d'elements per la infraestructura de diferents actes de la ciutat, i per altre, al lloguer de mobiliari per als processos de selecció i estabilització.

S'incrementa la despesa per l'arrendament de maquinaria i utilatge destinada a la realització de diverses activitats ciutadanes, nadalenques i dinamitzadores del comerç i també pel nou contracte d'arrendament de desfibril·ladors pels equipaments esportius, culturals i comercials.



Reparacions, manteniment i conservació

El conjunt de les despeses corrents en reparacions, manteniment i conservació augmenten en un 7,66% (1.427.128,29 euros). Els increments més importants corresponen principalment:

- A la modificació contractual amb l'increment del 20% dels contractes adjudicats de: manteniment i conservació de la pavimentació, manteniment dels elements d'esbarjo i salut a l'espai públic i al manteniment de la via pública.
- Als nous contractes de manteniment de l'enllumenat públic i de reparació, manteniment i conservació d'edificis municipals que es preveu s'iniciïn a l'exercici 2024.
- Al contractes de conservació d'equips per a processos d'informació: manteniment del diferent programari informàtic i, especialment del Centre de Procés de Dades, i manteniment d'equips electrònics pel control de la mobilitat urbana i la seguretat.

Material, subministraments i altres

Les despeses en concepte de material, subministraments i altres, augmenten en un 24,51% (23.131.999,21 euros) respecte al pressupost de l'exercici 2023.

Els principals increments, per cadascú del conceptes, són els següents:

Subministraments: La despesa en energia elèctrica i gas augmenten en un 44,64% respecte al 2023, a causa de la consolidació de l'augment dels preus de l'energia en els darrers exercicis i per la inestabilitat del mercat energètic (3.855.958,77 euros).

Primes d'assegurances: Incrementa la despesa en assegurances d'altres riscos i de responsabilitat civil, per import de 36.155,12 euros i 47.280,83 euros, respectivament.

Tributs: Es produeix una reducció de la despesa de tributs, per un import de 1.580.000 euros, pel canvi de classificació econòmica al concepte 227 ja que es considera una prestació de serveis la realització d'activitats necessàries per a l'exercici de les funcions de gestió, inspecció i recaptació dels tributs i altres ingressos de dret públic local, així com de les multes en matèria de trànsit i circulació de vehicles encarregada a la Diputació de Barcelona.

Treballs realitzats per altres empreses: L'important increment que es preveu en aquest concepte econòmic correspon bàsicament a les despeses següents:

- Repercussió econòmica de l'acord de continuïtat del servei de neteja viària, clavegueram i recollida de residus, que correspon a la diferència resultant entre els pagaments a compte realitzats i la previsió de costos reals efectius, estimats per al període comprés entre 1 de juliol de 2023 a 31 de desembre de 2024.

Respecte a aquesta despesa extraordinària derivada de la continuïtat del servei per import de 11.674.150,66 euros, cal dir que l'any 2025 el cost real de la part corresponent al servei de recollida de residus ha de ser finançat amb l'establiment, amb caràcter obligatori, de la nova taxa de residus prevista per la Llei 7/2022, de 8 d'abril, de residus i sòls contaminats per a una economia circular, que ha de donar cobertura als costos de la gestió dels residus de competència local (operacions de recollida, transport i tractament dels residus domèstics i comercials). En aquests moments la nova taxa es troba en fase d'estudi per a la seva implementació al 2025 coincidint amb l'inici previst del nou contracte de serveis de recollida de residus municipals, neteja viària i neteja del clavegueram, i transport als centres autoritzats.



- Prestacions de serveis i campanyes de difusió i promoció turística de la Ciutat, que incrementen com a conseqüència de l'augment de l'ingrés del Fons del Foment del Turisme per l'evolució positiva del turisme a la Ciutat, en la quantitat de 328.243,64 euros.
- Prestació de serveis per a la gestió integral del Parc Municipal de l'Habitatge, per donar suport i coordinació en matèria d'habitatge social i per la contractació d'una assessoria tècnica per a la redacció del Pla Local d'Habitatge, per un import total de 301.298,90 euros.
- Estudis i assistències tècniques, de caràcter puntual, per un import global de 533.833,75 euros, entre els que destaquen: el suport a la contractació dels serveis centrals i logística; els projectes d'administració electrònica i altres projectes de millora; el desenvolupament de projectes del PDU; l'oficina tècnica de projectes per l'assessorament i gestió de projectes finançats amb Fons NGUE; l'estudi de qualitat i optimització de rutes del transport adaptat; l'elaboració del nou Pla Especial de Patrimoni Arquitectònic del Museu i l'auditoria tècnica i comptable del període de la continuïtat dels serveis de neteja viària, neteja del clavegueram i recollida residus.
- Prestació de serveis del nou sistema d'alarmes per tal de reforçar la seguretat en els edificis i instal·lacions municipals i circuit tancat de televisió (368.000,00 euros).
- Increment de despesa per la continuïtat de la prestació del servei d'ambulàncies per a la Guardia Urbana (233.333,67 euros).
- Despesa prevista per a la integració a la xarxa municipal de 5 escoles bressol privades subvencionades amb fons públics municipals durant el primer quadrimestre del nou curs 2024-2025, que a més impactarà en la despesa del contracte de les concessions administratives dels serveis per a la gestió de les escoles bressol municipals en la quantia de 512.251,07 euros.
- Noves prestacions de serveis en diferents projectes expositius del Museu i del Centre Cultural Metropolità Tecla Sala, que augmenten la dotació en un import de 361.885,92 euros, dels quals 190.000,00 euros es destinen a la conceptualització i producció d'una nova exposició permanent al Museu de l'Hospitalet per la *Commemoració centenari de la concessió del títol de ciutat a L'Hospitalet de Llobregat*
- Increment de 167.218,13 euros en la prestació de serveis de gestió de la docència i activitats de suport a l'Escola Municipal de Música i Centre de les Arts (EMMCA).
- Nova contractació d'un servei integral de funcionament i programació de les activitats culturals dels 6 centres culturals municipals distribuïts pels districtes de la ciutat, a partir de l'1 d'octubre de 2024 (200.000,00 euros).
- Increment de la despesa destinada al disseny, producció i execució de la Cavalcada de Reis i pel nou contracte d'il·luminació nadalenca en diferents espais públics de la Ciutat per a la campanya de Nadal 2024 (303.292,60 euros).
- Prestació de serveis de gestió d'instal·lacions esportives municipals, per l'actualització de contractes de prestacions de serveis per a la gestió dels poliesportius i per la incorporació del PM Sergio Manzano (Bellvitge) (142.000,00 euros).
- A l'àmbit dels serveis socials i de l'atenció a la dependència l'increment correspon a:
 - Servei d'intervenció socioeducativa no residència per a infants i adolescents en situació de risc i les seves famílies (SIC) en un import de 952.163,00 euros.
 - Als Plans, programes i projectes d'Acció comunitària (140.000,00 euros).



- Al nou contracte del servei d'atenció a domicili i pel nou contracte de subministrament i distribució d'àpats a domicili, amb un increment de despesa global de 1.927.904,25 euros.
- A la nova prestació de serveis de menjadors als casals de la gent gran de la ciutat per import de 900.000,00 euros.

Despeses financeres i passius financers

Per a l'any 2024 les despeses financeres, corresponents als interessos dels préstecs a llarg termini, operacions de tresoreria i altres despeses financeres, s'estimen en 4.914.00,00 euros, que representen el 1,51% de la despesa total. Les estimacions s'han realitzat amb criteris de prudència, estimant els imports màxims en què es pot arribar a incórrer.

La despesa financera s'incrementa respecte a l'exercici 2023 en la quantia de 2.624.000,00 euros (114,59 %) per l'alça que experimenten els tipus d'interès i per la evolució prevista pel 2024 pel Banc Central Europeu com a mesura per contenir la inflació.

La previsió de passius financers per a l'amortització de capital dels préstecs a llarg termini concertats per l'Ajuntament és de 12.000.000 euros, representa el 3,70% sobre el total del pressupost de despeses, i suposa un increment del 20,00% respecte a l'exercici 2023 (2.000.000,00 euros).

La previsió de deute viu a 31 de desembre de 2024 és de 79.615.646,37 euros.

Transferències corrents

Les transferències corrents dotades en el projecte de pressupostos 2024 per import de 25.648.433,28 euros, presenten un increment del 6,10% respecte a l'exercici 2023 (1.475.492,21 euros) i representen el 7,90% del pressupost total.

Aquest capítol comprèn l'aportació de recursos a entitats dependents o instrumentals de l'Ajuntament, altres administracions i institucions, persones i famílies, empreses i altres.

El quadre següent mostra el detall de les transferències corrents contemplades en el pressupost 2024 i la comparativa amb l'exercici 2023:

Article	Denominació	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %
44	A ens públics i societats mercantils de l'entitat	5.999.447,78	6.660.774,05	661.326,27	11,02%
46	A Entitats Locals	5.222.723,88	5.918.704,57	695.980,69	13,33%
47	A Empreses privades	505.450,76	528.954,22	23.503,46	4,65%
48	A famílies i institucions sense ànim de lucre	12.427.818,65	12.521.900,44	94.081,79	0,76%
49	A l'exterior	17.500,00	18.100,00	600,00	3,43%
Total		24.172.941,07	25.648.433,28	1.475.492,21	6,10%

Les transferències corrents a la societat municipal La Farga GEM., SA., que sumen 6.660.774,05 euros, augmenten en un 11,02% (661.326,27 euros) i es destinen als diferents àmbits de gestió de la societat: Centre d'Activitats, Mitjans de Comunicació Locals (que inclou, dins del Contracte Programa aprovat en aquest exercici 2023, el suport tècnic a l'equipament municipal de Torre Barrina i els serveis comunicacionals i imatge d'Alcaldia), gestió del servei municipal de retirada de vehicles (grua) i gestió administrativa del dipòsit municipal; i gestió de les zones d'estacionament regulat (Zones AIRE).



Les transferències a Entitats Locals, per import de 5.918.704,57 euros, experimenten una variació significativa del 13,33% respecte a l'exercici 2023 (695.980,69 euros), destacant les aportacions següents:

- A l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), per import de 5.080.159,88 euros, corresponent a l'aportació econòmica del municipi per al finançament de l'ens metropolità, calculada en base a aplicar un percentatge del 0,056% de la base liquidable de l'IBI de l'exercici 2019.
- A l'Entitat Metropolitana del Transport de l'AMB, pel nou Conveni per la implantació i la gestió del Servei Metropolità de la bicicleta pública al municipi 2023-2027, per un import, al 2024 de 349.913,69 euros.
- Al Consorci de Normalització Lingüística (198.505,00 euros).
- A l'Entitat Metropolitana del Transport de l'AMB, pel Conveni d'aplicació de la tarifació social del transport a les persones de 60 a 64 anys (133.000 euros).

Destacar també la transferència corrent a empreses privades per import de 528.954,22 euros, que correspon a la concessió per part de l'Ajuntament de les beques per a estudis no obligatoris, homologats recollits en l'oferta contractual de l'empresa PLANETA DEAGOSTINI FORMACION SLU, de "Planeta Formación y Universidades" a la ciutat de l'Hospitalet, de la convocatòria pública del curs 2024/2025, i que ha estat incrementada per a l'exercici 2024.

Aquesta aportació es compensa parcialment amb el cànon de la concessió demanial de la finca situada a l'Hospitalet de Llobregat a l'avinguda de Josep Tarradellas i Joan núm. 171-177, a favor de la referida empresa, per a destinar-lo a centre educatiu pel desenvolupament de diferents activitats formatives, d'àmbit universitari, formació professional i contínua i/o escola de negocis, que ha estat motiu d'actualització per l'any 2024 en funció de l'índex de Garantia de la Competitivitat fixat per l'INE.

La despesa més important de transferències corrents és la destinada a institucions i famílies sense ànim de lucre, per import de 12.521.900,44 euros, que presenta un lleuger augment del 0,76% respecte a l'exercici anterior.

Destacar l'increment de les subvencions en concurrència competitiva en l'àmbit de l'esport per import 170.000,00 euros; l'increment dels ajuts d'alimentació a menors en situació de risc per import de 250.000,00 euros; i el manteniment dels ajuts per a despeses generals de l'habitatge habitual.

Dins de l'àmbit del desenvolupament de projectes estratègics, s'ha previst la quota d'adhesió inicial a la nova l'Associació Biocluster d'Innovació i Salut, en fase de constitució, formada per diferents entitats públiques i privades de la ciutat, destinada a implementar accions al voltant de la promoció i la prevenció de la salut, la salut digital, la medicina personalitzada i el talent professional, per un import de 100.000,00 euros.

Les transferències i subvencions de caràcter nominatiu, s'eleva a 4.075.847,91 euros i com a tals figuren identificades en les aplicacions pressupostàries corresponents.

El Pla Estratègic de Subvencions 2023-2025 aprovat per acord de la Junta de Govern Local en sessió 26 d'octubre de 2022 i que ha estat modificat a llarg del 2023 per acords aprovats pel mateix òrgan de govern, haurà de ser actualitzat incorporant les variacions recollides en el pressupost 2024.

En aquest epígraf de despesa s'inclou també l'aportació a la Fundació Privada Arranz Bravo per import de 55.000,00 euros, que manté la dotació respecte a l'exercici 2023.

Fons de contingència d'execució pressupostària

L'any 2024 aquest fons està dotat amb l'import de 1.000.000 d'euros, i incrementa en 700.000 euros respecte a l'exercici anterior. Es tracta del fons de contingència, establert per l'article 31 de la Llei 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, que constitueix una dotació diferenciada de la resta de crèdits pressupostaris per atendre necessitats inajornables de caràcter no discrecional i no previstes en el pressupost inicialment aprovat.

Inversions reals

La dotació de recursos prevista per a la despesa en inversions reals en el pressupost del 2024 és de 24 milions d'euros. Les inversions reals són aquelles que a la seva finalització s'activen a l'Inventari municipal.

Les actuacions i projectes d'inversió es detallen a l'Annex d'Inversions de l'exercici 2024, i s'integren en el Programa d'Inversions Públiques Municipals 2024-2027 que en aquests moments es troba en fase d'elaboració.

El quadre següent mostra la seva classificació econòmica d'aquesta despesa:

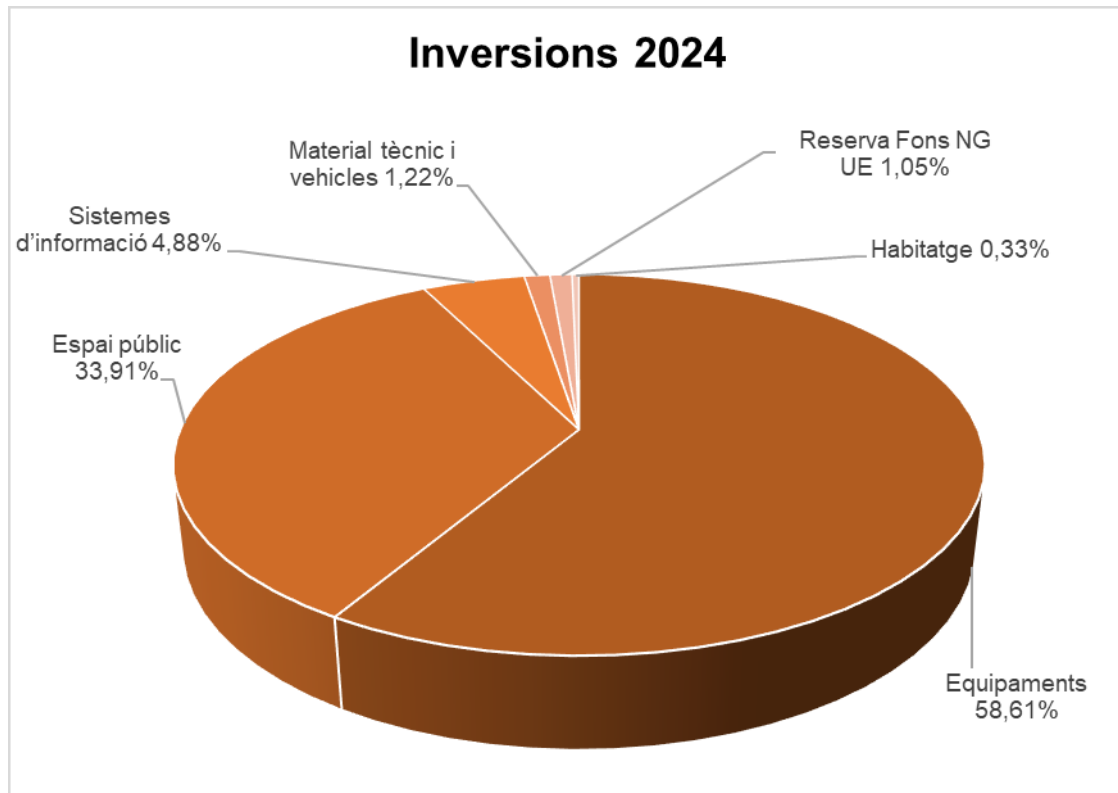
Article	Denominació	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %
60	Inversió nova en infraestructures i béns destinats a l'ús general	0,00	234.022,46	234.022,46	100,00%
61	Inversions de reposició d'infraestructures i béns destinats a l'ús general	0,00	7.902.589,87	7.902.589,87	100,00%
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	7.656.421,32	7.656.421,32	100,00%
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	8.208.967,91	8.208.967,91	100,00%
Total		0,00	24.002.001,56	24.002.001,56	100,00%

Recordem que el pressupost inicial del 2023 no contemplava dotacions per a despesa d'inversions reals ja que es va avançar la formalització de l'operació de préstec a llarg termini pel seu finançament, per import de 16.000.000 euros, al darrer trimestre de l'exercici 2022 amb l'objectiu de donar compliment als calendaris previstos de diferents projectes d'inversió inclosos en el Pla d'inversions públiques locals; així com amb la finalitat d'atendre les obligacions derivades de compromisos de despesa adquirits en exercicis anteriors.

En la taula i gràfic següents es pot observar la distribució de la despesa d'inversió, per un import total de 24 milions d'euros, atenent a la classificació per tipologies:

Tipologia	Import (€)	%
Equipaments	14.067.446,51	58,61%
Espai públic	8.139.542,58	33,91%
Sistemes d'informació	1.170.425,50	4,88%
Material tècnic i vehicles	292.569,75	1,22%
Reserva Fons NGUE	252.157,22	1,05%
Habitatge	79.860,00	0,33%
Total	24.002.001,56	100,00%

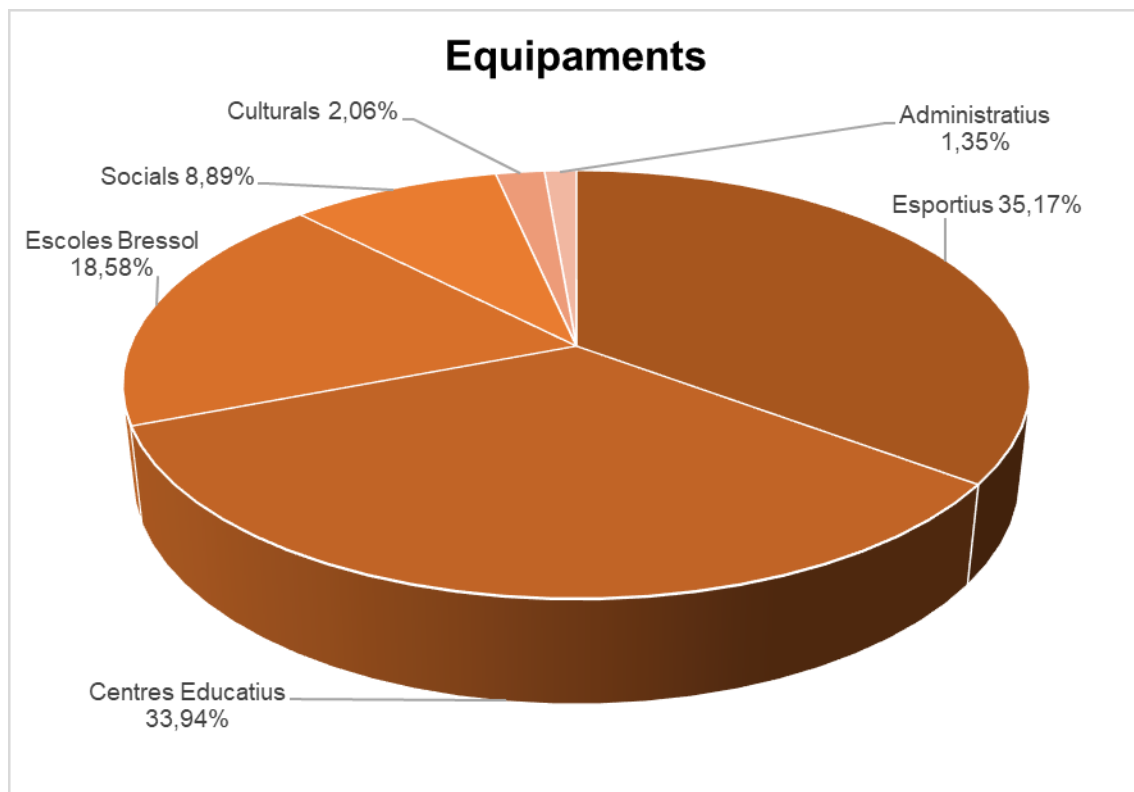
La despesa d'inversió es concentra en els equipaments municipals (58,61%) i en les actuacions a l'espai públic (33,91%). Els sistemes d'informació representen el 4,9%, el material tècnic i la compra de vehicles l'1,22%, la reserva destinada a aportacions municipals per a futurs projectes finançats amb fons europeus Next Generation l'1,05%, i de la despesa destinada a habitatge el 0,33%.



La distribució de la inversió real en equipaments (14,07 milions d'euros) segons els seus diferents usos, és la següent:

Equipaments	Import (€)	%
Esportius	4.948.145,78	35,17%
Centres Educatius	4.774.771,79	33,94%
Escoles Bressol	2.614.178,16	18,58%
Socials	1.250.211,69	8,89%
Culturals	290.139,09	2,06%
Administratius	190.000,00	1,35%
Total	14.067.446,51	100,00%

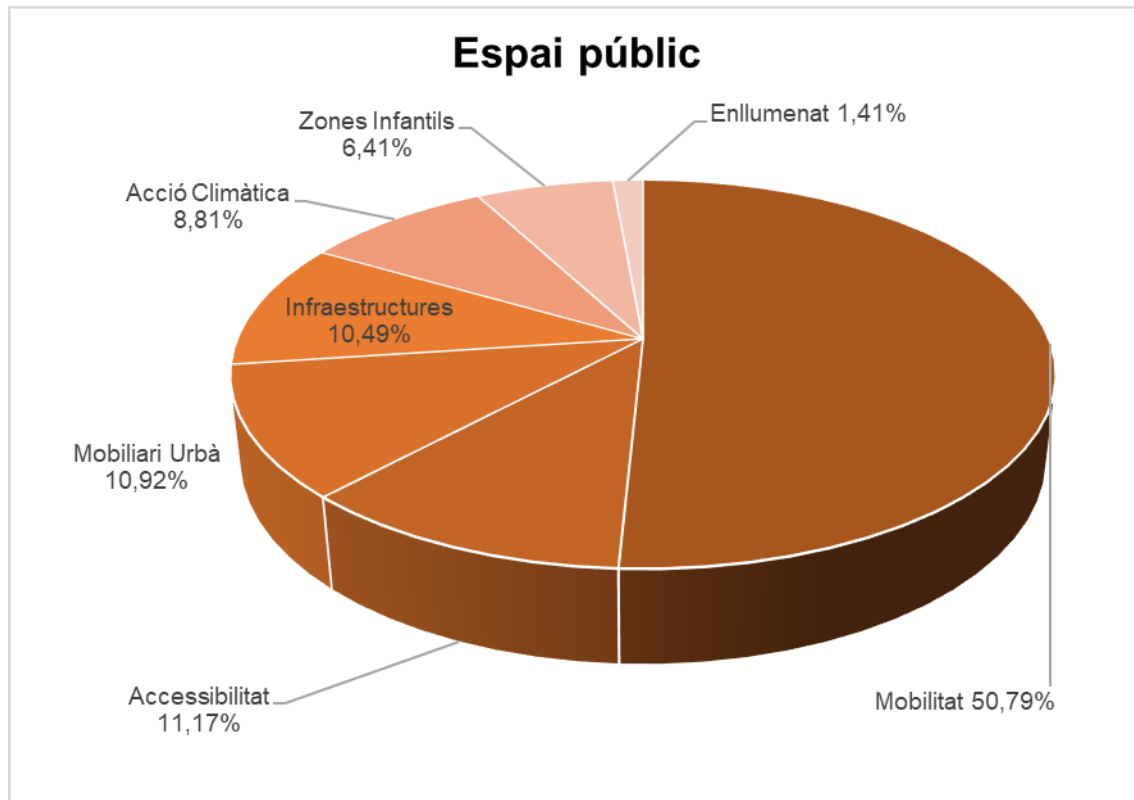
Com es pot observar la major despesa d'inversió en equipaments es destina als equipaments esportius (35,17%) seguit dels centres educatius (33,94%). Les escoles bressol reben un 18,58% de la inversió prevista, els equipaments socials el 8,89%, els culturals el 2,06%, i les dotacions pels edificis administratius representen l'1,35% de la despesa.



A l'espai públic, la despesa d'inversió per un import total de 8,14 milions d'euros, es distribueix en les finalitats següents:

Espai públic	Import (€)	%
Mobilitat	4.134.087,87	50,79%
Accessibilitat	909.455,56	11,17%
Mobiliari Urbà	888.689,78	10,92%
Infraestructures	853.580,00	10,49%
Acció Climàtica	716.790,00	8,81%
Zones Infantils	521.952,71	6,41%
Enllumenat	114.986,66	1,41%
Total	8.139.542,58	100,00%

La despesa es concentra en la millora de la mobilitat (50,79%), seguida de la inversió en accessibilitat (11,17%), el mobiliari urbà (10,92%) i les actuacions en la infraestructura urbana (10,49%). L'acció climàtica representa un 8,81%, seguida de la inversió en zones infantils (6,41%) i la destinada a l'enllumenat públic (1,41%).



L'annex d'inversions del projecte de pressupostos de l'exercici 2024 recull la relació individualitzada de tots els projectes d'inversió que l'integren i les seves fons de finançament.

Transferències de capital

Les transferències de capital de l'exercici 2024 per import de 13.575.890,54 euros, representen el 4,18% de la despesa total de l'ajuntament, i s'incrementen en 5.484.268,78 euros, un 67,78% respecte al pressupost del 2023.

Article	Denominació	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %
74	A ens públics i societats mercantils de l'entitat local	0,00	940.034,65	940.034,65	100,00%
75	A comunitats autònomes	0,00	2.357.161,22	2.357.161,22	100,00%
76	A entitats locals	7.875.000,00	9.520.000,00	1.645.000,00	20,89%
77	A empreses privades	216.621,76	226.694,67	10.072,91	4,65%
78	A famílies i institucions sense ànim de lucre	0,00	532.000,00	532.000,00	100,00%
Total		8.091.621,76	13.575.890,54	5.484.268,78	67,78%

La previsió d'aquest capítol es destina bàsicament a la transferència a l'Àrea Metropolitana de Barcelona per al seu finançament, fixada en el 9% dels ingressos en concepte de Participació en els Tributs de l'Estat (Fons Complementari de Finançament i cessió de rendiment d'impostos estatals), per import de 9.520.000,00 euros, que incrementa en 1.645.000.000 euros, com a conseqüència de l'increment en l'estimació del total d'ingressos a percebre en aquesta participació.

Es preveu la transferència de capital a favor de la societat FIRA 2000, SA, per import de 2.357.161,22 euros, destinada al finançament de la despesa d'inversió, anualitat 2024, del projecte de renovació i ampliació d'espais firals de la Fira Internacional de Barcelona.

En l'any 2024 també es preveu la transferència de capital a la societat municipal La Farga GEM S.A. per import total de 940.034,65 euros, destinats a la gestió de l'adquisició d'un vehicle grua, a la gestió directa per la implementació de la Fase III de les zones integrals de regulació d'estacionament a la via pública (Zones AIRE); i per a la gestió de l'adquisició d'equips necessaris pels serveis de comunicació municipals.

Es destinen recursos per diferents subvencions de capital per al finançament de despesa d'inversió d'entitats sense ànim de lucre en diferents àmbits culturals i educatius, per import de 532.000,00 euros.

Per últim, destacar la transferència a l'empresa PLANETA DEAGOSTINI FORMACION SLU., per import de 226.694,67 euros, per a la formalització de la compensació del cànon anual per la inversió realitzada de conformitat amb les condicions aprovades en l'atorgament de la concessió demanial de la finca situada a l'Hospitalet de Llobregat a l'avinguda de Josep Tarradellas i Joan núm. 171-177, per a destinar-lo a centre educatiu pel desenvolupament de diferents activitats formatives, d'àmbit universitari, formació professional i contínua i/o escola de negocis, a raó de fins a un 30% de l'esmentada inversió.

Actius financers

El pressupost del 2024 contempla actius financers per import de 256.874,15 euros destinats a l'atorgament de préstecs a curt i llarg termini als empleats públics d'aquest Ajuntament, que manté la mateixa dotació que al pressupost inicial del 2023.

2.2.2 Classificació per programes

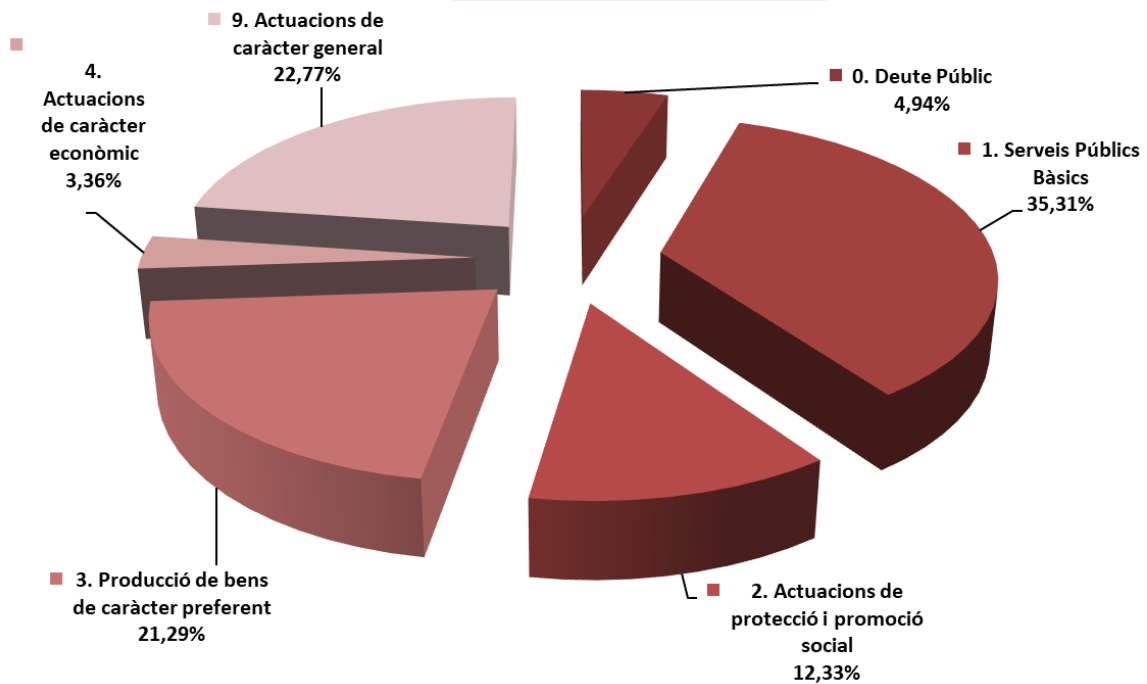
L'elaboració del pressupost de l'any 2024 s'adequa a l'estructura pressupostària per programes aprovada per l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.

En el quadre i gràfic següents es pot observar la despesa en la seva classificació per programes, és a dir, atenent a la finalitat i objectius que es pretenen aconseguir:

ÀREES DE DESPESA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	variació €	variació %	% sb 2024
0. Deute Públic	11.540.000,00	16.049.000,00	4.509.000,00	39,07%	4,94%
1. Serveis Públics Bàsics	89.038.916,81	114.637.471,00	25.598.554,19	28,75%	35,31%
2. Actuacions de protecció i promoció social	35.618.222,50	40.046.173,24	4.427.950,74	12,43%	12,33%
3. Producció de bens de caràcter preferent	48.076.890,51	69.128.785,62	21.051.895,11	43,79%	21,29%
4. Actuacions de caràcter econòmic	7.686.756,01	10.905.982,16	3.219.226,15	41,88%	3,36%
9. Actuacions de caràcter general	66.524.214,17	73.932.587,98	7.408.373,81	11,14%	22,77%
Total	258.485.000,00	324.700.000,00	66.215.000,00	25,62%	100,00%



Àrees de despesa 2024



A continuació es realitza una anàlisi de la finalitat de la despesa, diferenciant entre despesa corrent i despesa de capital i financera.

Prèviament, respecte a la despesa de personal assenyalar que amb caràcter general les variacions dels crèdits que integra cadascuna de les polítiques i programes, incorporem diferents impactes que cal esmentar. D'una banda, la consolidació dels increments de retribucions de personal d'exercicis anteriors (2022 i 2023), i l'increment previst de retribucions del personal estimada en un 2%; i d'altre, els impactes per raons de mobilitat interna i redistribució d'efectius que s'ha efectuat durant aquest any entre els diversos serveis i departaments, i també l'adequació del crèdit de les places no ocupades (places reservades i vacants).

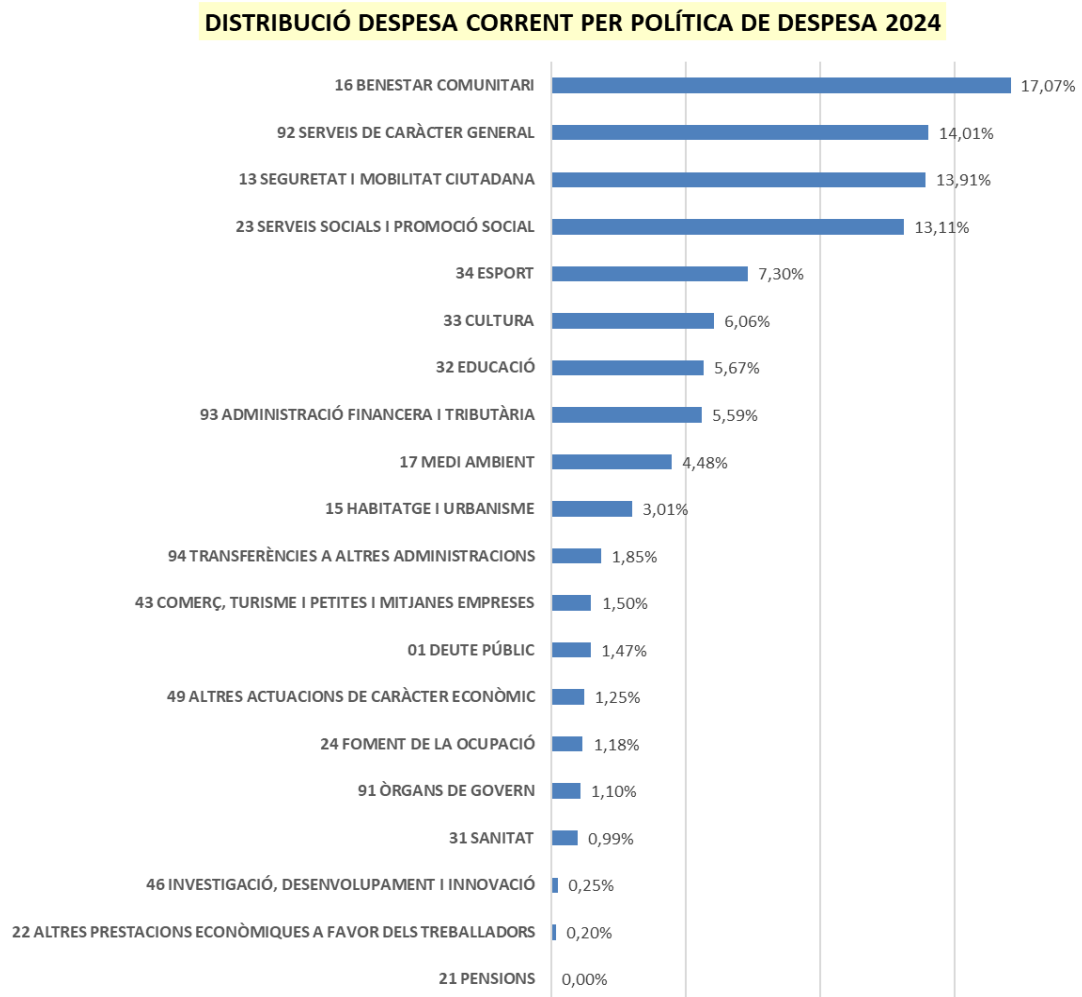
Per altra banda, en les variacions de la despesa que experimenten la majoria de les polítiques i programes, també s'ha de tenir en compte aquest exercici la repercussió de l'important increment que es produeix en la despesa centralitzada dels subministraments d'energia elèctrica i gas.

Per tant, en el moment d'analitzar les variacions que experimenten els programes pressupostaris respecte a l'exercici 2023, s'han de tenir en compte aquestes dues circumstàncies excepcionals.



a) Anàlisi de la despesa corrent per polítiques i programes

La despesa corrent del projecte de pressupost del 2024 per polítiques de despesa es presenta en el gràfic següent:



Tal i com es pot veure en el gràfic anterior les principals dotacions es concentren en les polítiques de benestar comunitari (17,07%), serveis de caràcter general (14,01%), seguretat i mobilitat ciutadana (13,91%), i serveis socials i promoció social (13,11%).

Tot seguit, des de la vessant de la despesa corrent, es detallen les polítiques i programes que integren el pressupost de l'exercici 2024 d'aquesta administració municipal, amb indicació dels recursos assignats i les principals variacions respecte al pressupost del 2023.



ÀREES DE DESPESA	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
0. Deute Públic	1.540.000,00	4.049.000,00	2.509.000,00	162,92%	1,47%
1. Serveis Públics Bàsics	89.038.916,81	105.750.324,02	16.711.407,21	18,77%	38,47%
2. Actuacions de protecció i promoció social	35.618.222,50	39.828.260,54	4.210.038,04	11,82%	14,49%
3. Producció de bens de caràcter preferent	48.076.890,51	55.033.192,11	6.956.301,60	14,47%	20,02%
4. Actuacions de caràcter econòmic	7.686.756,01	8.243.820,94	557.064,93	7,25%	3,00%
9. Actuacions de caràcter general	58.175.718,26	61.960.636,14	3.784.917,88	6,51%	22,54%
Total	240.136.504,09	274.865.233,75	34.728.729,66	14,46%	100,00%

Polítiques de despesa - Àrea 0: Deute públic

La dotació en despesa corrent per a l'exercici 2024 en concepte de Deute Públic suma 4.049.000,00 euros i comprèn les despeses financeres que representen el 1,47% del pressupost corrent, i presenta un increment de 162,92% respecte a l'exercici 2023, motivat per la continuada pujada del tipus d'interès i les previsions per a l'exercici 2024.

Política de despesa 0 Deute públic

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
0110 - DEUTE PÚBLIC	1.540.000,00	4.049.000,00	2.509.000,00	162,92%	1,47%
Deute públic	1.540.000,00	4.049.000,00	2.509.000,00	162,92%	1,47%

Polítiques de despesa - Àrea 1: Serveis públics bàsics

Aquesta àrea de despesa recull totes aquelles despeses destinades als serveis públics bàsics que, amb caràcter obligatori, han de prestar els municipis: seguretat i mobilitat ciutadana, habitatge i urbanisme, benestar comunitari i medi ambient. La dotació per a despesa corrent s'incrementa en un 18,77% respecte l'any 2023 i es situa en 105,75 milions d'euros per al 2024, i representa el 38,47% del pressupost corrent.

L'any 2024 es destina el 13,91% del pressupost d'operacions corrents a **polítiques de la seguretat i la mobilitat ciutadana**, amb un increment del 9,72% respecte al 2023.

Política de despesa 13 Seguretat i mobilitat ciutadana

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
1300. ADMINISTRACIÓ GENERAL SEGURETAT I MOBILITAT	1.606.427,09	2.514.090,21	907.663,12	56,50%	0,91%
1320. SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC	25.324.077,69	26.740.911,57	1.416.833,88	5,59%	9,73%
1321. CONVIVÈNCIA I CIVISME	1.555.291,47	1.737.620,81	182.329,34	11,72%	0,63%
1340. MOBILITAT URBANA	6.364.165,17	7.245.813,82	881.648,65	13,85%	2,64%
Seguretat i mobilitat ciutadana	34.849.961,42	38.238.436,41	3.388.474,99	9,72%	13,91%

Cal destacar els majors recursos destinats a la prioritització i desenvolupament de mesures de mobilitat sostenible, a l'ampliació de zones d'estacionament regulat (Zones AIRE) i al servei de retirada de vehicles (grua); a la implantació i la gestió del servei metropolità de bicicleta pública al municipi per Entitat Metropolitana del Transport de l'AMB; a la prestació del servei d'ambulàncies per a la Guardia Urbana i al servei de sistemes d'alarmes per reforçar la seguretat en edificis municipals.



L'Ajuntament avança en l'estratègia de mobilitat sostenible del municipi, regulant l'oferta d'estacionament per a residents, la rotació de vehicles i la distribució urbana de mercaderies, apostant per mesures adreçades a la millora de la mobilitat urbana i a la disminució de les emissions produïdes pels vehicles.

La **política d'habitatge i urbanisme**, que representa el 3,01% de la despesa corrent, s'incrementa en un 7,16% respecte al 2023.

Política de despesa 15 Habitatge i urbanisme

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
1500. ADMCIÓ GRAL. D' HABITATGE I URBANISME	556.738,65	443.259,40	-113.479,25	-20,38%	0,16%
1510. AGÈNCIA DE DESENVOLUPAMENT URBÀ	1.207.905,44	1.163.808,07	-44.097,37	-3,65%	0,42%
1522. CONSERVACIÓ I REHABILITACIÓ DE L'EDIFICACIÓ	620.433,06	654.624,36	34.191,30	5,51%	0,24%
1523. GESTIÓ DE L'HABITATGE	1.213.601,84	1.572.147,23	358.545,39	29,54%	0,57%
1532. PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	664.654,10	785.500,30	120.846,20	18,18%	0,29%
1533. MANTENIMENT DE VIES PÚBLIQUES	3.454.766,09	3.651.247,83	196.481,74	5,69%	1,33%
Habitatge i Urbanisme	7.718.099,18	8.270.587,19	552.488,01	7,16%	3,01%

Els majors recursos assignats a aquesta política es destinen al manteniment de la via pública; a la conservació i manteniment de les zones i elements d'esbarjo i la salut; al manteniment i conservació de la pavimentació; així com al servei de gestió integral del Parc Municipal de l'Habitatge i a la redacció del Pla Local d'Habitatge.

La **política de benestar comunitari**, té un pes molt elevat en el pressupost municipal i contempla els programes relatius a serveis a la ciutat que sumen 46,92 milions d'euros, que representen el 17,07% de la despesa corrent de l'exercici 2024. Respecte l'exercici 2023 presenta un increment del 37,47%.

Política de despesa 16 Benestar comunitari

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
1601. MANTENIMENT DEL CLAVEGUERAM	1.797.120,03	2.383.613,72	586.493,69	32,64%	0,87%
1621. RECOLLIDA DE RESIDUS	11.989.683,14	16.216.955,50	4.227.272,36	35,26%	5,90%
1631. NETEJA VIÀRIA	17.526.681,17	24.620.274,24	7.093.593,07	40,47%	8,96%
1640. CEMENTIRI MUNICIPAL	669.597,20	759.959,73	90.362,53	13,50%	0,28%
1650. ENLLUMENAT PÚBLIC	2.145.824,21	2.935.749,91	789.925,70	36,81%	1,07%
Benestar comunitari	34.128.905,75	46.916.553,10	12.787.647,35	37,47%	17,07%

En aquesta política s'incrementen els recursos destinats al servei de neteja viària, clavegueram i recollida de residus per la repercussió dels costos reals efectius de la continuïtat dels serveis, així com els que es destinen al manteniment i conservació de l'enllumenat públic.

A la **política de medi ambient** s'assignen recursos per un import de 12,32 milions d'euros, que representen el 4,48% del pressupost corrent, i presenta una lleugera disminució del -0,14% respecte al 2023.

Política de despesa 17 Medi ambient

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
1710. PARCS I JARDINS	11.985.889,25	11.961.300,80	-24.588,45	-0,21%	4,35%
1721. PROTECCIÓ CONTRA LA CONTAMINACIÓ ACÚSTICA, LUMÍNICA I ATMOSFÈRICA	356.061,21	363.446,52	7.385,31	2,07%	0,13%
Medi ambient	12.341.950,46	12.324.747,32	-17.203,14	-0,14%	4,48%

Es mantenen els recursos destinats a la conservació i manteniment dels espais verds de la ciutat.

Polítiques de despesa - Àrea 2: Actuacions de protecció i promoció social

Dins d'aquesta àrea s'inclouen les polítiques de despesa referides a pensions, altres prestacions econòmiques a favor dels treballadors, serveis socials i promoció social, i foment de l'ocupació, que sumen un total de despesa corrent de 39,83 milions d'euros i representa un 14,49% de la despesa corrent.

La **polítiques de pensions i altres prestacions als treballadors** mantenen les seves dotacions de despesa corrent respecte a l'exercici anterior.

Política de despesa 21 - 22 Pensions i altres prestacions als treballadors

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
2110. PENSIONS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%	0,00%
2210. ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR DELS TREBALLADORS	539.157,53	539.157,53	0,00	0,00%	0,20%
Pensions i altres prestacions als treballadors	549.157,53	549.157,53	0,00	0,00%	0,20%

El pressupost del 2024 destina 36,03 milions d'euros a les **polítiques de serveis socials i promoció social**, que representen el 13,11% del total de la despesa corrent, amb un increment del 13,85% respecte al 2023.

Política de despesa 23 Serveis socials i promoció social

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
2310. ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EQUITAT I DRETS SOCIALS	1.146.092,62	1.159.963,11	13.870,49	1,21%	0,42%
2311. SERVEIS SOCIALS	16.710.601,11	18.242.846,97	1.532.245,86	9,17%	6,64%
2312. IGUALTAT I LGTBI	1.398.447,89	1.492.996,07	94.548,18	6,76%	0,54%
2313. ASSISTÈNCIA PERSONES DEPENDENTS	11.032.017,33	13.799.098,39	2.767.081,06	25,08%	5,02%
2314. COOPERACIÓ	511.450,17	463.501,83	-47.948,34	-9,37%	0,17%
2315. PLA INTEGRAL LES PLANES - BLOCS FLORIDA	846.016,51	868.972,28	22.955,77	2,71%	0,32%
Serveis socials i promoció social	31.644.625,63	36.027.378,65	4.382.753,02	13,85%	13,11%

A l'àmbit dels serveis socials i la dependència, augmenten els recursos que es destinen al cofinançament municipal de la despesa de personal per l'impuls dels projectes cofinançats per l'Ajuntament amb la Generalitat de Catalunya i la Diputació de Barcelona que suposen un notable augment del nombre d'efectius en els serveis d'assistència social primària.

Destacar també, els recursos destinats al servei d'atenció a domicili de persones dependents i al subministrament i distribució d'àpats a domicili. També augmenten les dotacions pels serveis de menjador als casals de la gent gran de la ciutat; per al nou conveni de distribució d'aliments a famílies sense recursos i els ajuts d'alimentació a menors en situació de risc.

S'incrementa la despesa per al servei d'intervenció socioeducativa no residencial per a infants i adolescents en situació de risc i les seves famílies; i els destinats als plans, programes i projectes d'acció comunitària.



Per a la **política de foment de l'ocupació** els recursos assignats al 2024 es situen en 3,25 milions d'euros que representen l'1,18% del pressupost de despesa corrent.

Cal assenyalar que a llarg de l'exercici, mitjançant expedients de modificació de crèdits, s'incrementen considerablement els recursos assignats, tan bon punt es disposa del compromís ferm d'aportació econòmica per part de les diferents administracions financeres de les polítiques actives d'ocupació.

Política de despesa 24 Foment de l'ocupació

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
2410. FOMENT DE L'OCUPACIÓ	3.424.439,34	3.251.724,36	-172.714,98	-5,04%	1,18%
Foment de l'ocupació	3.424.439,34	3.251.724,36	-172.714,98	-5,04%	1,18%

Polítiques de despesa - Àrea 3: Producció de bens públics de caràcter preferent

Aquesta àrea de despesa comprèn totes les despeses relacionades amb la sanitat, l'educació, la cultura, el lleure de la joventut i de la gent gran, l'esport i en general totes aquelles despeses adreçades a la millora de la qualitat de vida dels ciutadans. La dotació per a l'exercici 2024 és de 55,03 milions d'euros i representa el 20,02% del pressupost per operacions corrents.

Per al 2024 es destinen 2,72 milions d'euros a la **política de sanitat**, prop de l'1% de la despesa corrent, que augmenta un 4,53% respecte a l'exercici 2023.

Política de despesa 31 Sanitat

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
3110. PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA	2.607.878,23	2.725.990,38	118.112,15	4,53%	0,99%
Sanitat	2.607.878,23	2.725.990,38	118.112,15	4,53%	0,99%

Es destinen majors recursos al subministrament de material tècnic per al laboratori municipal i als serveis de desinsectació, desratització i desinfecció a la ciutat.

Els recursos destinats a la política d'educació es xifren en 15,59 milions d'euros, el 5,67% de la despesa corrent, i augmenten un 18,87% respecte a l'any 2023 (2.475.436,51 euros).

Política de despesa 32 Educació

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
3200. ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ	650.880,27	805.112,24	154.231,97	23,70%	0,29%
3230. MANTENIMENT DELS CENTRES DOCENTS	5.355.038,58	6.687.872,77	1.332.834,19	24,89%	2,43%
3231. ESCOLES BRESSOL	2.894.119,03	3.485.637,92	591.518,89	20,44%	1,27%
3250. ACOMPANYAMENT A L'ESCOLARITAT OBLIGATÒRIA	1.613.105,23	1.872.185,88	259.080,65	16,06%	0,68%
3260. SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	342.077,21	389.688,62	47.611,41	13,92%	0,14%
3270. CONVIVÈNCIA I PARTICIPACIÓ (EDUCACIÓ)	2.264.076,13	2.354.235,53	90.159,40	3,98%	0,86%
Educació	13.119.296,45	15.594.732,96	2.475.436,51	18,87%	5,67%

En aquest àmbit el major increment es concentra en la despesa d'energia elèctrica i gas dels equipaments educatius, però també es destinen més recursos a la neteja dels centres educatius.

L'any 2024 cal esmentar la despesa derivada de la integració a la xarxa municipal de 5 escoles bressol privades subvencionades, prevista per al primer quadrimestre del nou curs 2024-2025, i la despesa dels serveis per a la gestió de tota la xarxa d'escoles bressol municipals.



Per al programa d'acompanyament a l'escolaritat obligatòria augmenten els recursos per a diferents projectes desenvolupats per entitats educatives, i també per al programa d'auxiliars de conversa en llengua anglesa.

Els recursos corrents del pressupost del 2024 destinats a la **política de cultura** s'elevan a 16,65 milions d'euros, un 6,06% del pressupost d'operacions corrents, amb un increment del 10,19% respecte al 2023.

Política de despesa 33 Cultura

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
3300. ADMINISTRACIO GENERAL DE CULTURA	823.076,81	788.961,35	-34.115,46	-4,14%	0,29%
3321. BIBLIOTEQUES PUBLIQUES	3.486.572,44	3.795.447,95	308.875,51	8,86%	1,38%
3322. ARXIUS	513.837,54	524.009,13	10.171,59	1,98%	0,19%
3330. MUSEUS	852.873,74	1.219.488,61	366.614,87	42,99%	0,44%
3331. CENTRE CULTURAL METROPOLITA TECLA SALA	1.104.956,84	1.235.434,02	130.477,18	11,81%	0,45%
3332. ARTS ESCÈNIQUES I MÚSICA	0,00	1.107.200,31	1.107.200,31	100,00%	0,40%
3333. ESCOLA DE MUSICA - CENTRE DE LES ARTS	1.982.650,79	2.177.680,04	195.029,25	9,84%	0,79%
3340. PROMOCIO CULTURAL	1.969.703,44	1.423.519,86	-546.183,58	-27,73%	0,52%
3341. DISTRICTE CULTURAL	384.400,00	446.000,00	61.600,00	16,02%	0,16%
3342. CULTURAL POPULAR I TRADICIONAL	272.700,00	272.700,00	0,00	0,00%	0,10%
3370. INSTAL·LACIONS DE LLEURE PER A JOVES	2.527.215,38	2.524.951,72	-2.263,66	-0,09%	0,92%
3372. ENVELLIMENT ACTIU	547.700,47	381.212,19	-166.488,28	-30,40%	0,14%
3380. FESTES POPULARS	642.533,00	750.620,00	108.087,00	16,82%	0,27%
Cultura	15.108.220,45	16.647.225,18	1.539.004,73	10,19%	6,06%

Dins d'aquesta política cal destacar especialment l'increment de recursos assignats a diferents projectes expositius i de funcionament del Museu Municipal, i del Centre Cultural Metropolita Tecla Sala. L'any 2025 farà 100 anys de la concessió del títol de ciutat a L'Hospitalet de Llobregat i per la commemoració d'aquesta efemèrides cal un nou disseny de l'exposició permanent del Museu a Casa Espanya, la qual cosa permetrà explicar tota la història de la ciutat des dels seus orígens fins a l'actualitat.

També es destinen més recursos a l'escola municipal de música, escola referent en el model d'innovació educativa i cohesió social; i a les festes populars, espectacles, arts escèniques i música.

L'any 2024 es doten recursos destinats al nou model de gestió integral de funcionament i programació de les activitats culturals dels 6 centres culturals municipals, espais de proximitat per garantir l'accés a la cultura a tota la població. També destaca la major despesa destinada a subvencions de projectes de promoció cultural i del Districte Cultural.

Els programes de la **política de l'esport** que suposen el 7,30% dels recursos del pressupost corrent, compten amb una dotació de 20,06 milions d'euros, que respecte al pressupost del 2023 creix un 16,38%, que es destinen majoritàriament a les instal·lacions esportives de la ciutat.

Política de despesa 34 Esports

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
3400. ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS	1.126.923,81	1.211.466,95	84.543,14	7,50%	0,44%
3410. PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	2.827.233,80	3.063.614,42	236.380,62	8,36%	1,11%
3420. INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	13.287.337,77	15.790.162,22	2.502.824,45	18,84%	5,74%
Esports	17.241.495,38	20.065.243,59	2.823.748,21	16,38%	7,30%

A destacar aquest any l'increment de despesa en els serveis de gestió de les instal·lacions esportives de la ciutat, que es produeix per l'actualització de costos en les noves licitacions dels contractes i per la incorporació de noves instal·lacions i poliesportius en gestió directa. La despesa



d'aquesta política d'esports acusa també l'important impacte de l'increment dels preus de l'energia elèctrica i del gas, i en la despesa de reparació i manteniment dels equipaments esportius.

En aquest àmbit s'incrementen els recursos destinats a subvencions en règim de concurrència competitiva per a entitats que promocionin l'esport com a element de cohesió social i formatiu; i augmenta l'aportació a la gestió dels serveis esportius en règim de gestió indirecta.

Polítiques de despesa - Àrea 4: Actuacions de caràcter econòmic

Aquesta àrea de despesa integra les polítiques públiques relatives al comerç, turisme i petita i mitjana empresa i a d'altres actuacions de caràcter econòmic, amb un total de despesa corrent de 8,24 milions d'euros amb un pes del 3% en el total de la despesa corrent.

Aquestes polítiques i programes de despesa tenen una incidència directa en la reactivació econòmica i l'ocupació, en la dinamització del teixit empresarial, en l'impuls del comerç local, dels mercats municipals i del foment del turisme.

El pressupost del 2024 destina a la **política de comerç, turisme i petites i mitjanes empreses** uns 4,12 milions d'euros, un 1,50% del pressupost corrent, que representa un increment del 4,31% respecte al 2023.

Política de despesa 43 Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
4311. FIRES	350.000,00	200.000,00	-150.000,00	-42,86%	0,07%
4312. MERCATS, PLACES I LLOTGES	1.259.965,40	1.238.441,29	-21.524,11	-1,71%	0,45%
4321. PROMOCIÓ TURÍSTICA DE LA CIUTAT	268.756,36	459.000,00	190.243,64	70,79%	0,17%
4322. DESENVOLUPAMENT I FOMENT DEL TURISME	441.759,78	277.645,48	-164.114,30	-37,15%	0,10%
4330. DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	600.660,75	839.465,70	238.804,95	39,76%	0,31%
4390. DINAMITZACIÓ DEL COMERÇ	722.580,32	1.026.674,90	304.094,58	42,08%	0,37%
4392. FOMENT DEL CREIXEMENT I SECTORS ESTRATÈGICS	303.528,78	76.253,98	-227.274,80	-74,88%	0,03%
Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses	3.947.251,39	4.117.481,35	170.229,96	4,31%	1,50%

El programa destinat a la promoció turística de la ciutat, que es finança amb recursos procedents del Fons del Foment del Turisme, s'incrementa en un 71% per la recuperació dels ingressos del fons com a conseqüència de l'evolució del sector turístic a la ciutat.

El pressupost del programa de Foment del creixement de sector estratègics es redueix en un -75%, per la finalització l'any 2023 del Projecte d'Especialització i Competitivitat Territorial (PECT II) "4LocalHelth".

El programa de dinamització del comerç incrementa els recursos per l'augment de la despesa de decoració nadalenca d'il·luminació en els diferents carrers de la ciutat.

El pressupost del 2024 destina a la **política d'investigació, desenvolupament i innovació** un 0,25% del pressupost de la despesa corrent, amb un decrement de -4,71 % respecte al 2023.

Política de despesa 46 Investigació, desenvolupament i innovació

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
4620. INNOVACIÓ SOCIAL	733.263,56	698.706,12	-34.557,44	-4,71%	0,25%
Investigació, desenvolupament i innovació	733.263,56	698.706,12	-34.557,44	-4,71%	0,25%



En aquest àmbit es doten més recursos per al funcionament i activitats del centre municipal de creació multimèdia Torre Barrina, a la promoció de projectes de suport al desenvolupament dels agents econòmics i socials, i altres serveis a l'àmbit de la innovació social.

La dotació per als serveis de suport tècnic a Torre Barrina gestionats per la societat municipal La Farga, GEM., SA., s'incorpora en el nou Contracte Programa de Mitjans de Comunicació Local, inclòs a la política de despesa 49, programa 4910-Societat de la informació, fet que explica la disminució neta de recursos en aquesta política.

A la **política d'altres actuacions de caràcter econòmic**, a l'exercici 2024 es destinaran 3,43 milions d'euros, amb un increment del 14,02% respecte l'exercici 2023.

Política de despesa 49 Altres actuacions de caràcter econòmic

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
4910. SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ	2.678.171,02	3.086.559,00	408.387,98	15,25%	1,12%
4930. PROTECCIÓ CONSUMIDORS I USUARIS	328.070,04	341.074,47	13.004,43	3,96%	0,12%
Altres actuacions de caràcter econòmic	3.006.241,06	3.427.633,47	421.392,41	14,02%	1,25%

Dins d'aquesta política de despesa es recull principalment la transferència a la societat municipal La Farga GEM S.A. per la gestió del mitjans de comunicació municipals, que inclou el suport tècnic a l'equipament municipal de Torre Barrina i els serveis comunicacionals i d'imatge d'Alcaldia, abans incorporats en altres polítiques de despesa.

Polítiques de despesa - Àrea 9: Actuacions de caràcter general

En aquesta àrea s'inclouen les despeses que afecten a l'administració i funcionament general de l'Ajuntament, i que consisteixen en l'exercici de les funcions de govern, de recolzament administratiu i suport logístic i tècnic de tota l'organització. El pressupost corrent d' aquesta àrea de despesa per a l'exercici 2024, és de 61,96 milions d'euros, amb un increment de 6,51% respecte al 2023, i representa el 22,54% del pressupost per operacions corrents.

La **política de despesa de Presidència i Òrgans de govern** disminueix en un -2,21%, principalment per la reducció de la despesa de personal.

Política de despesa 91 Òrgans de Govern

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
9120. PRESIDÈNCIA I ÒRGANS DE GOVERN	3.082.126,26	3.014.079,12	-68.047,14	-2,21%	1,10%
Òrgans de Govern	3.082.126,26	3.014.079,12	-68.047,14	-2,21%	1,10%

El programes de la **política de serveis de caràcter general** representen un 14,01% de la despesa corrent i es situen en 38,51 milions d'euros, en el pressupost 2024 tenen un increment del 8,84% respecte al pressupost inicial del 2023.



Política de despesa 92 Serveis de caràcter general

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
9200. ADMINISTRACIO GENERAL DE RECURSOS HUMANS	4.658.330,39	5.604.245,51	945.915,12	20,31%	2,04%
9201. SECRETARIA GENERAL	989.736,57	1.035.903,71	46.167,14	4,66%	0,38%
9202. ASSESSORIA JURIDICA	876.262,91	888.150,14	11.887,23	1,36%	0,32%
9203. SERVEIS CENTRALS I LOGISTICA	3.664.159,97	3.691.624,85	27.464,88	0,75%	1,34%
9204. DIRECCIO I SERVEIS GRALS SUPORT AL TERRITORI	2.674.258,81	2.816.038,31	141.779,50	5,30%	1,02%
9205. INFRAESTRUCTURA, SEGURETAT I SUPORT TIC	5.651.123,43	4.291.008,38	-1.360.115,05	-24,07%	1,56%
9206. COMUNICACIO, IMATGE I PROMOCIO CIUTAT	2.916.782,80	3.166.005,01	249.222,21	8,54%	1,15%
9207. GOVERNANÇA DE DADES I TRANSFORMACIÓ DIGITAL	0,00	2.817.348,83	2.817.348,83	100,00%	1,02%
9220. COORDINACIO I ORGANITZACIO INSTITUCIONAL	1.414.704,19	1.416.121,86	1.417,67	0,10%	0,52%
9221. DIRECCIO I SERVEIS GENERALS GABINET ALCALDIA	2.493.648,26	1.904.974,26	-588.674,00	-23,61%	0,69%
9222. DIRECCIO I SERV. GRALS D'HISENDA I URBANISME	1.000.823,20	1.567.450,01	566.626,81	56,62%	0,57%
9231. GESTIO DEL PADRO MUNICIPAL D'HABITANTS	239.567,16	206.911,46	-32.655,70	-13,63%	0,08%
9232. SISTEMES D'INFORMACIÓ TERRITORIAL	559.987,60	92.450,00	-467.537,60	-83,49%	0,03%
9240. PARTICIPACIÓ CIUTADANA	949.818,21	995.647,32	45.829,11	4,83%	0,36%
9250. SERVEIS D'ATENCIO AL CIUTADA (SAC)	2.522.548,28	2.688.678,70	166.130,42	6,59%	0,98%
9251. ATENCIO ALS CIUTADANS DISTRICTE I	907.858,60	911.974,81	4.116,21	0,45%	0,33%
9252. ATENCIO ALS CIUTADANS DISTRICTE II	868.872,85	785.919,56	-82.953,29	-9,55%	0,29%
9253. ATENCIO ALS CIUTADANS DISTRICTE III	726.296,68	658.670,74	-67.625,94	-9,31%	0,24%
9254. ATENCIO ALS CIUTADANS DISTRICTE IV-V	946.688,63	930.362,06	-16.326,57	-1,72%	0,34%
9255. ATENCIO ALS CIUTADANS DISTRICTE VI	784.097,60	796.575,65	12.478,05	1,59%	0,29%
9256. ORGANS DE DEFENSA DE LA CIUTADANIA	241.468,72	248.193,60	6.724,88	2,78%	0,09%
9291. FONS DE CONTINGENCIA D'EXECUCIO PRESSUPOSTARIA	300.000,00	1.000.000,00	700.000,00	233,33%	0,36%
Serveis de caràcter general	35.387.034,86	38.514.254,77	3.127.219,91	8,84%	14,01%

Envers els imports de referència de l'exercici anterior destaca l'increment dels recursos corrents (despesa de personal i compra de béns i serveis) destinats als sistemes d'informació i comunicació corporatius, que en aplicació de la nova distribució de competències que en resulta de la divisió de l'administració municipal derivada del nou cartipàs, es desdobra en dos programes: Governança de dades i transformació digital (9207) i Infraestructura, Seguretat i suport TIC (9205). Amb la creació del nou programa 9207 es produeix una redistribució del personal i d'altra despesa corrent inclosa anteriorment en el programa 9221 Direcció de Serveis Generals de l'Alcaldia i en el Programa 9232 Sistemes d'Informació Territorial.

El programa de Direcció i serveis generals d'Hisenda i Urbanisme (9222) incrementa els seus recursos, especialment en despesa de personal per redistribució de personal per l'adequació al nou cartipàs municipal. També incrementa aquella despesa destinada al desenvolupament de projectes estratègics i es dota la quota d'adhesió inicial a la nova l'Associació Biocluster d'Innovació i Salut, en fase de constitució, formada per diferents entitats públiques i privades de la ciutat, amb l'objectiu d'implementar accions al voltant de la promoció i la prevenció de la salut, la salut digital, la medicina personalitzada i el talent professional.

El programa de Comunicació, imatge i promoció de la ciutat (9206) augmenta els recursos destinats a la decoració nadalenca de la plaça de l'Ajuntament i dels 12 barris de la ciutat.

L'any 2024 creix la despesa destinada al programa de l'Administració general dels recursos humans (9200) que es concreta en una major despesa de personal per increment d'efectius, i més recursos per a la logística dels processos de selecció i provisió de l'oferta pública d'ocupació que integra l'oferta derivada del pla d'estabilització de l'ocupació temporal, i finalment per al de vigilància de la salut en el treball.



El Fons de Contingència d'execució pressupostaria incrementa la seva dotació, com a mesura de prudència, per finançar les despeses sobrevingudes i extraordinàries amb els recursos del pressupost municipal.

Els programes que integren **la política d'Administració Financera i Tributària** comprenen fonamentalment els serveis vinculats a gestionar i administrar el patrimoni municipal, els serveis de programació i pressupost i de contractació, la gestió i ordenació tributària i administració d'ingressos municipals, l'administració comptable, financera i el control intern.

El conjunt dels programes representen un 5,59% de la despesa corrent del pressupost, per un import de 15,35 milions d'euros i s'incrementa un 2,00% respecte al pressupost de 2023.

Política de despesa 93 Administració financera i tributària

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
9310. PRESSUPOSTOS I CONTRACTACIÓ	2.391.820,90	2.271.222,00	-120.598,90	-5,04%	0,83%
9311. CONTROL ECONÒMIC I FINANCER	1.563.744,81	1.671.316,06	107.571,25	6,88%	0,61%
9320. GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI	3.688.985,61	3.614.353,65	-74.631,96	-2,02%	1,31%
9321. ACTIVITATS INDUSTRIALS, COMERCIALS I D'ESPECTACLES	786.203,56	760.016,59	-26.186,97	-3,33%	0,28%
9322. TRIBUNAL ECONÒMIC ADMINISTRATIU DE L'HOSPITALET (TEALH)	102.188,07	104.020,30	1.832,23	1,79%	0,04%
9330. GESTIÓ DEL PATRIMONI	1.948.867,47	2.099.587,55	150.720,08	7,73%	0,76%
9331. MANTENIMENT DELS EDIFICIS MUNICIPALS	2.713.359,09	2.833.177,23	119.818,14	4,42%	1,03%
9340. GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA	1.856.178,75	1.998.448,99	142.270,24	7,66%	0,73%
Administració financera i tributària	15.051.348,26	15.352.142,37	300.794,11	2,00%	5,59%

A l'àmbit de gestió del deute i de la tresoreria cal destacar l'increment de la despesa financera per l'increment en concepte d'interessos de demora tributaris per devolucions de l'impost sobre l'increment de valors dels terrenys de naturalesa urbana (plusvàlua).

A l'àmbit de la gestió del patrimoni incrementa la despesa en les primes d'assegurances d'altres riscos i d'assegurances de responsabilitat civil. També s'incrementen els recursos en el nou contracte de manteniment dels edificis municipals.

Finalment trobem la **política de transferències a altres administracions**, presenta un increment del 9,13% respecte al 2023, i suposa un 1,85% de la despesa per operacions corrents.

Política de despesa 94 Transferències altres administracions

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2023	Projecte pressupost 2024	Variació €	Variació %	% sb total despesa corrent 2024
9430. TRANSFERÈNCIES A ALTRES ENTITATS LOCALS	4.655.208,88	5.080.159,88	424.951,00	9,13%	1,85%
Transferències a altres Administracions públiques	4.655.208,88	5.080.159,88	424.951,00	9,13%	1,85%

La dotació per la transferència corrent a l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) corresponent a l'aportació econòmica estimada que correspon al municipi per al finançament de l'ens metropolità per al nou mandat municipal 2024-2027.

A l'exercici 2024 s'incrementen els recursos destinats a la transferència corrent a l'AMB, per l'increment de la base liquidable de l'IBI de l'exercici 2019, segons padró de valors cadastrals.



b) Anàlisi de la despesa de capital i financera per política de despesa

En aquest apartat es fa una anàlisi de les polítiques de despesa del pressupost 2024 en relació a la despesa de capital (inversions reals i transferències de capital) i la despesa financera (actius i passius financers).

En aquest punt, s'ha de fer constar que l'anàlisi comparativa amb l'exercici 2023 no s'ha realitzat, ja que el pressupost inicial aprovat per al 2023 no contemplava cap despesa d'inversió real ni de transferències de capital per al finançament d'inversions. Recordem que la formalització del préstec a llarg termini per al finançament d'inversions de l'annualitat del 2023, es va avançar al darrer trimestre de l'exercici 2022, per donar compliment al calendari previst en el pla d'inversions públiques municipals.

La dotació de despesa de capital i despesa financera, per cadascuna de les polítiques de despesa de la classificació per programes, i el percentatge que cadascuna d'elles representa sobre el total, queda reflectida en el quadre següent:

	Projecte pressupost 2024	% sb total despesa de capital i financera 2024
POLÍTQUES DE DESPESA		
01 DEUTE PÚBLIC	12.000.000,00	24,08%
13 SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA	762.604,40	1,53%
15 HABITATGE I URBANISME	7.507.765,92	15,07%
16 BENESTAR COMUNITARI	414.706,66	0,83%
17 MEDI AMBIENT	202.070,00	0,41%
23 SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL	217.912,70	0,44%
32 EDUCACIÓ	7.763.949,95	15,58%
33 CULTURA	1.365.348,99	2,74%
34 ESPORT	4.966.294,57	9,97%
43 COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES	2.372.161,22	4,76%
49 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	290.000,00	0,58%
92 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	1.689.150,86	3,39%
93 ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA	762.800,98	1,53%
94 TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS	9.520.000,00	19,10%
Total despeses de capital i finnceres	49.834.766,25	100,00%

La política de deute públic recull els crèdits destinats al retorn del deute atenent al pla d'amortització del deute viu de l'Ajuntament, que per a l'exercici 2024 s'estimen en 12 milions d'euros, representant el 24,08% de la despesa analitzada.

L'any 2024 es destina l'1,53% a polítiques de la seguretat i la mobilitat ciutadana. Aquesta política es dota amb 762.604,40 euros, dels quals 650.034,65 euros ho són en concepte de transferències de capital a la societat municipal La Farga, GEM,SA., per a inversions destinades a l'adquisició d'un vehicle pel servei municipal de grua i a la implementació de la Fase III de les zones integrals de regulació d'estacionament a la via pública (Zones AIRE), finançada aquesta darrera actuació amb fons europeus Next Generation UE. L'import restant, de 112.569,75 euros, es destina a la compra de material tècnic de seguretat i de mobilitat.

A l'habitatge i l'urbanisme es doten 7.507.765,92 euros, un 15,07% del total de la despesa en inversions reals. A destacar les tres actuacions finançades amb fons europeus Next Generation UE següents: remodelació de diferents carrers de la ciutat per a la millora de la mobilitat sostenible; millora de la xarxa ciclable i semaforització d'encreuaments conflictius; i millora de la connectivitat i accessibilitat del transport públic-Actualització escales mecàniques Av. Metro.



Aquesta política de despesa d'habitatge i urbanisme inclou també diverses actuacions d'acció climàtica (ampliació de zones de joc i ombra); d'adequació i reforma d'espais urbans i infraestructures; renovació i creació de zones infantils, subministrament de mobiliari urbà i altres actuacions de millora de l'accessibilitat urbana (escales mecàniques).

La **política de benestar comunitari**, rep 414.706,66 euros, que es destinen a les actuacions de millora de la xarxa d'aigua no potable i a la millora de l'enllumenat públic.

A la **política de medi ambient** s'assignen recursos per un import de 202.070,00 euros, que es destinen a la redacció del projecte de remodelació del Parc de l'Alhambra.

El pressupost del 2024 assigna 217.912,70 euros a les **polítiques de serveis socials i promoció social**, en concret a dues actuacions inversores: l'adequació d'un local municipal cedit a una entitat amb finalitat social, i a la creació d'un menjador per a la gent gran al barri de La Florida.

A la **política d'educació** es destinen 7.763.949,95 euros, un 15,58% del total, per a actuacions de manteniment i rehabilitació d'edificis i centres educatius, destacant les dotacions destinades a la construcció de noves escoles bressol i a la nova escola Paco Candel finançada pel Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya. El pressupost del 2024 contempla accions per donar continuïtat a les accions de naturalització de patis i confort climàtic d'escoles bressols i dels centres educatius del municipi.

L'any 2024 es doten inversions reals i transferències de capital a la **política de cultura** per un import de 1.365.348,99 euros, que representen el 2,74% del total. Es tracta d'actuacions destinades a la construcció d'un casal per a gent gran, al confort climàtic dels centres culturals, a l'adquisició d'instruments musicals per a l'escola municipal de música (l'EMMCA), a la compra de material tècnic per als equipaments culturals i de mobiliari per a l'arxiu municipal. També s'inclouen les subvencions de capital corresponents a l'atorgament d'ajuts a les obres de rehabilitació d'edificacions catalogades en el PEPPA i per a diferents projectes de cultura popular i tradicional d'entitats de la ciutat.

La **política d'esports** compta amb uns recursos per a despesa de capital per import de 4.966.294,57 euros, amb un pes del 9,97%, destinada a diverses inversions, entre les que destaquen la rehabilitació energètica del poliesportiu Fum d'Estampa, finançada amb fons europeus Next Generation UE; la substitució de la gespa del Camp de Rugbi i la inversió en adequació, reforma i manteniment de varies instal·lacions esportives. També s'assignen recursos per a l'adquisició de maquinaria, material tècnic, equips per a processos d'informació i mobiliari per als equipaments esportius.

Per a la **política de Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses** s'han assignat al 2024 despeses de capital per valor de 2.372.161,22 euros, que representen un 4,76% del total. Dins d'aquesta política s'inclou la transferència de capital a favor de la societat FIRA 2000, SA., destinada al finançament de la despesa d'inversió del projecte de renovació i ampliació d'espais firals de la Fira Internacional de Barcelona, per import de 2.357.161,22 euros, i la dotació per a adquisició d'enllumenat de nadal de la ciutat, per un import de 15.000,00 euros, que s'ha previst finançar amb els recursos corrents procedents del Fons del Foment del Turisme.

Les **altres actuacions de caràcter econòmic** tenen una dotació de despesa de capital de 290.000,00 euros, en concepte de transferències de capital a la societat municipal La Farga, GEM., SA., per a inversions destinades als mitjans de comunicació municipals.

A l'àmbit dels **serveis generals** la dotació per import de 1.689.150,86 euros, representa el 3,39% de la despesa analitzada, es destina a l'adquisició de material tècnic i vehicles per a la Brigada Municipal; a l'adquisició de mobiliari d'oficina per a les dependències municipals i a la modernització de l'organització municipal en tecnologies de la informació i les comunicacions. A destacar la dotació d'inversió assignada al projecte de renovació tecnològica del Centre de Procés

de Dades principal de l'Ajuntament, i en general la inversió destinada a l'adquisició de sistemes d'informació corporatius.

Per altra banda, aquesta política inclou els recursos financers destinats a l'atorgament de préstecs a curt i llarg termini als empleats públics d'aquest Ajuntament, per import de 256.874,15 euros.

Pel que fa la **política d'administració financera** el pressupost del 2024 destina 762.800,98 euros de despesa de capital i financera. Les principals actuacions que reben recursos són les següents: Rehabilitació de façanes dels habitatges de la Plaça Guernica i diverses actuacions de rehabilitació de l'edifici de l'Harmonia.

Dins d'aquesta política es fa una dotació en concepte de reserva per al cofinançament municipal d'actuacions inversores que puguin ser finançades amb fons europeus Next Generation UE en futures convocatòries d'ajuts.

També es contempla en aquest àmbit la transferència a l'empresa PLANETA DEAGOSTINI FORMACION SLU., per import de 226.694,67 euros, per a la formalització de la compensació del cànon anual per la inversió realitzada al centre educatiu pel desenvolupament de diferents activitats formatives, d'àmbit universitari, formació professional i contínua i/o escola de negocis.

Per últim, la política de **transferències a altres administracions**, contempla les transferències de capital per al finançament de l'Àrea Metropolitana de Barcelona amb una aportació prevista per a l'exercici 2024 de 9.520.000 euros, calculada en base a l'estimació que percebrà aquest ajuntament en concepte de Participació en els Tributs de l'Estat.

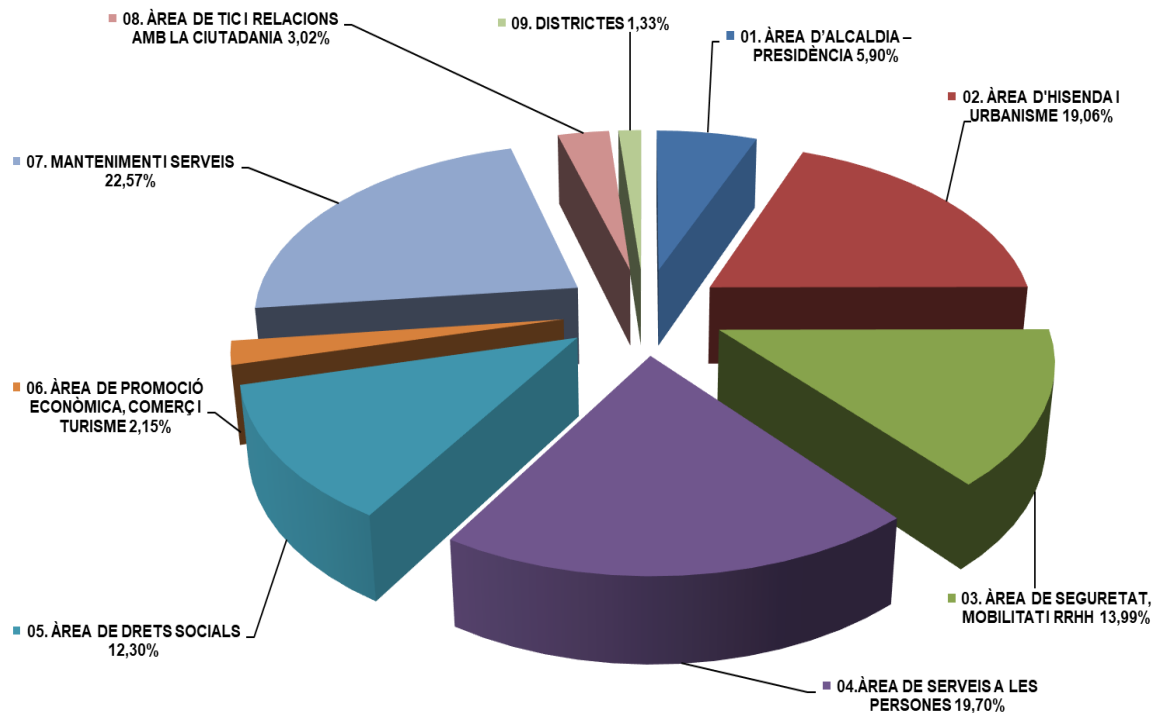
La relació individualitza de les diferents actuacions d'inversió i transferències de capital i la seva forma de finançament estan detallades a l'Annex d'inversions del projecte de pressupostos de l'exercici 2024.

2.2.3 Classificació orgànica

La classificació orgànica del pressupost de despeses es presenta d'acord amb l'estructura de divisió de l'administració municipal de l'Ajuntament en àrees executives de govern establerta per Decret de l'Alcaldia-Presidència 9383/2023 de 20 de juny pel qual es determina la divisió de l'administració municipal de l'Ajuntament de l'Hospitalet en vuit àrees executives i la divisió territorial en districtes.

Les 9 seccions pressupostàries en que es divideix l'administració municipal tenen assignats els recursos pressupostaris següents:

ÀREA / SECCIÓ PRESSUPOSTÀRIA (ORGÀNICA)	Projecte	
	pressupost 2024	%
01. ÀREA D'ALCALDIA – PRESIDÈNCIA	19.151.814,96	5,90%
02. ÀREA D'HISENDA I URBANISME	61.881.570,13	19,06%
03. ÀREA DE SEGURETAT, MOBILITAT I RRHH	45.411.318,00	13,99%
04. ÀREA DE SERVEIS A LES PERSONES	63.962.540,51	19,70%
05. ÀREA DE DRETS SOCIALS	39.926.759,34	12,30%
06. ÀREA DE PROMOCIÓ ECONÒMICA, COMERÇ I TURISME	6.975.026,20	2,15%
07. MANTENIMENT I SERVEIS	73.272.443,64	22,57%
08. ÀREA DE TIC I RELACIONS AMB LA CIUTADANIA	9.798.024,40	3,02%
09. DISTRICTES	4.320.502,82	1,33%
TOTAL	324.700.000,00	100,00%



3. Pressupost consolidat

El pressupost consolidat de l'Ajuntament de l'Hospitalet s'obté d'agregar, d'acord amb el perímetre institucional definit en la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, el pressupost de l'Ajuntament i el pressupost de la societat mercantil de capital íntegrament municipal, "La Farga, Gestió d'equipaments municipals, SA.", i de minorar posteriorment les transferències internes que es realitzen entre els dos ens.

El pressupost general consolidat per a l'exercici 2024 una vegada harmonitzat el pressupost de la societat amb l'estructura pressupostària per capítols, és el següent:



PRESSUPOST GENERAL CONSOLIDAT EXERCICI 2024

Estat de consolidació dels pressupostos - Classificació econòmica d'ingressos i despeses

TRLRHL

INGRESSOS PER CAPÍTOLS	Ajuntament	La Farga, GEM, SA	Total sense consolidar	Transferències internes	Total consolidat
1. Impostos directes	112.074.199,31	0,00	112.074.199,31	0,00	112.074.199,31
2. Impostos indirectes	14.074.016,90	0,00	14.074.016,90	0,00	14.074.016,90
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	39.282.815,93	1.929.489,60	41.212.305,53	91.449,60	41.120.855,93
4. Transferències corrents	127.098.453,27	6.660.774,05	133.759.227,32	6.660.774,05	127.098.453,27
5. Ingressos patrimonials	4.254.443,01	10.872,00	4.265.315,01	0,00	4.265.315,01
Operacions corrents (cap.1 a 5)	296.783.928,42	8.601.135,65	305.385.064,07	6.752.223,65	298.632.840,42
6. Alienació inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	11.659.197,43	940.034,65	12.599.232,08	940.034,65	11.659.197,43
Operacions de capital (cap.6 i 7)	11.659.197,43	940.034,65	12.599.232,08	940.034,65	11.659.197,43
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	308.443.125,85	9.541.170,30	317.984.296,15	7.692.258,30	310.292.037,85
8. Actius financers	256.874,15	0,00	256.874,15	0,00	256.874,15
9. Passius financers	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	16.256.874,15	0,00	16.256.874,15	0,00	16.256.874,15
TOTAL	324.700.000,00	9.541.170,30	334.241.170,30	7.692.258,30	326.548.912,00
<i>Subvencions de capital transferides a resultats</i>		488.548,11	488.548,11		488.548,11
TOTAL	324.700.000,00	10.029.718,41	334.729.718,41	7.692.258,30	327.037.460,11

DESPESES PER CAPÍTOLS	Ajuntament	La Farga, GEM, SA	Total sense consolidar	Transferències internes	Total consolidat
1. Despeses de personal	102.425.000,00	5.737.957,60	108.162.957,60	0,00	108.162.957,60
2. Despeses corrents en béns i serveis	140.877.800,47	2.652.371,12	143.530.171,59	91.449,60	143.438.721,99
3. Despeses financeres	4.914.000,00	0,00	4.914.000,00	0,00	4.914.000,00
4. Transferències corrents	25.648.433,28	0,00	25.648.433,28	6.660.774,05	18.987.659,23
5. Fons de contingència i altres imprevistos	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Operacions corrents (cap.1 a 5)	274.865.233,75	8.390.328,72	283.255.562,47	6.752.223,65	276.503.338,82
6. Inversions reals	24.002.001,56	940.034,65	24.942.036,21	940.034,65	24.002.001,56
7. Transferències de capital	13.575.890,54	0,00	13.575.890,54	0,00	13.575.890,54
Operacions de capital (cap.6 i 7)	37.577.892,10	940.034,65	38.517.926,75	940.034,65	37.577.892,10
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	312.443.125,85	9.330.363,37	321.773.489,22	7.692.258,30	314.081.230,92
8. Actius financers	256.874,15	0,00	256.874,15	0,00	256.874,15
9. Passius financers	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	12.256.874,15	0,00	12.256.874,15	0,00	12.256.874,15
TOTAL	324.700.000,00	9.330.363,37	334.030.363,37	7.692.258,30	326.338.105,07
<i>Amortitzacions</i>		588.247,12	588.247,12		588.247,12
TOTAL	324.700.000,00	9.918.610,49	334.618.610,49	7.692.258,30	326.926.352,19
Dif. Ingressos-despeses	0,00	111.107,92	111.107,92	0,00	111.107,92

El pressupost consolidat per a l'exercici 2024, després de realitzar els ajustaments per tal d'eliminar les operacions internes entre les dues entitats per un import total de 7.692.258,30 euros, s'eleva a la xifra de 327.037.460,11 euros, i comprèn el pressupost de l'Ajuntament, per import de 324.700.000 euros i els estats de previsió d'ingressos i despeses de La Farga, GEM, SA. per import de 10.029.718,41 euros d'ingressos i 9.918.610,49 euros de despeses, del que resulta un saldo positiu de 111.107,92 euros.

El pressupost consolidat del 2024 augmenta en un 25,67% respecte a l'exercici 2023, segons l'estat comparatiu d'ingressos i despeses per capítols d'ambdós exercicis que es presenta en els quadres següents:



Ingressos per capítol	2023 Total pressupost consolidat	2024 Total pressupost consolidat	Variació	%
1. Impostos directes	105.857.745,68	112.074.199,31	6.216.453,63	5,87%
2. Impostos indirectes	12.738.521,19	14.074.016,90	1.335.495,71	10,48%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	32.941.657,74	41.120.855,93	8.179.198,19	24,83%
4. Transferències corrents	105.290.539,76	127.098.453,27	21.807.913,51	20,71%
5. Ingressos patrimonials	2.895.073,48	4.265.315,01	1.370.241,53	47,33%
6. Alienació inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	0,00	11.659.197,43	11.659.197,43	100,00%
8. Actius financers	256.874,15	256.874,15	0,00	0,00%
9. Passius financers	0,00	16.000.000,00	16.000.000,00	100,00%
Total	259.980.412,00	326.548.912,00	66.568.500,00	25,61%
Subvencions de capital transferides a resultats	262.191,02	488.548,11	226.357,09	86,33%
Total	260.242.603,02	327.037.460,11	66.794.857,09	25,67%

Despeses per capítol	2023 Total pressupost consolidat	2024 Total pressupost consolidat	Variació	%
1. Despeses de personal	102.747.186,43	108.162.957,60	5.415.771,17	5,27%
2. Bens corrents i serveis	117.869.501,36	143.438.721,99	25.569.220,63	21,69%
3. Despeses financeres	2.290.000,00	4.914.000,00	2.624.000,00	114,59%
4. Transferències corrents	18.173.493,29	18.987.659,23	814.165,94	4,48%
5. Fons de contingència	300.000,00	1.000.000,00	700.000,00	233,33%
6. Inversions reals	0,00	24.002.001,56	24.002.001,56	100,00%
7. Transferències de capital	8.091.621,76	13.575.890,54	5.484.268,78	67,78%
8. Actius financers	256.874,15	256.874,15	0,00	0,00%
9. Passius financers	10.000.000,00	12.000.000,00	2.000.000,00	20,00%
Total	259.728.676,99	326.338.105,07	66.609.428,08	25,65%
Amortitzacions	362.109,02	588.247,12	226.138,10	62,45%
Total	260.090.786,01	326.926.352,19	66.835.566,18	25,70%

Dif. Ingressos-despeses	151.817,01	111.107,92	-40.709,09
--------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

INFORME PROPOSTA

La Cap de servei de Programació i Pressupostos i la Directora de Serveis que subscriu, titular de l'Òrgan de Programació i Pressupostos, informen favorablement la present Memòria explicativa, i en aquest sentit, proposen la seva subscripció al Tinent d'Alcaldia d'Hisenda i Urbanisme.

--	--	--