

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

INFORME ECONÒMICO-FINANCIER DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL PER L'EXERCICI 2023

1. INTRODUCCIÓ

De conformitat amb el que preveuen els articles 162 al 168 del Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març pel que s'aprova el text refós de la Llei d'Hisendes Locals i dels articles 2 al 19 del RD 500/1990, de 20 d'abril, d'acord amb el que preveu la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura pressupostària de les entitats locals, i l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la que es modifica parcialment l'Ordre anterior EHA/3565/2008, s'ha confeccionat el projecte de Pressupost General de l'Ajuntament de Sabadell per a l'exercici del 2023.

Aquest pressupost per l'any 2023, també s'ha elaborat d'acord amb el que estableix la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, tenint en compte el Marc Pressupostari 2023-2025 aprovat per Decret d'Alcaldia **2218/2022** de 4 de març i les Línies Fonamentals del Pressupost per a l'any 2023 aprovades per Decret d'Alcaldia accidental **10285/2022** de 4 d'agost de 2022, que s'adjunten a l'expedient. No obstant, des del moment d'elaboració de les línies fonamentals del pressupost i la confecció d'aquest informe, s'han confirmat determinades informacions i decisions de la corporació que permet ajustar amb més exactitud les dades de pressupost i en conseqüència es poden generar algunes variacions entre ambdós documents.

Tal com es va indicar en la elaboració de les línies fonamentals per l'exercici 2023, la situació de crisi econòmica i social derivada de l'aparició del COVID19, i a la qual s'afegeix la guerra a Ucraïna, provoca una incertesa sobre la repercussió que aquesta situació pot tenir en els ingressos i despeses municipals. A més a més, s'afegeix l'impacte de la modificació de l'impost sobre l'increment del valor del terreny de naturalesa urbana, que fa preveure una forta disminució dels ingressos per aquest concepte.

Amb l'objectiu de dotar les entitats locals de fonts de recursos suficients per fer front a la crisi derivada de la invasió d'Ucraïna, el Consell de Ministres de 26 de juliol de 2022 va acordar sol·licitar al Congrés dels Diputats l'apreciació de la situació d'emergència extraordinària prevista a l'article 135.4 de la Constitució i 11.3 de la Llei orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera per a suspendre les regles fiscals, per a l'exercici de 2023. El Congrés dels Diputats va apreciar l'acord del Consell de Ministres del passat 26 de juliol de 2022 pel qual se suspènien les regles fiscals en 2023. Aquesta ratificació es va produir en la sessió celebrada el passat 22 de setembre.

La suspensió de les regles fiscals ha suposat també la no vigència de les taxes de variació per al període 2020 i 2021-2023 aprovades per acord de Consell de Ministres d'11 de febrer de 2020.

El Pressupost General de l'Ajuntament de Sabadell per a 2023 està format pel del propi Ajuntament i les previsions d'ingressos i despeses de les empreses amb capital social íntegrament municipal (Comunicacions Audiovisuals de Sabadell, S.L., Habitatges Municipals de Sabadell, SA (VIMUSA) i Promoció Econòmica de Sabadell, S.L.).

2. BASES UTILITZADES PER A L' AVALUACIÓ DELS INGRESSOS

2.1 IMPOSTOS, TAXES I PREUS PÚBLICS

S'han calculat els ingressos relatius a IMPOSTOS, TAXES I PREUS PÚBLICS del pressupost de 2023 corresponents als capítols I, II i III del pressupost, tenint en compte els següents criteris:

S'ha realitzat un anàlisi dels ingressos liquidats i recaptats per als **impostos** (Capítols I i II), per cada un d'ells en els darrers tres anys, tot i què depurats els efectes distorsionadors que per a determinats impostos, especialment l'ICIO, ha provocat la COVID 19, per tal d'adequar la consignació per l'any 2023 a la previsió de liquidació de drets prevista i la recaptació real. Aquests càlculs estan avaluats considerant una previsió de recuperació de l'activitat. Atès que la tresoreria permet el compliment dels terminis de pagament als proveïdors, no es considera essencial una pressupostació en base a recaptació, i per tant es pressuposta en base a les previsions de liquidació.

Pel que fa als impostos més rellevants cal dir:

Per al 2023 no es preveu un increment a les ordenances fiscals. Al Marc Pressupostari 2023-2025, per l'exercici 2023 es va preveure un increment de l'1,5% dels tributs següents: IBI urbana, IAE, ICIO i una part rellevant de les taxes i preus públics. Però amb la situació actual, a les Línies Fonamentals del Pressupost 2023 ja es va preveure no incrementar les ordenances fiscals.

Impost sobre béns immobles:

L'any 2021, de l'impost sobre béns immobles de naturalesa urbana es va liquidar un import de 50,35M€. A l'any 2022, tenint en compte l'increment del 3,7% de l'ordenança fiscal, s'estima una liquidació per import de 52,22M€. Donat que per a l'any 2023 no es preveu cap increment de l'ordenança fiscal, es preveu la mateixa liquidació per import de 52,22M€.

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

		Econòmic:	11300
		Descripció de l'ingrés:	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana
Any 2019	Dada real	Ppost inicial	49.235.200,00
	Dada real	Liquidació	50.214.149,46
	Dada real	Recaptació	45.626.507,02
Any 2020	Dada real	Ppost inicial	50.469.950,00
	Dada real	Liquidació	47.859.206,27
	Dada real	Recaptació	43.816.881,57
Any 2021	Dada real	Ppost inicial	50.820.000,00
	Dada real	Liquidació	50.354.330,37
	Dada real	Recaptació	45.766.202,48
Any 2022	Dada real	Ppost inicial	52.701.400,00
	Estimació	Liquidació	52.217.440,59
	Estimació	Recaptació	47.453.172,08
Any 2023	Estimació	Ppost inicial	52.217.440,59
	Estimació	Liquidació	52.217.440,59
	Estimació	Recaptació	47.460.442,17

Impost sobre vehicles de tracció mecànica:

L'any 2021, de l'impost sobre vehicles de tracció mecànica es va liquidar un import de 11,11M€. Per a l'any 2022 i 2023, s'estima una liquidació similar de 11,11M€, per al 2023 s'ajusta la previsió de pressupost a 11,10M€.

		Econòmic:	11500
		Descripció de l'ingrés:	Impost sobre vehicles de tracció mecànica
Any 2019	Dada real	Ppost inicial	11.250.000,00
	Dada real	Liquidació	11.522.175,03
	Dada real	Recaptació	9.646.501,28
Any 2020	Dada real	Ppost inicial	11.600.000,00
	Dada real	Liquidació	11.192.805,46
	Dada real	Recaptació	9.151.081,85
Any 2021	Dada real	Ppost inicial	11.600.000,00
	Dada real	Liquidació	11.105.839,81
	Dada real	Recaptació	9.018.779,31
Any 2022	Dada real	Ppost inicial	11.200.000,00
	Estimació	Liquidació	11.105.839,81
	Estimació	Recaptació	9.160.928,07
Any 2023	Estimació	Ppost inicial	11.100.000,00
	Estimació	Liquidació	11.105.839,81
	Estimació	Recaptació	9.160.928,07

Impost sobre l'increment del valor de terrenys de naturalesa urbana:

L'any 2021, de l'impost sobre l'increment del valor de terrenys de naturalesa urbana es va liquidar un import de 16,31M€.

El pressupost inicial del corrent exercici 2022 és de 14,54M€.

El 26 d'octubre de 2021 la sentència del Tribunal Constitucional 182/2021 va implicar la derogació de l'impost al declarar nuls els articles que estableixen el sistema de càlcul, qüestionant el sistema de càlcul i el mateix fet imposable.

Posteriorment, el 9 de novembre de 2021 s'aprova el RDL26/2021 que modifica el sistema de càlcul de l'impost. Aquesta modificació introdueix un alt grau d'incertesa sobre l'evolució que tindrà a partir d'ara la liquidació d'aquest impost, fet pel qual es recomana prudència a l'hora de pressupostar l'import d'aquest ingrés.

El pressupost inicial per al 2023 es situa en 9,79M d'euros, xifra força inferior al pressupostat a l'exercici anterior 2022.

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG - » 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

		Econòmic:	11600
		Descripció de l'ingrés:	Impost sobre increment valor dels terrenys de naturalesa
Any 2019	Dada real	Ppost inicial	10.141.700,00
	Dada real	Liquidació	18.376.002,62
	Dada real	Recaptació	16.745.110,13
Any 2020	Dada real	Ppost inicial	13.591.700,00
	Dada real	Liquidació	16.203.555,10
	Dada real	Recaptació	14.472.054,65
Any 2021	Dada real	Ppost inicial	14.590.050,00
	Dada real	Liquidació	16.314.605,31
	Dada real	Recaptació	15.033.154,19
Any 2022	Dada real	Ppost inicial	14.540.050,00
	Estimació	Liquidació	10.000.000,00
	Estimació	Recaptació	9.160.480,67
Any 2023	Estimació	Ppost inicial	9.788.763,19
	Estimació	Liquidació	9.788.763,19
	Estimació	Recaptació	8.966.977,59

Impost sobre activitats econòmiques:

L'any 2021, de l'impost sobre activitats econòmiques es va liquidar un import de 6,83M€. A l'any 2022, tenint en compte l'increment del 3,7% de l'ordenança fiscal, s'estima una liquidació per import de 7,09M€. Donat que per a l'any 2023 no es preveu cap increment de l'ordenança fiscal, es preveu la mateixa liquidació per import de 7,09M€, que és l'import que es preveu a pressupost inicial.

		Econòmic:	13000
		Descripció de l'ingrés:	Impost sobre activitats econòmiques
Any 2019	Dada real	Ppost inicial	6.286.760,00
	Dada real	Liquidació	6.797.373,25
	Dada real	Recaptació	6.336.305,06
Any 2020	Dada real	Ppost inicial	6.812.500,00
	Dada real	Liquidació	6.481.221,62
	Dada real	Recaptació	5.810.020,40
Any 2021	Dada real	Ppost inicial	6.812.500,00
	Dada real	Liquidació	6.833.762,90
	Dada real	Recaptació	5.979.416,15
Any 2022	Dada real	Ppost inicial	6.988.000,00
	Estimació	Liquidació	7.086.612,13
	Estimació	Recaptació	6.402.748,70
Any 2023	Estimació	Ppost inicial	7.086.612,13
	Estimació	Liquidació	7.086.612,13
	Estimació	Recaptació	6.402.748,70

Impost sobre construccions, instal·lacions i obres:

L'any 2021, de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres es va liquidar un import de 3,31M€. A l'any 2022, s'observa un increment en el ritme de liquidació de l'import. S'estima per tant, per la millora de l'activitat econòmica, una liquidació de 4,14M€. Per a l'any 2023, es preveu que continua la millora en la liquidació de l'impost, i s'estima un import de 5,00M€.

		Econòmic:	29000
		Descripció de l'ingrés:	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres
Any 2019	Dada real	Ppost inicial	2.767.775,00
	Dada real	Liquidació	4.224.743,69
	Dada real	Recaptació	4.209.017,96
Any 2020	Dada real	Ppost inicial	4.052.700,00
	Dada real	Liquidació	2.910.716,97
	Dada real	Recaptació	2.875.183,65
Any 2021	Dada real	Ppost inicial	3.676.240,00
	Dada real	Liquidació	3.313.190,15
	Dada real	Recaptació	3.126.501,95
Any 2022	Dada real	Ppost inicial	3.390.350,00
	Estimació	Liquidació	4.141.487,69
	Estimació	Recaptació	4.030.277,53
Any 2023	Estimació	Ppost inicial	5.000.000,00
	Estimació	Liquidació	5.000.000,00
	Estimació	Recaptació	4.865.736,47

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

Participació en els tributs de l'Estat (PTE) (Impostos cedits i fons complementari de finançament):

Per a l'any 2021 es van liquidar 57,70M€, en concepte de participació en els tributs de l'Estat. El detall és:

- 57,11M€ per les bestretes de la PTE 2021
- -0,74M€ per les devolucions de la liquidació negativa de les PTEs dels anys 2008 i 2009 (que estan fraccionades)
- +1,33M€ per la liquidació de la PTE2019

Pel que fa a la liquidació de l'any 2020, s'ha comunicat a l'Ajuntament que la liquidació de la part del Fons Complementari de Finançament és d'un import de -7,5M€. Per la part corresponent als impostos cedits la liquidació té un import de -1,3M€. Es preveu que el retorn d'aquesta liquidació negativa es farà de manera fraccionada, estimant un retorn al 2022 de 3,2M€ (inclou 1,9M€ corresponents al FCF, i 1,3M€ corresponents als impostos cedits), al 2023 de 3,8M€ i al 2024 1,8M€ corresponents al FCF. Per una altra banda, tant al 2022 com al 2023 es preveu una aportació extraordinària de l'Estat per l'import íntegre a retornar durant 2022 i durant 2023, respectivament, en concepte de liquidació de la PTE 2020.

Al 2022 també es preveu liquidar 1,5M€ en concepte de la compensació per la implantació del SII-IVA, que va afectar al càlcul de la recaptació de l'IVA al 2017 i per tant de l'import de la Participació en Tributs de l'Estat d'aquest any.

Per tant, per a l'any 2022 preveiem que liquidarem 65,39M €, en concepte de participació en els tributs de l'Estat.

El detall és:

- 64,66M€ per les bestretes de la PTE 2022
- -0,74M€ per les devolucions de la liquidació negativa de les PTEs dels anys 2008 i 2009 (que estan fraccionades)
- -3,2M€ per la part a retornar durant 2022 de la liquidació negativa de la PTE 2020
- +3,2M€ per la compensació de l'Estat per la part a retornar de la liquidació 2020
- 1,5M€, per la compensació de la implantació del SII-IVA

Per al 2023, s'estima una liquidació total de 67,11M€, en conceptes de participació en els tributs de l'Estat. El detall és:

- 66,60M€ per les bestretes de la PTE 2023, un 3% superiors a les bestretes de l'any anterior, tal i com s'ha anunciat per nota de premsa de la CNAL de data 28 de juliol de 2022.
- -0,74M€ per les devolucions de la liquidació negativa de les PTEs dels anys 2008 i 2009 (que estan fraccionades)
- -3,8M€ per la part a retornar durant 2022 de la liquidació negativa de la PTE 2020
- +3,8M€ per la compensació de l'Estat per la part a retornar de la liquidació 2020
- +1,26M€ per l'estimació de la liquidació de 2021, ja que segons s'ha anunciat per nota de premsa de la CNAL de data 28 de juliol de 2022, a més a més de l'increment de les bestretes, junt amb la liquidació de l'any 2021, el finançament de les Entitats Locals a l'any 2023 creixerà un 5% en comparació amb l'any 2022.

Previsió de liquidació d'ingressos cada any en concepte de participació en els tributs de l'estat (tenint en compte les bestretes anuals i les liquidacions d'anys anteriors):

Milions d'euros (Real / Previsions)			
	2021	2022	2023
Bestretes PTE	57,11	64,66	66,60
Devolució liquidació negativa dels anys 2008 i 2009	-0,74	-0,74	-0,74
Liquidació l'any 2019	1,33		
Liquidació l'any 2020 + aportació compensatòria de l'Estat		0,00	0,00
Liquidació l'any 2021			1,26
Compensació de la implantació del SII-IVA		1,48	
Total drets liquidats per PTE	57,70	65,39	67,11

A **taxes i preus públics** (Capítol III) s'ha realitzat també una anàlisi dels ingressos liquidats i recaptats per cada concepte en els darrers tres anys, per tal d'adequar la consignació prevista pel 2023. Per al 2023 no es preveu cap increment per les Ordenances Fiscals.

Per tant, a l'exercici 2023, s'ha fixat aquest ingrés per un import de 44,82M d'euros.

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG - » 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

2.2 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

La previsió dels ingressos de **transferències corrents**, corresponents al capítol IV, s'ha fet tenint en compte els següents criteris:

- Participació en els Tributs de l'Estat: Aquestes previsions es calculen d'acord amb l'argumentació expressada a la pagina anterior referida conjuntament a la cessió d'impostos i el fons complementari de finançament.
- Fons Nacional de Cooperació Local de Catalunya (Participació en els tributs de la Generalitat): s'ha fet un seguiment dels imports rebuts en els darrers exercicis i s'ha previst el mateix import que al 2022.
- Subvencions: Pel que fa a les transferències finalistes per part de la Generalitat de Catalunya, de la Diputació de Barcelona o de la Unió Europea, s'han fet les previsions en base als compromisos derivats de convenis vigents i respecte a noves aportacions, s'ha seguit un criteri de prudència.

L'import total de capítol IV ascendeix a 88,67M d'euros. Destacar, pel seu volum dins d'aquest capítol, les subvencions de la Generalitat en relació al Contracte Programa d'acció social, les subvencions del Consell Comarcal per beques menjador, i les subvencions en matèria d'ocupació i desenvolupament local.

Inicialment, a les partides de despesa finançades amb subvencions i altres ingressos afectats se'ls farà una retenció de crèdit per l'import de l'ingrés afectat. Un cop les subvencions hagin estat efectivament concedides, es deslliurarà la retenció de crèdit feta sobre la despesa, per tal que aquesta es pugui executar. En cas que s'obtinguin altres ingressos per aquests conceptes, no previstos inicialment, s'incorporaran al pressupost mitjançant el corresponent expedient de modificació de crèdit.

2.3 INGRESSOS PATRIMONIALS

Les previsions dels **ingressos patrimonials**, corresponents al capítol V, s'han fet en base a les estimacions realitzades pels departaments responsables de cada ingrés i s'ha realitzat un desglossament segons la naturalesa de les diferents concessions per un import total de 10.45M€. Aquest any 2023 s'han previst dos ingressos extraordinaris: un ingrés de 5M€ per la licitació dels aparcaments del passeig de la Plaça Major i de Doctor Robert; i un ingrés de 3M€ per la concessió d'un espai per a implantar un supermercat.

També es preveu un import de 588mil euros d'ingressos per dividendes de la Companyia d'aigües de Sabadell.

2.4 INGRESSOS DELS CAPÍTOLS VI i VII

A capítol VI (**Alienació d'inversions reals**), no es preveu cap ingrés per aquest any.

Pel que fa al capítol VII (**Transferències de capital**), es destaca la previsió de les subvencions europees dels projectes Next Generation, les aportacions de la Diputació de Barcelona (PGI), la transferència pel fons de reinversió de CASSA en benefici dels sistema de sanejament. Es preveuen també altres subvencions de la Generalitat, la Diputació i de l'Agència Catalana de l'Aigua.

En cas que s'obtinguin altres ingressos per aquests conceptes, no previstos inicialment, s'incorporaran al pressupost després de fer el corresponent expedient de modificació de crèdit.

2.5 INGRESSOS DE CAPÍTOL VIII

Per aquest concepte d'ingrés (**Variació d'actius financers**), s'ha consignat una quantitat estimada a cada una de les partides que el conformen.

2.6 OPERACIONS DE CRÈDIT

L'any 2023 es preveu concertar operacions de crèdit per un import de 11,4 milions d'euros que es destinaran a finançar el programa d'inversions i l'ampliació de capital de l'empresa municipal Promoció Econòmica SL.

3. BASES UTILITZADES PER A L'AVAUACIÓ DE LES DESPESES

Les previsions del pressupost de despeses per al 2023 s'han fet en base a les peticions de crèdit de despeses sol·licitades pels departaments de l'entitat. Aquestes previsions han de ser suficients per poder atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis.

S'ha de tenir en compte que actualment hi ha una suspensió de les regles fiscals i que ha suposat també la no vigència de les taxes de variació per al període 2020 i 2021-2023.

Comparativament la proposta de pressupost per l'exercici 2023 respecte l'aprovat i vigent per l'exercici 2022, s'ha incrementat en un 5,30% que en termes absoluts es xifra en 13,40M d'euros. Aquest increment ve originat per un increment de les despeses corrents (16,97M€), principalment per les despeses de personal (3,99M€), les despeses de compra de bens i serveis (8,76M€), les despeses financeres (1,27M€), i les transferències corrents (3,45M€). En canvi, les inversions reals i financeres disminueixen respecte 2022.

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

Capítol		Pressupost 2022	Proposta Pressupost 2023	Variació	
1	Despeses de personal	82.146.000,00	86.134.582,09	3.988.582,09	4,86%
2	Compra de béns i serveis	95.711.605,12	104.474.256,25	8.762.651,13	9,16%
3	Despeses financeres	1.572.425,00	2.844.050,00	1.271.625,00	80,87%
4	Transferències corrents	29.247.768,44	32.698.695,12	3.450.926,68	11,80%
5	Fons de contingència i altres imprevistos	700.000,00	200.000,00	-500.000,00	-71,43%
Total despeses corrents		209.377.798,56	226.351.583,46	16.973.784,90	8,11%
6	Inversions reals	25.291.837,92	22.213.602,67	-3.078.235,25	-12,17%
7	Transferències de capital	751.423,52	934.783,87	183.360,35	24,40%
Total despeses de capital		26.043.261,44	23.148.386,54	-2.894.874,90	-11,12%
8	Variació actius financers	2.536.930,00	795.430,00	-1.741.500,00	-68,65%
9	Passius financers	14.692.010,00	15.750.010,00	1.058.000,00	7,20%
Total despeses financeres		17.228.940,00	16.545.440,00	-683.500,00	-3,97%
TOTAL DESPESES		252.650.000,00	266.045.410,00	13.395.410,00	5,30%

En els apartats detallats per cada tipologia de capítol de despesa es farà un anàlisi de l'origen d'aquest increment.

L'estructura de la proposta del pressupost general per l'exercici 2023 s'ajusta a l'Ordre EHA/3565/2008 del Ministeri d'Economia i Hisenda de 3 de desembre, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, d'acord amb les classificacions següents:

1. Orgànic. Es distingeixen l'àrea, la subàrea i el servei i consta de 3 dígits.
2. Programes.- Es distingeix entre Àrea de despesa, política de despesa i grup de programes, i consta de 4 dígits numèrics.
3. Econòmica.- Es distingirà entre capítol, article, concepte, subconcepte i partides i consta de 5-7 dígits numèrics.

3.1 ESTRUCTURA ORGÀNICA

Pel que fa a l'estructura orgànica de l'Ajuntament de Sabadell, pel Pressupost 2023 s'ha mantingut la mateixa que la de l'exercici 2022 (a excepció de la desaparició de l'orgànic 501 Transformació Organitzativa, que queda englobat dins de l'orgànic 502 Tecnologia i Sistemes d'Informació) , i que està adaptada al cartipàs aprovat pel Decret 7579/2020 de 2 de novembre. La classificació orgànica és la següent:

Àrea/ orgànic	Descripció
1	Alcaldia
100	Òrgans de Govern
101	Gabinet d'Alcaldia
2	Àrea de Presidència i Drets Socials
200	Direcció de l'Àrea de Presidència i Drets Socials
202	Projecte Sabadell 2030
204	Secretaria General
205	Intervenció General
207	Comunicació
209	Cultura
210	Esports
211	Acció Social
212	Habitatge
213	Salut
214	Cicles de Vida
215	Educació
3	Àrea de Feminisme, Benestar animal i Participació
300	Direcció Àrea de Feminisme, Benestar Animal i Participació
301	Feminismes i Diversitat
307	Benestar Animal
308	Democràcia Deliberativa i Intervenció Comunitària
309	Transparència i Bon Govern
4	Àrea de Cohesió Territorial, Desenv.Urbà, Seguretat i Civisme
400	Dir. Àrea Cohesió Territ., Desenv.Urbà, Seguretat i Civisme
401	Obres Pub., Parcs i Jardins, Mantenim., Mobil. i Transports
403	Neteja viària, recollida i tractament de residus
406	Seguretat i Civisme
407	Urbanisme
411	Transició energètica
5	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu
500	Direcció Àrea de Desenvolupament Ec. i Impuls Administratiu
502	Tecnologia i Sistemes d'Informació
503	Informació de Base
504	Serveis Generals i Compres
505	Serveis Econòmics
506	Tresoreria
507	Recursos Humans
508	Prevenió de Riscos Laborals
510	Promoció Econòmica
511	Sabadell Atenció Ciutadana (SAC)
512	Llicències i Disciplina d'Activitats
514	Comerç i Consum

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

3.2. ESTRUCTURA PROGRAMA

L'estructura de programa és la mateixa que la de l'exercici pressupostari del 2023, a excepció de la creació d'un nou programa (3270 Mediació i intervenció comunitària), no obstant durant l'exercici 2023 si és necessari es podran desenvolupar nous grups de programes, a fi de que existeixi una exacta correspondència amb la finalitat de la despesa que es porta a terme.

L'objectiu de la classificació per programes és agrupar les despeses que es realitzen per obtenir una finalitat concreta, independentment de quin és el centre gestor que la realitza i fins i tot sense considerar quina naturalesa té.

Pel Pressupost de l'Ajuntament de Sabadell els crèdits previstos per programes són els que es detallen a continuació:

Àrea de despesa	Programa	Descripció del programa	Proposta pressupost 2023
0	0111	Deute públic	18.068.040,00
0 DEUTE PÚBLIC			18.068.040,00
1	1300	Direcció i administració de Seguretat Ciutadana	918.083,22
1	1320	Polícia municipal	17.760.022,03
1	1331	Ordenació del trànsit i de l'estacionament	2.513.467,64
1	1334	Servei de retirada de vehicles de la via pública	479.658,76
1	1340	Mobilitat sostenible	429.002,21
1	1341	Ocupació de la Via Pública	558.595,04
1	1350	Protecció Civil	15.000,00
1	1503	Projecte Sabadell 2030	343.446,13
1	1504	Desenvolupament de l'Eix Gran Via - Ripoll	1.087.216,43
1	1510	Urbanisme, planejament, gestió i execució	235.230,00
1	1511	Planejament urbanístic	493.101,16
1	1512	Llicències d'edificació i disciplina	1.158.575,27
1	1513	Gestió urbanística	328.285,31
1	1515	Atenció al públic d'Urbanisme	237.811,83
1	1520	Administració General d'Habitatge	333.006,83
1	1521	Promoció i Gestió de l'Habitatge de protecció pública	1.823.259,00
1	1523	Altres Serveis d'Habitatge	410.434,68
1	1530	Servei de manteniments de Vies Públiques	333.112,06

1	1532	Pavimentació de Vies Públiques	1.649.088,00
1	1533	Altres actuacions a la Via Pública	50.510,00
1	1534	Obres i Espai Públic	6.434.364,42
1	1535	Execució d'obres de particulars	180.000,00
1	1600	Clavegueram	606.510,00
1	1601	Sanejament en alta i depuradores	11.149.361,82
1	1621	Recollida de residus	10.991.984,71
1	1622	Gestió de residus sòlids urbans	22.990,00
1	1623	Tractament de residus	9.201.133,24
1	1630	Neteja viària	14.032.648,40
1	1640	Cementiri i Serveis Funeraris	131.309,98
1	1650	Enllumenat Públic	4.753.870,34
1	1700	Administració General de Medi Ambient	38.245,15
1	1710	Parcs i jardins	6.532.545,71
1	1720	Sostenibilitat en medi urbà	256.959,98
1	1721	Prot. contra la contaminació acústica, lumínica i atmosfèric	82.982,82
1	1722	Sensibilització ambiental	48.035,50
1	1723	Protecció i conservació del rodal	986.547,93
1 SERVEIS PÚBLICS BÀSICS			96.606.395,60
2	2210	Quotes socials i altres prestacions econòmiques	694.430,00
2	2310	Direcció i Secretaria tècnica d'Acció Social	2.222.660,67
2	2311	Atenció social individual, familiar, grupal i comunitària.	10.381.928,44
2	2312	Programa d'infància i adolescència	2.888.182,66
2	2314	Atenció a la dependència i a la discapacitat	9.331.243,66
2	2315	Direcció de Feminismes i Diversitat	753.177,98
2	2316	Drets Civils, Acol·lida i Memòria Històrica	988.746,11
2	2318	Feminismes, LGTBI i Joventut	1.991.681,71
2	2319	Cooperació i Relacions Internacionals	656.332,10
2	2410	Foment de l'Ocupació	13.986.234,00
2 ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL			43.894.617,33
3	3110	Direcció i administració del Servei de Salut	332.625,37
3	3111	Protecció de la salubritat pública	532.590,93
3	3112	Promoció de la salut	524.059,29
3	3113	Laboratori Municipal	413.002,28
3	3114	Benestar Animal	717.865,68
3	3200	Direcció i administració del Servei d'Educació	819.727,37
3	3230	Funcionament Centres de preescolar, primària i educ.especial	8.551.122,37
3	3231	Funcionament d'Escoles Bressol	6.820.690,19
3	3240	Escola d'Art Illa	1.266.191,33
3	3241	Escola Municipal de Música i Conservatori de Grau Mitjà	3.536.331,20
3	3243	Escoles d'Adults	20,00
3	3261	Serveis educatius complementaris	660.310,04
3	3262	Acompanyament a l'escolaritat	1.530.784,24
3	3264	Centre de Normalització Lingüística	195.397,47

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

3	3270	Mediació i Intervenció Comunitària	120.028,50
3	3300	Direcció i administració de Cultura	984.907,50
3	3321	Biblioteques públiques	2.685.161,31
3	3322	Arxius	879.792,20
3	3330	Equipaments culturals	2.312.786,81
3	3331	Equipaments Museus	5.060,00
3	3340	Creació i difusió de les Arts	2.265.436,40
3	3341	Promoció Cultural Gent Gran	615.892,42
3	3342	Proximitat i cooperació cultural	35.705,32
3	3360	Protecció i gestió del Patrimoni Històric-Artístic	713.081,25
3	3370	Instal·lacions d'ocupació del temps lliure	3.133.501,81
3	3380	Cultura popular i tradicional	1.539.180,01
3	3400	Direcció i administració del Servei d'Esports	544.526,25
3	3410	Activitats esportives	491.880,00
3	3411	Actes esportius	398.513,84
3	3420	Instal·lacions esportives	10.103.306,18
3 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT			52.729.477,56
4	4190	Foment de l'activitat agrària	224.040,34
4	4300	Direcció i administració del Servei de Comerç	206.520,62
4	4311	Fires	1.077.210,00
4	4312	Mercats i llotges	2.044.671,71
4	4313	Comerç ambulant	101.163,97
4	4320	Projecció de la ciutat i Turisme	712.682,21
4	4330	Programes d'innovació i empresa	1.006.790,00
4	4331	Intervenció administrativa en les Activitats Econòmiques	1.082.345,86
4	4391	Dinamització i promoció comercial	444.585,89
4	4411	Transport col·lectiu urbà de viatgers	7.864.328,96
4	4412	Altres transports de viatgers	46.000,00
4	4910	Comunicacions Audiovisuals de Sabadell S.L.	1.053.385,42
4	4930	Defensa del consumidor	314.928,76
4 ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC			16.178.653,74
9	9120	Òrgans de govern	1.654.507,51
9	9121	Personal eventual Grups Municipals	394.296,00
9	9122	Gabinet d'Alcaldia	546.814,09
9	9201	Prevenió de riscos laborals	286.272,56

9	9202	Secretaria general	938.619,34
9	9203	Defensa Jurídica	450.332,69
9	9204	Serveis Generals	1.202.119,66
9	9205	Recursos Humans	1.330.924,58
9	9206	Compres i Impressions centralitzades	766.132,95
9	9207	Parc mòbil	634.510,00
9	9208	Formació, Selecció i Assessorament Jurídic Recursos Humans	717.825,73
9	9209	Estratègies de Desenvolupament Urbà Sostenible i Integrat	101.000,00
9	9220	Direcció d'Àrea	4.221.600,30
9	9221	Atencions protocolàries	149.982,05
9	9222	Programa de Planificació de la Ciutat	136.239,59
9	9223	Càrrecs eventuais	339.790,70
9	9225	Transparència i Bon Govern	515.920,26
9	9230	Direcció del Servei d'Informació de Base	109.284,48
9	9231	Gestió del Padró Municipal d'Habitants	301.488,70
9	9232	Cadastre i Nucli	427.043,09
9	9233	Cartografia i Topografia	276.092,69
9	9234	Inspecció de Base i SIG Corporatiu	325.817,96
9	9240	Democràcia Deliberativa	1.411.986,51
9	9241	Associacionisme, voluntariat	667.626,39
9	9242	Coordinació de Processos Electorals	0,00
9	9250	Sabadell Atenció Ciutadana	2.116.026,95
9	9251	Comunicació	755.403,22
9	9252	Sindicatura Municipal de Greuges de Sabadell	174.244,15
9	9260	Sistemes informàtics municipals	3.456.101,66
9	9261	Assessoria Lingüística	4.102,05
9	9290	Fons de Contingència	200.000,00
9	9310	Serveis Econòmics	483.206,48
9	9311	Intervenció General	1.355.462,81
9	9320	Gestió del sistema tributari	5.156.370,42
9	9331	Obres d'equipaments municipals	4.087.318,57
9	9332	Logística	970.770,62
9	9333	Gestió de Béns i Inventari	748.969,50
9	9340	Gestió del deute i de la Tresoreria	1.154.021,51
9 ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL			38.568.225,77
TOTAL PROPOSTA PRESSUPOST 2023			266.045.410,00

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG - » 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

3.3. ESTRUCTURA CAPÍTOL

La classificació econòmica ordena les despeses segons la seva naturalesa econòmica i mostra l'objecte de la despesa, és a dir, en què es gasta.

El pressupost proposat per l'exercici 2023 i desglossat per capítols és el següent:

Capítol		Proposta Pressupost 2023
1	Despeses de personal	86.134.582,09
2	Compra de béns i serveis	104.474.256,25
3	Despeses financeres	2.844.050,00
4	Transferències corrents	32.698.695,12
5	Fons de contingència i altres imprevistos	200.000,00
Total despeses corrents		226.351.583,46
6	Inversions reals	22.213.602,67
7	Transferències de capital	934.783,87
Total despeses de capital		23.148.386,54
8	Adquisició d'actius financers	795.430,00
9	Passius financera	15.750.010,00
Total despeses financeres		16.545.440,00
TOTAL DESPESES		266.045.410,00

Els criteris utilitzats per al càlcul de les despeses, per capítols, són els següents:

3.3.1 CAPÍTOL I: DESPESES DE PERSONAL

Els crèdits previstos per atendre les despeses de personal s'han calculat prenent com a base la plantilla existent amb totes les modificacions que s'han produït i les que es preveuen per aquest any 2023.

Encara no s'ha aprovat el projecte de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2023, però s'han publicat informacions segons les quals el Ministeri d'Economia xifra en el 3% el deflactor del PIB, l'indicador que tradicionalment ha servit de referència en la revalorització

salarial dels treballadors públics. Aquest increment s'ha tingut en compte en l'elaboració del pressupost de l'Ajuntament de Sabadell per l'exercici 2023. A més s'han consolidat i dotat per tot l'any les places creades l'any 2022.

En base a tot l'exposat anteriorment el capítol 1 pel pròxim exercici respecte el pressupost 2022 ha incrementat en 3,99M d'euros.

3.3.2. CAPÍTOL II: COMPRA DE BÉNS I SERVEIS

Els crèdits que s'han previst per compra de béns i serveis corresponen als imports sol·licitats per cada servei, calculats a partir del cost de realització dels programes d'actuació previstos per a l'exercici 2023.

El capítol II presenta un increment del 9,16% (8,76M€), aquest increment ve derivat principalment pels següents conceptes:

- 1.- Consum energètic (gas i llum), increment derivat de les tarifes d'aquestes energies xifrat en 2,7 M€
- 2.- El contracte de neteja viària i residus, derivat del increment del cost del servei i el tractament per tones dels residus, resultant un augment del crèdit pressupostari en 1,50M€
- 3.- Contractes amb diversos professionals en l'àmbit educatiu, principalment despesa relacionada amb l'escola bressol pel nou acord marc amb la Generalitat de Catalunya per la gratuïtat de l'escolarització per infantil de 2 anys. Aquest increment suposa un 1,07M d'euros.
- 4.- Increment del crèdit pressupostària per la gestió dels EDAR'S respecte l'exercici 2022 en 1,9M d'euros

El capítol II està finançat parcialment per ingressos rebuts d'altres entitats.

3.3.3 CAPÍTOL III: INTERESSOS i CAPÍTOL IX: AMORTITZACIONS

Els imports previstos en aquests dos capítols s'han calculat a partir dels quadres d'amortització dels crèdits vius que l'Ajuntament té concertats amb diferents entitats financeres, per tal de cobrir els interessos i amortitzacions que se'n deriven, així com per poder fer front als interessos de demora, a altres despeses financeres, a les corresponents als nous crèdits per a finançar el programa de inversions i a cobrir possibles modificacions de tipus d'interès a causa de l'evolució dels mercats financers durant el 2023. Aquestes xifres s'han consignat per tal de poder fer front a necessitats que puguin sorgir en l'àmbit financer.

3.3.4 CAPÍTOL IV: TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Els crèdits que s'han previst per transferències corrents, al igual que els de capítol 2, corresponen als imports sol·licitats per cada servei, calculats a partir del cost de realització dels programes d'actuació previstos per a l'exercici 2023. Pel que fa al Capítol IV experimenta un increment del 12,29% (3,45M€). Aquest increment ve derivat principalment per dos conceptes:

- 1.- Increment de les ajudes a menjadors i dels ajuts de prestacions socials
- 2.- Augment de transferència corrent per transport públic.

Pel que fa a les subvencions nominatives s'han creat quatre noves:

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG - » 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

Econòmica	Concepte	Import
48829	Subv. nomin. a Fund Especial Antiga Caixa Sabadell 1859	13.000,00
48830	Subv nominativa Assoc grup Disbauxa de Carnaval	7.000,00
48831	Subv nominativa Amics de Medievalia de Sabadell	9.000,00
48832	Subv. nominativa al Club de Natació Sabadell	100.000,00

3.3.5 CAPÍTOL V: FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS

La nova estructura pressupostària ha creat el capítol 5 de despeses, que conté el Fons de Contingència previst a la Llei 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. S'ha previst per aquestes eventualitats un import de 200.000 €.

3.3.6. CAPÍTOL VI: INVERSIONS REALS iCAPÍTOL VII:TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Els crèdits previstos per a inversions apareixen especificats al Programa d'inversions, que s'adjunta com a document annex al pressupost i s'ha xifrat en 23,15M d'euros.

Respecte l'any 2022, hi hagut un decrement de la despesa d'inversions d'un 2,89 M d'euros. Aquest decrement es justifica per:

- A l'exercici 2022 es va preveure l'alienació d'inversions xifrats en 3,5M d'euros derivat del reintegrament d'una expropiació d'un solar de la plaça del Pi. Aquest ingrés no es rebrà en el 2023.
- És finançarà amb un préstec l'import total d'10,74M d'euros, uns 3,76M d'euros menys respecte l'exercici 2022.
- Per contra els ingressos derivats de transferències de capital s'han incrementat en 4,32M d'euros
- En aquest exercici es destina d'aportació municipal ordinària a inversions la xifra de 0,16M d'euros, respecte els 0,084M d'euros que es van destinat en el pressupost del 2022.

3.3.7. CAPÍTOL VIII – ACTIUS FINANCERS

En aquest capítol es preveuen les bestretes als treballadors municipals, i a l'any 2023 l'ampliació de capital de Promoció Econòmica (0,66M€) per a finançar actuacions en l'edifici de la Fira Sabadell

4. COMPARACIÓ ENTRE EL MARC PRESSUPOSTARI, LES LÍNIES FONAMENTALS DEL PRESSUPOST 2023, I EL PROJECTE DE PRESSUPOST

	Anualitat 2023 del Marc Pressupostari 2023-2025	Línies Fonamentals del Pressupost 2023	Diferències entre les Línies Fonamentals del Pressupost i el Marc Pressupostari	Projecte de Pressupost 2023	Diferències entre el Projecte de Pressupost i les Línies Fonamentals	Observacions
	(A)	(B)	(C=B-A)	(D)	(E=D-C)	
INGRESSOS						
Capítol 1	89.127.664,67	86.180.427,00	-2.947.237,67	86.180.427,00	0,00	Al Marc Pressupostari s'havia previst un increment del 1,5% de les OOFF als següents impostos: IBI urbana, IAE. A l'hora d'elaborar les Línies Fonamentals ja es va preveure un canvi en aquest sentit, i no fer aquest increment en les ordenances fiscals, cosa que s'ha mantingut al Projecte de Pressupost.
Capítol 2	10.147.080,00	11.735.621,69	1.588.541,69	11.735.621,69	0,00	Al Marc Pressupostari s'havia previst un increment de l'1,5% de les OOFF als següents impostos: ICIO. A l'hora d'elaborar les Línies Fonamentals ja es va preveure un canvi en aquest sentit, i no fer aquest increment en les ordenances fiscals, cosa que s'ha mantingut al Projecte de Pressupost.
Capítol 3	40.685.704,99	41.522.018,51	836.313,51	44.821.700,01	3.299.681,50	Al Marc Pressupostari s'havia previst un increment de l'1,5% de les OOFF a una part rellevant de taxes i preus públics. A l'hora d'elaborar les Línies Fonamentals ja es va preveure un canvi en aquest sentit, i no fer aquest increment en les ordenances fiscals, cosa que s'ha mantingut al Projecte de Pressupost. L'increment al Projecte de pressupost respecte de les Línies Fonamentals respon a: s'han incrementat diversos conceptes en veure l'execució dels ingressos a finals de setembre de 2022, bàsicament la diferència s'explica per: +1,9M€ pels ingressos de l'ACA per l'explotació de les EDARs +0,7M€ per venda de subproducte de recollida selectiva, +0,6M€ de multes de circulació.

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

Capítol 4	76.911.251,62	83.950.821,38	7.039.569,76	88.667.043,93	4.716.222,55	La diferència entre el previst al Marc Pressupostari i les Línies Fonamentals del Pressupost ve explicat bàsicament per la diferència en els ingressos per la participació en els tributs de l'Estat, que s'explica més avall. La diferència entre el previst a les Línies Fonamentals i el projecte de Pressupost ve explicat per la resta de subvencions finalistes. A l'hora d'elaborar les Línies Fonamentals, es va deixar a la previsió el mateix import que hi havia al Pressupost 2022, i ara, al Projecte de Pressupost 2023, s'han concretat les previsions per part dels departaments. A comentar algunes previsions que s'incrementen respecte 2022: les subvencions de la Generalitat per finançar escoles bressol per 1,2M€; les subvencions de la Generalitat per Acció social dins el marc del Contracte Programa per 1,3M€; les subvencions per les beques menjador del Consell Comarcal per 0,9M€.
Capítol 5	2.035.000,00	10.035.000,00	8.000.000,00	10.451.123,12	416.123,12	A les Línies Fonamentals i al Projecte de Pressupost s'han previst els següents ingressos que no s'havien previst a l'hora de fer el Marc Pressupostari: 5M€ per la licitació dels aparcaments del passeig de la Plaça Major i de Doctor Robert, i 3M€ per la concessió d'un espai per a implantar un supermercat. Al concretar-se el pressupost ha hagut algunes variacions que expliquen les diferències entre les Línies i el Projecte de pressupost, les més significatives: increment de 588mil€ per una previsió d'ingressos per dividends de la Companyia d'Aigües; increment de 200mil€ per la previsió d'ingressos per interessos de dipòsits; disminució de gairebé 100mil€ per una finca que deixa de llogar-se.

<i>Detall de Total Participació en Tributs de l'Estat, que es troben distribuïts entre els capítols 1, 2 i 4</i>	60.110.881,53	67.107.662,15	6.996.780,62	67.107.662,15	0,00	Al Marc Pressupostari es va preveure que les bestretes de l'any 2023 serien iguals a les bestretes de l'any 2022. Fruit de la nota de premsa de la CNAL de data 28 de juliol de 2022, a les Línies Fonamentals es va incrementar la previsió de bestretes un 3%, passant de 64,66M€ a 66,60M€. També fruit d'aquesta nota de premsa es va incrementar la previsió de la liquidació de la PTE 2021, que al marc Pressupostari es va preveure a zero i a les Línies Fonamentals s'ha previst per un import de 1,26M€. També, a partir d'aquesta nota de premsa, s'ha previst que al 2023 es rebrà una dotació per neutralitzar l'efecte de la liquidació negativa de l'exercici 2020, augmentant per tant la previsió d'ingressos respecte del Marc pressupostari en 3,8M€.
TOTAL INGRESSOS PER OPERACIONS CORRENTS	218.906.701,29	233.423.888,58	14.517.187,29	241.855.915,75	8.432.027,17	
Capítol 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capítol 7	384.875,22	3.478.924,26	3.094.049,04	12.652.564,25	9.173.639,99	Al Marc Pressupostari només es va preveure l'import de 0,38M€ pel fons de reinversió de CASSA en benefici del sistema de sanejament. A les Línies Fonamentals va afegir-se la previsió dels ingressos per subvencions europees dels projectes Next Generation que en aquell moment es tenia constància. Finalment al projecte de pressupost s'ha previst subvencions europees Next Generation per import de 2,89M€, i s'han acabat de concretar la resta de transferències previstes.
TOTAL INGRESSOS PER OPERACIONS DE CAPITAL	384.875,22	3.478.924,26	3.094.049,04	12.652.564,25	9.173.639,99	
Capítol 8	136.930,00	136.930,00	0,00	136.930,00	0,00	
Capítol 9	11.400.000,00	11.400.000,00	0,00	11.400.000,00	0,00	No s'ha modificat la previsió d'endeutament.
TOTAL INGRESSOS PER OPERACIONS FINANCERES	11.536.930,00	11.536.930,00	0,00	11.536.930,00	0,00	

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

TOTAL INGRESSOS	<u>230.828.506,51</u>	<u>248.439.742,84</u>	<u>17.611.236,33</u>	<u>266.045.410,00</u>	<u>17.605.667,16</u>	
DESPESES						
Capítol 1	83.684.720,05	84.400.000,00	715.279,95	86.134.582,09	1.734.582,09	Tant al Marc Pressupostari com a les Línies Fonamentals es va preveure un increment de les retribucions per a l'exercici 2023 del 2%. Per al pressupost 2023 s'ha previst un increment de les retribucions del 3% i s'han acabat de concretar els càlculs i costos de tots els llocs de treball previstos.
Capítol 2	88.469.166,07	99.797.354,57	11.328.188,50	104.474.256,25	4.676.901,68	L'increment entre l'import previst al Marc Pressupostari i les Línies Fonamentals del Pressupost ve donat bàsicament per: la previsió d'incrementos d'IPC als contractes, en especial al contracte de neteja viària i recollida de residus (1,1M€) i en els subministraments de gas i electricitat (2,7M€), l'increment de despesa del Consorci de gestió de residus, i altres increments de despesa previstos. Al projecte de Pressupost encara s'han previst més increments derivats de despeses finançades amb subvencions finalistes, com el Contracte Programa d'Acció Social, l'increment de finançament de la Generalitat per escoles bressol, etc.
Capítol 3	1.735.095,17	2.776.050,00	1.040.954,83	2.844.050,00	68.000,00	

Capítol 4	28.803.153,18	29.847.456,80	1.044.303,62	32.698.695,12	2.851.238,32	Al projecte de Pressupost s'han previst més despeses que a les Línies Fonamentals del Pressupost i al Marc Pressupostari, derivades de despeses finançades amb subvencions finalistes, com del Contracte Programa d'Acció Social, els ajuts de beques de menjador.
Capítol 5	700.000,00	700.000,00	0,00	200.000,00	-500.000,00	Vistes les necessitats pressupostàries a d'altres aplicacions pressupostàries per a l'any 2023, i vist que històricament no s'utilitzava tot el fons de contingència, s'ha disminuït la seva consignació a 200mil€.
TOTAL DESPESES PER OPERACIONS CORRENTS	203.392.134,47	217.520.861,37	14.128.726,90	226.351.583,46	8.830.722,09	
Capítol 6	11.731.888,01	14.137.157,60	2.405.269,59	22.213.602,67	8.076.445,07	Les modificacions venen donandes per la concreció dels recursos per subvencions previstos en el projecte de pressupost.
Capítol 7	83.017,21	894.783,87	811.766,66	934.783,87	40.000,00	Les modificacions venen donandes per la concreció dels recursos per subvencions previstos en el projecte de pressupost.
TOTAL DESPESES PER OPERACIONS DE CAPITAL	11.814.905,22	15.031.941,47	3.217.036,25	23.148.386,54	8.116.445,07	
Capítol 8	136.930,00	136.930,00	0,00	795.430,00	658.500,00	Al projecte de Pressupost s'ha previst una ampliació de capital de l'empresa municipal Promoció Econòmica de Sabadell, que no s'havia previst anteriorment al Marc pressupostari ni a les Línies Fonamentals del Pressupost.
Capítol 9	15.484.536,82	15.750.010,00	265.473,18	15.750.010,00	0,00	
TOTAL DESPESES PER OPERACIONS FINANCERES	15.621.466,82	15.886.940,00	265.473,18	16.545.440,00	658.500,00	
TOTAL DESPESES	<u>230.828.506,51</u>	<u>248.439.742,84</u>	<u>17.611.236,33</u>	<u>266.045.410,00</u>	<u>17.605.667,16</u>	

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

5. DESPESES PLURIENNAIS

El Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de Pressupostos (en endavant RD 500/1990), a l'article 79 defineix les despeses de caràcter pluriennal aquelles que estenen els seus efectes econòmics a exercicis posteriors a aquell en què s'autoritzen i comprometen.

L'article 174 "Compromisos de despesa de caràcter pluriennal" del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març i a l'article 79 del RD 500/1990, estableix que l'autorització o realització de les despeses de caràcter pluriennal se subordinarà al crèdit que per a cada exercici autoritzin els respectius pressupostos. A més a L'article 170.2.b) del TRLHL determina com una causa de reclamació administrativa contra el pressupost la "l'omissió del crèdit necessari per donar compliment a les obligacions exigibles a l'entitat local".

En base a aquest concepte l'Ajuntament de Sabadell ha comptabilitzat, a data 30 de setembre, despeses pluriennals amb anualitat 2023 l'import total de 117.592.628,45€ i en els capítols que es detallen a continuació:

Capítol	Descripció	Despeses futures anualitat 2023 comptabilitzades a 30/09/2022
1	Despeses de personal	49.945,34
2	Compra de béns i serveis	60.526.726,30
3	Interessos	544.801,21
4	Transferències corrents	6.965.915,91
6	Inversions reals	34.091.173,59
7	Transferències de capital	894.783,87
9	Amortitzacions	14.519.282,23
	Total general	117.592.628,45

Pel tal de donar compliment a l'article 174 del RD 2/2004 del TRLRHL, en la proposta del Pressupost General de l'Ajuntament de Sabadell 2023 s'ha consignat el crèdit suficient per tal de poder comptabilitzar les despeses futures en el pròxim exercici.

No obstant s'ha fet un anàlisi de la situació actual donat que s'ha de tenir en compte determinades consideracions que s'expliquen en aquest informe. Per fer aquest anàlisi les despeses futures s'han agrupat en dos grans grups: despeses d'inversions (capítol 6 i 7) i despeses corrents i financeres (resta de capítols).

5.1.-DESPESES D'INVERSIONS

L'Ajuntament de Sabadell ha comptabilitzat, a data 30 de setembre, les següents despeses d'inversions amb anualitat 2023 :

Projecte	Nom projecte	Aplicació	Pluriennals conformades per Serveis Econòmics	Pluriennals comptabilitzades a data 30/09
2010/2/AJSBD/22	Entrada Portal Sud de Sabadell	401 1534 60900	4.541.041,72	4.541.041,72
2014/2/AJSBD/35	Adquisició vehicles renovació flota autobusos	401 4411 77000	83.017,21	83.017,21
2017/2/AJSBD/1	Inversió en modernització i administració electrònica	502 9260 62600	36.300,00	36.300,00
2017/2/AJSBD/35	Renovació del Parc mòbil	401 9207 62400	97.550,22	0,00
2017/2/EDUSI/201	Inversió en modernització i administració electrònica	501 9200 64002	20.717,14	20.717,14
2017/2/EDUSI/205	Millorar la tecnologia en la prestació dels serveis municipals	210 3420 64002	60.609,00	0,00
2017/2/EDUSI/406	Implantar energies renovables en edificis públics	411 9331 62302	99.795,06	0,00
2017/2/EDUSI/601	Repatriomonalitzar la ciutat a través de l'adquisició de bens singulars de valors patrimonial	407 9331 62202	676.624,17	676.624,17
2017/2/EDUSI/602	Impulsar el model productiu d'agricultura de proximitat	411 4190 60902	407.562,08	407.562,08
2017/2/EDUSI/901	Reconversió patrimoni industrial en espais estratègics per la innovació i cohesió social	510 2410 63203	348.744,28	365.983,60
2017/2/EDUSI/902	Transformació d'espais en obsolescència en espais per a la cohesió social i la innovació	401 1534 60900	1.187.809,60	1.187.809,60
2017/2/EDUSI/905	Rehabilitar el patrimoni municipal de vivendes com Fons d'Emergència Social	212 1521 74000	90.000,00	90.000,00
2018/2/CONST/4	La plaça del Treball, un espai de lleure per tothom	401 1710 61900	263.953,12	0,00
2019/2/AJSBD/36	Àrea de jocs esportius i aparcament ronda Oest (Can Llong)	210 3420 60900	46.700,00	46.700,00
2019/2/CONST/1	Camins escolars segurs a les escoles i instituts de Sabadell	401 1340 60900	99.957,99	0,00
2020/2/AJSBD/2	Pavelló de Merinals	210 3420 62203	5.039.621,17	5.039.621,17
2020/2/AJSBD/27	Adequació Escola Hosteleria Sallares i Deu	510 2410 63203	1.868.341,62	1.868.341,62
2020/2/AJSBD/56	Projecte de transformació urbana Gran Via-Ripoll	400 1504 61903	212.303,43	227.575,85
2020/2/AJSBD/63	Arranjament antic poliesportiu Artèxtil situat al barri de Nostra Llar	210 3420 63203	334.951,50	334.951,50
2020/2/AJSBD/64	Millora urbana de Can Feu Gràcia	401 1534 60900	66.320,97	66.320,97
2020/2/AJSBD/7	Ampliació CC Sant Oleguer per a la implantació d'una escola de música	215 3241 63203	1.800.000,00	1.800.000,00
2021/2/AJSBD/11	Actuació Reposició arbrat	401 1534 61900	26.312,57	26.312,57
2021/2/AJSBD/2	Plataforma Ronda Oest i semaforització rotonda Can Llong	401 1534 60900	413.323,52	425.000,00
2021/2/AJSBD/21	Pla rehabilitació botxes ciutat	401 1534 61900	62.985,00	62.985,00
2021/2/AJSBD/22	Actuacions accessibilitat Cifuentes i Can Rull	401 1534 61900	162.796,97	0,00

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

2021/2/AJSBD/24	Actuacions de senyalització i llums passos vianants	401 1331 60900	49.994,94	0,00
2021/2/AJSBD/25	Actuacions semàfors	401 1534 60900	49.620,51	83.307,00
2021/2/AJSBD/28	Equipaments per a oficines	504 9206 62504	20.519,56	20.519,56
2021/2/AJSBD/47	Millores en equipaments municipals	401 9331 63200	77.398,17	0,00
2021/2/AJSBD/52	Actuacions plaça de Mossèn Geis	401 1710 61900	481.771,02	0,00
2021/2/AJSBD/65	Actuacions al carrer Caucas	401 1534 61900	221.900,16	221.900,16
2021/2/AJSBD/66	Àrea de jocs de Mauritània	401 1534 60900	185.195,27	185.195,27
2021/2/AJSBD/75	Adquisició local Passeig Almogàver per oficines Serveis Acció Social	211 2310 63203	92.630,25	92.630,25
2021/2/AJSBD/76	Canonada d'impulsió d'aigua regenerada que unirà l'EDAR riu Sec amb el dipòsit de Can Gambús	411 1601 60902	700.000,00	700.000,00
2021/2/AJSBD/77	Projecte pilot per instal·lar uns sensors de mesura d'ous de nemàtode i E. Coli en el sistema de tractament d'aigua	411 1601 60902	91.683,21	91.683,21
2021/2/AJSBD/78	Recuperació de captacions a Sabadell per ús d'aigua potable (2022-2024)	411 1601 60902	300.000,00	300.000,00
2022/2/AJSBD/2	Casa Duran Turisme	200 4320 62502	17.424,00	0,00
2022/2/AJSBD/2	Casa Duran Turisme	200 4320 63302	73.205,00	0,00
2022/2/AJSBD/2	Casa Duran Turisme	200 4320 64102	15.139,00	0,00
2022/2/AJSBD/37	Escales Xavier Sanahuja	401 1534 61900	61.827,99	61.827,99
2022/2/AJSBD/42	Renovació enllumenat Avda. Barberà	401 1650 63300	495.055,78	439.662,00
2022/2/AJSBD/65	Despeses en inversions de caràcter immaterial	502 9260 64000	24.200,00	24.200,00
2022/2/AJSBD/77	Renovació flota autobusos (2023-2031)	401 4411 77000	721.766,66	721.766,66
2022/2/AJSBD/81	Renovació de quadres enllumenat obsolets	401 1650 63300	92.069,63	0,00
2022/2/AJSBD/86	Renovació de vehicles de la flota municipal	401 9207 62400	1.245,07	0,00
2022/2/AJSBD/87	Actuacions en la Casa Duran: Saboneria, pati i altres espais	400 1504 61903	116.018,53	0,00
2022/2/NGEU/2	Adequació espais urbans per implementar zones i itineraris peatonals i millora accessibilitat	401 1534 60900	204.112,02	204.112,02
2022/2/NGEU/2	Adequació espais urbans per implementar zones i itineraris peatonals i millora accessibilitat	401 1534 61900	241.333,61	241.333,61
2022/2/NGEU/3	Digitalització activitat transport públic urbà i millora servei i informació a	401 4411 62300	2.268.750,00	1.240.900,00

	l'usuari			
2022/2/NGEU/4	Adequació zones i itineraris peatonals i ciclistes i millora permeabilitat Gran Via - Balcó Ripoll	400 1504 61903	1.949.104,52	1.959.875,29
2022/2/NGEU/5	Implantació Zona de Baixes Emissions a Sabadell	401 1331 60900	13.829,27	16.163,56
2022/2/NGEU/5	Implantació Zona de Baixes Emissions a Sabadell	401 1331 62300	1.409.279,75	823.299,75
2022/2/NGEU/6	Actuacions infraestructura Gran Via - Balcó Ripoll per peatonalitzar espai públic i pacificar tràfic	400 1504 61903	912.609,19	986.136,74
2022/2/NGEU/7	Adaptació de cotxeres del transport públic i instal·lació de punts de recàrrega	401 4411 61900	605.000,00	605.000,00
2022/2/NGEU/7	Adaptació de cotxeres del transport públic i instal·lació de punts de recàrrega	401 4411 62300	290.112,02	290.400,00
2022/2/NGEU/9	Actuacions complementàries d'informació i control de la ZBE Sabadell	401 1331 60900	152.747,10	190.994,13
2022/2/NGEU/9	Actuacions complementàries d'informació i control de la ZBE Sabadell	406 1320 62402	84.881,50	0,00
2022/2/AJSBD/3	Àmbit Ripoll	202 1503 61902	0,00	34.848,00
2020/2/AJSBD/57	Nova inversió enllumenat públic (UTE Enllumenat Sabadell)	401 1650 63300	0,00	7.989.006,19
2021/2/AJSBD/27	Adquisició maquinari i programari	502 9260 64000	0,00	154.331,87
Total			30.067.762,07	34.985.957,46

Pel que fa als projectes d'inversions que es detallen a continuació no s'ha previst crèdit pressupostari a l'exercici 2023 donat que s'han barrat les operacions i resten pendents de comptabilitzar :

N. Operació	Fase	Anualitat	Projecte	Import	Text lliure
920229000990	A	2023	2022/2/AJSBD/3	34.848,00	PPC/2022/7 REDACCIÓ PROJECTE BÀSIC I EXE DIR OBRES I COOR SEGU I SALUT DEL PROJECTE DE RESTAURACIÓ CAMINS RIPOLL
920229001605	A/	2023	2022/2/AJSBD/3	-34.848,00	PPC/2022/7 REDACCIÓ PROJECTE BÀSIC I EXE DIR OBRES I COOR SEGU I SALUT DEL PROJECTE DE RESTAURACIÓ CAMINS RIPOLL
220209000913	AD	2023	2020/2/AJSBD/57	7.989.006,19	Import pendent final contracte Serv. energètic per Modif.Tècnica a abonar al contractista en cas de no prorrogar-se
920229000776	AD/	2023	2020/2/AJSBD/57	-7.989.006,19	Import pendent final contracte Serv. energètic per Modif.Tècnica a abonar al contractista en cas de no prorrogar-se
920229000766	A	2023	2021/2/AJSBD/27	154.331,87	Renovació tecnològica del sistema de gestió comptable i implantació del model d'integració amb OC.
920229001397	A/	2023	2021/2/AJSBD/27	-154.331,87	Renovació tecnològica del sistema de gestió comptable i implantació del model d'integració amb OC.

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG - » 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

5.1.1 Projectes d'inversions amb despesa pluriennal 2023 finançats amb crèdit de saldo lliure a nivell de vinculació del pressupost 2022

Dels projectes que s'han detallat anteriorment, hi han que no necessiten consignació pressupostària per l'exercici 2023, ja que la seva consignació s'ha previst en el pressupost d'enguany. Per terminis d'execució no s'ha pogut tramitar la despesa en aquest exercici corrent i per tant el crèdit lliure s'incorporarà al pròxim exercici com a romanents obligatoris per finançament afectat. Aquests projectes són els que es detallen a continuació:

Projecte	Nom projecte	Aplicació	Pluriennals conformades per Serveis Econòmics	Pluriennals comptabilitzats des a data 30/09	Finançat amb pressupost 2023	Finançament amb saldo lliure a nivell vinculació pressupost 2022
2017/2/AJSBD/1	Inversió en modernització i administració electrònica	502 9260 62600	36.300,00	36.300,00	0,00	36.300,00
2017/2/AJSBD/35	Renovació del Parc mòbil	401 9207 62400	97.550,22	0,00	0,00	97.550,22
2017/2/EDUSI/201	Inversió en modernització i administració electrònica	501 9200 64002	20.717,14	20.717,14	0,00	20.717,14
2017/2/EDUSI/205	Millorar la tecnologia en la prestació dels serveis municipals	210 3420 64002	60.609,00	0,00	0,00	60.609,00
2017/2/EDUSI/406	Implantar energies renovables en edificis públics	411 9331 62302	99.795,06	0,00	0,00	99.795,06
2017/2/EDUSI/601	Repatrimonialitzar la ciutat a través de l'adquisició de bens singulars de valors patrimonial	407 9331 62202	676.624,17	676.624,17	0,00	676.624,17
2017/2/EDUSI/602	Impulsar el model productiu d'agricultura de proximitat	411 4190 60902	407.562,08	407.562,08	0,00	407.562,08
2017/2/EDUSI/901	Reconversió patrimoni industrial en espais estratègics per la innovació i cohesió social	510 2410 63203	348.744,28	365.983,60	0,00	365.983,60

2017/2/EDUSI/902	Transformació d'espais en obsolescència en espais per a la cohesió social i la innovació	401 60900	1534	1.187.809,60	1.187.809,60	0,00	1.187.809,60
2017/2/EDUSI/905	Rehabilitar el patrimoni municipal de vivendes com Fons d'Emergència Social	212 74000	1521	90.000,00	90.000,00	0,00	90.000,00
2019/2/AJSBD/36	Àrea de jocs esportius i aparcament ronda Oest (Can Llong)	210 60900	3420	46.700,00	46.700,00	0,00	46.700,00
2019/2/CONST/1	Camins escolars segurs a les escoles i instituts de Sabadell	401 60900	1340	99.957,99	0,00	0,00	99.957,99
2020/2/AJSBD/63	Arranjament antic poliesportiu Artèxtil situat al barri de Nostra Llar	210 63203	3420	334.951,50	334.951,50	0,00	334.951,50
2020/2/AJSBD/64	Millora urbana de Can Feu Gràcia	401 60900	1534	66.320,97	66.320,97	0,00	66.320,97
2021/2/AJSBD/11	Actuació Reposició arbrat	401 61900	1534	26.312,57	26.312,57	0,00	26.312,57
2021/2/AJSBD/2	Plataforma Ronda Oest i semaforització rotonda Can Llong	401 60900	1534	413.323,52	425.000,00	0,00	425.000,00
2021/2/AJSBD/21	Pla rehabilitació botxes ciutat	401 61900	1534	62.985,00	62.985,00	0,00	62.985,00
2021/2/AJSBD/22	Actuacions d'accessibilitat Cifuentes i Can Rull	401 61900	1534	162.796,97	0,00	0,00	162.796,97
2021/2/AJSBD/24	Actuacions de senyalització i llums passos vianants	401 60900	1331	49.994,94	0,00	0,00	49.994,94
2021/2/AJSBD/25	Actuacions semàfors	401 60900	1534	49.620,51	83.307,00	0,00	83.307,00
2021/2/AJSBD/28	Equipaments per a oficines	504 62504	9206	20.519,56	20.519,56	0,00	20.519,56
2021/2/AJSBD/47	Millores en equipaments municipals	401 63200	9331	77.398,17	0,00	0,00	77.398,17
2021/2/AJSBD/66	Àrea de jocs de Mauritània	401 60900	1534	185.195,27	185.195,27	0,00	185.195,27
2022/2/AJSBD/37	Escales Xavier Sanahuja	401 61900	1534	61.827,99	61.827,99	0,00	61.827,99
2022/2/AJSBD/65	Despeses en inversions de caràcter immaterial	502 64000	9260	24.200,00	24.200,00	0,00	24.200,00
2022/2/AJSBD/81	Renovació de quadres enllumenat obsolets	401 63300	1650	92.069,63	0,00	0,00	92.069,63
2022/2/AJSBD/86	Renovació de vehicles de la flota municipal	401 62400	9207	1.245,07	0,00	0,00	1.245,07
Total				4.801.131,21	4.122.316,45		

5.1.2 Projectes d'inversions amb despesa pluriennal 2023 finançats amb crèdit de saldo lliure a nivell de vinculació del pressupost 2022 i amb crèdit previst al pressupost 2023

Per una altra banda hi han determinats projectes d'inversions que no tenen consignació suficient en el pressupost 2022 per finançar la despesa prevista pel pròxim exercici i per tant es necessari consignar en el pressupost 2023 la part del crèdit que finançarà aquesta despesa:

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

Projecte	Nom projecte	Aplicació	Pluriennals conformades per Serveis Econòmics	Pluriennals comptabilitzades a data 30/09	Finançat amb pressupost 2023	Finançament amb saldo lliure a nivell vinculació pressupost 2022
2010/2/AJSBD/22	Entrada Portal Sud de Sabadell	401 1534 60900	4.541.041,72	4.541.041,72	3.338.172,68	1.202.869,04
2020/2/AJSBD/2	Pavelló de Merinals	210 3420 62203	5.039.621,17	5.039.621,17	4.000.000,00	1.039.621,17
2020/2/AJSBD/27	Adequació Escola Hosteleria Sallares i Deu	510 2410 63203	1.868.341,62	1.868.341,62	1.464.980,08	403.361,54
2020/2/AJSBD/7	Ampliació CC Sant Oleguer per a la implantació d'una escola de música	215 3241 63203	1.800.000,00	1.800.000,00	488.834,30	1.311.165,70
2021/2/AJSBD/52	Actuacions plaça de Mossèn Geis	401 1710 61900	481.771,02	0,00	156.771,01	325.000,01
2021/2/AJSBD/65	Actuacions al carrer Caucàs	401 1534 61900	221.900,16	221.900,16	204.527,21	17.372,95
2021/2/AJSBD/75	Adquisició local Passeig Almogàver per oficines Serveis Acció Social	211 2310 63203	92.630,25	92.630,25	59.130,25	33.500,00
2022/2/AJSBD/2	Casa Duran Turisme	200 4320 63302	73.205,00	0,00	47.855,00	25.350,00
2022/2/AJSBD/42	Renovació enllumenat Avda Barberà	401 1650 63300	495.055,78	439.662,00	208.383,93	286.671,85
2022/2/NGEU/6	Actuacions infraestructura Gran Via - Balcó Ripoll per peatonalitzar espai públic i pacificar tràfic	400 1504 61903	912.609,19	986.136,74	235.362,42	750.774,32
Total			15.526.175,91	14.989.333,66		

5.1.3 Projectes d'inversions amb despesa pluriennal 2023 finançats amb crèdit pressupostari previst al pressupost per l'exercici 2023

Pel que fan els projectes que es detallen a continuació la despesa futura pel pròxim exercici es finançarà totalment amb la consignació prevista en el pressupost pel 2023 i en l'aplicació pressupostària que està prevista l'operació de despesa:

Projecte	Nom projecte	Aplicació	Pluriennals conformades per Serveis Econòmics	Pluriennals comptabilitzades a data 30/09	Finançat amb pressupost 2023	Finançament amb saldo lliure a nivell vinculació pressupost 2022
2014/2/AJSBD/35	Adquisició vehicles renovació flota autobusos	401 4411 77000	83.017,21	83.017,21	83.017,21	0,00
2020/2/AJSBD/56	Projecte de transformació urbana Gran Via-Ripoll	400 1504 61903	212.303,43	227.575,85	227.575,85	0,00
2021/2/AJSBD/76	Canonada d'impulsió d'aigua regenerada que unirà l'EDAR riu Sec amb el dipòsit de Can Gambús	411 1601 60902	700.000,00	700.000,00	700.000,00	0,00
2021/2/AJSBD/77	Projecte pilot per instal·lar uns sensors de mesura d'ous de nemàtode i E. Coli en el sistema de tractament d'aigua	411 1601 60902	91.683,21	91.683,21	91.683,21	0,00
2021/2/AJSBD/78	Recuperació de captacions a Sabadell per ús d'aigua potable (2022-2024)	411 1601 60902	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00
2022/2/AJSBD/2	Casa Duran Turisme	200 4320 62502	17.424,00	0,00	17.424,00	0,00
2022/2/AJSBD/2	Casa Duran Turisme	200 4320 64102	15.139,00	0,00	15.139,00	0,00
2022/2/AJSBD/77	Renovació flota autobusos (2023-2031)	401 4411 77000	721.766,66	721.766,66	721.766,66	0,00
Total			2.141.333,51	2.124.042,93		

5.1.4 Projectes d'inversions amb despesa pluriennal finançats parcialment amb modificacions de crèdit pendents de comptabilitzar.

Per una altra banda hi han determinats projectes d'inversions que donat que tenen consignació en el pressupost 2022 i s'ha pressupostat també crèdit en el pressupost 2023 no és suficient donat que està pendent de comptabilitzar modificacions pressupostàries derivades de suplementos de crèdit o generació de crèdit.

Els expedients de modificació de crèdit que actualment estan pendent de comptabilitzar són dos:

- La modificació de crèdit número 12 amb la referència 3-12/2022 que es va aprovar inicialment al Ple de mes de setembre i que actualment està en exposició al públic.
- La modificació de crèdit número 13 amb la referència 4-13/2022, que actualment està en elaboració, En aquesta modificació, entre altres peticions, es generà crèdit pels projectes Next Generation, necessari per finançar les despeses futures comptabilitzades per l'exercici 2023. Aquesta generació s'ha de realitzar en aquest exercici 2022, perquè d'acord amb el que s'especifica a l' Ordre TMA/892/2021, de 17 d'agost, publicada en el BOE núm. 201, de 23 d'agost, on s'aprova les bases reguladores per al Programa d'ajudes a municipis per a la implantació de zones de baixes emissions i la transformació digital i sostenible del transport urbà, en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, al primer punt de la mencionada ordre especifica que les ajudes concedides als Ens Locals s'abonaran amb pagaments anticipats en cada un dels exercicis previstos, que en aquests casos serà el 2022:



CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

Projecte	Nom projecte	Aplicació	Pluriennals conformades per Serveis Econòmics	Pluriennals comptabilitzades a data 30/09	Finançat amb pressupost 2023	Finançament amb saldo lliure a nivell vinculació pressupost 2022	(*)Generació pendent comptabilitzar	Expedient de modificació
2018/2/CONST/4	La plaça del Treball, un espai de lleure per tothom	401 1710 61900	263.953,12	0,00	14.000,00	213.023,44	50.929,68	3-12/2022
2022/2/AJSBD/87	Actuacions en la Casa Duran: Saboneria, pati i altres espais	400 1504 61903	116.018,53	0,00	0,00	20.000,00	105.182,87	3-12/2022
2022/2/NGEU/2	Adequació espais urbans per implementar zones i itineraris peatonals i millora accessibilitat	401 1534 60900	204.112,02	204.112,02	52.603,85	55.751,08	109.254,14	4-13/2022
2022/2/NGEU/2	Adequació espais urbans per implementar zones i itineraris peatonals i millora accessibilitat	401 1534 61900	241.333,61	241.333,61	58.338,91	61.829,27	121.165,43	4-13/2022
2022/2/NGEU/3	Digitalització activitat transport públic urbà i millora servei i informació a l'usuari	401 4411 62300	2.268.750,00	1.240.900,00	548.437,50	581.250,00	1.139.062,50	4-13/2022
2022/2/NGEU/4	Adequació zones i itineraris peatonals i ciclistes i millora permeabilitat Gran Via - Balcó Ripoll	400 1504 61903	1.949.104,52	1.959.875,29	473.879,24	1.086.270,63	984.210,73	4-13/2022
2022/2/NGEU/5	Implantació Zona de Baixes Emissions a Sabadell	401 1331 60900	13.829,27	16.163,56	12.086,78	3.353,64	25.103,30	4-13/2022
2022/2/NGEU/5	Implantació Zona de Baixes Emissions a Sabadell	401 1331 62300	1.409.279,75	823.299,75	344.072,55	414.658,08	714.612,22	4-13/2022
2022/2/NGEU/7	Adaptació de cotxeres del transport públic i instal·lació de punts de recàrrega	401 4411 61900	605.000,00	605.000,00	146.250,00	155.000,00	303.750,00	4-13/2022
2022/2/NGEU/7	Adaptació de cotxeres del transport públic i instal·lació de punts de recàrrega	401 4411 62300	290.112,02	290.400,00	70.200,00	74.400,00	145.800,00	4-13/2022
2022/2/NGEU/9	Actuacions complementàries d'informació i control de la ZBE Sabadell	401 1331 60900	152.747,10	190.994,13	46.170,07	73.813,88	95.891,68	4-13/2022
2022/2/NGEU/9	Actuacions complementàries d'informació i control de la ZBE Sabadell	406 1320 62402	84.881,50	0,00	27.156,63	15.371,90	42.881,42	4-13/2022
Total			7.599.121,44	5.572.078,36				

5.2. DESPESES FUTURES DE CORRENT I FINANCERA

Per l'exercici 2023 l'orgànic 501 Transformació Organitzativa queda englobat dins de l'orgànic 502 Tecnologia i Sistemes d'Informació. Aquest canvi afecta a les aplicacions pressupostàries de l'orgànic 501 on s'han tramitat les despeses futures en l'exercici d'enguany amb anualitat 2023:

Aplicació comptabilitzada despesa futura 2022	Aplicació equivalent al pressupost 2023	Descripció	Imports pluriennal anualitat 2023	Pressupost 2023 nova aplicació
501 9200 22706	502 9260 22706	Estudis i treballs tècnics	171.215,00	166.228,33
501 9200 22799	502 9260 22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i prof.	33.333,34	63.333,34

Les operacions relacionades amb aquestes equivalències són les que es detallen a continuació:

Operació comptabilitzada o prèvia	Fase	Aplicació	Import pluriennals	Descripció	Tercer
220209000016	AD	501 9200 22706	4.840,00	Adjudicació - Assessorament i consultoria en matèria de protecció de dades.	GLOBAL LEGAL DATA SL
220209000016	AD	501 9200 22706	605,00	Adjudicació - Assessorament i consultoria en matèria de protecció de dades.	GLOBAL LEGAL DATA SL
220219001074	AD	501 9200 22706	142.737,57	Serveis d'Oficina Tècnica de Consultoria i Assessorament per a la implantació de l'Administració electrònica.	AGTIC CONSULTING SL
220219001076	AD	501 9200 22706	23.637,43	Serveis d'Oficina Tècnica de Consultoria i Assessorament per a la implantació de l'Administració electrònica.	AGTIC CONSULTING SL
920229001226	A	501 9200 22799	33.333,34	Contractació d'un servei d'assistència i suport sobre l'eina de gestió d'expedients municipal	

Pel que fa la resta de despeses futures de corrent i financeres amb anualitat 2023, s'ha comprovat que hi hagi previst el crèdit suficient a nivell d'aplicació pressupostària en el Pressupost General de l'Ajuntament de Sabadell pel pròxim exercici.

Aquesta comprovació s'ha realitzar a nivell de despeses futures conformades pel departament de Serveis Econòmics. Cal especificar que en les aplicacions que es detallen a continuació els centres gestors han tramitat A/ i que a data de l'informe no estan comptabilitzades, en l'elaboració del pressupost sí s'ha tingut en compte aquestes operacions anul·lades i per tant no s'ha previst crèdit pressupostari:

Aplicació	Futures 2023 comptabilitzades	Pressupost 2023	Diferència
210 3420 21303	167.592,02	119.975,54	-47.616,48
514 4312 22799	1.029.178,60	69.195,60	-959.983,00

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

N. Operació	Fase	Aplicació	Import anualitat 2023	Text lliure	Observacions
920229001555	A/	514 22799 4312	-733.615,53	Contractació dels serveis d'administració i gestió de les zones comunes de l'edifici del Mercat Central	S'anul·len perquè està prevista la despesa a l'aplicació 514/4312/48823
920229001557	A/	514 22799 4312	-295.563,07	Contractació dels serveis d'administració i gestió de les zones comunes de l'edifici del Mercat de la Creu Alta	S'anul·len perquè està prevista la despesa a l'aplicació 514/4312/48824
920229001603	A/	210 21303 3420	-26.901,06	Mant i conservació de la gespa de les inst esportives Noa Creu Alta, pistes atletisme JMolins i Bassa St Oleguer (Reaj,	S'anul·len perquè s'ha adjudicat
920229001660	A/	210 21303 3420	-26.901,06	CO2016052d Pròrroga forçosa manteniment i conservació de la gespa esportiva de l'estadi i pistes municipals (3 mesos)	S'anul·len perquè s'ha adjudicat

6. EMPRESSES

Al pressupost general de l'Ajuntament hi figuren també les previsions d'ingressos i despeses de les tres societats municipals: Comunicacions Audiovisuals de Sabadell, S.L., Habitatges Municipals de Sabadell, SA i Promoció Econòmica de Sabadell, S.L.

Cal tenir present que l'any 2013 el Ministerio de Economia y Hacienda va establir que les empreses municipals Promoció Econòmica de Sabadell S.L. i Comunicacions Audiovisuals de Sabadell S.L., figurin com a ens dependents classificades com administracions públiques.

Les tres societats municipals han presentat la seva previsió d'ingressos i despeses per l'exercici 2023, d'acord amb el que s'especifica a l'article 168 del RD 2/2004 del TRLRHL.

7. PRESSUPOST CONSOLIDAT

De tot el que s'ha exposat anteriorment es dedueix que el **Pressupost General de l'Ajuntament de Sabadell per a 2023**, format pel del propi Ajuntament i les previsions d'ingressos i despeses de les empreses amb capital social íntegrament municipal (Comunicacions Audiovisuals de Sabadell, S.L., Habitatges Municipals de Sabadell, SA (VIMUSA) i Promoció Econòmica de Sabadell, S.L.) **és un pressupost que es planteja amb superàvit inicial**, ja que el pressupost de l'Ajuntament es presenta equilibrat, mentre que els de les empreses es presenten amb superàvit inicial, tal com queda reflectit en el pressupost consolidat de l'Ajuntament de Sabadell:

CONSOLIDAT					
INGRESSOS			DESPESES		
OPERACIONS NO FINANCERES			OPERACIONS NO FINANCERES		
OPERACIONS CORRENTS			OPERACIONS CORRENTS		
I	Impostos directes	86.180.427,00	I	Despeses de personal	102.543.739,53
II	Impostos indirectes	11.735.621,69	II	Compra béns corrents i serveis	107.694.806,45
III	Taxes i altres ingressos	48.165.417,79	III	Despeses financeres	3.056.350,66
IV	Transferències corrents	90.404.226,63	IV	Transferències corrents	18.806.199,70
V	Ingressos patrimonials	14.335.846,14	V	Fons de contingència i imprevisibles	200.000,00
OPERACIONS DE CAPITAL			OPERACIONS DE CAPITAL		
VI	Alienació d'inversions reals	0,00	VI	Inversions reals	22.213.602,67
VII	Transferències de capital	12.652.564,25	VII	Transferències de capital	934.783,87
OPERACIONS FINANCERES			OPERACIONS FINANCERES		
VIII	Actius financers	136.930,00	VIII	Adquisició actius financers	795.430,00
IX	Passius financers	11.400.000,00	IX	Passius financers	15.750.010,00
Total ingressos		275.011.033,50	Total despeses		271.994.922,88

Per una altra banda, a continuació es presenta el pressupost consolidat a nivell de l'Ajuntament i els seus ens dependents classificats com Administracions públiques (APP): les empreses Comunicacions Audiovisuals de Sabadell, S.L. i Promoció Econòmica de Sabadell, S.L.

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG -> 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

CONSOLIDAT ENS CLASSIFICATS COM ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES					
INGRESSOS			DESPESES		
OPERACIONS NO FINANCERES			OPERACIONS NO FINANCERES		
OPERACIONS CORRENTS			OPERACIONS CORRENTS		
I	Impostos directes	86.180.427,00	I	Despeses de personal	99.275.465,90
II	Impostos indirectes	11.735.621,69	II	Compra béns corrents i serveis	106.341.576,92
III	Taxes i altres ingressos	45.790.017,66	III	Despeses financeres	2.844.050,00
IV	Transferències corrents	90.142.784,63	IV	Transferències corrents	18.806.199,70
V	Ingressos patrimonials	10.452.323,12	V	Fons de contingència i imprevisibles	200.000,00
OPERACIONS DE CAPITAL			OPERACIONS DE CAPITAL		
VI	Alienació d'inversions reals	0,00	VI	Inversions reals	22.213.602,67
VII	Transferències de capital	12.652.564,25	VII	Transferències de capital	934.783,87
OPERACIONS FINANCERES			OPERACIONS FINANCERES		
VIII	Actius financers	136.930,00	VIII	Adquisició actius financers	795.430,00
IX	Passius financers	11.400.000,00	IX	Passius financers	15.750.010,00
Total ingressos		268.490.668,35	Total despeses		267.161.119,06

8. MAGNITUDS: ESTALVI NET I SOSTRE DE LA DESPESA NO FINANCERA

8.1.- ESTALVI NET

A continuació es presenta el càlcul de l'estalvi net a nivell de consignació inicial de l'Ajuntament i del pressupost consolidat APP:

	AJUNTAMENT	CONSOLIDAT APP
<u>INGRESSOS:</u>		
CAPÍTOL 1	86.180.427,00	86.180.427,00
CAPÍTOL 2	11.735.621,69	11.735.621,69
CAPÍTOL 3	44.821.700,01	45.790.017,66
- Quotes urbanístiques i contribucions especials 39610	-10,00	-10,00
- Conceptes 35000, 39100 i 39710	-30.010,00	-30.010,00
CAPÍTOL 4	88.667.043,93	90.142.784,63
CAPÍTOL 5	10.451.123,12	10.452.323,12
TOTAL INGRESSOS CAPÍTOLS 1 A 5 (A)	241.825.895,75	244.271.154,10
<u>DESPESES:</u>		
CAPÍTOL 1	86.134.582,09	99.275.465,90
CAPÍTOL 2	104.474.256,25	106.341.576,92
CAPÍTOL 3 només altres despeses	526.050,00	526.050,00
CAPÍTOL 4	32.698.695,12	18.806.199,70
IMPORT FINANÇAT ROMANENT LÍQUID DE TRESORERIA	0	0
TOTAL DESPESES CAPÍTOLS 1 A 5 (B)	223.833.583,46	224.949.292,52
<u>ESTALVI BRUT (C = A-B)</u>	17.992.312,29	19.321.861,58
Anualitat teòrica	17.394.138,22	17.394.138,22
<u>ESTALVI NET (C-D)</u>	598.174,07	1.927.723,36

8.2.- SOSTRE DE DESPESA NO FINANCERA

La Comissió europea va publicar una nota de premsa el passat mes de maig de 2022, en que considerava que encara es reunien les condicions per mantenir la clàusula general de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement al 2023. En línia amb la decisió europea, el Consell de Ministres va acordar el passat 26 de juliol de 2022 el manteniment de la suspensió de les regles fiscals per a l'any 2023. El Consell de Ministres ha sol·licitat al Congrés dels Diputats que ratifiqués aquesta mesura, el qual s'ha produït en data 22 de setembre de 2022.

Per tant, amb la mesura adoptada per la majoria absoluta de Congrés, queden suspesos per l'exercici 2023 els objectius d'estabilitat i deute, així com la regla de despesa.

El límit de despesa no financera constitueix el sostre màxim de recursos disponibles que l'entitat podrà assignar entre totes les atencions de despesa previstes inicialment o que es puguin presentar durant l'exercici.

Així, el límit de despesa no financera, complementa l'objectiu de la regla de despesa a fi de limitar el creixement de la despesa pública, establint un topall de despesa que contribueixi al compliment de l'objectiu de dèficit i a l'objectiu de deute públic.

No obstant això, en la mateixa línia que en els exercicis 2020, 2021 i 2022, el Congrés dels Diputats ha ratificat que es continuen mantenint-se les condicions que justifiquen mantenir suspeses les regles fiscals durant el 2023. D'aquesta manera, amb l'apreciació adoptada per la majoria absoluta del Congrés i amb efectivitat des del mateix dia en què

CODI DE VERIFICACIÓ	² 262R2W065B1C392511LG - » 262R 2W06 5B1C 3925 11LG				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2022/37	DOCUMENT NÚM.	SVE16I00H5	DATA	03-10-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	Pressupost General Ajuntament de Sabadell 2023				

es va prendre l'acord, es mantenen suspesos durant l'exercici 2023, els objectius d'estabilitat i deute, així com la regla de despesa.

Però, s'ha de tenir en compte que aquesta variable es troba recollida en el Capítol VI de la LOEPSF sobre Gestió pressupostària; i és per això que hem d'entendre aquesta despesa no financera amb criteris pressupostaris, i no de comptabilitat nacional.

Tal com estableix l'article 30 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, el límit màxim de despesa no financera, serà coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de despesa i marcarà el sostre d'assignació de recursos dels pressupostos.

No obstant això, donada la situació actual, aquest sostre vindrà condicionat tan sols per la normativa pressupostària i no pels criteris de comptabilitat nacional, perquè per als Pressupostos de 2023 no existeix ni objectiu d'estabilitat ni taxa de referència de la regla de la despesa.

Conforme a això, amb el Pressupost de 2023 s'haurà d'aprovar un límit de despesa no financera coherent en termes pressupostaris amb el necessari anivellament pressupostari exigida per l'article 165.4 del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals. Així, seran els ingressos no financers els que marcaran aquest sostre d'assignació de recursos.

Els ingressos i les despeses no financeres del Pressupost de l'exercici 2023 presenten les següents xifres:

Ingressos no financers		Despeses no financeres	
Operacions corrents	244.301.174,10	Operacions corrents	227.467.292,52
Impostos directes	86.180.427,00	Despeses de personal	99.275.465,90
Impostos indirectes	11.735.621,69	Compra béns corrents i serv.	106.341.576,92
Taxes i altres ingressos	45.790.017,66	Despeses financeres	2.844.050,00
Transferències corrents	90.142.784,63	Transferències corrents	18.806.199,70
Ingressos patrimonials	10.452.323,12	Fons de contingència i altres imp.	200.000,00

Operacions de capital	12.652.564,25	Operacions de capital	23.148.386,54
Alienació d'inversions reals	0,00	Inversions reals	22.213.602,67
Transferències de capital	12.652.564,25	Transferències de capital	934.783,87
TOTAL Ingressos no financers	256.953.738,35	TOTAL Despeses no financeres	250.615.679,06

Sabadell, a la data de la signatura electrònica.

Josep Abellan Martínez

Cap de Serveis Econòmics