



CODI DE VERIFICACIÓ	5P3643081D136Z5Q0FAW		
PROCEDIMENT	Z110 Expedients d'aprovació del pressupost		
EXPEDIENT NÚM.	AJT/35237/2022	DOCUMENT NÚM.	712680/2022
ÀREA	Planificació, Territori i Economia		
UNITAT	Pressupostos		

PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET DE LLOBREGAT PER A L'EXERCICI 2023

Memòria explicativa



Índex

1.	Presentació	3
2.	Pressupost de l'Ajuntament	
2.1.	Estat d'ingressos	5
2.2.	Estat de despeses	
2.2.1.	Classificació econòmica	17
2.2.2.	Classificació per programes	25
2.2.3.	Classificació orgànica	35
3.	Pressupost consolidat.....	36



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 priorització 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 els del Pacte de Ciutat que recull les propostes dels grups polítics municipals, les entitats i agents socials i empresarials, el teixit associatiu, els agents dels sectors econòmic, cultural, educatiu i el moviment veïnal representat per la Federació d'Associacions de Veïnes i Veïns de L'Hospitalet, i ha esdevingut possible fruit d'un gran consens de ciutat per reduir les desigualtats provocades per la pandèmia, amb un objectiu de ciutat "L'Hospitalet zero barreres al 2030", eliminant qualsevol obstacle que dificulti l'accés a serveis, drets o igualtat d'oportunitats.

Les diferents propostes d'actuació s'agrupen *en quatre eixos estratègics* que s'alineen amb els objectius de desenvolupament sostenible i l'objectiu de "Barreres 0 al 2030":

- *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 resiliència 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 complementaritat, 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 2023 té com a marc de referència els objectius de ciutat i estratègics del PAM 2020-2023 alineat amb els eixos i les orientacions estratègiques del Pacte de Ciutat 2020-2023, i avança en el compliment dels Objectius de Desenvolupament Sostenibles al voltant dels quals s'articulen les diferents polítiques públiques municipals del mandat.

El procés de recuperació i creixement econòmic iniciat després de la pandèmia de la Covid-19, s'ha vist afectat aquet any per la invasió d'Ucraïna per part de Rússia que ha impactat en un



menor creixement, major inflació i incertesa, amb un alça sense precedents dels preus de l'energia, matèries primes i aliments, i darrerament amb una pujada de tipus d'interès.

Davant aquesta situació econòmica i social, la Comissió Europea i el Consell Europeu han acordat l'extensió de la clàusula de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement fins al 2023, que habilita per quart any consecutiu la superació dels límits de dèficit estructural i de volum d'endeutament.

A nivell nacional, per acord del Consell de Ministres del 26 de juliol de 2022, el govern ha sol·licitat el manteniment de la clàusula de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement per l'any 2023, que implica una major flexibilitat per afrontar la crisi derivada de la guerra d'Ucraïna. L'AIReF ha informat favorablement la proposta considerant que concorren les circumstàncies excepcionals que justifiquen mantenir activa la clàusula de salvaguarda i per tant, el manteniment de la suspensió de les regles fiscals per a 2023.

El ple del Congrés de Diputats en sessió celebrada el 22 de setembre de 2022 ha aprovat per a l'any 2023 la suspensió de les regles fiscals establertes per la normativa d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financera, davant les excepcionals circumstàncies derivades de la guerra d'Ucraïna.

El pressupost del 2023 és un pressupost de finalització de mandat, que es redueix respecte a l'exercici 2022 per l'avançament de la inversió prevista i de l'apèl·lació a l'endeutament per al seu finançament.

Es tracta d'un pressupost inicial que creixerà amb l'ús dels estalvis municipals, ja que es podrà fer ús dels romanents 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 (Generalitat de Catalunya, Diputació de Barcelona i Àrea Metropolitana de Barcelona), per assentar la recuperació econòmica i social de L'Hospitalet sense deixar ningú enrere.

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 2023 ascendeix a 258.485.000,00 euros, el que suposa una reducció del -6,86 % respecte al 2022.

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 2023:

INGRESSOS PER CAPÍTOL	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació €	Variació %	% sb 2023
1 Impostos directes	110.203.572,11	105.857.745,68	-4.345.826,43	-3,94%	40,95%
2 Impostos indirectes	12.559.800,94	12.738.521,19	178.720,25	1,42%	4,93%
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	28.371.686,12	31.457.117,74	3.085.431,62	10,88%	12,17%
4 Transferències corrents	98.655.364,35	105.290.539,76	6.635.175,41	6,73%	40,73%
5 Ingressos patrimonials	2.989.524,08	2.884.201,48	-105.322,60	-3,52%	1,12%
Operacions corrents (Cap. 1 a 5)	252.779.947,60	258.228.125,85	5.448.178,25	2,16%	99,90%
6 Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
7 Transferències de capital	8.490.215,00	0,00	-8.490.215,00	-100,00%	0,00%
Operacions de capital (Cap. 6 i 7)	8.490.215,00	0,00	-8.490.215,00	-100,00%	0,00%
Operacions no financeres (Cap. 1 a 7)	261.270.162,60	258.228.125,85	-3.042.036,75	-1,16%	99,90%
8 Actius Financers	251.837,40	256.874,15	5.036,75	100,00%	0,10%
9 Passius Financers	16.000.000,00	0,00	-16.000.000,00	-100,00%	0,00%
Operacions financeres (Cap. 8 i 9)	16.251.837,40	256.874,15	-15.994.963,25	-98,42%	0,10%
Total ingressos	277.522.000,00	258.485.000,00	-19.037.000,00	-6,86%	100,00%

Per al exercici 2023 els ingressos corrents s'estimen en 258.228.125,85 euros, que al no contemplar ingressos de capital, coincideixen amb el total d'ingressos per operacions no financeres. El ingressos per operacions financeres s'eleva a 256.874,15 euros.

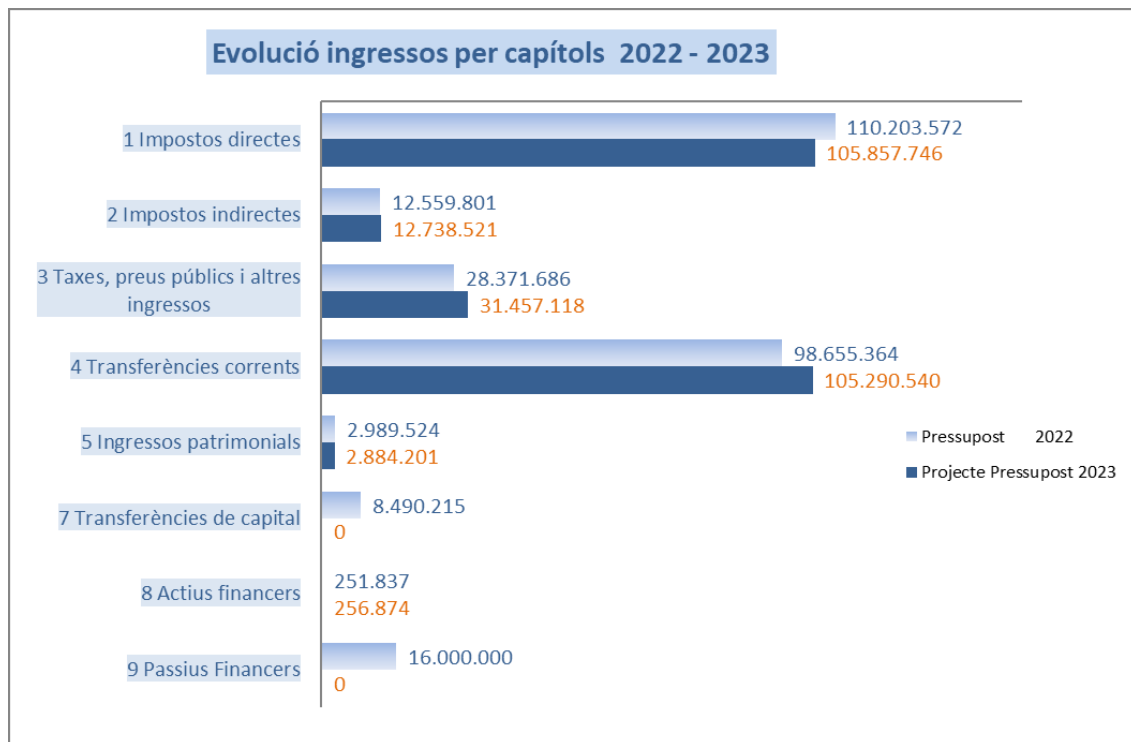
Pel que fa a l'estructura d'ingressos del pressupost, els ingressos per operacions corrents i per operacions no financeres representen el 99,90% del pressupost total. Les operacions financeres representen el 0,10% del pressupost.

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

INGRESSOS	2022	2023	variació € 2023/2022	variació % 2023/2022
Ingressos per operacions corrents	252.779.947,60	258.228.125,85	5.448.178,25	2,16%
Ingressos per operacions de capital	8.490.215,00	0,00	-8.490.215,00	-100,00%
Ingressos per operacions financeres	16.251.837,40	256.874,15	-15.994.963,25	-98,42%
Total	277.522.000,00	258.485.000,00	-19.037.000,00	-6,86%

Els ingressos per operacions corrents creixen un 2,16% i per operacions de capital es redueixen en un -100% ja que no es preveuen ingressos de capital en els crèdits inicials del pressupost. Els ingressos per operacions financeres ho fan en el -98,42% pel fet que no s'ha previst l'operació d'endeutament que finança inversions del 2023, que ha estat avançada a l'exercici 2022.

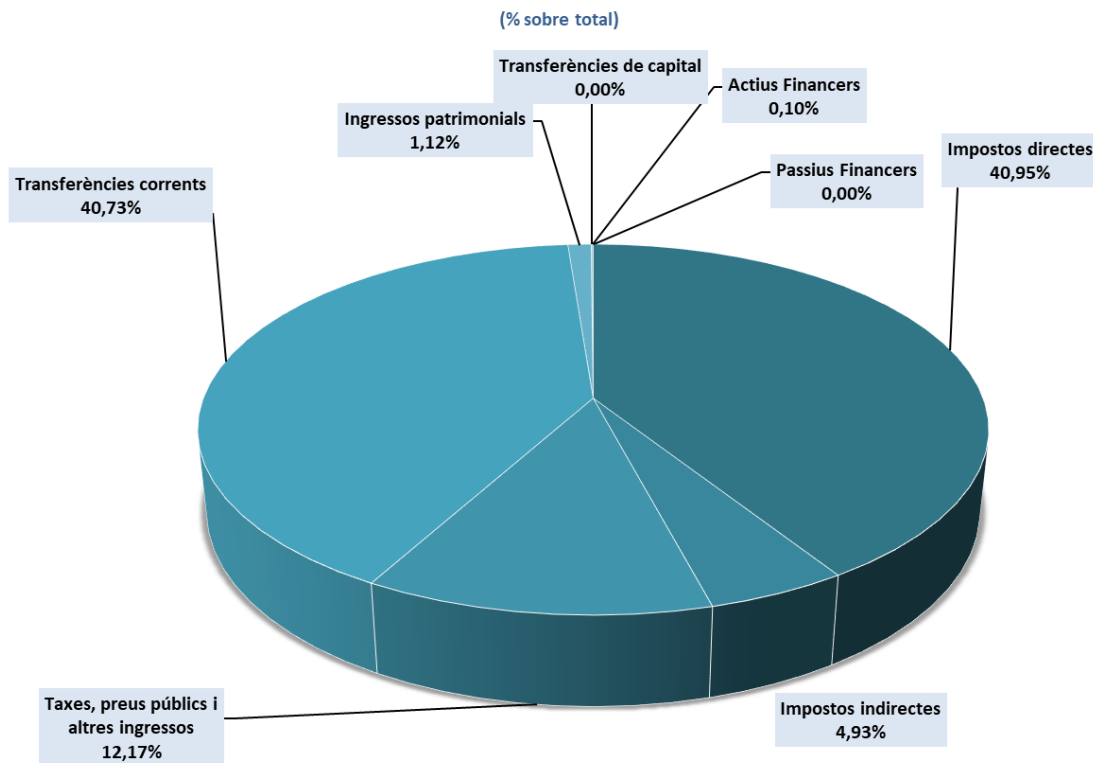
La comparativa d'ingressos per capítol dels anys 2022 i 2023 es mostra en el gràfic següent:



El gràfic següent mostra la importància relativa de cada capítol d'ingressos en relació al total del pressupost del 2023.



Pressupost d'Ingressos per capítols



Ingressos propis

Els ingressos propis que agrupen els impostos propis, taxes, preus públics i d'altres ingressos, sumen un total de 137.157.756,74 euros, que representen el 53,06% dels ingressos amb un decrement de -0,91 % (-1.254.568,38 euros) respecte al pressupost del 2022.

	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	variació €	variació %	% sb 2023
IBI	74.540.639,00	74.800.639,00	260.000,00	0,35%	28,94%
IVTM	8.900.000,00	8.800.000,00	-100.000,00	-1,12%	3,40%
IVTNU (plusvàlua)	14.000.000,00	9.500.000,00	-4.500.000,00	-32,14%	3,68%
IAE	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00%	3,09%
ICIO	4.600.000,00	4.600.000,00	0,00	0,00%	1,78%
Impostos locals	110.040.639,00	105.700.639,00	-4.340.000,00	-3,94%	40,89%
Taxes	12.163.180,00	12.972.675,41	809.495,41	6,66%	5,02%
Preus públics	7.888.154,12	8.944.942,33	1.056.788,21	13,40%	3,46%
Multes	3.399.000,00	6.554.000,00	3.155.000,00	92,82%	2,54%
Altres ingressos	4.921.352,00	2.985.500,00	-1.935.852,00	-39,34%	1,15%
Taxes, preus públics i altres ingressos	28.371.686,12	31.457.117,74	3.085.431,62	10,88%	12,17%
Total Ingressos propis	138.412.325,12	137.157.756,74	-1.254.568,38	-0,91%	53,06%

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.

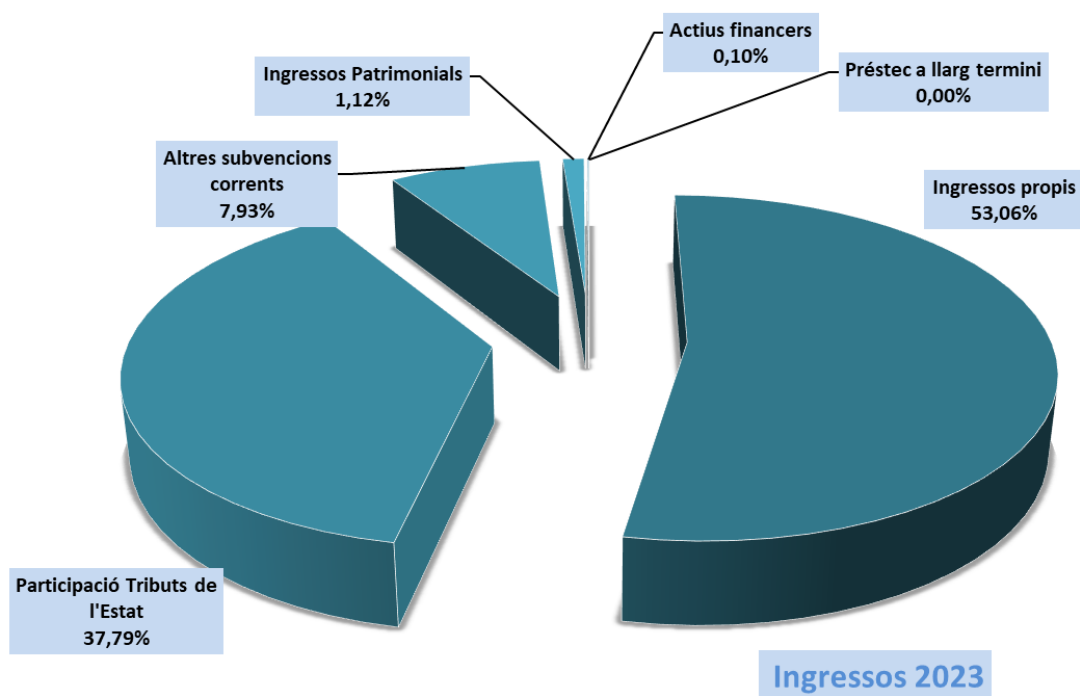


	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	variació €	variació %	% sb 2023
Ingressos propis	138.412.325,12	137.157.756,74	-1.254.568,38	-0,91%	53,06%
Participació Tributs de l'Estat	90.933.226,75	97.677.806,44	6.744.579,69	7,42%	37,79%
Altres subvencions corrents	20.444.871,65	20.508.361,19	63.489,54	0,31%	7,93%
Ingressos Patrimonials	2.989.524,08	2.884.201,48	-105.322,60	-3,52%	1,12%
Transferències de capital	8.490.215,00	0,00	-8.490.215,00	-100,00%	0,00%
Actius financers	251.837,40	256.874,15	5.036,75	2,00%	0,10%
Préstec a llarg termini	16.000.000,00	0,00	-16.000.000,00	-100,00%	0,00%
Total Ingressos	277.522.000,00	258.485.000,00	-19.037.000,00	-6,86%	100,00%

Els ingressos propis representen el 53,06% del total, destacant a continuació els ingressos en concepte de Participació en els Tributs de l'Estat amb un percentatge del 37,79%.

La resta d'ingressos previstos, que representen un total del 9,15%, es distribueixen de la següent manera: aportacions en concepte de subvencions corrents d'altres administracions i entitats (7,93%); ingressos procedents de rendes de la propietat o del patrimoni municipal (1,12%) i actius financers (0,10%).

L'estructura dels ingressos del pressupost 2023 es reflecteix en el gràfic següent:



Abans d'entrar en l'anàlisi de les principals modificacions que presenta el pressupost d'ingressos del 2023 en relació al 2022, cal fer esment que, amb efectes 1 de gener de 2021 la Diputació de Barcelona, mitjançant el seu Organisme de Gestió Tributària, exerceix per compte de l'Ajuntament les funcions de gestió, liquidació, inspecció i recaptació dels tributs i altres ingressos de dret públic locals així com les funcions de recaptació de les multes en matèria de trànsit i circulació de vehicles, segons acords adoptats pel ple municipal.



A continuació s'analitzen les principals variacions que presenten els ingressos previstos en el pressupost del 2023 en relació a l'exercici anterior.

Impostos locals

La previsió per impostos locals és de 105.700.639,00 euros, que representa el 40,89% dels ingressos pressupostats i es redueixen un 3,94% respecte a l'exercici 2022, (-4.500.000,00 euros) conseqüència de la davallada d'ingressos de l'impost de la plusvàlua pel canvi normatiu i escenari econòmic.

Cap 1 i 2. Impostos locals	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	variació €	variació %	% sb. 2023
IBI	74.540.639,00	74.800.639,00	260.000,00	0,35%	28,94%
Impost sobre vehicles	8.900.000,00	8.800.000,00	-100.000,00	-1,12%	3,40%
PLUSVÀLUA	14.000.000,00	9.500.000,00	-4.500.000,00	-32,14%	3,68%
IAE empreses	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00%	3,09%
ICIO	4.600.000,00	4.600.000,00	0,00	0,00%	1,78%
Total impostos	110.040.639,00	105.700.639,00	-4.340.000,00	-3,94%	40,89%

Els tipus impositius establerts a l'Impost sobre Bens Immobles (IBI) aprovats per a l'exercici 2022 es mantenen per a l'exercici 2023.

La previsió d'ingressos en concepte d'IBI per al 2023 és de 75.800.639,00 euros, que té en compte la previsió d'ingressos que es liquidaran l'exercici 2022, incorporant l'efecte de les noves altes i l'aplicació dels beneficis fiscals.

La resta d'impostos locals també 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 l'import de 8.800.000,00 euros, en base a la sèrie històrica d'ingressos liquidats, amb un lleuger decrement del -1,12% respecte al 2022.

Els ingressos previstos de l'Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE), es mantenen en relació al 2022, per import de 8.000.000 euros, en base a l'evolució històrica i a la projecció de liquidació del 2022. 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) es redueix un -32,00% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2022, en un import de -4.500.000 euros.

Per acord del ple municipal es va aprovar la modificació de l'ordenança fiscal reguladora de l'IVTNU per adequar-la al que disposa el Reial Decret Llei 26/2021, de 8 de novembre, pel qual s'adapta el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, a la jurisprudència del Tribunal Constitucional respecte a l'IVTNU, que ha suposat una reducció de la capacitat generadora d'ingressos que tenien els ajuntaments amb aquesta figura tributària.

Segons els estudis realitzats per l'ORGT de la Diputació de Barcelona, la previsió de reducció de la recaptació derivada de la nova regulació de l'impost s'estimava entre el 25% i el 35%, si bé el resultat final dependrà del comportament del mercat immobiliari a la ciutat (nombre i característiques de las transaccions efectuades).



Amb el nou marc normatiu i adaptada l'ordenança fiscal reguladora de l'impost, l'estimació dels ingressos és de 9.500.000 euros, que s'ha realitzat base al contret de l'exercici 2022 a data 1 d'agost, a la projecció de tancament de l'exercici actual, descomptant les possibles baixes calculades segons la mitja dels quatre últims anys, i tenint en compte també l'existència d'un gran volum d'autoliquidacions pendents de tramitar que poden fer augmentar el total d'ingressos previst.

Pel que fa l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres (ICIO), els ingressos s'elevan a 4.600.000 euros. Per a l'exercici 2023 es preveu mantenir l'import de l'exercici 2022, 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 de la ciutat.

Taxes, preus públics i altres ingressos

Els ingressos del capítol 3 previstos son 31.457.117,74 euros, que representen el 12,17% del total del pressupost i augmenten un 10,88% respecte a l'exercici 2022.

Cap3 . Taxes, Preus Públics i altres ingressos	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	variació €	variació %	% sb. 2023
Taxes	12.163.180,00	12.972.675,41	809.495,41	6,66%	5,02%
Preus públics	7.888.154,12	8.944.942,33	1.056.788,21	13,40%	3,46%
Multes	3.399.000,00	6.554.000,00	3.155.000,00	92,82%	2,54%
Altres ingressos	4.921.352,00	2.985.500,00	-1.935.852,00	-39,34%	1,15%
Total Taxes, preus públics i altres ing.	28.371.686,12	31.457.117,74	3.085.431,62	10,88%	12,17%

Amb caràcter general, les modificacions de les ordenances reguladores de les taxes per a l'exercici 2023 no tenen un impacte gaire significatiu, no obstant, la previsió global d'ingressos per taxes incrementa un 6,66% respecte a l'exercici 2022.

L'increment d'ingressos per taxes previst per al 2023 s'explica per la progressiva recuperació de l'activitat per l'evolució favorable de la pandèmia de la Covid-19, que incideix en majors ingressos en les taxes d'aprofitament de la via pública i per prestació de serveis; als majors ingressos per l'ampliació de les zones d'estacionament regulat a la via pública (Zones AIRE) en diferents barris de la ciutat; i finalment per la reclassificació com a taxes d'aprofitament de domini públic dels ingressos derivats del contracte de la concessió demanial per a la instal·lació, manteniment i explotació publicitària de mobiliari urbà que fins ara es pressupostaven com a ingressos patrimonials.

Els ingressos previstos en concepte de preus públics augmenten en el seu conjunt respecte a l'exercici 2022, en un 13,40% per l'efecte de la millora prevista en els ingressos dels equipaments esportius municipals en el nou context post-pandèmic i per la incorporació d'un nou equipament esportiu en règim de gestió directa. Es preveu també una progressiva recuperació dels ingressos per la reobertura dels menjadors socials als casals.

L'any 2022 s'està produint un major ritme respecte al previst en la recuperació del nombre d'usuaris de les instal·lacions esportives municipals, greument afectat per les mesures establertes de control de la pandèmia. Els ingressos previstos en concepte de preus públics de les instal·lacions esportives municipals s'incrementen en un 18,35% respecte a les previsions del 2022.

L'any 2023 es preveu un important augment dels ingressos per multes i sancions, que incrementen en un 92,85%, increment que es concentra en les multes de trànsit i de circulació, per incompliment de la normativa de circulació i de zones de baixes emissions (ZBE), i com a



conseqüència de l'aplicació de mesures que tenen per objectiu aconseguir una major eficàcia en el control de la mobilitat municipal.

Les menors previsions en concepte d'altres ingressos respecte a l'exercici 2022, amb una reducció del -39,34%, acusen l'impacte de la modificació en el procediment de compensació amb l'ORGT de la Diputació de Barcelona en quant a la gestió del recàrrec de prorrogació i apressament; i també el fet que aquest exercici 2023 no s'han previst, amb criteri de prudència, els ingressos derivats de les sentències favorables dels recursos contenciosos administratius interposats contra la Generalitat de Catalunya pel finançament del funcionament de les escoles bressol municipals.

Participació en els Tributs de l'Estat (PTE)

Un any més el projecte de Pressupost General de l'Ajuntament per a l'exercici 2023 s'ha elaborat sota la limitació de no disposar del Projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2023 (PLPGE 2023), i conseqüentment, pel que fa la Participació dels ens locals en els Tributs de l'Estat, del comunicat de la Secretaria General de Finançament Autòmic i Local del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública (MINHFP), sobre les entregues a compte del 2023 que correspondran a aquest Ajuntament.

La informació global publicada per el Ministeri d'Hisenda i Funció Pública i per la Federació Espanyola de Municipis en relació als acords adoptats en la Comissió Nacional d'Administració Local celebrada el 28 de juliol de 2022, ha permès fer una estimació global dels ingressos per aquest concepte.

La previsió d'ingressos per al 2023 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 37,79% del total dels ingressos, s'incrementa un 7,42% respecte al pressupost inicial de l'exercici 2022.

	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	variació €	variació %	% sb. 2023
Cap 1, 2 i 4. Participació Tributs de l'Estat					
Cessió IRPF	4.762.933,11	4.757.106,68	-5.826,43	-0,12%	1,84%
Cessió IVA	6.495.629,12	6.758.308,66	262.679,54	4,04%	2,61%
Cessió impostos sobre consums específics	1.464.171,82	1.380.212,53	-83.959,29	-5,73%	0,53%
Fons complementari de finançament	68.667.797,15	74.447.040,36	5.779.243,21	8,42%	28,80%
Compensació IAE	9.542.695,55	10.335.138,21	792.442,66	8,30%	4,00%
Total PTE	90.933.226,75	97.677.806,44	6.744.579,69	7,42%	37,79%

L'estimació total d'ingressos en concepte de Participació en el Tributs de l'Estat del 2023 contempla tres tipus d'aportacions:

- Els **lliuraments bruts a compte de la PTE del 2023** que es preveu s'incrementin en el 3% respecte als lliuraments bruts a compte aprovats per a l'exercici 2022, 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 2023 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 2021** que en resulta positiva, i que el MINHFP ha informat que suposarà un major finançament per a les entitats locals en l'exercici 2023.



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 2022, o aquelles aportacions que siguin recurrents en el temps, i de les que es preveu la seva continuïtat al 2023, 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 2023, per import de 20.508.361,19 euros, que representen el 7,93% 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 2022	Projecte Pressupost 2023	variació €	variació %	% sb. 2023
Estat (sense PTE)	53.286,40	60.589,93	7.303,53	13,71%	0,02%
Generalitat	11.168.585,18	12.157.158,08	988.572,90	8,85%	4,70%
Diputació	2.790.075,19	1.857.124,30	-932.950,89	-33,44%	0,72%
AMB	6.342.772,88	6.433.488,88	90.716,00	1,43%	2,49%
Ajuntaments	90.152,00	0,00	-90.152,00	-100,00%	0,00%
Total subvencions	20.444.871,65	20.508.361,19	63.489,54	0,31%	7,93%

Aquestes transferències corrents que s'han pressupostat segons la informació facilitada pels serveis gestors, i pràcticament es mantenen respecte al pressupost de l'exercici 2022, amb un lleuger increment del 0,31%.

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 2023, per import de 60.589,93 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'elevan a 12.157.158,08 euros, xifra que suposa un increment del 8,85% respecte a la previsió de l'exercici 2022.

GENERALITAT DE CATALUNYA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	variació €	variació %
Transferències Corrents				
Fons Cooperació Local De Catalunya	739.835,31	753.005,17	13.169,86	1,78%
C-P Benestar Social	8.112.406,96	8.421.424,55	309.017,59	3,81%
Oficina Municipal D'Habitatge	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00%
Institut Català De La Dona	78.872,00	78.872,00	0,00	0,00%
Unitat d'Escolartització Compartida	60.600,00	60.600,00	0,00	0,00%
Escoles Bressol	1.108.000,00	1.684.800,00	576.800,00	52,06%
Pla Educatiu Entorn	65.700,00	65.700,00	0,00	0,00%
Escola Municipal de Música	162.000,00	162.000,00	0,00	0,00%
Conveni Teatres Municipals	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00%
Conveni Xarxa Centres D'Art De Catalunya	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00%
Fons Foment del Turisme	179.170,91	268.756,36	89.585,45	50,00%
Biblioteques Fons	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00%
Total ingressos	11.168.585,18	12.157.158,08	988.572,90	8,85%



El Contracte-Programa amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, per a la coordinació, la cooperació i la col·laboració, en matèria de serveis socials, altres programes relatius al benestar social i polítiques d'igualtat és la major aportació autonòmica que rep l'Ajuntament.

El contracte programa per als exercicis 2022 i 2023 es troba pendent de formalització. En aquests moments s'està treballant amb el Departament de Drets Socials i les entitats municipalistes (Associació Catalana de Municipis i Federació de Municipis de Catalunya) i s'han pres com a referència els imports que es preveu siguin atorgats per al 2023.

Destaca també l'aportació al finançament de les 616 places de les escoles bressol municipals, per uns ingressos totals de 1.684.800 euros, dels quals 1.108.000 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.

Per altra banda, al pressupost del 2023 es recull la previsió de finançament per part del Departament d'Ensenyament de 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 (abans P2), en les escoles bressol i llars d'infants municipals, prevista en la Disposició addicional dissetena de la Llei 2/2021, del 29 de desembre, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic.

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. La previsió pel curs escolar 2022-2023 és de 576.000 euros.

Adicionalment es preveu la continuïtat dels convenis als àmbits de l'educació, la cultura, l'habitatge i la igualtat; i pel que fa l'aportació del Fons de Cooperació Local de Catalunya per als ens locals es manté l'import del fons atorgat per al 2022, amb un lleuger increment respecte al pressupost de l'any anterior.

La recuperació del sector turístic per l'evolució favorable de la pandèmia incideix en una progressiva recuperació dels ingressos en concepte de Fons del foment del turisme, que s'incrementen un 50% respecte al 2022.

La resta de subvencions de la Generalitat de Catalunya i l'Institut Català de la Dona, de les que es preveu la seva continuïtat a l'exercici vinent són les següents:

- 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 (125.000 euros); al programa d'exposicions i activitats del Centre d'Art Tecla Sala (110.000 euros) i al finançament de l'Escola Municipal de Música (162.000 euros).
- Convenis de la Generalitat de Catalunya per al cofinançament de l'Oficina Local de l'Habitatge (400.000 euros).
- Contracte-Programa amb l'Institut Català de la Dona per al finançament del servei d'informació i atenció a les dones al municipi (78.872 euros).
- Convenis amb el Departament d'Ensenyament per al cofinançament de serveis educatius relatius a la Unitat d'Escolarització Compartida (60.600,00 euros) i Pla Educatiu Entorn (65.700,00 euros).



- Ajut econòmic atorgat amb caràcter anual, 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.

Transferències corrents de la Diputació de Barcelona

L'any 2023 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, meses de concertació i dels programes específics.

El pressupost de l'Ajuntament del 2023 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 2022, i d'altres específics per a l'exercici 2023, per un import global de 1.857.124,30 euros, amb un decrement previst del -33,44% respecte a l'exercici 2022 (932.950,89 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 2022	Projecte Pressupost 2023	variació €	variació %
Transferències Corrents				
Fons de prestació: Serveis Socials	616.884,78	608.711,10	-8.173,68	-1,32%
Fons prestació: Barris i comunitats	0,00	172.900,00	172.900,00	100,00%
Programa complementari d'urgència social	614.941,89	790.333,22	175.391,33	28,52%
Funcionament biblioteques municipals	89.470,00	90.757,00	1.287,00	1,44%
Conveni impuls serveis de mediació ciutadana	85.500,00	85.500,00	0,00	0,00%
Abordatge violències masclistes	0,00	25.000,00	25.000,00	100,00%
Programa d'adaptació curricular. Pla Educatiu Entorn	27.712,18	49.684,74	21.972,56	79,29%
Igualtat de gènere. Diversitat sexual, afectiva i de gènere	0,00	24.135,10	24.135,10	100,00%
Programa d'orientació i acompanyament POA	10.349,73	10.103,14	-246,59	-2,38%
Programa Específic Resiliència Local	1.345.216,61	0,00	-1.345.216,61	-100,00%
Total ingressos	2.790.075,19	1.857.124,30	-932.950,89	-33,44%

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 608.711,10 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 2023 s'han previst ingressos per import de 790.333,22 euros, estimats en base a l'aportació garantida atorgada al 2022 mitjançant fons de prestació.
- El fons de prestació del *Programa de barris i comunitat: motor de transformació social*, per import de 172.900,00 euros, estimats en base a l'aportació atorgada al 2022.
- 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 90.757,00 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.



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

El pressupost del 2023 contempla ingressos en concepte de transferències corrents procedents de l'AMB per un import total de 6.433.488,88 euros, que incrementen en un 1,43% respecte a l'exercici 2022.

AREA METROPOLITANA DE BARCELONA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	variació €	variació %
Transferències Corrents				
Programa d'actuacions de millora urbana i social	4.655.208,88	4.655.208,88	0,00	0,00%
Conveni recollida selectiva de residus	1.150.000,00	1.200.000,00	50.000,00	4,35%
Conveni finançament servei municipal de transport adaptat	537.564,00	578.280,00	40.716,00	100,00%
Total ingressos	6.342.772,88	6.433.488,88	90.716,00	1,43%

Les aportacions previstes corresponen als següents conceptes:

- Aportació anual de 4.655.208,88 euros establerta per al municipi de l'Hospitalet durant el període 2020-2023 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 2015, 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 d'euros.
- Aportació de l'ens metropolità, per import de 578.280,00 euros, destinada al finançament del servei municipal de transport adaptat establerta en el 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.

Ingressos patrimonials

La previsió d'ingressos patrimonials per import de 2.884.151,48 euros, que inclou els productes de concessions administratives i d'aprofitaments especials, cànons, rendes de béns immobles i ingressos financers, disminueix en un -3,52% respecte a l'exercici 2022.



Ingressos patrimonials	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació €	Variació %
a) Interessos de dipòsits	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
b) Productes de concessions i aprofitaments especials	2.529.524,08	2.424.151,48	-105.372,60	-4,17%
Concessio Serveis Funeraris	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00%
Canon Fira 2000	592.000,00	606.000,00	14.000,00	2,36%
Concessions Bars Instal. Esportives	94.951,56	71.778,96	-23.172,60	-24,40%
Concessions Explot Public Mobiliari Urba	90.000,00	0,00	-90.000,00	-100,00%
Concessions Instal.Esportives Gestio Indirecta	10.000,00	10.800,00	800,00	8,00%
Concessions Altres (Teatre Joventut, Quiosc Bellvitge, ...)	8.000,00	1.000,00	-7.000,00	-87,50%
Concessio Demanial Grupo Planeta	722.072,52	722.072,52	0,00	0,00%
Concessio Mercats Municipals	112.500,00	112.500,00	0,00	0,00%
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)	2.989.524,08	2.884.151,48	-105.372,60	-3,52%

Amb caràcter general, les previsions dels diferents conceptes d'ingressos patrimonials no experimenten variacions significatives respecte a l'exercici 2022, amb l'excepció dels cànons per l'explotació de les concessions de bars de les instal·lacions esportives i altres concessions que s'ajusten a la baixa en base a liquidacions d'exercicis anteriors.

La reducció global d'aquest capítol respecte a l'exercici 2022 es deu bàsicament al canvi al capítol 3 (Taxes, preus públics i altres ingressos) del cànon del contracte de la concessió demanial per a la instal·lació, manteniment i explotació publicitària de mobiliari urbà que fins al 2022 es pressupostava com a ingrés patrimonial.

Alienació d'inversions reals

No es contemplen ingressos per alienació d'inversions reals.

Transferències de capital

No s'han previst ingressos per aquest concepte en les previsions inicials. Les despeses de capital que es puguin finançar amb altres subvencions finalistes que no es preveuen en el moment d'elaboració dels pressupostos, es dotaran mitjançant l'aprovació del corresponent expedient de modificació de crèdit per generació.

Actius financers

Es contemplen 256.874,15 euros d'ingressos d'actius financers, amb un increment del 2% respecte a l'exercici anterior, en concepte de reintegrament de préstecs a curt i llarg termini als empleats públics d'aquest ajuntament.

Passius financers

No s'han previst ingressos inicials en aquest capítol al pressupost de l'any 2023.



L'operació de crèdit a llarg termini prevista en el Pla Pressupostari 2023-2025 que afecta a actuacions inversores i transferències de capital del 2023, per import de 16.000.000 d'euros, es preveu avançar i formalitzar durant el darrer trimestre del 2022, per possibilitar l'adjudicació de contractacions administratives a executar l'any 2022 i posteriors, així com per fer front durant el primer semestre del 2023 als compromisos i obligacions adquirides per aquest ajuntament.

2.2. Estat de despeses

El Pressupost de despeses de l'Ajuntament per a l'exercici 2023 ascendeix a 258.485.000,00 euros, presentant un decrement xifrat en -19.037.000,00 euros, que representa un -6,86% menys respecte al pressupost del 2022.

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 2022 i 2023 queden reflectides en la taula següent:

Capítol	2022	2023	variació €	%	% sb. 2023
1 Despeses de personal	95.248.577,70	97.365.000,00	2.116.422,30	2,22%	37,67%
2 Despeses corrents en béns i serveis	112.445.921,65	116.008.563,02	3.562.641,37	3,17%	44,88%
3 Despeses financeres	1.446.250,00	2.290.000,00	843.750,00	58,34%	0,89%
4 Transferències corrents	20.162.576,49	24.172.941,07	4.010.364,58	19,89%	9,35%
5 Fons de contingència i altres imprevistos	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00%	0,12%
Operacions corrents (Cap. 1 a 5)	229.603.325,84	240.136.504,09	10.533.178,25	4,59%	92,90%
6 Inversions reals	22.133.053,78	0,00	-22.133.053,78	-100,00%	0,00%
7 Transferències de capital	9.933.782,98	8.091.621,76	-1.842.161,22	-18,54%	3,13%
Operacions de capital (Cap. 6 i 7)	32.066.836,76	8.091.621,76	-23.975.215,00	-74,77%	3,13%
Operacions no financeres (Cap. 1 a 7)	261.670.162,60	248.228.125,85	-13.442.036,75	-5,14%	96,03%
8 Actius financers	251.837,40	256.874,15	5.036,75	2,00%	0,10%
9 Passius Financers	15.600.000,00	10.000.000,00	-5.600.000,00	-35,90%	3,87%
Operacions financeres (Cap. 8 i 9)	15.851.837,40	10.256.874,15	-5.594.963,25	-35,30%	3,97%
Total despeses	277.522.000,00	258.485.000,00	-19.037.000,00	-6,86%	100,00%

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

DESPESES	2022	2023	variació € 2023/2022	variació % 2023/2022
Despeses per operacions corrents	229.603.325,84	240.136.504,09	10.533.178,25	4,59%
Despeses per operacions de capital	32.066.836,76	8.091.621,76	-23.975.215,00	-74,77%
Despeses per operacions financeres	15.851.837,40	10.256.874,15	-5.594.963,25	-35,30%
Total	277.522.000,00	258.485.000,00	-19.037.000,00	-6,86%



La despesa per operacions corrents és de 240.136.504,09 euros i augmenta un 4,59% respecte a l'exercici anterior. La despesa per operacions de capital presenta un decrement del -74,77 % assolint la xifra de 8.091.621,76 euros i correspon íntegrament a transferències de capital. Les operacions financeres es redueixen un -35,30%, situant-se en la quantitat de 10.256.874,15 euros.

La despesa corrent, necessària per al funcionament ordinari dels serveis, representa el 92,90 % del total de pressupost, la despesa de capital un 3,13% i la despesa financera el 3,97%.

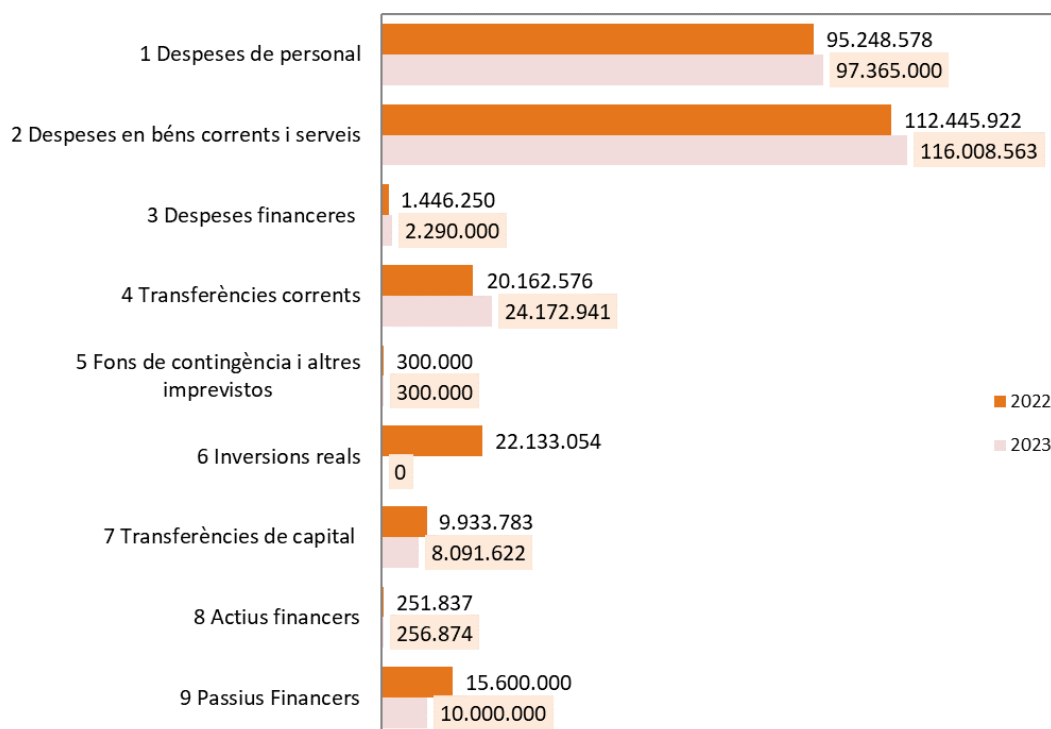
La despesa de personal augmenta un 2,22%, la despesa corrent en béns i serveis creix un 3,17% i les transferències corrents ho fan en un 19,89% respecte al 2022.

Quan als recursos destinats al servei del deute i altres despeses financeres, es produeix un augment de la despesa financera del 58,34%, 843.750,00 euros, i en quant l'amortització del deute a llarg termini es redueix en -5.600.000,00 euros, un -35,90 en termes percentuals.

Per últim, els actius financers presenten un lleuger augment del 2,00% per import de 5.036,75 euros, i es situen en 256.874,15 euros pel 2023.

La comparativa de despeses dels exercicis 2022 i 2023 per capítol es mostra en el gràfic següent:

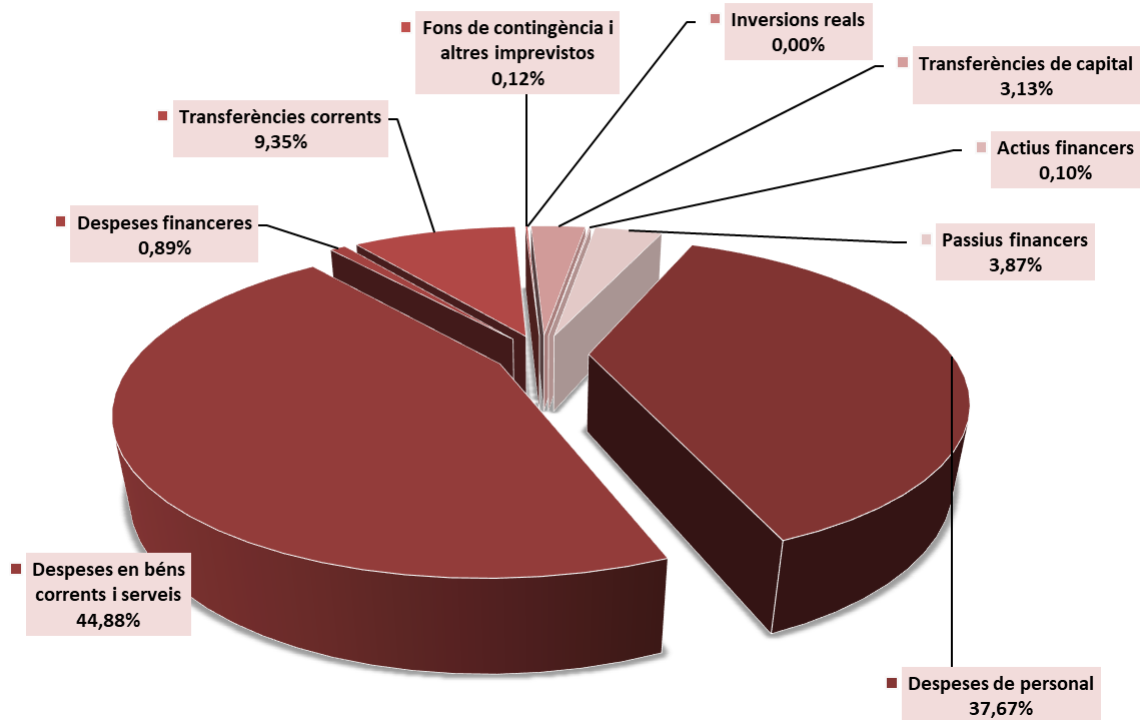
Evolució despeses per capítol 2022 - 2023



La importància relativa de cada capítol de despesa sobre el conjunt del pressupost de l'exercici 2023 s'observa en el gràfic següent:



Pressupost despeses per capítols (% sobre total)



Despeses de personal

Les despeses de personal previstes per a 2023 s'elevan a 97.365.000,00 euros, representen el 37,67% del total de la despesa; i en relació al pressupost inicial del 2022, presenten un increment del 2,22 %, per import de 2.116.422,30 euros.

Cal fer esment, que la despesa de personal d'aquesta administració representa el 40,54% de la despesa corrent pressupostada.

Les variacions dels crèdits de personal del pressupost de 2023 respecte al pressupost de l'exercici anterior, es detallen en el quadre següent:



Despeses de personal					
Concepte	Denominació	Pressupost 2022	Projecte pressupost 2023	variació 2023/2022	variació %
100	Retribucions bàsiques i altres rem. òrgans de govern	1.295.496,45	1.321.405,80	25.909,35	2,00%
101	Retribucions bàsiques i altres rem. personal directiu	888.558,90	965.597,29	77.038,39	8,67%
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	1.176.844,74	1.087.461,08	-89.383,66	-7,60%
120	Retribucions bàsiques personal funcionari	23.638.060,02	24.703.363,49	1.065.303,47	4,51%
121	Retribucions complementàries personal funcionari	41.171.669,44	42.818.511,63	1.646.842,19	4,00%
124	Retribucions de funcionaris en pràctiques	1.463.404,33	1.589.200,34	125.796,01	8,60%
127	Contribucions a plans i fons de pensions personal funcionari	209.000,00	209.000,00	0,00	0,00%
130	Personal laboral fix	2.199.794,35	543.987,50	-1.655.806,85	-75,27%
137	Contribucions a plans i fons de pensions personal laboral	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
143	Altres personal	2.026.165,13	2.492.829,10	466.663,97	23,03%
150	Productivitat	1.480.860,93	1.510.478,18	29.617,25	2,00%
151	Gratificacions	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00%
160	Quotes socials	18.408.667,88	18.833.110,06	424.442,18	2,31%
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		95.248.577,70	97.365.000,00	2.116.422,30	2,22%

El pressupost de 2023 contempla crèdits inicials per un import total de 1.829.254,16 euros, en previsió de l'increment retributiu del personal al servei del sector públic de l'exercici vinent, que s'ha estimat en un 2%.

D'aquests crèdits inicials destinats a l'increment de retribucions del personal, 1.475.408,76 euros ho són en concepte de sous i salaris, i 353.845,40 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 dels 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 2023.

El pressupost del 2023 contempla crèdit destinat a la implementació de la primera fase de la Relació de Llocs de treballs, i per al cofinançament municipal de diferents programes subvencionats per altres administracions a l'àmbit de l'ocupació, el desenvolupament econòmic, la recerca, la innovació i la salut, i els serveis bàsics d'atenció social.

La plantilla municipal per al any 2023 no conté ampliacions pel que fa al número de places, i per tant es manté respecte a l'aprovada per a l'exercici 2022 en 1.838 places, variant 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 116.008.563,02 euros, amb un increment sobre l'exercici 2022 del 3,17% (3.562.641,37 euros), que representa el 44,88% del pressupost total per al 2023.

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



Despeses corrents en béns i serveis					
Concepte	Denominació	Pressupost 2022	Projecte pressupost 2023	variació 2023/2022	variació %
202	Arrendament edificis i altres contruccions	401.875,26	369.070,67	-32.804,59	-8,16%
203	Arrendament maquinaria i utilatge	548.087,03	720.003,56	171.916,53	31,37%
204	Arrendament material de transport	466.787,66	771.388,87	304.601,21	65,25%
205	Arrendament de mobiliari i estris	0,00	59.035,90	59.035,90	100,00%
206	Arrendament equips processos informació	358.931,73	580.124,79	221.193,06	61,63%
208	Arrendament altre immobilitzat immaterial	20.994,81	22.194,81	1.200,00	5,72%
209	Cànon	31.611,08	48.643,00	17.031,92	53,88%
20	Arrendament i cànon	1.828.287,57	2.570.461,60	742.174,03	40,59%
210	Repar.mant.i conserv. Infraestructures i bens natural	14.575.763,14	14.986.852,19	411.089,05	2,82%
212	Repar.mant.i conserv. Edificis i altres contruccions	1.124.353,01	1.987.245,33	862.892,32	76,75%
213	Repar.mant.i conserv. Maquinaria i utilatge	1.397.989,72	783.349,82	-614.639,90	-43,97%
214	Repar.mant.i conserv. Material de transport	131.115,00	131.115,00	0,00	0,00%
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	774.357,77	727.802,48	-46.555,29	-6,01%
219	Repar.mant.i conserv. Altre immobilitzat immaterial	9.754,00	9.754,00	0,00	0,00%
21	Reparacions, manteniment i conservació	18.024.360,64	18.637.146,82	612.786,18	3,40%
220	Material d'oficina	469.253,04	470.858,95	1.605,91	0,34%
221	Subministraments	8.643.457,34	8.828.937,16	185.479,82	2,15%
222	Comunicacions	628.516,73	762.449,06	133.932,33	21,31%
223	Transports	104.813,75	91.553,52	-13.260,23	-12,65%
224	Primes d'assegurances	744.071,78	816.274,47	72.202,69	9,70%
225	Tributs	2.601.517,69	1.601.517,69	-1.000.000,00	-38,44%
226	Despeses diverses	2.229.609,94	2.349.363,09	119.753,15	5,37%
227	Treballs fet per altres empreses	76.750.525,90	79.451.208,51	2.700.682,61	3,52%
22	Material, subministraments i altres	92.171.766,17	94.372.162,45	2.200.396,28	2,39%
230	Dietes	53.705,09	50.805,09	-2.900,00	-5,40%
231	Locomoció	88.542,18	84.342,18	-4.200,00	-4,74%
233	Altres indemnitzacions	279.260,00	293.644,88	14.384,88	5,15%
23	Indemnitzacions per raons de servei	421.507,27	428.792,15	7.284,88	1,73%
Total		112.445.921,65	116.008.563,02	3.562.641,37	3,17%

Arrendaments i cànon

Les despeses per aquest concepte s'incrementen en un 40,59% (742.174,03 euros), principalment corresponen a l'arrendament de material de transport i a l'arrendament d'equips processos d'informació.

L'augment en aquest concepte es degut bàsicament a l'arrendament de camions per la recollida de residus urbans i a noves llicències de programari informàtic.

Reparacions, manteniment i conservació

El conjunt de les despeses corrents en reparacions, manteniment i conservació augmenten en un 3,40% (612.786,18 euros). Els increments més importants corresponen principalment a nous contractes de manteniment de la ciutat, especialment manteniment i conservació d'escaleres mecàniques i ascensors, i a la conservació i manteniment de les zones verdes de la ciutat.

Material, subministraments i altres

Les despeses en concepte de material, subministraments i altres, augmenten en un 2,39% (2.200.396,28 euros) respecte al pressupost de l'exercici 2022.

D'una banda destaca la reducció de despesa que es produeix en la taxa de l'ORGT de la Diputació de Barcelona (225) per la prestació de serveis i 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, per la modificació en el procediment de compensació en quant a la gestió del recàrrec de prorroga i apressament.

D'altra banda fer esment de l'augment de crèdit destinat a les despeses següents:

- Prestació de serveis de gestió d'instal·lacions esportives municipals, pels nous contractes de prestacions de serveis per a la gestió dels poliesportius i per la incorporació del PM Sergio Manzano (Bellvitge).
- Prestació del servei municipal de transport adaptat.
- Prestació de serveis de neteja viària, neteja de clavegueram i recollida de residus.
- Increment del contracte de les concessions d'escoles bressol municipals per l'efecte de l'aportació de la Generalitat de Catalunya per al finançament del primer cicle d'educació infantil I2, de la part del cost del servei d'escolarització que satisfan les famílies.
- Prestació de serveis de la gestió de residència d'estades limitades – Els Alps.
- Nou contracte 010 del servei d'atenció al ciutadà (SAC)
- Nou contracte de neteja d'edificis municipals.
- Nou contracte de comunicacions postals i nacionals.
- Nou contracte serveis neteja i manteniment mercats.
- Increment de la prestació de serveis d'equipaments culturals i educatius.

Despeses financeres i passius financers

Les dotacions per atendre les despeses corresponents als interessos dels préstecs a llarg termini, operacions de tresoreria i altres despeses financeres, per l'any 2023 s'estimen en 2.290.00,00 euros.

La despesa financera s'incrementa respecte a l'exercici 2022 en la quantia de 843.750,00 euros (58,34 %) per la tendència a l'alça que experimenta el tipus d'interès i la evolució prevista pel 2023 pel Banc Central Europeu com a mesura per contenir la inflació. La previsió d'aquesta despesa, que representa el 0,89% del total, s'ha realitzat amb criteris de prudència, estimant els imports màxims en què es pot arribar a incórrer.

La previsió de passius financers per a l'amortització de capital dels préstecs a llarg termini concertats per l'Ajuntament és de 10.000.000 euros, que representen el 3,87% sobre el total del pressupost de despeses, i suposa una reducció del -35,90%, respecte a l'exercici 2022.

La previsió de deute viu a 31 de desembre de 2023 és de 75.656.792,45 euros.

Transferències corrents

Les transferències corrents dotades en el projecte de pressupostos 2023 per import de 24.172.941,07 euros, presenten un increment del 19,89% respecte a l'exercici 2022 (4,01 milions d'euros) i representen el 9,35% 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 2023 i la comparativa amb l'exercici 2022:



Transferències corrents					
Article	Denominació	Pressupost 2022	Projecte pressupost 2023	variació 2023/2022	variació %
44	A ens públics i societats mercantils de l'entitat	3.284.078,67	5.999.447,78	2.715.369,11	82,68%
46	A Entitats Locals	5.110.735,69	5.222.723,88	111.988,19	2,19%
47	A Empreses privades	505.450,76	505.450,76	0,00	0,00%
48	A famílies i institucions sense ànim de lucre	11.245.036,37	12.427.818,65	1.182.782,28	10,52%
49	A l'exterior	17.275,00	17.500,00	225,00	1,30%
Total		20.162.576,49	24.172.941,07	4.010.364,58	19,89%

Les transferències corrents a la societat municipal La Farga GEM., SA., que sumen 5.999.447,78 euros, es destinen a diferents àmbits de gestió de la societat: Centre d'Activitats i Mitjans de Comunicació Locals, i per a l'exercici 2023 incorporen les transferències (abans prestacions de serveis al capítol 2 de despesa) per a la gestió directa del servei municipal de les zones d'estacionament regulat (zones AIRE) i del servei municipal de retirada de vehicles, a conseqüència del canvi en la forma de gestió d'aquests dos serveis municipals en tràmit d'aprovació. Aquest darrer canvi en la naturalesa econòmica de la despesa explica l'increment del 82,68% respecte a la dotació del 2022.

Les transferències a Entitats Locals, per import de 5.222.723,88 euros, no experimenten una variació significativa respecte a l'exercici 2022. En aquest article, destaquen les següents aportacions:

- A l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), per import de 4.655.208,88 euros, en concepte d'aportació del 0,056% de la base liquidable de l'IBI, corresponent a l'aportació econòmica del municipi per al finançament de l'ens metropolità per al període 2020-2023.
- 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 (266.000 euros), que incrementa el 100% respecte al 2022.
- A l'AMB pel conveni d'intercanvi d'informació en el suport al control i/o depuració dels vehicles que circulin per una zona de baixes emissions (50.000 euros)

Destacar també la transferència corrent a empreses privades per import de 505.450,76 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 2023/2024.

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.

La despesa més important de transferències corrents és la destinada a institucions i famílies sense ànim de lucre, per import de 12.427.818,65 euros, que presenta un augment del 10,52% respecte a l'exercici anterior, dels quals 5.428.681,91 euros corresponen a subvencions i transferències de caràcter nominatiu, que com a tals figuren identificades en les aplicacions pressupostàries corresponents.

Aquestes transferències, amb el detall de les seves aplicacions pressupostàries configuraran el nou Pla Estratègic de Subvencions 2023-2025, en fase d'elaboració, a aprovar per l'ajuntament com a instrument de planificació i programació estratègica amb l'objectiu d'ordenar



i articular les línies de subvencions que es determinin durant la seva vigència, que tinguin per objecte el foment d'una activitat d'utilitat pública o d'interès social o la promoció de les finalitats recollides en el Pla d'actuació municipal.

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 2022.

Fons de contingència d'execució pressupostària

L'any 2023 es manté la dotació de 300.000,00 euros a aquest fons de contingència, establert per l'article 31 de la Llei 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. Es tracta d'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

No es consignen crèdits inicials per al finançament de les inversions de l'exercici 2023.

Durant el darrer trimestre del 2022 està prevista la formalització d'una operació de préstec a llarg termini, per un import de 16.000.000 euros, vinculada a l'obligació de disposar de la totalitat del crèdit en el moment de l'adjudicació de contractacions de despesa d'inversió que estenen la seva execució a exercicis futurs, i per atendre durant el primer semestre del 2023 les obligacions derivades d'altres compromisos de despesa de capital adquirits en exercicis anteriors, a les que no es pot fer front amb recursos ordinaris.

Transferències de capital

Les transferències de capital de l'exercici 2023 per import de 8.091.621,76 euros, representen el 3,13% de la despesa total de l'ajuntament, i es redueixen en -1.842.161,22 euros, un -18,54% respecte al pressupost del 2022.

Transferències de capital					
Article	Denominació	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	variació 2023/2022	variació %
75	A comunitats autònomes	2.357.161,22	0,00	-2.357.161,22	100,00%
76	A entitats locals	7.360.000,00	7.875.000,00	515.000,00	7,00%
77	A empreses privades	216.621,76	216.621,76	0,00	0,00%
Total		9.933.782,98	8.091.621,76	-1.842.161,22	-18,54%

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 7.875.000,00 euros, que incrementa en 515.000 euros.

No 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 del projecte de renovació i ampliació d'espais firals de la Fira Internacional de Barcelona, ja que la dotació i el seu finançament s'ha avançat a l'exercici 2022.

Per últim, destacar la transferència a l'empresa PLANETA DEAGOSTINI FORMACION SLU., per import de 216.621,76 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.

Actius financers

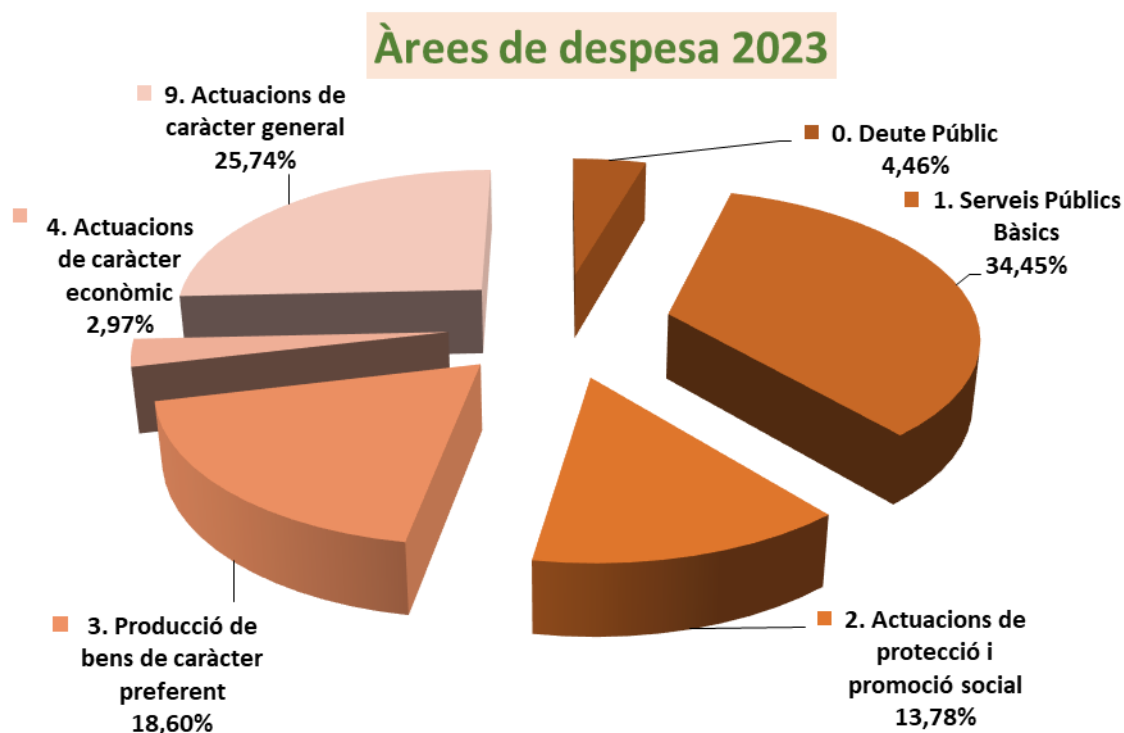
El pressupost del 2023 contempla actius financers per import de 256.874,15 euros destinats a l'atorgament de préstecs a curt i llarg termini als empleats públics d'aquest Ajuntament, que incrementa en un 2% respecte al pressupost inicial del 2022.

2.2.2 Classificació per programes

L'elaboració del pressupost de l'any 2023 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 2022	Projecte Pressupost 2023	variació	% variació	% sb 2023
0. Deute Públic	16.296.250,00	11.540.000,00	-4.756.250,00	-29,19%	4,46%
1. Serveis Públics Bàsics	97.986.101,26	89.038.916,81	-8.947.184,45	-9,13%	34,45%
2. Actuacions de protecció i promoció social	34.884.021,91	35.618.222,50	734.200,59	2,10%	13,78%
3. Producció de bens de caràcter preferent	48.687.962,64	48.076.890,51	-611.072,13	-1,26%	18,60%
4. Actuacions de caràcter econòmic	9.850.483,67	7.686.756,01	-2.163.727,66	-21,97%	2,97%
9. Actuacions de caràcter general	69.817.180,52	66.524.214,17	-3.292.966,35	-4,72%	25,74%
Total	277.522.000,00	258.485.000,00	-19.037.000,00	-6,86%	100,00%

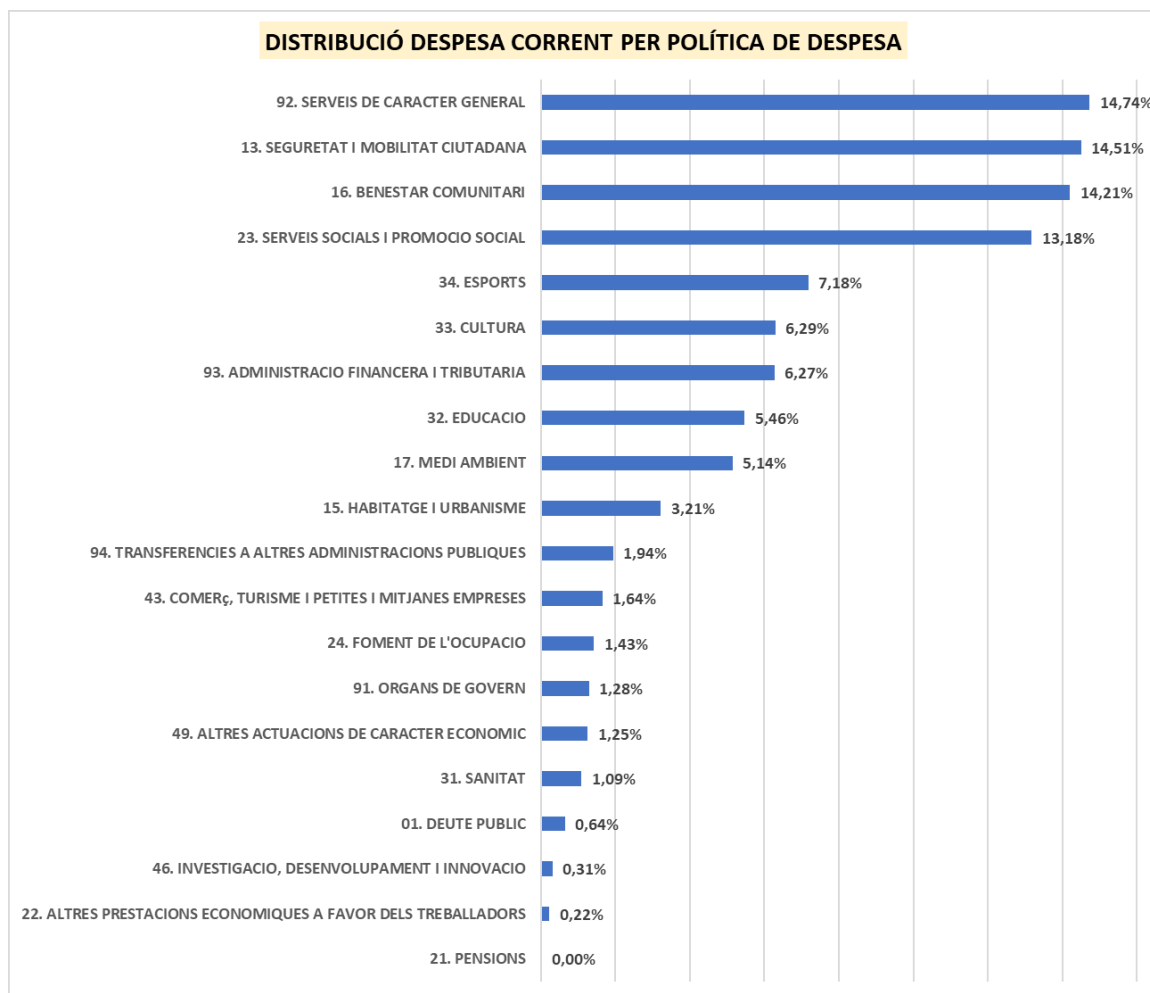


A continuació es realitza un anàlisi de la finalitat de la despesa, diferenciant entre despesa corrent i despesa de capital i financera.

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 a més de la previsió d'increment de retribucions del personal estimada en un 2%, 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). Aquesta circumstància s'ha de tenir en compte alhora d'analitzar les variacions que experimenten els programes pressupostaris respecte a l'exercici anterior.

a) Anàlisi de la despesa corrent per polítiques i programes

La despesa corrent del projecte de pressupost del 2023 per polítiques de despesa es presenta en el gràfic següent:



Es pot observar que les principals dotacions es concentren en les polítiques de serveis de caràcter general (14,74%), seguretat i mobilitat ciutadana (14,51%), benestar comunitari (14,21%) i serveis socials i promoció social (13,18%).



Tot seguit, des de la vessant de la despesa corrent del pressupost del 2023, es detallen les polítiques i programes que integren el pressupost de l'exercici 2023 d'aquesta administració municipal, amb indicació dels recursos assignats i les principals variacions respecte al pressupost del 2022.

Polítiques de despesa - Àrea 0: Deute públic

La dotació en despesa corrent per a l'exercici 2023 en concepte de Deute Públic suma 1.540.000,00 euros i comprèn les despeses financeres que representen el 0,64% del pressupost, i presenta un increment de 121,28% respecte a l'exercici 2022, motivat per la pujada de tipus d'interès.

Política de despesa 0 Deute públic

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
0110. DEUTE PÚBLIC	696.250,00	1.540.000,00	843.750,00	121,18%	0,64%
DEUTE PÚBLIC	696.250,00	1.540.000,00	843.750,00	121,18%	0,64%

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 és de 89,04 milions d'euros a l'exercici 2023.

L'any 2023 es destina el 14,51% del pressupost a **polítiques de la seguretat i la mobilitat ciutadana**, amb un increment del 4,18% respecte al 2022.

Política de despesa 13 Seguretat i mobilitat Ciutadana

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
1300. ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CONVIVÈNCIA I SEGURETAT	1.439.890,73	1.606.427,09	166.536,36	11,57%	0,67%
1320. SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC	25.328.489,64	25.324.077,69	-4.411,95	-0,02%	10,55%
1321. CONVIVÈNCIA I CIVISME	1.421.080,32	1.555.291,47	134.211,15	9,44%	0,65%
1340. MOBILITAT URBANA	5.261.423,46	6.364.165,17	1.102.741,71	20,96%	2,65%
SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA	33.450.884,15	34.849.961,42	1.399.077,27	4,18%	14,51%

Cal destacar els majors recursos destinats a la prioritització i desenvolupament de mesures de mobilitat sostenible, transferència a La Farga GEM. SA per ampliació de zones d'estacionament regulat (Zones AIRE), a la prestació del servei municipal de transport adaptat i a la prestació de serveis de sistema d'alarmes per reforçar la seguretat en edificis municipals.

En la **política d'habitatge i urbanisme**, que representa el 3,21% del pressupost total, incrementa la despesa corrent en un 4,61%.

Política de despesa 15 Habitatge i Urbanisme

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
1500. ADMINISTRACIÓ GENERAL D'HABITATGE I URBANISME	453.996,82	556.738,65	102.741,83	22,63%	0,23%
1510. AGENCIA DE DESENVOLUPAMENT URBA	1.286.916,56	1.207.905,44	-79.011,12	-6,14%	0,50%
1522. CONSERVACIÓ I REHABILITACIÓ DE LA EDIFICACIÓ	648.851,63	620.433,06	-28.418,57	-4,38%	0,26%
1523. GESTIÓ DE L'HABITATGE	1.159.988,20	1.213.601,84	53.613,64	4,62%	0,51%
1532. PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES	664.654,10	664.654,10	0,00	0,00%	0,28%
1533. MANTENIMENT DE VIES PÚBLIQUES	3.163.725,34	3.454.766,09	291.040,75	9,20%	1,44%
HABITATGE I URBANISME	7.378.132,65	7.718.099,18	339.966,53	4,61%	3,21%



Els majors recursos assignats a aquesta política es destinen als contractes de manteniment i conservació d'escaleres mecàniques i ascensors de la via pública, i de conservació i manteniment de les zones i elements d'esbarjo i salut.

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 34,13 milions d'euros, i representa el 14,21% de la despesa corrent de l'exercici 2023. Respecte l'exercici 2022 presenta un increment del 2,95%.

Política de despesa 16 Benestar Comunitari

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
1601. MANTENIMENT DEL CLAVEGUERAM	1.744.659,54	1.797.120,03	52.460,49	3,01%	0,75%
1621. RECOLLIDA DE RESIDUS	11.161.402,90	11.989.683,14	828.280,24	7,42%	4,99%
1631. NETEJA VIÀRIA	17.410.782,70	17.526.681,17	115.898,47	0,67%	7,30%
1640. CEMENTIRI MUNICIPAL	704.988,66	669.597,20	-35.391,46	-5,02%	0,28%
1650. ENLLUMENAT PÚBLIC	2.128.087,35	2.145.824,21	17.736,86	0,83%	0,89%
BENESTAR COMUNITARI	33.149.921,15	34.128.905,75	978.984,60	2,95%	14,21%

En aquesta política de Benestar comunitari s'incrementen els recursos per a la prestació de servei de recollida de residus i la neteja del clavegueram, per l'arrendament de nou material de transport en la recollida de residus amb l'objectiu de disposar d'un espai públic net i sostenible; i per consums de l'enllumenat públic.

A la **política de medi ambient** s'assignen recursos per un import de 12,34 milions d'euros, que representen el 5,14% del pressupost corrent, i s'incrementa un 2,11% respecte al 2022.

Política de despesa 17 Medi Ambient

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
1710. PARCS I JARDINS	11.690.420,40	11.985.889,25	295.468,85	2,53%	4,99%
1721. PROTECCIÓ CONTRA LA CONTAMINACIÓ ACÚSTICA, LUI	396.366,58	356.061,21	-40.305,37	-10,17%	0,15%
MEDI AMBIENT	12.086.786,98	12.341.950,46	255.163,48	2,11%	5,14%

S'incrementen els recursos destinats al nou contracte de conservació i manteniment de les zones verdes, així com la vigilància i seguretat en els nous parcs i 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 35,6 milions d'euros.

La **polítiques de pensions i altres prestacions als treballadors** no experimenten variació significativa respecte al 2022.

Política de despesa 21 Pensions

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
2110. PENSIONS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%	0,00%
PENSIONS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%	0,00%

**Política de despesa 22 Altres Prestacions econòmiques a favor dels treballadors**

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
2210. ALTRES PRESTACIONS ECONOMIQUES A FAVOR DELS TREBALLADORS	533.147,53	539.157,53	6.010,00	1,13%	0,22%
ALTRES PRESTACIONS ECONOMIQUES A FAVOR DELS TREBALLADORS	533.147,53	539.157,53	6.010,00	1,13%	0,22%

El pressupost del 2023 destina 31,64 milions d'euros a les **polítiques de serveis socials i promoció social**, que representen el 13,18% del total de recursos de l'exercici, amb un increment del 5,11% respecte al 2022.

Política de despesa 23 Serveis Socials i Promoció social

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
2310. ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EQUITAT I DRETS SOCIALS	981.571,90	1.146.092,62	164.520,72	16,76%	0,48%
2311. SERVEIS SOCIALS	15.517.686,77	16.710.601,11	1.192.914,34	7,69%	6,96%
2312. IGUALTAT I LGTBI	1.469.416,43	1.398.447,89	-70.968,54	-4,83%	0,58%
2313. ASSISTENCIA A PERSONES DEPENDENTS	10.975.853,22	11.032.017,33	56.164,11	0,51%	4,59%
2314. COOPERACIÓ	499.213,05	511.450,17	12.237,12	2,45%	0,21%
2315. PLA INTEGRAL LES PLANES-BLOCS FLORIDA	661.978,91	846.016,51	184.037,60	27,80%	0,35%
SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL	30.105.720,28	31.644.625,63	1.538.905,35	5,11%	13,18%

En l'àmbit dels serveis socials i la dependència, els majors recursos es destinen al cofinançament municipal de despesa de personal per l'impuls de 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 nou contracte de prestació de serveis de gestió de la residència d'estades limitades-Els Alps; a la prestació de serveis d'igualtat de gènere; als projectes de targeta moneder per la cobertura de la necessitat bàsica d'alimentació per a famílies, que es desenvolupa mitjançant conveni amb les entitats Creu Roja i Càritas. L'any 2023 incorpora en el programa del Pla Integral Les Planes-Blocs Florida majors recursos finançats amb el fons de prestació de la Diputació de Barcelona del Programa de Barris i Comunitats-Motors de Transformació social.

Per a la **política de foment de l'ocupació** els recursos assignats al 2023 es situen en 3,4 milions d'euros que representen l'1,43% 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 d'aquestes administracions.

Política de despesa 24 Foment de l'ocupació

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
2410. FOMENT DE L'OCUPACIÓ	3.522.154,10	3.424.439,34	-97.714,76	-2,77%	1,43%
FOMENT DE L'OCUPACIÓ	3.522.154,10	3.424.439,34	-97.714,76	-2,77%	1,43%

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 2023 és de 48,07 milions d'euros.



Pel 2023 es destinen 2,6 milions d'euros a la **política de sanitat**, prop de l'1% del pressupost, i que es redueix en un -5,28% respecte a l'exercici 2022.

Política de despesa 31 Sanitat

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
3110. PROTECCIO DE LA SALUBRITAT PUBLICA	2.753.176,71	2.607.878,23	-145.298,48	-5,28%	1,09%
SANITAT	2.753.176,71	2.607.878,23	-145.298,48	-5,28%	1,09%

Els recursos destinats a la **política d'educació** es xifren en 13,11 milions d'euros, el 5,46% dels recursos, i augmenten un 4,85% respecte a l'any 2022 (606.322,69 euros).

Política de despesa 32 Educació

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
3200. ADMINISTRACIO GENERAL D'EDUCACIO	668.600,78	650.880,27	-17.720,51	-2,65%	0,27%
3230. MANTENIMENT DE CENTRES DOCENTS	5.444.070,03	5.355.038,58	-89.031,45	-1,64%	2,23%
3231. ESCOLES BRESSOL	2.272.380,82	2.894.119,03	621.738,21	27,36%	1,21%
3250. ACOMPANYAMENT A L'ESCOLARITAT OBLIGATORIA	1.517.483,89	1.613.105,23	95.621,34	6,30%	0,67%
3260. SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIO	368.839,00	342.077,21	-26.761,79	-7,26%	0,14%
3270. CONVIVENCIA I PARTICIPACIO EDUCACIO	2.241.599,24	2.264.076,13	22.476,89	1,00%	0,94%
EDUCACIÓ	12.512.973,76	13.119.296,45	606.322,69	4,85%	5,46%

En aquest àmbit el major increment de la despesa correspon a l'increment del contracte de les escoles bressol per l'efecte del nou finançament per part de la Generalitat de Catalunya del primer cicle d'educació infantil I2.

El pressupost del 2023 destina a la **política de cultura** 15,11 milions d'euros, un 6,29% del pressupost de despesa corrent, amb un increment del 4,71% respecte al 2022.

Política de despesa 33 Cultura

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
3300. ADMINISTRACIO GENERAL DE CULTURA	772.838,89	823.076,81	50.237,92	6,50%	0,34%
3321. BIBLIOTEQUES PUBLICUES	3.319.749,52	3.486.572,44	166.822,92	5,03%	1,45%
3322. ARXIUS	499.833,64	513.837,54	14.003,90	2,80%	0,21%
3330. MUSEUS	855.612,78	852.873,74	-2.739,04	-0,32%	0,36%
3331. CENTRE CULTURAL METROPOLITA TECLA SALA	1.145.417,32	1.104.956,84	-40.460,48	-3,53%	0,46%
3333. CENTRE DE LES ARTS	1.906.105,04	1.982.650,79	76.545,75	4,02%	0,83%
3340. PROMOCIO CULTURAL	2.015.259,17	1.969.703,44	-45.555,73	-2,26%	0,82%
3341. DISTRICTE CULTURAL	385.400,00	384.400,00	-1.000,00	-0,26%	0,16%
3342. CULTURAL POPULAR I TRADICIONAL	282.700,00	272.700,00	-10.000,00	-3,54%	0,11%
3370. INSTAL·LACIONS DE LLEURE PER A JOVES	2.105.894,31	2.527.215,38	421.321,07	20,01%	1,05%
3372. ENVELLIMENT ACTIU	334.410,22	547.700,47	213.290,25	63,78%	0,23%
3380. FESTES POPULARS	804.918,00	642.533,00	-162.385,00	-20,17%	0,27%
CULTURA	14.428.138,89	15.108.220,45	680.081,56	4,71%	6,29%

Dins d'aquesta política cal destacar especialment l'increment de recursos assignats per a la prestació de serveis de l'escola municipal de música, d'acompanyament a l'escolaritat obligatòria i dels casals de gent gran. S'incrementen les subvencions per a promoció de l'oferta de lleure educatiu i sociocultural (esplais) i per a la dinamització i realització d'activitats anuals d'entitats que actuen en l'àmbit de la gent gran (Fira Gran).

Els programes de la **política de l'esport** que suposen el 7,18% dels recursos del pressupost, compten amb un recurs de 17,24 milions d'euros, que respecte al pressupost del 2022 creix un 10,71%, que es destinen majoritàriament a les instal·lacions esportives de la ciutat.

**Política de despesa 34 Esports**

	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA					
3400. ADMINISTRACIO GENERAL D'ESPORTS	1.121.801,70	1.126.923,81	5.122,11	0,46%	0,47%
3410. PROMOCIO I FOMENT DE L'ESPORT	2.274.906,73	2.827.233,80	552.327,07	24,28%	1,18%
3420. INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	12.176.964,85	13.287.337,77	1.110.372,92	9,12%	5,53%
ESPORTS	15.573.673,28	17.241.495,38	1.667.822,10	10,71%	7,18%

Destaca l'increment de despesa en concepte de prestació de serveis de gestió de les instal·lacions esportives de la ciutat, degut a l'actualització de costos en les noves licitacions dels contractes i per la incorporació de noves instal·lacions i poliesportius en gestió directa.

S'incrementen també els recursos destinats a subvencions en règim de concurrència competitiva per a la promoció de l'esport com a element de cohesió social i formatiu, així com 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 7,68 milions d'euros.

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 2023 destina a la **política de comerç, turisme i petites i mitjanes empreses** 3,95 milions d'euros, un 1,64% del pressupost, amb un increment del 13,30% respecte al 2022.

Política de despesa 43 Comerç

	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA					
4311. FIRES	368.196,54	350.000,00	-18.196,54	-4,94%	0,15%
4312. MERCATS, PLACES I LLOTGES	1.159.373,31	1.259.965,40	100.592,09	8,68%	0,52%
4321. PROMOCIO TURISTICA DE LA CIUTAT	179.170,91	268.756,36	89.585,45	50,00%	0,11%
4322. DESENVOLUPAMENT I FOMENT DEL TURISME	74.140,00	441.759,78	367.619,78	495,85%	0,18%
4330. DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL	824.337,38	600.660,75	-223.676,63	-27,13%	0,25%
4390. DINAMITZACIO DEL COMERÇ	522.087,95	722.580,32	200.492,37	38,40%	0,30%
4392. FOMENT DEL CREIXEMENT I SECTORS ESTRATÈGICS	356.725,83	303.528,78	-53.197,05	-14,91%	0,13%
COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES	3.484.031,92	3.947.251,39	463.219,47	13,30%	1,64%

El programa destinat a la promoció turística de la ciutat, que es finança amb recursos afectats procedents del Fons del Foment del Turisme, s'incrementa un 50% per la recuperació dels ingressos del fons com a conseqüència de l'augment de l'activitat turística per l'evolució favorable de la pandèmia de la Covid-19.

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

S'incrementen les dotacions destinades a la dinamització del comerç local respecte al 2022, amb la recuperació de campanyes dirigides a comerciants i consumidors per la reactivació del consum per l'evolució favorable de la pandèmia de la Covid-19, i per a la prestació de serveis de neteja i manteniment de mercats.



El pressupost del 2023 destina a la **política d'investigació, desenvolupament i innovació** un 0,31% del pressupost total, amb un increment del 14,52 % respecte al 2022.

Política de despesa 46 Investigació, desenvolupament i innovació

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
4620. INNOVACIO SOCIAL	640.295,48	733.263,56	92.968,08	14,52%	0,31%
INVESTIGACIO, DESENVOLUPAMENT I INNOVACIO	640.295,48	733.263,56	92.968,08	14,52%	0,31%

El pressupost 2023 destina més recursos a la prestació de serveis al Centre Municipal de creació multimèdia Torre Barrina i a la promoció de projectes de suport al desenvolupament dels agents econòmics i socials.

A la **política d'altres actuacions de caràcter econòmic**, per l'exercici 2023 es destinaran 3 milions d'euros, amb un decrement de -6,88% respecte l'exercici 2022.

Política de despesa 49 Altres actuacions de caràcter econòmic

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
4910. SOCIETAT DE LA INFORMACIO	2.915.882,13	2.678.171,02	-237.711,11	-8,15%	1,12%
4930. PROTECCIO DE CONSUMIDORS I USUARIS	312.321,67	328.070,04	15.748,37	5,04%	0,14%
ALTRES ACTUACIONS DE CARACTER ECONOMIC	3.228.203,80	3.006.241,06	-221.962,74	-6,88%	1,25%

Dins d'aquesta política de despesa recull principalment la transferència a la societat municipal La Farga GEM S.A. corresponent a la gestió del medis de comunicació i el recursos destinats a la protecció de consumidors i usuaris.

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 2023, és de 58,17 milions d'euros.

La política de despesa d'Òrgans de govern incrementa lleugerament en un 1,46% per l'augment del capítol 1.

Política de despesa 91 Òrgans de govern

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
9120. PRESIDENCIA I ORGANS DE GOVERN	3.037.765,16	3.082.126,26	44.361,10	1,46%	1,28%
ORGANS DE GOVERN	3.037.765,16	3.082.126,26	44.361,10	1,46%	1,28%

El programes de la **política de serveis de caràcter general** representen un 14,74% de la despesa corrent del pressupost del 2023, i registren un increment del 9,20 respecte al pressupost inicial del 2022.



Política de despesa 92 Serveis de caràcter general

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
9200. ADMINISTRACIO GENERAL DE RECURSOS HUMANS	4.882.502,86	4.658.330,39	-224.172,47	-4,59%	1,94%
9201. SECRETARIA GENERAL	989.540,26	989.736,57	196,31	0,02%	0,41%
9202. ASSESSORIA JURIDICA	769.811,58	876.262,91	106.451,33	13,83%	0,36%
9203. SERVEIS CENTRALS I LOGISTICA	3.473.969,30	3.664.159,97	190.190,67	5,47%	1,53%
9204. DIRECCIO I SERVEIS GRALS SUPORT AL TERRITORI	2.414.104,88	2.674.258,81	260.153,93	10,78%	1,11%
9205. SISTEMES D'INFORMACIO CORPORATIVA	5.259.366,20	5.651.123,43	391.757,23	7,45%	2,35%
9206. COMUNICACIO, IMATGE I PROMOCIO CIUTAT	2.516.994,72	2.916.782,80	399.788,08	15,88%	1,21%
9220. GERENCIA MUNICIPAL - COORDINACIO GENERAL	1.334.287,14	1.414.704,19	80.417,05	6,03%	0,59%
9221. DIRECCIO I SERVEIS GENERALS GABINET ALCALDIA	2.275.733,36	2.493.648,26	217.914,90	9,58%	1,04%
9222. DIRECCIO I SERV.GRALS DE PLANIFICACIO, TERRITORI I ECONOMIA	699.670,55	1.000.823,20	301.152,65	43,04%	0,42%
9231. GESTIO DEL PADRO MUNICIPAL D'HABITANTS	235.948,56	239.567,16	3.618,60	1,53%	0,10%
9232. SISTEMES D'INFORMACIO TERRITORIAL	538.917,61	559.987,60	21.069,99	3,91%	0,23%
9240. PARTICIPACIO CIUTADANA	918.193,37	949.818,21	31.624,84	3,44%	0,40%
9250. SERVEIS D'ATENCIO AL CIUTADA (SAC)	1.695.166,39	2.522.548,28	827.381,89	48,81%	1,05%
9251. ATENCIO ALS CIUTADANS DISTRICTE I	783.042,44	907.858,60	124.816,16	15,94%	0,38%
9252. ATENCIO ALS CIUTADANS DISTRICTE II	811.850,16	868.872,85	57.022,69	7,02%	0,36%
9253. ATENCIO ALS CIUTADANS DISTRICTE III	672.353,79	726.296,68	53.942,89	8,02%	0,30%
9254. ATENCIO ALS CIUTADANS DISTRICTE IV-V	877.071,70	946.688,63	69.616,93	7,94%	0,39%
9255. ATENCIO ALS CIUTADANS DISTRICTE VI	691.035,58	784.097,60	93.062,02	13,47%	0,33%
9256. ORGANS DE DEFENSA DE LA CIUTADANIA	266.568,78	241.468,72	-25.100,06	-9,42%	0,10%
9291. FONS DE CONTINGENCIA D'EXECUCIO PRESSUPOSTARIA	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00%	0,12%
SERVEIS DE CARACTER GENERAL	32.406.129,23	35.387.034,86	2.980.905,63	9,20%	14,74%

Envers els imports de referència de l'exercici anterior destacar l'increment dels recursos destinats als serveis vinculats a l'atenció i informació al ciutadà, amb l'oferta d'atenció ciutadana digital del nou contracte del 010 i la nova app municipal que facilitarà l'accés als tràmits municipals incrementant la cobertura de demanda ciutadana.

Al programa de Serveis Centrals i Logística es destinen més recursos als nous contractes del neteja dels edificis municipals i de comunicacions postals locals i nacionals, per actualització dels costos dels serveis.

Es destinen més recursos per a la innovació i modernització de l'organització municipal, als sistemes d'informació i comunicació, a la implementació de la cita prèvia i vídeo-tramitació, i a la prestació de serveis d'oficina tècnica de projectes per a l'assessorament i gestió dels projectes finançats amb fons europeus del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Pel que fa la despesa d'administració general l'any 2023 s'incrementa la dotació per a programes d'ajuts als estudiants en pràctiques i les dotacions destinades 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, per prioritització del pressupost del programa d'administració de recursos humans.

Els programes que integren **la política d'Administració Financera i Tributària** comprenen fonamentalment els serveis vinculades 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 6,27% de la despesa corrent del pressupost, per un import de 15,05 milions d'euros i es redueixen un -5,64% respecte al pressupost de 2022.

**Política de despesa 93 Administració financera i tributària**

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
9310. PRESSUPOSTOS I CONTRACTACIÓ	3.966.376,75	2.391.820,90	-1.574.555,85	-39,70%	1,00%
9311. ADMINISTRACIÓ GENERAL, CONTROL ECONÒMIC I FINANCER	0,00	1.563.744,81	1.563.744,81	100,00%	0,65%
9320. GESTIO DEL SISTEMA TRIBUTARI	4.867.513,47	3.688.985,61	-1.178.527,86	-24,21%	1,54%
9321. ACTIVITATS INDUSTRIALS, COMERCIALS I D'ESPECTACLES	789.817,01	786.203,56	-3.613,45	-0,46%	0,33%
9322. TRIBUNAL ECONOMIC ADMINISTRATIU DE L'HOSPITALET (TEALH)	166.085,59	102.188,07	-63.897,52	-38,47%	0,04%
9330. GESTIO DEL PATRIMONI	1.821.066,43	1.948.867,47	127.801,04	7,02%	0,81%
9331. MANTENIMENT DELS EDIFICIS MUNICIPALS	2.683.607,77	2.713.359,09	29.751,32	1,11%	1,13%
9340. GESTIO DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA	1.656.264,87	1.856.178,75	199.913,88	12,07%	0,77%
ADMINISTRACIO FINANCERA I TRIBUTARIA	15.950.731,89	15.051.348,26	-899.383,63	-5,64%	6,27%

A l'àmbit de gestió del sistema tributari cal destacar la reducció de la dotació en concepte de taxes de gestió de la delegació a Diputació de Barcelona de l'exercici de les funcions de gestió, inspecció i recaptació de tributs, altres ingressos i multes de trànsit, com a conseqüència de la modificació en el procediment de compensació amb l'ORGT de la Diputació de Barcelona en quant a la gestió del recàrrec de proroga i apressament.

L'any 2023 es destinen majors recursos als ajuts a la càrrega tributària de l'habitatge habitual per a persones amb escassa capacitat econòmica, i a la despesa d'assegurances i manteniment dels edificis municipals.

Finalment trobem la **política de transferències a altres administracions**, que no presenta, en quant a despesa corrent, cap variació respecte al 2022.

Política de despesa 94 Transferències a altres administracions públiques

POLÍTICA DE DESPESA - PROGRAMA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa corrent 2023
9430. TRANSFERÈNCIES A ALTRES ENTITATS LOCALS	4.655.208,88	4.655.208,88	0,00	0,00%	1,94%
TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	4.655.208,88	4.655.208,88	0,00	0,00%	1,94%

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

El pressupost 2023 no incorpora despesa d'inversió real i transferències de capital que financen inversions, que s'han avançat amb el seu corresponent finançament a l'exercici 2022, com es posa de manifest en el quadre comparatiu per polítiques de despesa següent:

POLITQUES DE DESPESA	Pressupost 2022	Projecte Pressupost 2023	Variació ABS	Var %	% s/ Total despesa de capital i financera 2023
01. DEUTE PUBLIC	15.600.000,00	10.000.000,00	-5.600.000,00	-35,90%	54,50%
13. SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA	403.000,00	0,00	-403.000,00	-100,00%	0,00%
15. HABITATGE I URBANISME	7.173.179,03	0,00	-7.173.179,03	-100,00%	0,00%
16. BENESTAR COMUNITARI	3.624.197,30	0,00	-3.624.197,30	-100,00%	0,00%
17. MEDI AMBIENT	720.000,00	0,00	-720.000,00	-100,00%	0,00%
23. SERVEIS SOCIALS I PROMOCIO SOCIAL	713.000,00	0,00	-713.000,00	-100,00%	0,00%
24. FOMENT DE L'OCUPACIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
32. EDUCACIO	350.000,00	0,00	-350.000,00	-100,00%	0,00%
33. CULTURA	920.000,00	0,00	-920.000,00	-100,00%	0,00%
34. ESPORTS	2.150.000,00	0,00	-2.150.000,00	-100,00%	0,00%
43. COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES	2.447.952,47	0,00	-2.447.952,47	-100,00%	0,00%
46. INVESTIGACIO, DESENVOLUPAMENT I INNOVACIO	50.000,00	0,00	-50.000,00	-100,00%	0,00%
92. SERVEIS DE CARACTER GENERAL	3.555.723,60	256.874,15	-3.298.849,45	-92,78%	1,40%
93. ADMINISTRACIO FINANCERA I TRIBUTARIA	2.851.621,76	216.621,76	-2.635.000,00	-92,40%	1,18%
94. TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	7.360.000,00	7.875.000,00	515.000,00	7,00%	42,92%
TOTAL GENERAL	47.918.674,16	18.348.495,91	-29.570.178,25	-61,71%	100,00%



La **política de deute públic** recull la disminució que es produeix dels crèdits destinats al retorn del deute atenent al pla d'amortització del deute viu de l'ajuntament, per import de -5.600.000,00 euros.

La dotació de la **política de serveis de caràcter general del 2023** correspon als recursos 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 2023 contempla la transferència a l'empresa PLANETA DEAGOSTINI FORMACION SLU., per import de 216.621,76 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.

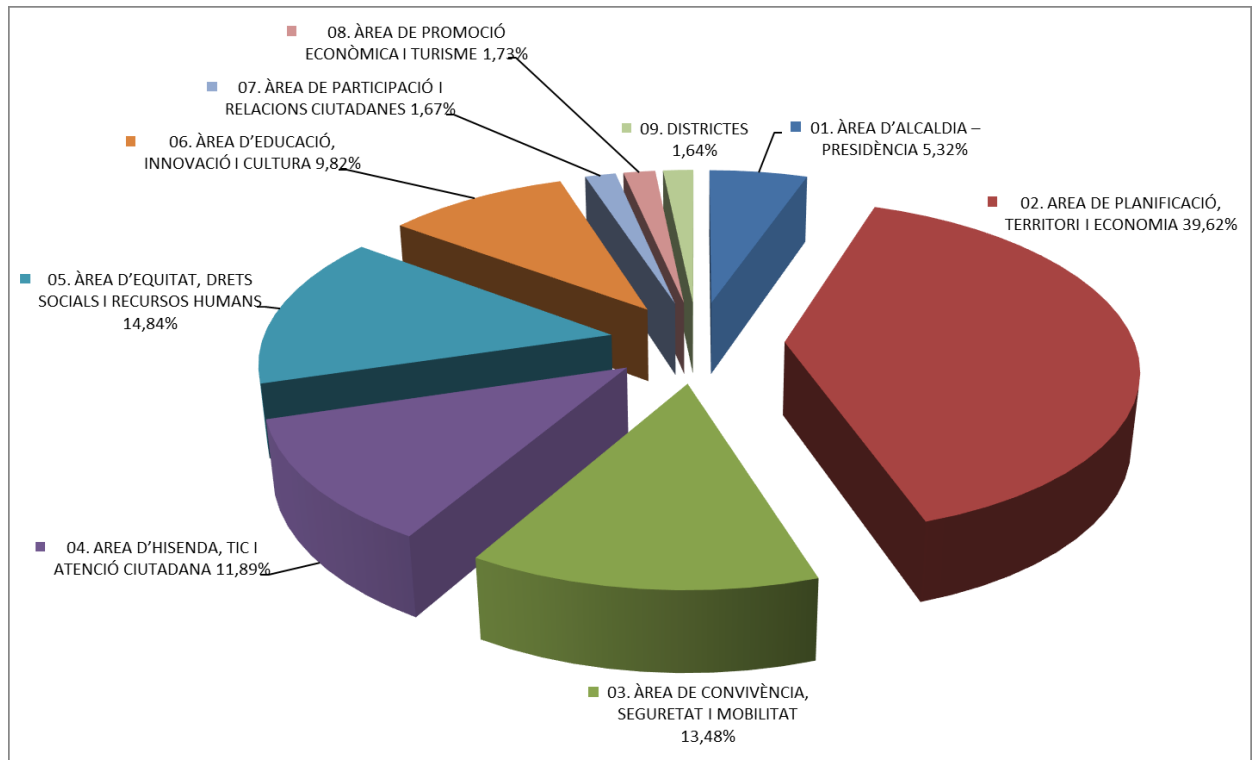
La política de **transferències a altres administracions**, que contempla les transferències de capital per al finançament de l'Àrea Metropolitana de Barcelona incrementa les aportacions previstes per a l'exercici 2023 (515.000 euros), per l'augment de l'aportació prevista calculada en base a l'estimació que percebrà aquest ajuntament en concepte de Participació en els Tributs de l'Estat. L'any 2023 s'ha previst una aportació en concepte de transferència de capital de 7.875.000 euros.

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 RES/6383/2022, de 26 de maig, pel qual es modifica la divisió de l'administració municipal de l'Ajuntament de l'Hospitalet vigent determinada pel Decret 7880/2021, de 7 de juliol.

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

Àrea/Secció pressupostària	PRESSUPOST 2023	%
01. Àrea d'Alcaldia-Presidència	13.745.528,19	5,32%
02. Àrea de Planificació, Territori i Economia	102.411.517,22	39,62%
03. Àrea de Convivència, Seguretat i Mobilitat	34.849.961,42	13,48%
04. Àrea d'Hisenda, TIC i Atenció Ciutadana	30.726.308,01	11,89%
05. Àrea d'Equitat, Drets Socials i Recursos Humans	38.359.399,25	14,84%
06. Àrea d'Educació, Innovació i Cultura	25.372.027,07	9,82%
07. Àrea de Participació i Relacions Ciutadanes	4.319.584,61	1,67%
08. Àrea de Promoció Econòmica i Turisme	4.466.859,87	1,73%
09. Districtes	4.233.814,36	1,64%
TOTAL	258.485.000,00	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 2023 una vegada harmonitzat el pressupost de la societat amb l'estructura pressupostària per capítols, és el següent:

PRESSUPOST GENERAL CONSOLIDAT EXERCICI 2023

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

INGRESSOS PER CAPÍTOLS	Ajuntament	La Farga GEM SA	Total sense consolidar	Transferències internes	Total consolidat
1. Impostos directes	105.857.745,68	0,00	105.857.745,68	0,00	105.857.745,68
2. Impostos indirectes	12.738.521,19	0,00	12.738.521,19	0,00	12.738.521,19
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	31.457.117,74	1.859.397,89	33.316.515,63	374.857,89	32.941.657,74
4. Transferències corrents	105.290.539,76	5.999.447,78	111.289.987,54	5.999.447,78	105.290.539,76
5. Ingressos patrimonials	2.884.201,48	10.872,00	2.895.073,48	0,00	2.895.073,48
Operacions corrents (cap.1 a 5)	258.228.125,85	7.869.717,67	266.097.843,52	6.374.305,67	259.723.537,85
6. Alienació inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital (cap.6 i 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	258.228.125,85	7.869.717,67	266.097.843,52	6.374.305,67	259.723.537,85
8. Actius financers	256.874,15	0,00	256.874,15	0,00	256.874,15
9. Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	256.874,15	0,00	256.874,15	0,00	256.874,15
TOTAL	258.485.000,00	7.869.717,67	266.354.717,67	6.374.305,67	259.980.412,00
<i>Subvencions de capital transferides a resultats</i>		262.191,02	262.191,02		262.191,02
TOTAL	258.485.000,00	8.131.908,69	266.616.908,69	6.374.305,67	260.242.603,02

DESPESES PER CAPÍTOLS	Ajuntament	La Farga GEM SA	Total sense consolidar	Transferències internes	Total consolidat
1. Despeses de personal	97.365.000,00	5.382.186,43	102.747.186,43	0,00	102.747.186,43
2. Despeses corrents en béns i serveis	116.008.563,02	2.235.796,23	118.244.359,25	374.857,89	117.869.501,36
3. Despeses financeres	2.290.000,00	0,00	2.290.000,00	0,00	2.290.000,00
4. Transferències corrents	24.172.941,07	0,00	24.172.941,07	5.999.447,78	18.173.493,29
5. Fons de contingència i altres imprevistos	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
Operacions corrents (cap.1 a 5)	240.136.504,09	7.617.982,66	247.754.486,75	6.374.305,67	241.380.181,08
6. Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferències de capital	8.091.621,76	0,00	8.091.621,76	0,00	8.091.621,76
Operacions de capital (cap.6 i 7)	8.091.621,76	0,00	8.091.621,76	0,00	8.091.621,76
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	248.228.125,85	7.617.982,66	255.846.108,51	6.374.305,67	249.471.802,84
8. Actius financers	256.874,15	0,00	256.874,15	0,00	256.874,15
9. Passius financers	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	10.256.874,15	0,00	10.256.874,15	0,00	10.256.874,15
TOTAL	258.485.000,00	7.617.982,66	266.102.982,66	6.374.305,67	259.728.676,99
<i>Amortitzacions</i>		362.109,02	362.109,02		362.109,02
TOTAL	258.485.000,00	7.980.091,68	266.465.091,68	6.374.305,67	260.090.786,01

Dif. Ingressos-despeses	0,00	151.817,01	151.817,01	0,00	151.817,01
--------------------------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------------

El pressupost consolidat per a l'exercici 2023, després de realitzar els ajustaments per tal d'eliminar les operacions internes entre les dues entitats per un import total de 6.374.305,67



euros, s'eleva a la xifra de 260.242.603,02 euros, i comprèn el pressupost de l'Ajuntament, per import de 258.485.000,00 euros i els estats de previsió d'ingressos i despeses de La Farga, GEM, SA. per import de 8.131.908,69 euros d'ingressos i 7.980.091,68 euros de despeses, del que resulta un saldo positiu de 151.817,01 euros.

El pressupost consolidat del 2023 es redueix en un -6,79% respecte a l'exercici 2022, segons l'estat comparatiu d'ingressos i despeses per capítols d'ambdós exercicis que es presenta en els quadres següents:

Ingressos per capítol	2022 Total pressupost consolidat	2023 Total pressupost consolidat	Variació	%
1. Impostos directes	110.203.572,11	105.857.745,68	-4.345.826,43	-3,94%
2. Impostos indirectes	12.559.800,94	12.738.521,19	178.720,25	1,42%
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	29.840.171,37	32.941.657,74	3.101.486,37	10,39%
4. Transferències corrents	98.655.364,35	105.290.539,76	6.635.175,41	6,73%
5. Ingressos patrimonials	3.000.396,08	2.895.073,48	-105.322,60	-3,51%
6. Alienació inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00%
7. Transferències de capital	8.490.215,00	0,00	-8.490.215,00	-100,00%
8. Actius financers	251.837,40	256.874,15	5.036,75	0,00%
9. Passius financers	16.000.000,00	0,00	-16.000.000,00	-100,00%
Total	279.001.357,25	259.980.412,00	-19.020.945,25	-6,82%
Subvencions de capital transferides a resultats	213.801,15	262.191,02	48.389,87	22,63%
Total	279.215.158,40	260.242.603,02	-18.972.555,38	-6,79%

Despeses per capítol	2022 Total pressupost consolidat	2023 Total pressupost consolidat	Variació	%
1. Despeses de personal	100.064.625,64	102.747.186,43	2.682.560,79	2,68%
2. Bens corrents i serveis	112.171.719,38	117.869.501,36	5.697.781,98	5,08%
3. Despeses financeres	1.446.250,00	2.290.000,00	843.750,00	58,34%
4. Transferències corrents	16.878.497,82	18.173.493,29	1.294.995,47	7,67%
5. Fons de contingència	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00%
6. Inversions reals	22.133.053,78	0,00	-22.133.053,78	-100,00%
7. Transferències de capital	9.933.782,98	8.091.621,76	-1.842.161,22	-18,54%
8. Actius financers	251.837,40	256.874,15	5.036,75	0,00%
9. Passius financers	15.600.000,00	10.000.000,00	-5.600.000,00	-35,90%
Total	278.779.767,00	259.728.676,99	-19.051.090,01	-6,83%
Amortitzacions	313.724,17	362.109,02	48.384,85	15,42%
Total	279.093.491,17	260.090.786,01	-19.002.705,16	-6,81%

Dif. Ingressos-despeses	121.667,23	151.817,01	30.149,78
--------------------------------	-------------------	-------------------	------------------



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 de Planificació, Territori i Economia.

--	--	--