


CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPT	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

## INFORME ECONÒMIC - FINANCER DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL PER L'EXERCICI 2024

### 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 2024.

Aquest pressupost per l'any 2024, 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 2024-2026 aprovat per Decret d'Alcaldia **3386/2023** de 14 de març i les Línies Fonamentals del Pressupost per a l'any 2024 aprovades per Decret d'Alcaldia **11741/2023** de 31 d'agost de 2023, 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 2024, la situació de crisi econòmica i social derivada de 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.

L'any 2020, la Comissió Europea va decidir aplicar la clàusula general de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement, per entendre que hi havia circumstàncies excepcionals que ho justificaven. Seguint les seves recomanacions, el Consell de Ministres va acordar la suspensió de les tres regles fiscals el 6 d'octubre de 2020.

El 20 d'octubre d'aquell mateix any, el Ple del Congrés dels Diputats va aprovar per majoria absoluta l'acord del Consell de Ministres, el que va donar lloc a la suspensió de les tres regles fiscals.

Posteriorment, el Ple del Congrés dels Diputats va decidir, mitjançant acord de 13 de setembre de 2021, mantenir la suspensió durant l'exercici 2022; i el mateix va succeir per a l'exercici 2023, al determinar-se mitjançant acord del Congrés dels Diputats de 22 de setembre de 2022, que persistien les condicions d'excepcionalitat que ho justificaven.

Així, durant els anys 2020, 2021, 2022 i 2023, les Entitats Locals no han estat obligades a complir amb els objectius d'estabilitat, deute públic i regla de la despesa. Ara bé, sembla que aquesta situació de suspensió arribarà a la seva fi al 2024, ja que la Comissió Europea va informar que per a l'any 2024 no es prorrogaria novament.

Malgrat això, es desconeix tant la forma en què es reactivaran les regles fiscals, ja que aquestes es troben actualment en revisió, com la data exacta en que es reactivaran. I, un cop s'estableixin les regles a nivell europeu, caldrà esperar a veure com es tradueix l'acord a l'àmbit local.

El Pressupost General de l'Ajuntament de Sabadell per a 2024 està format pel del propi Ajuntament i les previsions d'ingressos i despeses de les empreses amb capital social íntegrament municipal (Comunicacions Audiovisuales de Sabadell, S.L., Habitatges Municipals de Sabadell, SA (VIMUSA) i Promoció Econòmica de Sabadell, S.L.).

## **2. BASES UTILITZADES PER A L'AVAUACIÓ DELS INGRESSOS**

### **2.1 IMPOSTOS, TAXES I PREUS PÚBLICS**

S'han calculat els ingressos relatius a IMPOSTOS, TAXES I PREUS PÚBLICS del pressupost de 2024 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, per tal d'adequar la consignació per l'any 2023 a la previsió de liquidació de drets prevista i la recaptació real. 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 conceptes més rellevants cal dir:

Al Marc Pressupostari 2024-2026, per l'exercici 2024 es va preveure un increment del 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 2024 ja es va preveure un increment del 15% d'aquests mateixos tributs, i és el que es manté al projecte de Pressupost per a l'any 2024.

#### **2.1.1 IMPOSTOS DIRECTES**

##### **1) Impost sobre béns immobles:**

Per al 2023 no s'han incrementat els tipus a les ordenances fiscals. Ara bé, es preveu una liquidació inferior a l'any anterior 2022 degut a l'increment de bonificacions, a l'eliminació del tipus qualificat a l'ús de magatzem-estacionament, i a la incorporació d'exempcions a fundacions. L'any 2022 es va liquidar un import de 51,23M€, i per l'any 2023, vista l'execució actual, es preveu una liquidació de 50,63M€. Per al proper any 2024 es preveu un increment a la liquidació de l'Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana del 15% per l'increment dels tipus a les ordenances fiscals.

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPT	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

		<b>Econòmic:</b>	<b>11300</b>
		<b>Descripció de l'ingrés:</b>	<b>Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana</b>
Any	Dada real	<b>Ppost inicial</b>	49.235.200,00
2019	Dada real	<b>Liquidació</b>	50.214.149,46
Any	Dada real	<b>Ppost inicial</b>	50.469.950,00
2020	Dada real	<b>Liquidació</b>	47.859.206,27
Any	Dada real	<b>Ppost inicial</b>	50.820.000,00
2021	Dada real	<b>Liquidació</b>	50.354.330,37
Any	Dada real	<b>Ppost inicial</b>	52.701.400,00
2022	Dada real	<b>Liquidació</b>	51.232.784,67
Any	Real	<b>Ppost inicial</b>	52.217.440,59
Any		<b>Execució DRN a 21/06/2023</b>	
2023	Real		49.891.513,43
	Estimació	<b>Liquidació</b>	50.632.784,67
Any	Estimació	<b>Ppost inicial</b>	58.227.702,37
2024	Estimació	<b>Liquidació</b>	58.227.702,37

## 2) Impost sobre vehicles de tracció mecànica:

Les tarifes d'aquest impost són les màximes aplicables. Les dades de liquidació des de l'any 2019 i fins al 2022 mostren com la liquidació va disminuint. Per l'any 2023, vista l'execució de drets reconeguts nets a mitjans de juny, es preveu que la liquidació disminueixi respecte de l'any 2022. La projecció per l'exercici 2024 es basa en el supòsit de creixement vegetatiu zero (tenint en compte l'increment de vehicles elèctrics, que tenen bonificació en el tribut), i no es preveuen modificacions normatives.

		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
Any 2020	Dada real	Ppost inicial	11.600.000,00
	Dada real	Liquidació	11.192.805,46
Any 2021	Dada real	Ppost inicial	11.600.000,00
	Dada real	Liquidació	11.105.839,81
Any 2022	Dada real	Ppost inicial	11.200.000,00
	Dada real	Liquidació	10.753.459,42
Any 2023	Real	Ppost inicial	11.100.000,00
	Real	Execució DRN a 21/06/2023	10.424.007,33
	Estimació	Liquidació	10.473.459,42
Any 2024	Estimació	Ppost inicial	10.473.459,42
	Estimació	Liquidació	10.473.459,42

### 3) 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 de l'any 2022 va ser de 14,54M€, i es van reconèixer drets per un import total de 10,58M€, dels quals es van anul·lar 3,91M€ (3,70M€ per devolució d'ingressos i 0,21M€ per anul·lació de liquidacions), resultant uns drets reconeguts nets a l'any 2022 de 6,66M€.

El 26 d'octubre de 2021 el Tribunal Constitucional (en endavant TC) en sentència 182/2021 va implicar la derogació de l'impost al declarar nuls els articles que estableixen el sistema de càlcul, qüestionant el sistema 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€, xifra força inferior al pressupostat a l'exercici anterior 2022.

En la elaboració de les Línies Fonamentals del Pressupost 2024 per als anys 2023-2024 es va fer una previsió de drets reconeguts totals d'aproximadament 12M€, vista l'execució de l'impost a 21 de juny. Ara bé, es preveu que tant al 2023 com al 2024 les anul·lacions de liquidacions derivades de la sentència del TC encara tinguin impacte en la liquidació, preveient els següents drets reconeguts nets en els propers anys, i per tant, fent les següents previsions de pressupost inicial:

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17100A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPT	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

*estimacions en cursiva*

Any	Previsions inicials	Drets reconeguts totals	Drets anul·lats	Drets reconeguts nets	
2019	10.141.700,00	18.753.604,82	377.602,20	18.376.002,62	
2020	13.591.700,00	16.736.762,09	533.206,99	16.203.555,10	
2021	14.590.050,00	17.529.353,78	1.214.748,47	16.314.605,31	
2022	14.540.050,00	10.576.437,28	3.914.801,71	6.661.635,57	
2023	Execució a 21/06/2023				
	3	9.788.763,19	6.954.161,28	1.723.521,45	5.230.639,83
	Total anual	9.788.763,19	12.000.000,00	3.000.000,00	9.000.000,00
2024	<i>8.900.000,00</i>	<i>12.000.000,00</i>	<i>3.100.000,00</i>	<i>8.900.000,00</i>	

#### 4) Impost sobre activitats econòmiques:

Per a l'any 2023 es preveu una liquidació similar a la de 2022, ja que no s'ha produït cap increment a les ordenances fiscals. Per a l'any 2024 es preveu un increment del 15% per canvis normatius.

		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
Any 2020	Dada real	Ppost inicial	6.812.500,00
	Dada real	Liquidació	6.481.221,62
Any 2021	Dada real	Ppost inicial	6.812.500,00
	Dada real	Liquidació	6.833.762,90
Any 2022	Dada real	Ppost inicial	6.988.000,00
	Dada real	Liquidació	6.488.731,00
Any 2023	Real	Ppost inicial	7.086.612,13
	Real	Execució DRN a 21/06/2023	411.251,25
	Estimació	Liquidació	6.488.731,00
Any 2024	Estimació	Ppost inicial	7.462.040,65
	Estimació	Liquidació	7.462.040,65

## 2.1.2 IMPOSTOS INDIRECTES

### Impost sobre construccions, instal·lacions i obres:

L'any 2022 la liquidació de l'impost va ascendir a 4,4M€, augmentant el nivell de liquidació respecte anys anteriors. Per l'any 2023, s'estima una liquidació de 5M€. Per l'any 2024 es preveu un increment d'ordenances fiscals del 15% respecte l'any 2023 i també un increment del 5% anual per la millora de l'activitat econòmica.

		Econòmic:	29000
		Descripció de l'ingrés:	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres
Any	Dada real	Ppost inicial	2.767.775,00
2019	Dada real	Liquidació	4.224.743,69
Any	Dada real	Ppost inicial	4.052.700,00
2020	Dada real	Liquidació	2.910.716,97
Any	Dada real	Ppost inicial	3.676.240,00
2021	Dada real	Liquidació	3.313.190,15
Any	Dada real	Ppost inicial	3.390.350,00
2022	Dada real	Liquidació	4.438.292,01
Any	Real	Ppost inicial	5.000.000,00
		Execució DRN a 21/06/2023	3.155.320,76
	Real	Liquidació	5.000.000,00
Any	Estimació	Ppost inicial	6.000.000,00
	2024	Estimació	Liquidació


### 2.1.3 PARTICIPACIÓ EN ELS TRIBUTS DE L'ESTAT (PTE) (IMPOSTOS CEDITS I FONS COMPLEMENTARI DE FINANÇAMENT) I DOTACIÓ ADDICIONAL DE FINANÇAMENT AMB MOTIU DELS SALDOS GLOBAIS NEGATIUS DE LA LIQUIDACIÓ 2020 REINTEGRATS.

Dels extractes d'execució del pressupost general de l'Estat s'extreu la següent informació:

#### Informació dels extractes d'execució del Pressupost General de l'Estat

Milers de euros

PRESSUPOST INGRESSOS DE L'ESTAT	Dades anuals definitives	Dades anuals definitives	Variació 2021/2020	Provisional Desembre	Variació 2022/2021
	Any 2020	Any 2021	%	Any 2022	%
Recaptació neta					
IRPF	35.888.936,00	42.875.397,00	19,47%	57.351.375,00	33,76%
IVA	24.971.172,00	35.245.772,00	41,15%	48.861.178,00	38,63%
Impostos especials	4.972.823,00	6.071.641,00	22,10%	8.044.829,00	32,50%
<b>TOTAL</b>	<b>65.832.931,00</b>	<b>84.192.810,00</b>	<b>27,89%</b>	<b>114.257.382,00</b>	<b>35,71%</b>

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPT	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

S'observa que la recaptació neta per IRPF, IVA i impostos especials augmenta un 27,89% l'any 2021 respecte l'any 2020. Per l'any 2022, les últimes dades que tenim és la dada anual provisional de l'extracte de desembre. Si comparem les dades provisionals del 2022 amb les dades de l'any 2021, s'observa que la recaptació neta per IRPF, IVA i impostos especials va augmentar un 35,71% l'any 2022 respecte l'any 2021.

A partir d'aquesta informació de la recaptació dels ingressos de l'Estat s'han fet les previsions d'ingressos de l'Ajuntament per participació en els tributs de l'Estat.

La participació de l'Ajuntament de Sabadell en els ingressos de l'Estat de l'any 2020 ha estat de 46,67 milions d'euros, amb el següent detall:

- les bestretes de l'any 2020 per import de 55,50 milions d'euros,
- i una liquidació definitiva comunicada durant l'any 2022 de -8,82 milions d'euros.

Pel que fa a la liquidació de l'any 2020, la part del Fons Complementari de Finançament ha estat d'un import de -7,5M€. Per la part corresponent als impostos cedits la liquidació ha estat d'un import de -1,3M€ (que es compon de 1,77M€ de saldos negatius i 0,48M€ de saldos positius). Es va establir que el retorn d'aquesta liquidació negativa es fes de manera fraccionada. Al 2022 s'ha retornat un import total de 2,87M€, que es compon de 1,77M€ pels saldos negatius del impostos cedits que s'han retornat íntegrament durant l'any 2022, i 1,10M€ corresponents a la part del Fons Complementari, que es retorna trimestralment a raó del 25% d'una bestreta mensual del Fons Complementari, i en un termini màxim de 3 anys.

Per una altra banda, s'ha establert una dotació addicional de finançament amb motiu dels saldos globals negatius de la liquidació 2020 reintegrats durant 2022 i 2023. Amb la legislació actual encara no es pot assegurar que al 2024 també hi hagi aquesta dotació addicional, però s'estima que es repeteixi aquest mecanisme de compensació fins a completar el reintegrament pendent.

Amb aquestes dades, es fa la següent previsió de participació de l'Ajuntament de Sabadell en els tributs de l'Estat per cada any:

Previsió de participació en els tributs de l'Estat:

Milions d'euros (**Real / Previsions**)

<b>Concepte</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Bestretes PTE	<b>55,50</b>	<b>57,11</b>	<b>64,66</b>	<b>66,48</b>	69,14
Liquidació	<b>-8,82</b>	<b>1,89</b>	10,00	8,20	5,55
Participació definitiva	<b>46,67</b>	<b>59,00</b>	74,66	74,68	74,69
Variació interanual %	-	<b>26,42%</b>	26,53%	0,03%	0,01%

La liquidació de l'any 2022 s'estima en 10M€. La inflació experimentada aquest any ha fet incrementar molt la recaptació dels ingressos de l'Estat, tal i com hem vist anteriorment. Amb aquesta estimació, resulta al 2022 una participació total de 74,66M€, que representa un increment del 26,53% respecte de la participació total de l'any 2021.

Per l'any 2023 s'estima una participació total similar a l'estimada per 2022, al voltant dels 74,7M€.

Per l'any 2024, s'estima que s'incrementin les bestretes fins als 69,14M€.


Amb aquestes estimacions, a continuació es mostra la previsió de finançament que rebria l'Ajuntament cada any:

Previsió de liquidació d'ingressos cada any (fluxos de caixa) en concepte de participació en els tributs de l'estat (tenint en compte les bestretes anuals i les liquidacions d'anys anteriors) i de la dotació addicional de finançament amb motiu dels saldos negatius de la liquidació 2020 :

Milions d'euros (**Real / Previsions**)

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Bestretes PTE	<b>64,66</b>	<b>66,48</b>	69,14
Reintegraments liquidació negativa dels anys 2008 i 2009	<b>-0,74</b>	<b>-0,74</b>	<b>-0,74</b>
Reintegraments liquidació 2020	<b>-2,87</b>	-4,48	-1,95
Liquidació 2020, imports a cobrar	<b>0,48</b>		
Dotació addicional liquidació 2020	<b>2,87</b>	4,48	1,95
Compensació per SII-IVA	<b>1,48</b>		
Liquidació 2021		<b>1,89</b>	
Liquidació 2022			10,00
Liquidació 2023			
Liquidació 2024			
<b>TOTAL INGRESSOS PER PTE</b>	<b>65,87</b>	67,63	78,40



CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

#### 2.1.4 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS

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 2024. Per al 2024 es preveu un increment del 15% a les Ordenances Fiscals d'una part rellevant de taxes i preus públics, els altres ingressos s'han consignat segons les dades facilitades pels centres gestors. A destacar que per aquest any 2024 s'han previst quotes d'urbanització per import de 1,05M d'euros i altres aprofitaments urbanístics per import de 0,22M d'euros. L'import total del capítol 3 ascendeix a 48,71M d'euros.

#### 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 l'apartat 2.1.3 referit a la cessió d'impostos i el fons complementari de finançament i a la dotació addicional de finançament amb motiu dels saldos globals negatius de la liquidació 2020 reintegrats.
- 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 2023.
- 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 99,65M 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 2,65M€.

## 2.4 INGRESSOS DELS CAPÍTOLS VI i VII

A capítol VI (**Alienació d'inversions reals**), es preveuen ingressos per venda de sòl a la zona empresarial de Sant Pau de Riu Sec per import de 2,63M€ per aquest any.

Pel que fa al capítol VII (**Transferències de capital**), es destaca la previsió de les subvencions de la Diputació de Barcelona per al projecte de l'entrada pel Portal Sud de Sabadell, per al projecte del Pavelló de Merinals, les subvencions de la Generalitat per a l'adequació dels habitatges del barri d'Arraona, i la transferència pel fons de reinversió de CASSA en benefici dels sistema de sanejament.

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 2024 no es preveu concertar operacions de crèdit.

## 3. BASES UTILITZADES PER A L'AVALUACIÓ DE LES DESPESES

Les previsions del pressupost de despeses per al 2024 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.

Comparativament la proposta de pressupost per l'exercici 2024 respecte l'aprovat i vigent per l'exercici 2023, ha disminuït en un 1,64% que en termes absoluts es xifra en 4,37M d'euros. Aquesta disminució ve originada per una disminució de les despeses de capital (14,40M€) i de les despeses financeres (0,89M€). En canvi, les despeses corrents augmenten (10,93M€), principalment per les despeses de personal (8,04M€), les

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPT	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

despeses de compra de bens i serveis (2,76M€), les despeses financeres (0,97M€). Les transferències corrents, en canvi, disminueixen (0,84M€).

Capítol		Pressupost 2023	Proposta Pressupost 2024	Variació	
				Import	%
1	Despeses de personal	86.134.582,09	94.170.701,81	8.036.119,72	9,33%
2	Compra de béns i serveis	104.474.256,25	107.238.955,53	2.764.699,28	2,65%
3	Despeses financeres	2.844.050,00	3.815.010,00	970.960,00	34,14%
4	Transferències corrents	32.698.695,12	31.858.487,48	-840.207,64	-2,57%
5	Fons de contingència i altres imprevistos	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00%
<b>Total despeses corrents</b>		<b>226.351.583,46</b>	<b>237.283.154,82</b>	<b>10.931.571,36</b>	<b>4,83%</b>
6	Inversions reals	22.213.602,67	8.552.098,06	-13.661.504,61	-61,50%
7	Transferències de capital	934.783,87	192.686,63	-742.097,24	-79,39%
<b>Total despeses de capital</b>		<b>23.148.386,54</b>	<b>8.744.784,69</b>	<b>-14.403.601,85</b>	<b>-62,22%</b>
8	Variació actius financers	795.430,00	136.930,00	-658.500,00	-82,79%
9	Passius financers	15.750.010,00	15.515.010,00	-235.000,00	-1,49%
<b>Total despeses financeres</b>		<b>16.545.440,00</b>	<b>15.651.940,00</b>	<b>-893.500,00</b>	<b>-5,40%</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>266.045.410,00</b>	<b>261.679.879,51</b>	<b>-4.365.530,49</b>	<b>-1,64%</b>

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


L'estructura de la proposta del pressupost general per l'exercici 2024 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 2024 s'actualitza l'estructura. La classificació orgànica és la següent:

<b>Àrea / Orgànic</b>	<b>Descripció</b>
1	Alcaldia
100	Òrgans de Govern
101	Gabinet d'Alcaldia
102	Gerència Municipal
2	Àrea de Presidència i Projectes Estratègics
200	Direcció de Presidència i Projectes Estratègics
202	Estratègia de Ciutat
203	Transparència i Bon Govern
204	Secretaria General
205	Intervenció General
206	Sabadell Atenció Ciutadana (SAC)
207	Premsa, Comunicació i Imatge
3	Àrea de Serveis a les Persones
300	Direcció de Serveis a les persones
301	Drets Civils, Joventut, Igualtat i LGBTI+
303	Cultura
304	Esports
305	Acció Social
306	Habitatge
307	Benestar Animal
308	Salut i Gestió de Plagues
309	Infància i Gent Gran
310	Educació
4	Àrea d'Economia i Serveis Centrals
400	Direcció Econòmics i Serveis Centrals
401	Serveis Econòmics
402	Tecnologia i Transformació Organitzativa
403	Informació de Base
404	Serveis Generals i Compres
405	Tresoreria i Gestió Tributària
406	Recursos Humans
407	Prevenició de Riscos Laborals
408	Desenvolupament Econòmic
409	Llicències i Disciplina d'activitats
410	Comerç, Consum i Turisme
5	Àrea d'Espai Urbà, Acció Territorial i Participació

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPT	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

500	Direcció Espai Urbà, Acció Territorial i Participació
501	Obres Pub., Parcs i Jardins, Mantenim., Mobil. i Transports
502	Acció territorial i Participació
503	Neteja viària, recollida i tractament de residus
6	Àrea d'Urbanisme, Desenvolupament Sostenible i Seguretat
600	Direcció d'Urbanisme, Desenvolupament Sostenible i Seguretat
601	Urbanisme
602	Transició Ecològica
603	Seguretat i civisme
7	Àrea de Promoció Econòmica i Projecció de la Ciutat
700	Direcció de Promoció Econòmica i Projecció de la Ciutat
701	Comerç i consum
702	Projecció de ciutat de turisme
703	Promoció Econòmica
704	Llicències i Disciplina d'activitats

### 3.2. ESTRUCTURA PROGRAMA

L'estructura de programa és la mateixa respecte el Pressupost 2023 a excepció de la creació del nou programa 1516 Pla d'Ordenació Urbanística Municipal (POUM) i la modificació de les descripcions següents:

ANY 2024		ANY 2023	
Programa	Descripció	Programa	Descripció
1503	Planificació i Projectes de Ciutat	1503	Projecte Sabadell 2030
1516	Pla d'Ordenació Urbanística Municipal (POUM)	No existeix	
2310	Direcció, administració i secretaria tècnica d'Acció Social	2310	Direcció i Secretaria tècnica d'Acció Social
2317	Intervenció Comunitària	2317	Comunitària
3270	Mediació Comunitària	3270	Mediació i Intervenció Comunitària
3341	Promoció sociocultural de persones grans	3341	Promoció Cultural Gent Gran


9209	Subvencions europees	9209	Estratègies de Desenvolupament Urbà Sostenible i Integrat
------	----------------------	------	---

No obstant durant l'exercici 2024, 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 2024
0	0111	Deute públic	18.900.040,00
<b>0 DEUTE PÚBLIC</b>			<b>18.900.040,00</b>
1	1300	Direcció i administració de Seguretat Ciutadana	2.455.213,18
1	1320	Policia municipal	16.830.939,42
1	1331	Ordenació del trànsit i de l'estacionament	2.012.648,97
1	1334	Servei de retirada de vehicles de la via pública	459.954,31
1	1340	Mobilitat sostenible	259.769,31
1	1341	Ocupació de la Via Pública	675.505,92
1	1350	Protecció Civil	17.635,00
1	1503	Planificació i Projectes de Ciutat	269.502,25
1	1504	Desenvolupament de l'Eix Gran Via - Ripoll	275.288,92
1	1510	Urbanisme, planejament, gestió i execució	244.816,00
1	1511	Planejament urbanístic	554.111,54
1	1512	Llicències d'edificació i disciplina	1.666.922,07
1	1513	Gestió urbanística	141.668,60
1	1515	Atenció al públic d'Urbanisme	218.471,56
1	1516	Pla d'Ordenació Urbanística Municipal (POUM)	247.244,39
1	1520	Administració General d'Habitatge	296.432,33
1	1521	Promoció i Gestió de l'Habitatge de protecció pública	1.881.994,60
1	1522	Conservació i rehabilitació de l'edificació	500.000,00
1	1523	Altres Serveis d'Habitatge	722.317,05
1	1530	Servei de manteniments de Vies Públiques	9.737,20
1	1532	Pavimentació de Vies Públiques	1.424.219,98
1	1533	Altres actuacions a la Via Pública	137.290,49
1	1534	Obres i Espai Públic	2.278.408,51
1	1535	Execució d'obres de particulars	238.181,93
1	1600	Clavegueram	629.697,61
1	1601	Sanejament en alta i depuradores	10.290.786,27
1	1621	Recollida de residus	13.219.061,09

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPT	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

1	1622	Gestió de residus sòlids urbans	22.990,00
1	1623	Tractament de residus	107.538,00
1	1630	Neteja viària	16.575.922,84
1	1640	Cementiri i Serveis Funeraris	137.705,11
1	1650	Enllumenat Públic	4.434.698,58
1	1700	Administració General de Medi Ambient	28.195,44
1	1710	Parcs i jardins	6.490.591,85
1	1720	Sostenibilitat en medi urbà	322.290,69
1	1721	Prot. contra la contaminació acústica, lumínica i atmosfèric	82.982,82
1	1722	Sensibilització ambiental	59.019,16
1	1723	Protecció i conservació del rodal	1.117.842,52
<b>1 SERVEIS PÚBLICS BÀSICS</b>			<b>87.337.595,51</b>
2	2210	Quotes socials i altres prestacions econòmiques	407.930,00
2	2310	Direcció, administració i secretaria tècnica d'Acció Social	1.560.156,29
2	2311	Atenció social individual, familiar, grupal i comunitària.	11.913.417,93
2	2312	Programa d'infància i adolescència	3.122.417,33
2	2314	Atenció a la dependència i la discapacitat	9.679.209,00
2	2315	Direcció de Feminismes i Diversitat	860.401,06
2	2316	Drets Civils, Acollida i Memòria Històrica	1.065.951,72
2	2317	Intervenció Comunitària	201.750,48
2	2318	Feminismes, LGTBI i Joventut	2.276.137,62
2	2319	Cooperació i Relacions Internacionals	632.954,75
2	2410	Foment de l'Ocupació	12.273.578,06
<b>2 ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL</b>			<b>43.993.904,24</b>
3	3110	Direcció i administració del Servei de Salut	539.293,16
3	3111	Protecció de la salubritat pública	639.040,34
3	3112	Promoció de la salut	421.289,86
3	3113	Laboratori Municipal	420.948,93
3	3114	Benestar Animal	605.156,93
3	3200	Direcció i administració del Servei d'Educació	709.577,92
3	3230	Funcionament Centres de preescolar, primària i educ.especial	10.823.429,25
3	3231	Funcionament d'Escoles Bressol	6.835.518,08

3	3240	Escola d'Art Illa	1.256.703,77
3	3241	Escola Municipal de Música i Conservatori de Grau Mitjà	3.275.254,43
3	3261	Serveis educatius complementaris	335.381,85
3	3262	Acompanyament a l'escolaritat	1.921.216,03
3	3264	Centre de Normalització Lingüística	192.157,13
3	3270	Mediació Comunitària	7.128,50
3	3300	Direcció i administració de Cultura	1.009.524,78
3	3321	Biblioteques públiques	2.765.129,69
3	3322	Arxius	729.232,06
3	3330	Equipaments culturals	1.607.452,76
3	3331	Equipaments Museus	106.746,47
3	3340	Creació i difusió de les Arts	2.742.166,09
3	3341	Promoció sociocultural de persones grans	526.593,99
3	3342	Proximitat i cooperació cultural	550.089,46
3	3360	Protecció i gestió del Patrimoni Històric-Artístic	894.341,16
3	3370	Instal·lacions d'ocupació del temps lliure	3.076.395,92
3	3380	Cultura popular i tradicional	1.854.464,17
3	3400	Direcció i administració del Servei d'Esports	635.425,13
3	3410	Activitats esportives	621.851,84
3	3411	Actes esportius	379.694,52
3	3420	Instal·lacions esportives	6.858.569,83
<b>3 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT</b>			<b>52.339.774,05</b>
4	4190	Foment de l'activitat agrària	231.873,13
4	4300	Direcció i administració del Servei de Comerç	224.117,26
4	4311	Fires	401.992,58
4	4312	Mercats i llotges	1.532.238,60
4	4313	Comerç ambulant	189.070,48
4	4320	Projecció de la ciutat i Turisme	652.558,19
4	4330	Programes d'innovació i empresa	1.244.375,82
4	4331	Intervenció administrativa en les Activitats Econòmiques	1.088.404,47
4	4391	Dinamització i promoció comercial	485.138,12
4	4411	Transport col·lectiu urbà de viatgers	6.185.131,08
4	4412	Altres transports de viatgers	30.000,00
4	4910	Comunicacions Audiovisuais de Sabadell S.L.	1.053.385,42
4	4930	Defensa del consumidor	332.332,76
<b>4 ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC</b>			<b>13.650.617,91</b>
9	9120	Òrgans de govern	1.971.124,24
9	9121	Personal eventual Grups Municipals	912.857,67
9	9122	Gabinet d'Alcaldia	749.123,95
9	9200	Transformació organitzativa i digital	206.287,30
9	9201	Prevenició de riscos laborals	367.688,20
9	9202	Secretaria general	993.116,18
9	9203	Defensa Jurídica	549.040,02
9	9204	Serveis Generals	1.286.900,18



CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPT	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

9	9205	Recursos Humans	1.900.142,05
9	9206	Compres i Impressions centralitzades	757.815,63
9	9207	Parc mòbil	397.437,78
9	9208	Formació, Selecció i Assessorament Jurídic Recursos Humans	1.041.377,24
9	9209	Subvencions europees	91.000,00
9	9220	Direcció d'Àrea	6.944.117,20
9	9221	Atencions protocol·làries	201.568,08
9	9222	Programa de Planificació de la Ciutat	53.465,13
9	9225	Transparència i Bon Govern	319.477,24
9	9230	Direcció del Servei d'Informació de Base	168.456,53
9	9231	Gestió del Padró Municipal d'Habitants	360.997,88
9	9232	Cadastre i Nucli	435.868,91
9	9233	Cartografia i Topografia	325.419,23
9	9234	Inspecció de Base i SIG Corporatiu	182.376,80
9	9240	Democràcia Deliberativa	1.126.667,92
9	9241	Associacionisme, voluntariat	244.815,48
9	9250	Sabadell Atenció Ciutadana	2.351.069,54
9	9251	Comunicació	844.407,88
9	9252	Sindicatura Municipal de Greuges de Sabadell	174.572,84
9	9260	Sistemes informàtics municipals	3.745.144,84
9	9261	Assessoria Lingüística	3.000,00
9	9290	Fons de Contingència	200.000,00
9	9310	Serveis Econòmics	410.885,75
9	9311	Intervenció General	1.532.181,43
9	9320	Gestió del sistema tributari	5.127.147,68
9	9331	Obres d'equipaments municipals	3.287.919,85
9	9332	Logística	1.025.598,37
9	9333	Gestió de Béns i Inventari	3.968.654,27
9	9340	Gestió del deute i de la Tresoreria	1.200.224,51
<b>9 ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL</b>			<b>45.457.947,80</b>
<b>TOTAL PROPOSTA PRESSUPOST 2024</b>			<b>261.679.879,51</b>

### 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 2024 i desglossat per capítols és el següent:

Capítol		Proposta Pressupost 2024
1	Despeses de personal	94.170.701,81
2	Compra de béns i serveis	107.238.955,53
3	Despeses financeres	3.815.010,00
4	Transferències corrents	31.858.487,48
5	Fons de contingència i altres imprevistos	200.000,00
<b>Total despeses corrents</b>		<b>237.283.154,82</b>
6	Inversions reals	8.552.098,06
7	Transferències de capital	192.686,63
<b>Total despeses de capital</b>		<b>8.744.784,69</b>
8	Adquisició d'actius financers	136.930,00
9	Passius financera	15.515.010,00
<b>Total despeses financeres</b>		<b>15.651.940,00</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>261.679.879,51</b>

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 2024.

El 19 d'octubre de 2022 el Govern d'Espanya i les organitzacions sindicals CCOO i UGT van subscriure l'Acord Marc per a una Administració del segle XXI, en el qual s'acorda un increment de les retribucions del personal al servei de les Administracions Públiques per als anys 2022-2024.

Aquest acord inclou:

- Per l'any 2022, un increment addicional de l'1,5% al 2% vigent des de l'1 de gener.
- Per l'any 2023 un increment fixe de 2,5% que podria incrementar-se fins al 3,5% en funció de diverses variables: un 0,5% segons l'evolució del IPCA (que s'hauria de pagar durant l'octubre de 2023) i un 0,5% addicional segons l'evolució del PIB.
- Per l'any 2024 un increment fixe del 2%, que podria incrementar-se fins al 2,5% també en funció de l'evolució del IPCA.

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPT	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

En aquests Pressupostos, per prudència, s'ha fet la previsió de que els increments arribin al seu màxim possible, és a dir, el 3,5% per 2023 i el 2,5% per 2024. Aquest increment es calcula sobre la aportació municipal, la part finançada amb subvencions s'ha previst la xifra facilitada pels departaments.

S'ha previst que el 0,5% addicional de 2023 relacionat amb l'evolució del PIB es pagaria durant 2024.

En base a tot l'exposat anteriorment el capítol 1 pel pròxim exercici respecte el pressupost 2023 ha incrementat en 8,04M 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 2024.

El capítol II presenta un increment del 2,65% (2,76M€), aquest increment ve derivat principalment per l'increment de les despeses de neteja dels equipaments municipals, d'educació i de cultura.

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

### 3.3.3 CAPÍTOL III: INTERESSOS 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, i a altres despeses financeres. Aquestes xifres s'han consignat suficientment 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 2024. Pel que fa al Capítol IV experimenta un decrement del 2,57% (0,84M€).


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

<b>APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA</b>	<b>ENTITAT</b>	<b>IMPORT DE LA SUBVENCIÓ</b>	<b>CONCEPTE</b>
303-3340-48833	Joventut de la Faràndula	20.000,00	Producció teatre espectacle familiar (Capitalitat de la cultura)
303-3342-48834	Federacion de Entidades Culturales de Sabadell	25.000,00	Festival Cultura Regional (Capitalitat de la cultura)
303-3360-48805	Fundació Bosch i Cardellach	2.500,00	Edició Llibre
702-4320-48804	Assoc. Juvenil Sabadell Sona Jove	10.000,00	Festival Embassa't (Capitalitat de la cultura)
702-4320-48835	Associació Sabadell Cultura en Viu	40.000,00	Festival Observa

S'ha incrementat l'import d'algunes ja existents l'any 2023:

<b>APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA</b>	<b>ENTITAT</b>	<b>IMPORT DE LA SUBVENCIÓ</b>	<b>INCREMENT RESPECTE 2023</b>	<b>CONCEPTE</b>
301-2319-48816	Comissió Catalana d'Ajuda al Refugiat	45.000,00	5.000,00	Subvenció nominativa a la Comissió Catalana d'Ajuda al Refugiat
303-3340-47801	Orquestra Simfònica del Vallès, SAL	47.000,00	35.000,00	Activitats socials, culturals i educatives a desenvolupar a la ciutat de Sabadell (Capitalitat de la cultura)
303-3340-48802	Rialles, espectacles infantils i juvenils	93.000,00	15.000,00	Activitats del centre de creació, producció i exhibició Sala Miguel Hernández i Festival El Petit (Capitalitat de la cultura)
303-3340-48826	Joventuts Musicals de Sabadell	29.000,00	2.000,00	Temporada de Cambra a Sabadell, Música al Saló i Festival Internacional de Música
303-3380-48830	Associació Grup Disbauxa de Carnaval	12.000,00	5.000,00	Organització Carnaval de la ciutat
305-2311-48808	EL REBOST SOLIDARI DE SABADELL	420.000,00	16.000,00	Emmagatzematge i la distribució d'aliments a persones i/o col·lectius en situació de pobresa i/o exclusió derivades pels serveis socials de l'Ajuntament de Sabadell

I al 2023 hi havia les següents subvencions nominatives, que s'han eliminat per al 2024 en motiu del canvi de gestió als mercats:

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

ENTITAT	IMPORT DE LA SUBVENCIÓ	CONCEPTE
Unió Comerciants Mercat Central	692.650,00	Convenis Mercats
Associació Concessionaris de llocs de venda del Mercat Creu Alta	264.099,00	Convenis Mercats

### 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 CAPÍTOL 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 8,74M d'euros.

Respecte l'any 2023, hi hagut un decrement de la despesa d'inversions de 14,40M d'euros. Aquest decrement es justifica per:

- Aquest any 2024 no es preveu concertar cap préstec per finançar inversions, quan l'any 2023 sí que es va preveure per un import de 10,74M€.
- Els ingressos derivats de transferències de capital previstos al programa d'inversions s'han reduït en 9,4M€.
- Per contra els ingressos derivats d'alienació d'inversions reals s'han incrementat en 2,6M€.
- Aquest any 2024 hi ha una previsió d'ingressos de capítol 3 afectats a capital per import de 1,3M€ (quotes d'urbanització, altres aprofitaments urbanístics, multes urbanístiques).
- En aquest exercici es destina d'aportació municipal ordinària a inversions la xifra de 1,57M d'euros, respecte els 0,16M d'euros que es van destinat en el pressupost del 2023.

### **3.3.7. CAPÍTOL VIII – ACTIUS FINANCERS**

En aquest capítol es preveuen per l'any 2024 les bestretes als treballadors municipals. El capítol 8 disminueix respecte l'any 2023 en 658mil euros, donat que en l'exercici actual es va preveure una ampliació de capital a l'empresa Promoció Econòmica de Sabadell SL.


CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

#### 4. COMPARACIÓ ENTRE EL MARC PRESSUPOSTARI, LES LÍNIES FONAMENTALS DEL PRESSUPOST 2024, I EL PROJECTE DE PRESSUPOST

	Anualitat 2024 del Marc Pressupostari 2024-2026	Línies Fonamentals del Pressupost 2024	Diferències entre les Línies Fonamentals del Pressupost i el Marc Pressupostari	Projecte de Pressupost 2024	Diferències entre el Projecte de Pressupost i les Línies Fonamentals	Observacions
	(A)	(B)	(C=B-A)	(D)	(E=D-C)	
<b>INGRESSOS</b>						
Capítol 1	86.330.029,48	92.020.442,82	5.690.413,34	92.020.442,81	-0,01	Al Marc Pressupostari s'havia previst un increment del 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 es va preveure incrementar les ordenances fiscals en un 15%, cosa que s'ha mantingut al Projecte de Pressupost.
Capítol 2	12.135.919,07	12.635.919,07	500.000,00	12.635.919,07	0,00	Al Marc Pressupostari s'havia previst un increment del 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 es va preveure incrementar les ordenances fiscals en un 15%, cosa que s'ha mantingut al Projecte de Pressupost.


Capítol 3	46.237.442,49	47.602.589,43	1.365.146,94	48.708.514,33	1.105.924,90	Al Marc Pressupostari s'havia previst un increment del 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 es va preveure incrementar les ordenances fiscals en un 15%, cosa que s'ha mantingut al Projecte de Pressupost. L'increment de capítol 3 ve donat bàsicament per ingressos de quotes urbanístiques, altres aprofitaments urbanístics i multes urbanístiques, no previstos a les Línies fonamentals del Pressupost.
Capítol 4	99.074.493,97	99.950.641,12	876.147,15	99.654.775,37	-295.865,75	La diferència entre el previst al Marc Pressupostari i les Línies Fonamentals del Pressupost ve explicat bàsicament per la diferència en la previsió de subvencions finalistes. Al Marc Pressupostari, en no tenir noves informacions, es va preveure el mateix import del pressupost inicial de l'any 2023. A l'hora d'elaborar les Línies Fonamentals ja s'ha comptat amb informacions facilitades pels departaments. La diferència entre les Línies fonamentals i el Projecte de pressupost ve per la concreció d'informacions de subvencions.
Capítol 5	1.788.159,87	1.813.223,87	25.064,00	2.654.906,78	841.682,91	Al projecte de Pressupost s'ha incrementat la previsió, fruit de la concreció dels ingressos per part dels departaments, i principalment, fruit de l'increment de la previsió d'ingressos per interessos de dipòsits.
<i>Detall de Total Participació en Tributs de l'Estat, que es troben distribuïts entre els capítols 1, 2 i 4</i>	78.396.777,08	78.396.777,08	0,00	78.396.777,08	0,00	No s'han modificat les previsions d'ingressos en concepte de participació en tributs de l'Estat
<b>TOTAL INGRESSOS PER OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>245.566.044,88</b>	<b>254.022.816,31</b>	<b>8.456.771,43</b>	<b>255.674.558,36</b>	<b>1.651.742,05</b>	
Capítol 6	0,00	0,00	0,00	2.627.700,00	2.627.700,00	Al projecte de pressupost s'ha tingut en compte la previsió d'ingressos per venda de sòl a la zona empresarial de Sant Pau de Riu Sec.
Capítol 7	416.073,86	416.073,86	0,00	3.240.691,15	2.824.617,29	Al Marc Pressupostari i a les Línies Fonamentals només es va preveure l'import pel fons de reinversió de CASSA en benefici del sistema de sanejament. Finalment al projecte de pressupost s'han acabat de concretar la resta de transferències previstes.



CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

<b>TOTAL INGRESSOS PER OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>416.073,86</b>	<b>416.073,86</b>	<b>0,00</b>	<b>5.868.391,15</b>	<b>5.452.317,29</b>	
Capítol 8	136.930,00	136.930,00	0,00	136.930,00	0,00	
Capítol 9	12.000.000,00	12.000.000,00	0,00	0,00	-12.000.000,00	Finalment, al Projecte de Pressupost no es preveuen ingressos per endeutament.
<b>TOTAL INGRESSOS PER OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>12.136.930,00</b>	<b>12.136.930,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136.930,00</b>	<b>-12.000.000,00</b>	
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b><u>258.119.048,74</u></b>	<b><u>266.575.820,17</u></b>	<b><u>8.456.771,43</u></b>	<b><u>261.679.879,51</u></b>	<b><u>-4.895.940,66</u></b>	
<b>DESPESES</b>						
Capítol 1	89.724.959,53	92.385.159,84	2.660.200,31	94.170.701,81	1.785.541,97	Tant al Marc Pressupostari com a les Línies Fonamentals es va preveure l'increment de les retribucions per a l'exercici 2024 màxim establert a l'Acord Marc per a una Administració del segle XXI. Ara bé, a les Línies Fonamentals s'incrementa la xifra perquè es preveu que el 0,5% addicional de 2023 relacionat amb l'evolució del PIB es pagui durant 2024 en comptes de al 2023, i també s'incrementa la xifra amb les generacions de crèdit produïdes a capítol 1 durant 2023, i s'inclou informació dels departaments sobre els crèdits que es preveu finançar amb finançament afectat. Al Projecte de Pressupost s'han acabat de concretar els càlculs i costos de tots els llocs de treball previstos.

Capítol 2	103.898.829,66	121.157.248,28	17.258.418,62	107.238.955,53	-13.918.292,75	<p>Cal veure l'evolució de les despeses de capítols 2 i 4 conjuntament, ja que en els diversos moments, ha hagut moviments interns. L'increment d'aquests dos capítols conjunts entre l'import previst al Marc Pressupostari i les Línies Fonamentals del Pressupost ve donat bàsicament per l'increment d'ingressos per l'increment d'ordenances fiscals, que aporta un major finançament (5M€).</p> <p>Entre les Línies fonamentals i el Projecte de Pressupost, s'observa que, la consignació d'aquests dos capítols conjuntament disminueixen uns 3 milions d'euros finançats per aportació municipal.</p>
Capítol 3	3.529.854,04	3.410.040,00	-119.814,04	3.815.010,00	404.970,00	S'ha previst les despeses segons els crèdits vius.
Capítol 4	32.763.537,41	20.850.358,19	-11.913.179,22	31.858.487,48	11.008.129,29	<p>Cal veure l'evolució de les despeses de capítols 2 i 4 conjuntament, ja que en els diversos moments, ha hagut moviments interns. L'increment d'aquests dos capítols conjunts entre l'import previst al Marc Pressupostari i les Línies Fonamentals del Pressupost ve donat bàsicament per l'increment d'ingressos per l'increment d'ordenances fiscals, que aporta un major finançament (5M€).</p> <p>Entre les Línies fonamentals i el Projecte de Pressupost, s'observa que, la consignació d'aquests dos capítols conjuntament disminueixen uns 3 milions d'euros finançats per aportació municipal.</p>
Capítol 5	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	
<b>TOTAL DESPESES PER OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>230.117.180,64</b>	<b>238.002.806,31</b>	<b>7.885.625,67</b>	<b>237.283.154,82</b>	<b>-719.651,49</b>	
Capítol 6	11.823.523,31	11.823.523,31	0,00	8.552.098,06	-3.271.425,25	Les modificacions venen donades per una banda, per l'eliminació de la previsió de recórrer a endeutament per finançar inversions, i per una altra banda per la concreció dels recursos per subvencions previstos en el projecte de pressupost.
Capítol 7	792.550,55	792.550,55	0,00	192.686,63	-599.863,92	Les modificacions venen donades per una banda, per l'eliminació de la previsió de recórrer a endeutament per finançar inversions, i per una altra banda per la concreció dels recursos per subvencions previstos en el projecte de pressupost.
<b>TOTAL DESPESES PER OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>12.616.073,86</b>	<b>12.616.073,86</b>	<b>0,00</b>	<b>8.744.784,69</b>	<b>-3.871.289,17</b>	

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

Capítol 8	136.930,00	136.930,00	0,00	136.930,00	0,00	
Capítol 9	15.248.864,23	15.820.010,00	571.145,77	15.515.010,00	-305.000,00	S'ha previst les despeses segons els crèdits vius.
<b>TOTAL DESPESES PER OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>15.385.794,23</b>	<b>15.956.940,00</b>	<b>571.145,77</b>	<b>15.651.940,00</b>	<b>-305.000,00</b>	
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b><u>258.119.048,73</u></b>	<b><u>266.575.820,17</u></b>	<b><u>8.456.771,44</u></b>	<b><u>261.679.879,51</u></b>	<b><u>-4.895.940,66</u></b>	

## 5. DESPESES PLURIENNALS

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, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (en endavant TRLRHL) 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 els centres gestors de l'Ajuntament de Sabadell, a data **11 d'octubre**, han fet operacions despeses futures amb anualitat 2024 per un import total de 104.491.935,17€; dels quals 88.630.302,66€ corresponen a operacions ja comptabilitzades i de l'import restant (15.861.632,51€) es troben en pendent de comptabilitzar, dels qual la xifra de 715.887,34€ corresponen a operacions barrades pendent de comptabilitzar (PC) i que minoraran l'import total de les despeses futures amb anualitat 2024, per tant les **despeses compromeses pel pròxim exercici seran de 103.776.047,83€**:

Capítol	Operacions comptabilitzades	Operacions pendent de comptabilitzar	Total operacions futures amb anualitat 2024	Operacions barrades PC (A/, D/ i AD/)	Total operacions futures previstes pel 2024
1 Despeses de personal	108.597,98		108.597,98	0	108.597,98
2 Compra de béns i serveis	59.052.339,54	5.855.824,30	64.908.163,84	-152.958,01	64.755.205,83
3 Interessos	945.961,68	2.410.749,26	3.356.710,94	0	3.356.710,94
4 Transferències corrents	5.925.916,52	1.430.363,22	7.356.279,74	-7.532,80	7.348.746,94
6 Inversions reals	6.899.434,07	5.548.880,46	12.448.314,53	-60	12.448.254,53
7 Transferències de capital	792.550,55	35.000,00	827.550,55	-335.367,61	492.182,94
9 Amortitzacions	14.905.502,32	580.815,27	15.486.317,59	-219.968,92	15.266.348,67
<b>Total general</b>	<b>88.630.302,66</b>	<b>15.861.632,51</b>	<b>104.491.935,17</b>	<b>-715.887,34</b>	<b>103.776.047,83</b>

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 2024 s'ha consignat el crèdit suficient per poder comptabilitzar les operacions de despeses futures.

No obstant, s'ha fet un anàlisi dels compromisos de despeses futurs existents considerant diferents inputs que s'han de tenir en compte i que s'expliquen en aquest informe. A més, derivat del canvi d'estructura pressupostària per l'exercici 2024, i per facilitar la gestió, control i comptabilització de les operacions futures, s'ha fet un quadre d'equivalències d'aplicacions de despeses que es detallen a l'**annex 1 "Equivalències aplicacions pressupostàries de les despeses futures de l'exercici 2024 respecte el 2023"**.

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPT	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				


En aquesta 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

Els centres gestors de l'Ajuntament de Sabadell, fins a data 11 d'octubre, han realitzat operacions futures amb anualitat 2024 dels projectes de despeses d'inversions següents:

Projecte	Nom projecte	Aplicació	Operacions comptabilitzades	Operacions pendent de comptabilitzar	Total operacions futures realitzades per l'exercici 2024	Operacions barrades (A/, D/ i AD/)	Total operacions futures previstes pel 2024
2010/2/AJSBD/22	Entrada Portal Sud de Sabadell	401 1534 60900	1.781.260,17	188.721,41	1.969.981,58		1.969.981,58
2014/2/AJSBD/35	Adquisició vehicles renovació flota autobusos	401 4411 77000	83.017,21		83.017,21		83.017,21
2016/2/AJSBD/75	Condicionament de l'edifici de l'antiga escola Riu-sec per a l'oficina d'associacionisme	407 9331 63203	1267224,06	561.531,13	1.828.755,19	-60	1.828.695,19
2017/2/AJSBD/1	Inversió en modernització i administració electrònica	502 9260 64002	7.260,00		7.260,00		7.260,00
2018/2/AJSBD/27	Implantació de carrils bicicleta segregats intermunicipals	401 1534 60900		582.600,00	582.600,00		582.600,00
2018/2/AJSBD/31	Millores als equipaments esportius	210 3420 63203		43.436,44	43.436,44		43.436,44
2018/2/AJSBD/40	Parc de les Aigües de Can Llong (Fase 3)	401 1710 60900		274.130,75	274.130,75		274.130,75

2020/2/AJSBD/11	Compra material actes a la via pública	401 9332 62502		22.934,29	22.934,29		22.934,29
2020/2/AJSBD/2	Pavelló de Merinals	210 3420 62203	1.051.942,05		1.051.942,05		1.051.942,05
2020/2/AJSBD/21	Fons reinversió EDAR's	411 1601 60902		60.642,11	60.642,11		60.642,11
2020/2/AJSBD/65	Compra i renovació de la vela carpa de circ de l'Estruch	209 3330 63202		130.000,00	130.000,00		130.000,00
2020/2/AJSBD/7	Ampliació CC Sant Oleguer per a la implantació d'una escola de música	215 3241 63203	950.551,36		950.551,36		950.551,36
2021/2/AJSBD/27	Adquisició maquinari i programari	502 9260 62600	240.000,00		240.000,00		240.000,00
2021/2/AJSBD/28	Equipaments per a oficines	504 9206 62501		10.373,93	10.373,93		10.373,93
2021/2/AJSBD/36	Millores en edificis educatius municipals	215 3230 63203		64.715,99	64.715,99		64.715,99
2021/2/AJSBD/37	Millores equipaments esportius	210 3420 63203		6.016,52	6.016,52		6.016,52
2021/2/AJSBD/52	Actuacions plaça de Mossèn Geis	401 1710 61900		481.771,02	481.771,02		481.771,02
2021/2/AJSBD/73	Actuacions a l'espai públic al barri de Torreromeu	401 1534 61900		61.803,33	61.803,33		61.803,33
2021/2/AJSBD/73	Actuacions a l'espai públic al barri de Torreromeu	401 1534 63300		308.360,13	308.360,13		308.360,13
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	100.000,00		100.000,00		100.000,00
2021/2/AJSBD/78	Recuperació de captacions a Sabadell per ús d'aigua potable (2022-2024)	411 1601 60902	100.000,00		100.000,00		100.000,00
2022/2/AJSBD/13	Substitució de la instal·lació solar-tèrmica i implantació de	210 3420 63300		81.026,83	81.026,83		81.026,83


CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

2022/2/AJSBD/14	Millors en equipaments esportius	210 3420 63203		18.769,05	18.769,05		18.769,05
2022/2/AJSBD/15	Rehabilitació platges piscina Ca n'Oriach	210 3420 63303	362.227,58		362.227,58		362.227,58
2022/2/AJSBD/23	Escoles d'educació infantil i primària	215 3230 63303		159.348,23	159.348,23		159.348,23
2022/2/AJSBD/3	Àmbit Ripoll	202 1503 61902	19.000,00		19.000,00		19.000,00
2022/2/AJSBD/31	Actuacions de seguretat	401 1534 60900	610,32		610,32		610,32
2022/2/AJSBD/32	Actuacions en entorns escolars	401 1534 61900	77.995,17		77.995,17		77.995,17
2022/2/AJSBD/34	Balaustrada Nostra Llar	401 1534 60900	106.575,90		106.575,90		106.575,90
2022/2/AJSBD/56	Compra material logístic	401 9332 62500		37.263,21	37.263,21		37.263,21
2022/2/AJSBD/62	Ajuts a particulars (PEPBAMAS)	407 1522 78000		35.000,00	35.000,00		35.000,00
2022/2/AJSBD/65	Despeses en inversions de caràcter immaterial	502 9260 64000	9.671,04		9.671,04		9.671,04
2022/2/AJSBD/74	Mercats Merinals	514 4312 63203	306.662,40		306.662,40		306.662,40
2022/2/AJSBD/77	Renovació flota autobusos (2023-2031)	401 4411 77000	709.533,34		709.533,34	-335.367,61	374.165,73
2022/2/NGEU/4	Adequació zones i itineraris peatonals i ciclistes i millora permeabilitat Gran Via - Balcó Ripoll	400 1504 61903		217.881,33	217.881,33		217.881,33
2023/2/AJSBD/10	Parc de les Aigües de Can Llong (fase 4)	401 1710 60900		976.325,03	976.325,03		976.325,03

2023/2/AJSBD/14	Millores en equipaments municipals	401 9331 62300		337.495,79	337.495,79		337.495,79
2023/2/AJSBD/14	Millores en equipaments municipals	401 9331 63300	8000,00		8.000,00		8.000,00
2023/2/AJSBD/21	Renovació quadres enllumenat	401 1650 63300		177.819,32	177.819,32		177.819,32
2023/2/AJSBD/26	Millores bioclimatització en escoles bressol municipals	215 3231 62303		63.984,26	63.984,26		63.984,26
2023/2/AJSBD/3	Inversions en equipaments esportius: millores i material esportius	210 3420 62502		10.247,49	10.247,49		10.247,49
2023/2/AJSBD/39	Cavalcada Reis d'Orient de ciutat de Sabadell	209 3380 62901		6.000,00	6.000,00		6.000,00
2023/2/AJSBD/45	Actuació sistema de detecció d'incendi de l'edifici de Vapor Badia	209 3321 63300		77.333,82	77.333,82		77.333,82
2023/2/AJSBD/48	Rehabilitació Castell Can Feu	407 1513 60900		244.758,84	244.758,84		244.758,84
2023/2/AJSBD/49	Substitució i millora del sistema de climatització dels centres cívics	308 3370 63300		51.739,21	51.739,21		51.739,21
2023/2/AJSBD/5	Actuacions oficines Acció Social Ponent	211 2314 63203		221.211,00	221.211,00		221.211,00
2023/2/NGEU/14	Rehabilitació energètica Auditori Sala Miquel Hernández	209 3330 62303	510.454,02		510.454,02		510.454,02
2023/2/NGEU/16	Centre Avançat de Formació per Transició Digital_PIREP	510 2410 63203		70.700,00	70.700,00		70.700,00
Total general			7.691.984,62	5.583.940,46	13.275.925,08	-335.427,61	12.940.497,47

Pel que fa els projectes d'inversions 2022/2/AJSBD/77 "Renovació flota autobusos (2023-2031) i 2016/2/AJSBD/75 "Condicionament de l'edifici de l'antiga escola Riu-sec per a l'oficina d'associacionisme" tenen pendent de comptabilitzar les operacions que es detallen a continuació i que disminuiran l'import de les despeses previstes per l'exercici futur, tal com es pot observar al quadre anterior:



CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17100A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

N. Operació	Fase	Anualitat	Projecte	Import	Text lliure
920239001541	A/	2024	2022/2/AJSBD/77	-335.367,61	OTU/2022/121 Adquisició de 13 autobusos TUS - 2 lots 2023-2031
920239001588	A/	2024	2016/2/AJSBD/75	-60,00	OBM/2023/45 LOT 2 Coord. seg. i salut Rehabilitació edifici servei participació i atenció ciutadana Pl. Jean Piaget

### 5.1.1 Projectes d'inversions amb despesa pluriennal 2024 finançats amb crèdit de saldo lliure del pressupost 2023

Dels projectes que s'han detallat anteriorment, hi han que no necessiten consignació pressupostària per l'exercici 2024, 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:


Codi del projecte	Nom del projecte	Aplicació despesa	Total operacions futures previstes pel 2024	Finançament a nivell vinculació 2023
2016/2/AJSBD/75	Condicionament de l'edifici de l'antiga escola Riu-sec per a l'oficina d'associacionisme	407 9331 63203	1.828.755,19	1.828.755,19
2017/2/AJSBD/1	Inversió en modernització i administració electrònica	502 9260 64002	7.260,00	7.260,00
2018/2/AJSBD/27	Implantació de carrils bicicleta segregats intermunicipals	401 1534 60900	582.600,00	582.600,00
2018/2/AJSBD/31	Millores als equipaments esportius	210 3420 63203	43.436,44	43.436,44
2018/2/AJSBD/40	Parc de les Aigües de Can Llong (Fase 3)	401 1710 60900	274.130,75	274.130,75
2020/2/AJSBD/11	Compra material actes a la via pública	401 9332 62502	22.934,29	22.934,29
2020/2/AJSBD/2	Pavelló de Merinals	210 3420 62203	1.051.942,05	1.051.942,05
2020/2/AJSBD/21	Fons reinversió EDAR's	411 1601 60902	60.642,11	60.642,11
2020/2/AJSBD/65	Compra i renovació de la vela carpa de circ de l'Estruch	209 3330 63202	130.000,00	130.000,00
2021/2/AJSBD/27	Adquisició maquinari i programari	502 9260 62600	240.000,00	240.000,00
2021/2/AJSBD/28	Equipaments per a oficines	504 9206 62501	10.373,93	10.373,93

2021/2/AJSBD/36	Millores en edificis educatius municipals	215 3230 63203	64.715,99	64.715,99
2021/2/AJSBD/37	Millores equipaments esportius	210 3420 63203	6.016,52	6.016,52
2021/2/AJSBD/52	Actuacions plaça de Mossèn Geis	401 1710 61900	481.771,02	481.771,02
2021/2/AJSBD/73	Actuacions a l'espai públic al barri de Torrero-meu	401 1534 63300	308.360,13	308.360,13
2022/2/AJSBD/14	Millores en equipaments esportius	210 3420 63203	18.769,05	18.769,05
2022/2/AJSBD/23	Escole d'educació infantil i primària	215 3230 63303	159.348,23	159.348,23
2022/2/AJSBD/3	Àmbit Ripoll	202 1503 61902	19.000,00	19.000,00
2022/2/AJSBD/31	Actuacions de seguretat	401 1534 60900	610,32	610,32
2022/2/AJSBD/32	Actuacions en entorns escolars	401 1534 61900	77.995,17	77.995,17
2022/2/AJSBD/34	Balaustrada Nostra Llar	401 1534 60900	106.575,90	106.575,90
2022/2/AJSBD/56	Compra material logístic	401 9332 62500	37.263,21	37.263,21
2022/2/AJSBD/62	Ajuts a particulars (PEPBAMAS)	407 1522 78000	35.000,00	35.000,00
2022/2/AJSBD/65	Despeses en inversions de caràcter immaterial	502 9260 64000	9.671,04	9.671,04
2022/2/AJSBD/77	Renovació flota autobusos (2023-2031)	401 4411 77000	709.533,34	709.533,34
2022/2/NGEU/4	Adequació zones i itineraris peatonals i ciclistes i millora permeabilitzat Gran Via - Balcó Ripoll	400 1504 61903	217.881,33	217.881,33
2023/2/AJSBD/14	Millores en equipaments municipals	401 9331 63300	8.000,00	8.000,00
2023/2/AJSBD/21	Renovació quadres enllumenat	401 1650 63300	177.819,32	177.819,32
2023/2/AJSBD/26	Millores bioclimatització en escoles bressol municipals	215 3231 62303	63.984,26	63.984,26
2023/2/AJSBD/39	Cavalcada Reis d'Orient de ciutat de Sabadell	209 3380 62901	6.000,00	6.000,00
<b>Total</b>			<b>6.760.389,59</b>	<b>6.760.389,59</b>

### 5.1.2 Projectes d'inversions amb despesa pluriennal 2024 finançats amb crèdit pressupostari previst al pressupost per l'exercici 2024

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 2024 i en l'aplicació pressupostària que esta prevista l'operació de despesa:

Codi projecte	Nom de projecte	Aplicació 2023 comptabilitzada la despesa futura	Aplicació 2024	Total operacions futures previstes pel 2024	Crèdit consignat al pressupost 2024
2014/2/AJSBD/35	Adquisició vehicles renovació flota autobusos	401 4411 77000	501 4411 77000	83.017,21	83.017,21

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPT	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

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	602 1601 60902	100.000,00	100.000,00
2021/2/AJSBD/78	Recuperació de captacions a Sabadell per ús d'aigua potable (2022-2024)	411 1601 60902	602 1601 60902	100.000,00	100.000,00
2023/2/AJSBD/3	Inversions en equipaments esportius: millores i material esportius	210 3420 62502	304 3420 62502	10.247,49	10.247,49
<b>Total</b>				<b>293.264,70</b>	<b>293.264,70</b>

### 5.1.3 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 tenen consignació en el pressupost 2023, però aquest no és suficient per poder fer front a la despesa futura. En aquests casos ha estat necessari realitzar modificacions pressupostàries mitjançant suplementos o generació de crèdit per incrementar la consignació pressupostària del projecte que servirà per finançar el compromís futur.

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

1. La modificació de crèdit número 9 amb la referència 4-9/2023 i expedient opencertiac SVE/2023/27 que a data d'aquest informe està tràmit. En aquesta modificació, entre altres peticions, es generà crèdit pel projecte Next Generation 2023/2/NGEU/16, necessari per finançar les despeses futures comptabilitzades per l'exercici 2024. Aquesta generació s'ha de realitzar en aquest exercici 2023, 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 2023.
2. La modificació de crèdit número 10 amb la referència 3-10/2022 i expedient opencertiac SVE/2023/26 que s'aprovarà per sessió plenària el 23 d'octubre d'enguany, posteriorment haurà d'estar en exposició durant un termini de 15 dies hàbils a comptar des de la data de publicació del Butlletí oficial de la Província de Barcelona.


Codi de Projecte	Nom del projecte	Aplicació	Total operacions futures previstes pel 2024	Finançament a nivell vinculació 2023	Condicionat comptabilització de la modificació número 10 Ple octubre	Condicionat comptabilització de la modificació en tràmit número 9 per decret	Consignació pressupost 2024
2010/2/AJSBD/22	Entrada Portal Sud de Sabadell	401 1534 60900	1.969.981,58	263.686,41	368.122,49		1.338.172,68
2020/2/AJSBD/7	Ampliació CC Sant Oleguer per a la implantació d'una escola de música	215 3241 63203	950.551,36	450.000,00	500.551,36		0,00
2021/2/AJSBD/73	Actuacions a l'espai públic al barri de Torreromeu	401 1534 61900	61.803,33	41.639,87	20.163,46		0,00
2022/2/AJSBD/13	Substitució de la instal.lació solar-tèrmica i implantació de	210 3420 63300	81.026,83	44.000,00	37.026,83		0,00
2022/2/AJSBD/15	Rehabilitació platges piscina Ca n'Oriach	210 3420 63303	362.227,58	87.533,37	274.694,21		0,00
2022/2/AJSBD/74	Mercats Merinals	514 4312 63203	306.662,40	175.360,00	131.302,40		0,00
2023/2/AJSBD/10	Parc de les Aigües de Can Llong (fase 4)	401 1710 60900	976.325,03	650.000,00	326.325,03		0,00
2023/2/AJSBD/14	Millores en equipaments municipals	401 9331 62300	337.495,79	100.000,00	237.495,79		0,00
2023/2/AJSBD/45	Actuació sistema de detecció d'incendi de l'edifici de Vapor Badia	209 3321 63300	77.333,82	0,00	77.333,82		0,00
2023/2/AJSBD/48	Rehabilitació Castell Can Feu	407 1513 60900	244.758,84	0,00	244.758,84		0,00
2023/2/AJSBD/49	Substitució i millora del sistema de climatització dels centres cívics	308 3370 63300	51.739,21	0,00	51.739,21		0,00
2023/2/AJSBD/5	Actuacions oficines Acció Social Ponent	211 2314 63203	221.211,00	109.990,00	111.221,00		0,00
2023/2/NGEU/14	Rehabilitació energètica Auditori Sala Miquel Hernández	209 3330 62303	510.454,02	421.450,71	89.003,31		0,00
2023/2/NGEU/16	Centre Avançat de Formació per Transició Digital_PIREP	510 2410 63203	70.700,00	0,00		70.700,00	0,00
<b>Total</b>			<b>6.222.270,79</b>	<b>2.343.660,36</b>	<b>2.469.737,75</b>	<b>70.700,00</b>	<b>1.338.172,68</b>

## 5.2. DESPESES FUTURES DE CORRENT I FINANCERA

L'import total de despeses futures de corrent i financera, tenint en compte les comptabilitzades i les no comptabilitzades, correspon a la xifra de **91.216.070,09€**.

S'ha contrastat a nivell d'aplicació que l'import de les operacions realitzades amb anualitat 2024 no superin la consignació pressupostaria prevista pel pròxim exercici, s'ha de tenir en compte que les operacions barrades pendent de comptabilitzar (PC) minoraran l'import de les operacions futures i resultant un import total de despeses futures de **90.835.610,36€**.


El detall de les operacions barrades pendent de comptabilitzar són les que es detallen a continuació:

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17100A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

N. Operació	Fase	Anua litat	Aplicació	Import	Text lliure
920239000653	A/	2024	200 4320 22799	6.143,00	Contracte mixt Tecnologia Oficina Turisme Lot 5 Lloguer totem impressió fotos lloguer 12 mesos
920239000975	A/	2024	502 9260 21600	19.700,01	Renovació de les subscripcions i el manteniment del programari de seguretat - Lot 4 Tallafocs Palo Alto Networks.
920239001008	A/	2024	514 4391 22699	232,94	Licitació Servei de muntatge i desmuntatge de 20 casetes de fusta - Fira de Santa Llúcia de Sabadell Nadal 2024
920239001302	A/	2024	301 2318 22799	319,25	JOV/2023/3 BAIXA licitació contractació servei suport a menors a Can Puiggener (Total: 63.851,20 €)
920239001314	A/	2024	207 9251 21300	194,96	Gestió i mant preventiu, normatiu, predictiu i correctiu instal·lacions de seguretat i detecció incendis edi municipals
920239001319	A/	2024	401 9331 21300	7.914,60	Gestió i mant preventiu, normatiu, predictiu i correctiu instal·lacions de seguretat i detecció incendis edi municipals
920239001322	A/	2024	301 2315 21300	1.780,00	Gestió i mant preventiu, normatiu, predictiu i correctiu instal·lacions de seguretat i detecció incendis edi municipals
920239001325	A/	2024	301 2318 21300	741,40	Gestió i mant preventiu, normatiu, predictiu i correctiu instal·lacions de seguretat i detecció incendis edi municipals
920239001328	A/	2024	215 3230 21300	7.924,17	Gestió i mant preventiu, normatiu, predictiu i correctiu instal·lacions de seguretat i detecció incendis edi municipals
920239001331	A/	2024	215 3231 21300	2.024,41	Gestió i mant preventiu, normatiu, predictiu i correctiu instal·lacions de seguretat i detecció incendis edi municipals
920239001334	A/	2024	215 3241 21300	304,62	Gestió i mant preventiu, normatiu, predictiu i correctiu instal·lacions de seguretat i detecció incendis edi municipals
920239001337	A/	2024	209 3321 21300	2.523,51	Gestió i mant preventiu, normatiu, predictiu i correctiu instal·lacions de seguretat i detecció incendis edi municipals
920239001340	A/	2024	209 3322 21300	360,31	Gestió i mant preventiu, normatiu, predictiu i correctiu instal·lacions de seguretat i detecció incendis edi municipals
920239001343	A/	2024	209 3330 21300	2.491,96	Gestió i mant preventiu, normatiu, predictiu i correctiu instal·lacions de seguretat i detecció incendis edi municipals
920239001346	A/	2024	209 3360 21300	1.423,62	Gestió i mant preventiu, normatiu, predictiu i correctiu instal·lacions de seguretat i detecció incendis edi municipals
920239001349	A/	2024	308 3370 21300	4.068,97	Gestió i mant preventiu, normatiu, predictiu i correctiu instal·lacions de seguretat i detecció incendis edi municipals
920239001352	A/	2024	210 3420 21300	3.217,13	Gestió i mant preventiu, normatiu, predictiu i correctiu instal·lacions de seguretat i detecció incendis edi municipals
920239001364	A/	2024	504 9206 21302	1.122,88	POSS Servei de manteniment de fonts de filtració d'aigua
920239001379	A/	2024	514 4391 48900	1.832,50	Deslliurament Convocatòria subvencions dinamització comercial modalitat enllumenat nadalenc per a l'any 2024
920239001408	A/	2024	411 1722 48900	210,52	TNE/2023/70 Convocatòria subvenció Agenda 21 curs escolar 2023-2024
920239001411	A/	2024	308 9241 22699	516,67	licitació tallers de formació en gestió de conflictes , mediació i pràctiques restauratives.
920239001444	D/	2024	308 9240 48200	376,84	Renúncia subv entitats veïnals 2023
920239001456	A/	2024	514 4391 48900	1.467,94	Deslliurament Convocatòria subvencions dinamització comercial modalitat associacionisme comercial per a l'any

					2024
920239001468	D/	2024	308 9240 48200	145,00	Atorgament subv per a la promoció de la cultura urbana i de proximitat als barris per a l'any 2023
920239001495	AD/	2024	506 0111 91300	7.239,95	Revisió 2024-Compromisos despeses relacionats contracte del préstec signat ref. 2010.1.CS (amortització)
920239001496	AD/	2024	506 0111 91300	19.423,32	Revisió 2024-Compromisos despeses relacionats contracte del préstec signat ref. 2016.1.bs
920239001497	AD/	2024	506 0111 91300	13.736,29	Revisió 2024-Compromisos despeses relacionats contracte del préstec signat ref. 2016.1.BS2
920239001498	AD/	2024	506 0111 91300	39.565,55	Revisió 2024-Compromisos despeses relacionats contracte del préstec signat ref. 2017.1.BS
920239001499	AD/	2024	506 0111 91300	14.546,10	Revisió 2024-Compromisos despeses relacionats contracte del préstec signat ref. 2017.1.BS2
920239001500	AD/	2024	506 0111 91300	74.682,51	Revisió 2024-Compromís de despesa amortització préstec ref. 2018/1/bs Programa Crèdit Local
920239001501	AD/	2024	506 0111 91300	45.305,98	Revisió 2024-Compromisos despeses relacionats contracte préstec signat ref 2020/1/BS (amortització)
920239001502	AD/	2024	506 0111 91300	5.469,22	Revisió 2024-Compromisos despeses relacionats contracte del préstec signat ref. 2014.1.BANKIA (amortització)
920239001587	A/	2024	301 2318 22799	470,17	JOV/2022/12 - BAIXA Lot 2 Formació i sensibilització en matèria de salut 2023-2024 (Total: 12.945,87 €)
920239001591	A/	2024	301 2318 22799	3.262,70	JOV/2022/12 - BAIXA Lot. 3 Informador/a juvenil 2023-2025 (Total: 66.156,09 €)
920239001596	A/	2024	209 3380 22799	7.978,49	LOT 1- Licitació Transport, reconst, muntatge i desmunt i emmagatzem carrosses Cavalcada (Deslliuram) \3380A05*/01.
920239001598	A/	2024	209 3380 22799	1.059,94	LOT 2- Licitació sonoritz, il·luminac i efectes especials Projecte Artística Cavalcada (Deslliuram) \3380A05*/01.
920239001600	A/	2024	209 3380 22799	611,39	LOT 3- Licitació servei arrossegament carrosses i suport físic d'equips de la Cavalcada (Deslliuram) \3380A05*/01.
920239001630	A/	2024	211 2312 22799	7.807,79	CONTRACTE SERVEI D'INTERVENCIÓ SOCIOEDUCATIU PER INFANTS DEL BARRI CAN RULL (DESEMBRE 2023 A NOVEMBRE 2024)
920239001631	A/	2024	211 2312 22799	5.284,06	Contracte servei Mentoria social juvenil (gener a agost 2024)
920239001633	A/	2024	411 1723 48900	3.500,00	TNE/2023/111 Convocatòria subv per la prevenció d'incendis forestals, gestió del bosc i desenv rural agrari 2023
920239001651	AD/	2024	211 2311 20200	6.534,00	Desistiment contracte d'arrendament per compra de l'immoble, efectes 27 de juliol 2023.
920239001652	AD/	2024	211 2311 20200	6.534,00	Desistiment contracte d'arrendament per compra de l'immoble, efectes 27 de juliol 2023.
920239001757	A/	2024	209 3360 2270001	996,56	Servei de neteja d'equipaments municipals - Lot 3 - Desert
920239001759	A/	2024	211 2310 2270001	11.340,56	Servei de neteja d'equipaments municipals - Lot 3 - Desert
920239001762	A/	2024	215 3241 2270001	14.433,44	Servei de neteja d'equipaments municipals - Lot 3 - Desert
920239001763	A/	2024	500 9220 2270001	14.433,44	Servei de neteja d'equipaments municipals - Lot 3 - Desert
920239001764	A/	2024	401 9220 2270001	949,10	Servei de neteja d'equipaments municipals - Lot 3 - Desert
920239001765	A/	2024	406 1300 2270001	2.072,20	Servei de neteja d'equipaments municipals - Lot 3 - Desert
920239001766	A/	2024	510 2410 2270001	6.185,76	Servei de neteja d'equipaments municipals - Lot 3 - Desert
<b>Total</b>				<b>380.459,73</b>	

Per l'exercici 2024, i tal com s'ha comentat, en el punt 5. **DESPESES PLURIENNALES**, derivat del canvi d'estructura pressupostaria ha estat necessari realitzar equivalències de les aplicacions pressupostaries de l'exercici 2024 respecte al del 2023, per tal de poder

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPT	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

facilitar el control de les operacions futures i no superar el crèdit pressupostari consignat en el Pressupost de l'Ajuntament pel pròxim exercici.

En el cas de l'aplicació 211/2311/20200 de l'exercici 2023, amb equivalència en l'exercici 2024 305/2311/20200, no s'ha consignat pressupostàriament pel pròxim exercici el contracte amb el tercer Marquina Parra i que correspon a l'arrendament de l'immoble passeig Almogàver 52, donat que l'edifici ha estat adquirit per l'Ajuntament de Sabadell. El Centre Gestor ja ha realitzat l'operació AD/ que està en tràmit a data de l'informe.

Estat operació	N. Operació	Fase	Anualitat	Import pluriennal	Nom terc.	Text lliure
CO	220219000640	AD	2024	6.534,00	MARQUINA PARRA ANA MARIA	Arrendament immoble passeig Almogavers 52 bxs, despesa pluriennal 1/1/ 2022 a 30/9/2026.50%
CO	220219000641	AD	2024	6.534,00	MARQUINA PARRA DOLORES	Arrendament immoble passeig Almogavers 52 bxs, despesa pluriennal 1/1/ 2022 a 30/9/2026.50%
PC	920239001651	AD/	2024	-6.534,00	MARQUINA PARRA ANA MARIA	Desistiment contracte d'arrendament per compra de l'immoble, efectes 27 de juliol 2023.
PC	920239001652	AD/	2024	-6.534,00	MARQUINA PARRA DOLORES	Desistiment contracte d'arrendament per compra de l'immoble, efectes 27 de juliol 2023.

Les equivalències són les que es detallen a l'annex 1 “**Equivalències aplicacions pressupostàries de les despeses futures de l'exercici 2024 respecte el 2023**”.

L'estudi de les despeses futures s'ha fet de les operacions realitzades fins al 11 d'octubre. L'estat de tramitació del Pressupost 2024 no condiona que es validin noves operacions futures realitzades pels centres gestors, ja que es realitzaran els controls pertinents per donar compliment a l'article 174 del TRLRHL, per tal que les despeses futures es subordinin al crèdit pressupostari previst per l'exercici 2024.

## **6. EMPRESSES**

Al pressupost general de l'Ajuntament 2024 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 Economía y Hacienda* va establir que les empreses municipals Promoció Econòmica de Sabadell S.L. i Comunicacions

Audiovisuals de Sabadell S.L., havien de figurar com a ens dependents classificades com administracions públiques.

## **7. PRESSUPOST CONSOLIDAT**


De tot el que s'ha exposat anteriorment es dedueix que el **Pressupost General de l'Ajuntament de Sabadell per a 2024**, 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:

<b>CONSOLIDAT</b>					
<b>INGRESSOS</b>			<b>DESPESES</b>		
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>		
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>			<b>OPERACIONS CORRENTS</b>		
I	Impostos directes	92.020.442,81	I	Despeses de personal	110.443.256,44
II	Impostos indirectes	12.635.919,07	II	Compra béns corrents i serveis	112.182.870,45
III	Taxes i altres ingressos	55.118.225,08	III	Despeses financeres	4.357.526,00
IV	Transferències corrents	101.458.840,96	IV	Transferències corrents	17.823.733,10
V	Ingressos patrimonials	7.407.138,78	V	Fons de contingència i imprev.	200.000,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>			<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		
VI	Alienació d'inversions reals	2.627.700,00	VI	Inversions reals	8.552.098,06
VII	Transferències de capital	3.240.691,15	VII	Transferències de capital	192.686,63
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		
VIII	Actius financers	136.930,00	VIII	Adquisició actius financers	136.930,00
IX	Passius financers	0,00	IX	Passius financers	15.515.010,00
<b>Total ingressos</b>		<b>274.645.887,85</b>	<b>Total despeses</b>		<b>269.404.110,68</b>

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.

<b>CONSOLIDAT ENS CLASSIFICATS COM ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES</b>					
<b>INGRESSOS</b>			<b>DESPESES</b>		
<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>		
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>			<b>OPERACIONS CORRENTS</b>		
I	Impostos directes	92.020.442,81	I	Despeses de personal	107.044.251,44
II	Impostos indirectes	12.635.919,07	II	Compra béns corrents i	109.387.946,05



CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPT	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

				serveis	
III	Taxes i altres ingressos	49.498.485,08	III	Despeses financeres	3.815.010,00
IV	Transferències corrents	101.187.835,56	IV	Transferències corrents	17.823.733,10
V	Ingressos patrimonials	2.656.106,78	V	Fons de contingència i imprevisibles	200.000,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>			<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		
VI	Alienació d'inversions reals	2.627.700,00	VI	Inversions reals	8.552.098,06
VII	Transferències de capital	3.240.691,15	VII	Transferències de capital	192.686,63
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>			<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		
VIII	Actius financers	136.930,00	VIII	Adquisició actius financers	136.930,00
IX	Passius financers	0,00	IX	Passius financers	15.515.010,00
<b>Total ingressos</b>		<b>264.004.110,45</b>	<b>Total despeses</b>		<b>262.667.665,28</b>

## **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:

	<b>AJUNTAMENT</b>	<b>CONSOLIDAT APP</b>
<b><u>INGRESSOS:</u></b>		
CAPÍTOL 1	92.020.442,81	92.020.442,81
CAPÍTOL 2	12.635.919,07	12.635.919,07
CAPÍTOL 3	48.708.514,33	49.498.485,08
- Conceptes 35000, 39100, 39610 i 39710	-1.304.952,81	-1.304.952,81
CAPÍTOL 4	99.654.775,37	101.187.835,56
CAPÍTOL 5	2.654.906,78	2.656.106,78
<b>TOTAL INGRESSOS CAPÍTOLS 1 A 5 (A)</b>	<b>254.369.605,55</b>	<b>256.693.836,49</b>
<b><u>DESPESES:</u></b>		
CAPÍTOL 1	94.170.701,81	107.044.251,44
CAPÍTOL 2	107.238.955,53	109.387.946,05
CAPÍTOL 3 només altres despeses	430.010,00	430.010,00

CAPÍTOL 4	31.858.487,48	17.823.733,10
IMPORT FINANÇAT ROMANENT LÍQUID DE TRESORERIA	0	0
<b>TOTAL DESPESES CAPÍTOLS 1 A 5 (B)</b>	<b>233.698.154,82</b>	<b>234.685.940,59</b>
<b>ESTALVI BRUT (C = A-B)</b>	<b>20.671.450,73</b>	<b>22.007.895,90</b>
Anualitat teòrica	16.754.380,63	16.754.380,63
<b>ESTALVI NET (C-D)</b>	<b>3.917.070,10</b>	<b>5.253.515,27</b>

## 8.2.- SOSTRE DE DESPESA NO FINANCERA

Tal i com s'explicava a la introducció, les tres regles fiscals continuen suspeses, malgrat s'espera que es reactivin al 2024, però no se sap encara ni en quina data es reactivarien, ni de quina forma, ja que les regles es troben actualment en revisió. Igualment, un cop s'estableixin les regles a nivell europeu, caldrà esperar a veure com es tradueix l'acord en l'àmbit local.

Ara bé, sí que és necessari aprovar el límit de despesa no financera per l'exercici 2024, en virtut de l'article 30 de la LOEPSF.

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.

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 2024 no existeix ni objectiu d'estabilitat ni taxa de referència de la regla de la despesa.

Conforme a això, amb el Pressupost de 2024 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 2024 presenten les següents xifres:

INGRESSOS NO FINANCERS		DESPESES NO FINANCERES	
<b>Operacions corrents</b>	<b>257.998.789,30</b>	<b>Operacions corrents</b>	<b>238.270.940,59</b>
Impostos directes	92.020.442,81	Despeses de personal	107.044.251,44
Impostos indirectes	12.635.919,07	Compra béns corrents i serv.	109.387.946,05
Taxes i altres ingressos	49.498.485,08	Despeses financeres	3.815.010,00

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				


Transferències corrents	101.187.835,56	Transferències corrents	17.823.733,10
Ingressos patrimonials	2.656.106,78	Fons de contingència i altres imp.	200.000,00
<b>Operacions de capital</b>	<b>5.868.391,15</b>	<b>Operacions de capital</b>	<b>8.744.784,69</b>
Alienació d'inversions reals	2.627.700,00	Inversions reals	8.552.098,06
Transferències de capital	3.240.691,15	Transferències de capital	192.686,63
<b>TOTAL Ingressos no financers</b>	<b>263.867.180,45</b>	<b>TOTAL Despeses no financeres</b>	<b>247.015.725,28</b>

Sabadell, a la data de la signatura electrònica.

## Annex 1 “Equivalències aplicacions pressupostàries de les despeses futures de l'exercici 2024 respecte el 2023”


### DESPESES CORRENTS I FINANCERES

Aplicació 2023	Aplicació 2024	Operacions comptabilitzades	Operacions pendent de comptabilitzar	Total operacions futures amb anualitat 2024	Operacions barrades PC	Total operacions futures previstes pel 2024	Consignació pressupost 2024	Diferència
101 9122 22201	101 9122 22201	166,37		166,37	0,00	166,37	1.138,00	971,63
101 9122 2260200	101 9122 2260200		2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	10.000,00	8.000,00
101 9221 20302	101 9221 20302		738,10	738,10	0,00	738,10	20.000,00	19.261,90
101 9221 22601	101 9221 22601		1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	15.000,00	13.500,00
200 4320 2260200	702 4320 2260200	17.100,00	60.000,00	77.100,00	0,00	77.100,00	89.900,00	12.800,00
200 4320 22799	702 4320 22799	6.143,00	37.763,14	43.906,14	-6.143,00	37.763,14	128.241,56	84.335,42
200 9220 2260200	200 9220 2260200	72.538,50	20.000,00	92.538,50	0,00	92.538,50	93.000,00	461,50
200 9220 22799	200 9220 22799	3.005,64	2.999,00	6.004,64	0,00	6.004,64	10.000,00	3.995,36
204 9333 20200	204 9333 20200	7.080,00		7.080,00	0,00	7.080,00	27.002,53	19.922,53
204 9333 22400	204 9333 22400		145.136,18	145.136,18	0,00	145.136,18	145.136,18	0,00
204 9333 22706	204 9333 22706		12.100,00	12.100,00	0,00	12.100,00	28.417,17	16.317,17
205 9311 22706	205 9311 22706	9.366,24		9.366,24	0,00	9.366,24	110.265,07	100.898,83
207 4910 44900	207 4910 44900		1.053.385,42	1.053.385,42	0,00	1.053.385,42	1.053.385,42	0,00
207 9251 21200	207 9251 21200	2.378,69	2.905,51	5.284,20	0,00	5.284,20	8.304,97	3.020,77
207 9251 21300	207 9251 21300	3.795,61	204,79	4.000,40	-194,96	3.805,44	6.495,61	2.495,21
207 9251 22602	207 9251 22602		25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
207 9251 22799	207 9251 22799	3.800,00		3.800,00	0,00	3.800,00	47.300,00	43.500,00
209 3264 22100	303 3264 22100	7.447,00		7.447,00	0,00	7.447,00	12.400,00	4.953,00
209 3264 22101	303 3264 22101	400,00		400,00	0,00	400,00	400,00	0,00
209 3264 2270001	303 3264 2270001	18.557,13		18.557,13	0,00	18.557,13	18.557,13	0,00
209 3300 21602	303 3300 21602	5.981,97		5.981,97	0,00	5.981,97	5.982,00	0,03
209 3300 22201	303 3300 22201	166,37		166,37	0,00	166,37	1.138,00	971,63
209 3300 2270001	303 3300 2270001	81.197,39		81.197,39	0,00	81.197,39	81.197,39	0,00

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

209 3321 21200	303 3321 21200	13.175,82	8.111,27	21.287,09	0,00	21.287,09	33.276,35	11.989,26
209 3321 21300	303 3321 21300	47.688,33	6.125,84	53.814,17	-2.523,51	51.290,66	75.231,61	21.417,44
209 3321 22100	303 3321 22100	149.533,00		149.533,00	0,00	149.533,00	250.000,00	100.467,00
209 3321 22101	303 3321 22101	4.000,00		4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
209 3321 22602	303 3321 22602	1.605,65		1.605,65	0,00	1.605,65	2.000,00	394,35
209 3321 2270001	303 3321 2270001	264.252,63		264.252,63	0,00	264.252,63	264.252,63	0,00
209 3321 22701	303 3321 22701		122.575,17	122.575,17	0,00	122.575,17	122.575,17	0,00
209 3321 22799	303 3321 22799	45.710,96		45.710,96	0,00	45.710,96	92.462,00	46.751,04
209 3322 21200	303 3322 21200	3.249,00	3.000,00	6.249,00	0,00	6.249,00	10.229,41	3.980,41
209 3322 21300	303 3322 21300	3.165,19	181,50	3.346,69	-360,31	2.986,38	5.465,19	2.118,50
209 3322 22602	303 3322 22602		785,00	785,00	0,00	785,00	1.100,00	315,00
209 3322 22799	303 3322 22799	11.953,59		11.953,59	0,00	11.953,59	27.010,00	15.056,41
209 3330 20300	303 3330 20300	1.900,00		1.900,00	0,00	1.900,00	2.400,00	500,00
209 3330 21200	303 3330 21200	18.470,11	8.496,80	26.966,91	0,00	26.966,91	51.810,73	24.843,82
209 3330 21300	303 3330 21300	93.263,81	32.806,90	126.070,71	-2.491,96	123.578,75	154.763,81	28.693,10
209 3330 22100	303 3330 22100	155.522,00		155.522,00	0,00	155.522,00	260.000,00	104.478,00
209 3330 22101	303 3330 22101	8.000,00		8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00
209 3330 22102	303 3330 22102	110.000,00		110.000,00	0,00	110.000,00	145.000,00	35.000,00


209 3330 22103	303 3330 22103	1.333,00		1.333,00	0,00	1.333,00	8.000,00	6.667,00
209 3330 22200	303 3330 22200	11.249,00	2.645,00	13.894,00	0,00	13.894,00	18.432,00	4.538,00
209 3340 20602	303 3340 20602		595,32	595,32	0,00	595,32	595,52	0,20
209 3340 20800	303 3340 20800	1.000,00		1.000,00	0,00	1.000,00	11.325,00	10.325,00
209 3340 22602	303 3340 22602	6.014,38		6.014,38	0,00	6.014,38	28.048,50	22.034,12
209 3340 22609	303 3340 22609	214.600,00		214.600,00	0,00	214.600,00	385.126,00	170.526,00
209 3340 2270001	303 3340 2270001	126.612,49		126.612,49	0,00	126.612,49	126.612,49	0,00
209 3340 22799	303 3340 22799	4.017,10	256.206,99	260.224,09	0,00	260.224,09	598.876,00	338.651,91
209 3340 48200	303 3340 48200	12.450,00	29.050,00	41.500,00	0,00	41.500,00	41.500,00	0,00
209 3342 22609	303 3342 22609	2.100,00		2.100,00	0,00	2.100,00	39.325,00	37.225,00
209 3342 48200	303 3342 48200	1.803,20	143.382,80	145.186,00	0,00	145.186,00	145.266,00	80,00
209 3360 21200	303 3360 21200	13.525,72	3.896,04	17.421,76	0,00	17.421,76	27.034,42	9.612,66
209 3360 21300	303 3360 21300	19.225,55	1.080,65	20.306,20	-1.423,62	18.882,58	21.725,55	1.419,35
209 3360 22100	303 3360 22100	44.230,00		44.230,00	0,00	44.230,00	75.000,00	30.770,00
209 3360 22101	303 3360 22101	5.000,00		5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
209 3360 22102	303 3360 22102	21.000,00		21.000,00	0,00	21.000,00	30.000,00	9.000,00
209 3360 22602	303 3360 22602	1.249,26	2.719,90	3.969,16	0,00	3.969,16	5.145,00	1.175,84
209 3360 22609	303 3360 22609	2.000,00		2.000,00	0,00	2.000,00	8.000,00	6.000,00
209 3360 2270001	303 3360 2270001	60.485,86		60.485,86	-996,56	59.489,30	60.485,86	0,00
209 3360 22799	303 3360 22799	3.741,60	60.124,98	63.866,58	0,00	63.866,58	238.765,00	174.898,42
209 3360 45390	303 3360 45390	2.000,00		2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
209 3380 20202	303 3380 20202		30.174,00	30.174,00	0,00	30.174,00	31.000,00	826,00
209 3380 20500	303 3380 20500	61.530,31		61.530,31	0,00	61.530,31	170.000,00	108.469,69
209 3380 20800	303 3380 20800	33.065,26		33.065,26	0,00	33.065,26	162.345,00	129.279,74
209 3380 22199	303 3380 22199	227,24		227,24	0,00	227,24	20.100,00	19.872,76
209 3380 22400	303 3380 22400	544,90		544,90	0,00	544,90	1.000,00	455,10
209 3380 22602	303 3380 22602	7.014,33		7.014,33	0,00	7.014,33	16.300,00	9.285,67
209 3380 22609	303 3380 22609	46.960,00		46.960,00	0,00	46.960,00	206.290,00	159.330,00

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

209 3380 22701	303 3380 22701		102.850,00	102.850,00	0,00	102.850,00	102.850,00	0,00
209 3380 22799	303 3380 22799	157.645,53	206.902,23	364.547,76	-9.649,82	354.897,94	808.950,00	444.402,24
209 3380 2279900	303 3380 2279900		19.500,00	19.500,00	0,00	19.500,00	19.500,00	0,00
209 3380 48200	303 3380 48200	60.750,00		60.750,00	0,00	60.750,00	60.760,00	10,00
210 3400 22200	304 3400 22200	30.739,31	5.115,00	35.854,31	0,00	35.854,31	47.104,00	11.249,69
210 3400 2270001	304 3400 2270001	25.605,65		25.605,65	0,00	25.605,65	25.605,65	0,00
210 3410 22199	304 3410 22199		3.718,91	3.718,91	0,00	3.718,91	3.800,00	81,09
210 3410 22799	304 3410 22799	184.961,35	72.014,72	256.976,07	0,00	256.976,07	372.370,00	115.393,93
210 3411 20500	304 3411 20500	13.696,97		13.696,97	0,00	13.696,97	17.500,00	3.803,03
210 3411 22199	304 3411 22199		5.230,95	5.230,95	0,00	5.230,95	5.240,00	9,05
210 3411 22609	304 3411 22609	3.000,00		3.000,00	0,00	3.000,00	70.554,00	67.554,00
210 3411 2279900	304 3411 2279900		4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
210 3420 21200	304 3420 21200	137.469,36	87.517,92	224.987,28	0,00	224.987,28	349.054,16	124.066,88
210 3420 21300	304 3420 21300	134.227,62	44.865,42	179.093,04	-3.217,13	175.875,91	278.014,24	98.921,20
210 3420 21303	304 3420 21303		119.913,92	119.913,92	0,00	119.913,92	119.913,92	0,00
210 3420 22100	304 3420 22100	295.355,00		295.355,00	0,00	295.355,00	500.000,00	204.645,00
210 3420 22101	304 3420 22101	125.000,00		125.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00
210 3420 22102	304 3420 22102	163.000,00		163.000,00	0,00	163.000,00	215.000,00	52.000,00


210 3420 22106	304 3420 22106		4.390,00	4.390,00	0,00	4.390,00	5.000,00	610,00
210 3420 22199	304 3420 22199	8.202,81	16.342,64	24.545,45	0,00	24.545,45	163.159,00	138.613,55
210 3420 22699	304 3420 22699	176.250,00		176.250,00	0,00	176.250,00	244.075,00	67.825,00
210 3420 2270001	304 3420 2270001	826.610,60		826.610,60	0,00	826.610,60	826.610,60	0,00
210 3420 22701	304 3420 22701		111.725,29	111.725,29	0,00	111.725,29	111.725,29	0,00
210 3420 22799	304 3420 22799		459.578,65	459.578,65	0,00	459.578,65	589.991,00	130.412,35
211 2310 22201	305 2310 22201	166,35		166,35	0,00	166,35	1.137,87	971,52
211 2310 2270001	305 2310 2270001	75.278,23		75.278,23	-11.340,56	63.937,67	75.278,23	0,00
211 2311 20200	305 2311 20200	19.955,88		19.955,88	-13.068,00	6.887,88	9.011,10	2.123,22
211 2311 22799	305 2311 22799	81.795,91		81.795,91	0,00	81.795,91	81.795,91	0,00
211 2311 48000	305 2311 48000	100.000,00		100.000,00	0,00	100.000,00	1.912.725,41	1.812.725,41
211 2311 48200	305 2311 48200	13.000,00		13.000,00	0,00	13.000,00	155.478,90	142.478,90
211 2312 22701	305 2312 22701		87.483,00	87.483,00	0,00	87.483,00	87.483,00	0,00
211 2312 22799	305 2312 22799	725.948,24		725.948,24	-13.091,85	712.856,39	820.558,25	94.610,01
211 2314 22799	305 2314 22799	203.639,35	1.176.066,31	1.379.705,66	0,00	1.379.705,66	8.103.396,83	6.723.691,17
211 2314 48200	305 2314 48200	45.121,00		45.121,00	0,00	45.121,00	225.000,00	179.879,00
212 1521 22799	306 1521 22799	1.881.994,60		1.881.994,60	0,00	1.881.994,60	1.881.994,60	0,00
213 3110 21302	308 3110 21302	4.617,36		4.617,36	0,00	4.617,36	6.300,00	1.682,64
213 3110 22111	308 3110 22111	2.099,35		2.099,35	0,00	2.099,35	2.300,00	200,65
213 3110 22201	308 3110 22201	166,37		166,37	0,00	166,37	1.138,00	971,63
213 3110 2270001	308 3110 2270001	41.408,82		41.408,82	0,00	41.408,82	41.408,82	0,00
213 3110 48900	308 3110 48900	7.850,00	36.000,00	43.850,00	0,00	43.850,00	45.000,00	1.150,00
213 3111 22799	308 3111 22799	26.902,26		26.902,26	0,00	26.902,26	85.000,00	58.097,74
213 3112 22699	308 3112 22699	2.171,21		2.171,21	0,00	2.171,21	31.872,88	29.701,67
213 3113 22199	308 3113 22199	6.807,10		6.807,10	0,00	6.807,10	29.500,00	22.692,90
213 3113 22799	308 3113 22799	1.469,19		1.469,19	0,00	1.469,19	19.180,00	17.710,81
214 2312 22799	309 2312 22799	23.000,00		23.000,00	0,00	23.000,00	23.000,00	0,00
214 3341 22102	309 3341 22102	3.800,00		3.800,00	0,00	3.800,00	5.000,00	1.200,00



CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				


214 3341 22699	309 3341 22699	4.531,28		4.531,28	0,00	4.531,28	14.950,00	10.418,72
214 3341 22799	309 3341 22799	4.851,07	45.129,60	49.980,67	0,00	49.980,67	76.956,84	26.976,17
214 3341 48200	309 3341 48200	7.000,00	28.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00
214 3370 2270001	309 3370 2270001	29.514,28		29.514,28	0,00	29.514,28	29.514,28	0,00
215 3200 22100	310 3200 22100	7.133,00		7.133,00	0,00	7.133,00	12.000,00	4.867,00
215 3200 22101	310 3200 22101	300,00		300,00	0,00	300,00	300,00	0,00
215 3200 22200	310 3200 22200	11.249,00	2.645,00	13.894,00	0,00	13.894,00	16.384,00	2.490,00
215 3200 2270001	310 3200 2270001	26.907,62		26.907,62	0,00	26.907,62	26.907,62	0,00
215 3230 20300	310 3230 20300	1.900,00		1.900,00	0,00	1.900,00	2.400,00	500,00
215 3230 21200	310 3230 21200	170.632,34	116.203,12	286.835,46	0,00	286.835,46	538.188,40	251.352,94
215 3230 21203	310 3230 21203		10.665,70	10.665,70	0,00	10.665,70	779.576,15	768.910,45
215 3230 21300	310 3230 21300	156.549,78	8.221,33	164.771,11	-7.924,17	156.846,94	368.821,42	204.050,31
215 3230 21900	310 3230 21900		5.953,08	5.953,08	0,00	5.953,08	49.030,00	43.076,92
215 3230 22100	310 3230 22100	550.763,00		550.763,00	0,00	550.763,00	905.000,00	354.237,00
215 3230 22101	310 3230 22101	96.000,00		96.000,00	0,00	96.000,00	96.000,00	0,00
215 3230 22102	310 3230 22102	795.000,00		795.000,00	0,00	795.000,00	1.050.000,00	255.000,00
215 3230 22104	310 3230 22104		1.439,63	1.439,63	0,00	1.439,63	8.000,00	6.560,37
215 3230 2270001	310 3230 2270001	4.095.764,43		4.095.764,43	0,00	4.095.764,43	4.375.764,43	280.000,00

215 3231 21200	310 3231 21200	25.122,35	20.004,97	45.127,32	0,00	45.127,32	62.877,60	17.750,28
215 3231 21300	310 3231 21300	38.394,09	1.597,44	39.991,53	-2.024,41	37.967,12	64.394,09	24.402,56
215 3231 22100	310 3231 22100	46.798,00		46.798,00	0,00	46.798,00	80.000,00	33.202,00
215 3231 22101	310 3231 22101	9.000,00		9.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
215 3231 22102	310 3231 22102	96.800,00		96.800,00	0,00	96.800,00	130.000,00	33.200,00
215 3231 22799	310 3231 22799	4.496.225,94		4.496.225,94	0,00	4.496.225,94	6.343.819,83	1.847.593,89
215 3240 20602	310 3240 20602		595,32	595,32	0,00	595,32	1.120,00	524,68
215 3240 22606	310 3240 22606	2.268,75	5.087,50	7.356,25	0,00	7.356,25	35.128,00	27.771,75
215 3240 22699	310 3240 22699	1.700,00		1.700,00	0,00	1.700,00	3.030,00	1.330,00
215 3240 2270001	310 3240 2270001	42.570,68		42.570,68	0,00	42.570,68	42.570,68	0,00
215 3240 22799	310 3240 22799		390,23	390,23	0,00	390,23	2.010,00	1.619,77
215 3241 20602	310 3241 20602		595,32	595,32	0,00	595,32	2.370,00	1.774,68
215 3241 21200	310 3241 21200	4.938,33	3.254,00	8.192,33	0,00	8.192,33	14.169,59	5.977,26
215 3241 21300	310 3241 21300	4.258,64	907,50	5.166,14	-304,62	4.861,52	7.258,64	2.092,50
215 3241 21302	310 3241 21302	7.405,20		7.405,20	0,00	7.405,20	10.020,00	2.614,80
215 3241 22100	310 3241 22100	8.989,00		8.989,00	0,00	8.989,00	15.000,00	6.011,00
215 3241 22101	310 3241 22101	600,00		600,00	0,00	600,00	600,00	0,00
215 3241 22699	310 3241 22699	1.000,00		1.000,00	0,00	1.000,00	2.420,00	1.420,00
215 3241 2270001	310 3241 2270001	28.629,03		28.629,03	-14.433,44	14.195,59	28.629,03	0,00
215 3261 2270001	310 3261 2270001	50.921,85		50.921,85	0,00	50.921,85	50.921,85	0,00
215 3261 48200	310 3261 48200	64.905,89	118.405,00	183.310,89	0,00	183.310,89	284.460,00	101.149,11
215 3262 22699	310 3262 22699	55.617,46	21.300,00	76.917,46	0,00	76.917,46	258.747,14	181.829,68
215 3262 48200	310 3262 48200	21.212,41	16.000,00	37.212,41	0,00	37.212,41	43.137,32	5.924,91
215 3262 48900	310 3262 48900	2.500,00		2.500,00	0,00	2.500,00	11.625,00	9.125,00
300 9220 2260200	300 9220 2260200		2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	33.090,00	31.090,00
301 2315 20300	301 2315 20300	1.349,99		1.349,99	0,00	1.349,99	1.849,99	500,00
301 2315 21200	301 2315 21200	7.532,79	3.771,94	11.304,73	0,00	11.304,73	68.664,60	57.359,87
301 2315 21300	301 2315 21300	18.624,61	1.076,30	19.700,91	-1.780,00	17.920,91	89.424,61	69.723,70

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				


301 2315 22100	301 2315 22100	28.949,00		28.949,00	0,00	28.949,00	50.000,00	21.051,00
301 2315 22101	301 2315 22101	1.000,00		1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
301 2315 22102	301 2315 22102	6.600,00		6.600,00	0,00	6.600,00	8.000,00	1.400,00
301 2315 22200	301 2315 22200	36.612,22	1.952,00	38.564,22	0,00	38.564,22	41.984,00	3.419,78
301 2315 2270001	301 2315 2270001	41.823,83		41.823,83	0,00	41.823,83	41.823,83	0,00
301 2315 22799	301 2315 22799	500,00		500,00	0,00	500,00	5.910,85	5.410,85
301 2316 22799	301 2316 22799	19.495,00	138.214,75	157.709,75	0,00	157.709,75	244.302,21	86.592,46
301 2316 48900	301 2316 48900	2.600,00		2.600,00	0,00	2.600,00	12.000,00	9.400,00
301 2318 21200	301 2318 21200	2.636,14	3.144,95	5.781,09	0,00	5.781,09	9.163,91	3.382,82
301 2318 21300	301 2318 21300	9.079,01	940,53	10.019,54	-741,40	9.278,14	14.879,01	4.859,47
301 2318 22100	301 2318 22100	23.158,00		23.158,00	0,00	23.158,00	40.000,00	16.842,00
301 2318 22101	301 2318 22101	5.000,00		5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
301 2318 22102	301 2318 22102	14.300,00		14.300,00	0,00	14.300,00	20.000,00	5.700,00
301 2318 22701	301 2318 22701		14.520,00	14.520,00	0,00	14.520,00	14.520,00	0,00
301 2318 22799	301 2318 22799	639.264,65	18.667,31	657.931,96	-4.052,12	653.879,84	1.102.453,54	444.521,58
301 2318 48100	301 2318 48100		1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00
301 2318 48900	301 2318 48900	999,70		999,70	0,00	999,70	10.000,00	9.000,30
301 2319 22799	301 2319 22799	4.645,00	11.190,25	15.835,25	0,00	15.835,25	99.797,48	83.962,23

301 2319 48900	301 2319 48900	1.903,03		1.903,03	0,00	1.903,03	323.600,00	321.696,97
307 3114 22799	307 3114 22799	90.595,36	15.046,35	105.641,71	0,00	105.641,71	369.127,39	263.485,68
308 3370 20602	502 3370 20602		10.396,32	10.396,32	0,00	10.396,32	11.100,00	703,68
308 3370 21200	502 3370 21200	30.028,28	10.687,38	40.715,66	0,00	40.715,66	67.351,05	26.635,39
308 3370 21300	502 3370 21300	91.233,42	11.653,21	102.886,63	-4.068,97	98.817,66	140.719,98	37.833,35
308 3370 21302	502 3370 21302	435,60		435,60	0,00	435,60	10.000,00	9.564,40
308 3370 22100	502 3370 22100	148.390,00		148.390,00	0,00	148.390,00	253.409,85	105.019,85
308 3370 22101	502 3370 22101	10.000,00		10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
308 3370 22102	502 3370 22102	97.000,00		97.000,00	0,00	97.000,00	125.000,00	28.000,00
308 3370 2270001	502 3370 2270001	493.718,66		493.718,66	0,00	493.718,66	496.207,11	2.488,45
308 3370 22701	502 3370 22701		38.115,00	38.115,00	0,00	38.115,00	38.115,00	0,00
308 3370 22799	502 3370 22799		3.933,71	3.933,71	0,00	3.933,71	8.200,00	4.266,29
308 9240 22200	502 9240 22200	57.759,46	4.332,00	62.091,46	0,00	62.091,46	71.680,00	9.588,54
308 9240 22201	502 9240 22201		17.940,00	17.940,00	0,00	17.940,00	22.940,00	5.000,00
308 9240 22602	502 9240 22602	1.000,00	500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	3.500,00	2.000,00
308 9240 22699	502 9240 22699		23.948,17	23.948,17	0,00	23.948,17	56.800,00	32.851,83
308 9240 48200	502 9240 48200	12.067,58		12.067,58	-521,84	11.545,74	39.053,82	26.986,24
308 9241 22100	502 9241 22100	12.383,00		12.383,00	0,00	12.383,00	25.000,00	12.617,00
308 9241 22101	502 9241 22101	5.000,00		5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
308 9241 22102	502 9241 22102	9.500,00		9.500,00	0,00	9.500,00	12.000,00	2.500,00
308 9241 22602	502 9241 22602	500,00	500,00	1.000,00	0,00	1.000,00	3.326,13	2.326,13
308 9241 22699	502 9241 22699	516,67	5.580,00	6.096,67	-516,67	5.580,00	14.898,12	8.801,45
400 9220 22201	600 9220 22201	1.386,41		1.386,41	0,00	1.386,41	9.483,32	8.096,91
400 9220 2260200	600 9220 2260200	2.000,00		2.000,00	0,00	2.000,00	3.000,00	1.000,00
400 9220 2270001	600 9220 2270001	220.277,38		220.277,38	0,00	220.277,38	220.277,38	0,00
401 1331 21000	501 1331 21000	300.000,00		300.000,00	0,00	300.000,00	400.000,00	100.000,00
401 1331 21302	501 1331 21302	344.869,44		344.869,44	0,00	344.869,44	467.051,27	122.181,83
401 1331 22100	501 1331 22100	77.127,00		77.127,00	0,00	77.127,00	130.000,00	52.873,00

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

401 1331 22799	501 1331 22799	636.496,97		636.496,97	0,00	636.496,97	636.496,97	0,00
401 1532 21000	501 1532 21000	272.040,40		272.040,40	0,00	272.040,40	1.147.040,40	875.000,00
401 1532 22200	501 1532 22200	16.833,06	10.125,00	26.958,06	0,00	26.958,06	89.088,00	62.129,94
401 1533 22100	501 1533 22100	14.444,00		14.444,00	0,00	14.444,00	25.000,00	10.556,00
401 1533 22199	501 1533 22199	1.000,00		1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
401 1534 20602	501 1534 20602	16.447,26		16.447,26	0,00	16.447,26	19.095,04	2.647,78
401 1535 21000	501 1535 21000	23.910,19		23.910,19	0,00	23.910,19	181.651,24	157.741,05
401 1600 21302	501 1600 21302	112.208,34		112.208,34	0,00	112.208,34	487.208,34	375.000,00
401 1650 21302	501 1650 21302	920.843,71		920.843,71	0,00	920.843,71	920.843,71	0,00
401 1650 22100	501 1650 22100	3.325.639,77		3.325.639,77	0,00	3.325.639,77	3.325.639,77	0,00
401 1710 21000	501 1710 21000	2.934.690,91	79.421,48	3.014.112,39	0,00	3.014.112,39	3.636.573,80	622.461,41
401 1710 21302	501 1710 21302	7.500,00		7.500,00	0,00	7.500,00	34.500,00	27.000,00
401 1710 22100	501 1710 22100	89.765,00		89.765,00	0,00	89.765,00	150.000,00	60.235,00
401 1710 22101	501 1710 22101	265.390,00		265.390,00	0,00	265.390,00	265.390,00	0,00
401 1710 22199	501 1710 22199	5.250,00		5.250,00	0,00	5.250,00	16.000,00	10.750,00
401 1710 2270001	501 1710 2270001	75.229,63		75.229,63	0,00	75.229,63	75.229,63	0,00
401 4411 22100	501 4411 22100	12.080,00		12.080,00	0,00	12.080,00	21.000,00	8.920,00
401 4411 22101	501 4411 22101	1.000,00		1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00


401 4411 47900	501 4411 47900	5.472.328,20		5.472.328,20	0,00	5.472.328,20	5.886.393,38	414.065,18
401 9207 21400	501 9207 21400	94.166,67		94.166,67	0,00	94.166,67	94.166,67	0,00
401 9207 22103	501 9207 22103	33.333,00		33.333,00	0,00	33.333,00	167.000,00	133.667,00
401 9207 22111	501 9207 22111	22.900,00		22.900,00	0,00	22.900,00	25.000,00	2.100,00
401 9207 22400	501 9207 22400		28.054,39	28.054,39	0,00	28.054,39	65.000,00	36.945,61
401 9220 22000	500 9220 22000		7.120,33	7.120,33	0,00	7.120,33	7.740,00	619,67
401 9220 22201	500 9220 22201	388,20		388,20	0,00	388,20	2.655,37	2.267,17
401 9220 2270001	500 9220 2270001	22.761,71		22.761,71	-949,10	21.812,61	22.761,71	0,00
401 9220 22799	500 9220 22799		9.901,98	9.901,98	0,00	9.901,98	20.000,00	10.098,02
401 9331 20300	501 9331 20300	4.850,00		4.850,00	0,00	4.850,00	5.350,00	500,00
401 9331 20602	501 9331 20602	1.815,00		1.815,00	0,00	1.815,00	18.680,00	16.865,00
401 9331 21200	501 9331 21200	84.891,71	28.196,02	113.087,73	0,00	113.087,73	286.545,87	173.458,14
401 9331 21300	501 9331 21300	201.596,22	36.660,54	238.256,76	-7.914,60	230.342,16	428.007,79	189.751,03
401 9331 22100	501 9331 22100	340.609,00		340.609,00	0,00	340.609,00	515.000,00	174.391,00
401 9331 22101	501 9331 22101	70.000,00		70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00
401 9331 22102	501 9331 22102	133.800,00		133.800,00	0,00	133.800,00	175.000,00	41.200,00
401 9331 22200	501 9331 22200	210.136,90	16.293,00	226.429,90	0,00	226.429,90	284.672,00	58.242,10
401 9331 22799	501 9331 22799		11.979,97	11.979,97	0,00	11.979,97	18.000,00	6.020,03
401 9332 22104	501 9332 22104	5.574,63		5.574,63	0,00	5.574,63	11.000,00	5.425,37
401 9332 22111	501 9332 22111	3.749,69		3.749,69	0,00	3.749,69	7.000,00	3.250,31
401 9332 22199	501 9332 22199	196.749,99		196.749,99	0,00	196.749,99	248.000,00	51.250,01
403 1621 22100	503 1621 22100	202.493,00		202.493,00	0,00	202.493,00	340.000,00	137.507,00
403 1621 22101	503 1621 22101	6.000,00		6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
403 1621 2270000	503 1621 2270000	9.725.067,44	463.186,42	10.188.253,86	0,00	10.188.253,86	12.068.940,49	1.880.686,63
403 1630 2270000	503 1630 2270000	13.533.644,33	582.921,26	14.116.565,59	0,00	14.116.565,59	16.575.922,84	2.459.357,25
406 1300 20302	603 1300 20302		2.090,33	2.090,33	0,00	2.090,33	10.000,00	7.909,67
406 1300 20400	603 1300 20400	129.754,06		129.754,06	0,00	129.754,06	210.000,00	80.245,94
406 1300 22100	603 1300 22100	60.618,00		60.618,00	0,00	60.618,00	102.000,00	41.382,00

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

406 1300 22102	603 1300 22102	50.300,00		50.300,00	0,00	50.300,00	65.000,00	14.700,00
406 1300 22199	603 1300 22199		28.193,00	28.193,00	0,00	28.193,00	53.000,00	24.807,00
406 1300 22200	603 1300 22200	26.002,36	5.401,00	31.403,36	0,00	31.403,36	38.912,00	7.508,64
406 1300 22201	603 1300 22201	942,76		942,76	0,00	942,76	6.448,67	5.505,91
406 1300 22604	603 1300 22604		3.025,00	3.025,00	0,00	3.025,00	30.000,00	26.975,00
406 1300 2270001	603 1300 2270001	105.674,51		105.674,51	-2.072,20	103.602,31	105.674,51	0,00
406 1300 22701	603 1300 22701		8.954,00	8.954,00	0,00	8.954,00	8.954,00	0,00
406 1320 12003	603 1320 12003	60.850,61		60.850,61	0,00	60.850,61	3.012.388,27	2.951.537,66
406 1320 12100	603 1320 12100	9.129,36		9.129,36	0,00	9.129,36	1.186.215,89	1.177.086,53
406 1320 12101	603 1320 12101	33.312,78		33.312,78	0,00	33.312,78	4.358.862,34	4.325.549,56
406 1320 12103	603 1320 12103	5.305,23		5.305,23	0,00	5.305,23	2.492.619,40	2.487.314,17
406 1320 21302	603 1320 21302	5.575,68		5.575,68	0,00	5.575,68	40.000,00	34.424,32
406 1320 22111	603 1320 22111	1.724,25		1.724,25	0,00	1.724,25	1.724,25	0,00
406 1334 20400	603 1334 20400	54.450,00		54.450,00	0,00	54.450,00	55.000,00	550,00
406 1334 22103	603 1334 22103	5.000,00		5.000,00	0,00	5.000,00	27.742,14	22.742,14
407 1350 22706	601 1350 22706	4.114,00		4.114,00	0,00	4.114,00	17.635,00	13.521,00
407 1510 22100	601 1510 22100	30.566,00		30.566,00	0,00	30.566,00	52.000,00	21.434,00
407 1510 22101	601 1510 22101	1.000,00		1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00

407 1510 22102	601 1510 22102	8.200,00		8.200,00	0,00	8.200,00	12.000,00	3.800,00
407 1510 22200	601 1510 22200	30.674,18	3.045,00	33.719,18	0,00	33.719,18	34.816,00	1.096,82
411 1601 2279901	602 1601 2279901	2.500,00	157.560,07	160.060,07	0,00	160.060,07	9.000.000,00	8.839.939,93
411 1700 2270001	602 1700 2270001	3.402,27		3.402,27	0,00	3.402,27	3.402,27	0,00
411 1720 22699	602 1720 22699		4.660,00	4.660,00	0,00	4.660,00	11.000,00	6.340,00
411 1721 22699	602 1721 22699	11.363,50		11.363,50	0,00	11.363,50	25.000,00	13.636,50
411 1721 22799	602 1721 22799	42.562,19		42.562,19	0,00	42.562,19	54.972,82	12.410,63
411 1722 22699	602 1722 22699		14.140,21	14.140,21	0,00	14.140,21	17.519,16	3.378,95
411 1722 48900	602 1722 48900	2.400,00		2.400,00	-210,52	2.189,48	12.000,00	9.600,00
411 1723 21001	602 1723 21001	971.212,12		971.212,12	0,00	971.212,12	1.052.842,52	81.630,40
411 1723 22799	602 1723 22799	2.405,80		2.405,80	0,00	2.405,80	10.000,00	7.594,20
411 1723 48900	602 1723 48900	15.000,00		15.000,00	-3.500,00	11.500,00	30.000,00	15.000,00
500 9220 22100	400 9220 22100	23.685,00		23.685,00	0,00	23.685,00	40.000,00	16.315,00
500 9220 22101	400 9220 22101	2.000,00		2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
500 9220 22200	400 9220 22200	17.336,43	5.041,00	22.377,43	0,00	22.377,43	40.960,00	18.582,57
500 9220 22201	400 9220 22201	11.920,66		11.920,66	0,00	11.920,66	81.539,69	69.619,03
500 9220 2260200	400 9220 2260200	13.000,00	6.000,00	19.000,00	0,00	19.000,00	19.000,00	0,00
500 9220 2270001	400 9220 2270001	103.389,26		103.389,26	-14.433,44	88.955,82	103.389,26	0,00
502 9260 20600	402 9260 20600	658.457,45		658.457,45	0,00	658.457,45	699.749,80	41.292,35
502 9260 21600	402 9260 21600	370.456,12	11.646,25	382.102,37	-19.700,01	362.402,36	382.201,68	99,31
502 9260 22200	402 9260 22200	31.637,78	2.955,42	34.593,20	0,00	34.593,20	35.958,00	1.364,80
502 9260 22706	402 9260 22706	41.230,41	152.316,50	193.546,91	0,00	193.546,91	212.406,12	18.859,21
502 9260 22799	402 9260 22799	29.040,00	14.762,00	43.802,00	0,00	43.802,00	48.802,00	5.000,00
503 9233 20302	403 9233 20302		3.200,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00
503 9233 22104	403 9233 22104	250,00		250,00	0,00	250,00	1.000,00	750,00
503 9233 22199	403 9233 22199	504,17		504,17	0,00	504,17	900,00	395,83
504 9204 22104	404 9204 22104	2.971,76		2.971,76	0,00	2.971,76	13.887,04	10.915,28
504 9206 20302	404 9206 20302	57.311,99		57.311,99	0,00	57.311,99	77.311,99	20.000,00




CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

504 9206 21302	404 9206 21302	68.402,17	5.227,20	73.629,37	-1.122,88	72.506,49	103.402,17	29.772,80
504 9206 22000	404 9206 22000	10.099,91		10.099,91	0,00	10.099,91	95.599,91	85.500,00
504 9206 22199	404 9206 22199	7.139,00		7.139,00	0,00	7.139,00	7.439,00	300,00
504 9206 22799	404 9206 22799	8.820,00		8.820,00	0,00	8.820,00	57.000,00	48.180,00
504 9260 22002	404 9260 22002		52.573,67	52.573,67	0,00	52.573,67	102.832,86	50.259,19
506 0111 31000	405 0111 31000	945.961,68	2.410.749,26	3.356.710,94	0,00	3.356.710,94	3.385.000,00	28.289,06
506 0111 91300	405 0111 91300	14.905.502,32	580.815,27	15.486.317,59	-219.968,92	15.266.348,67	15.515.000,00	28.682,41
506 9320 21302	405 9320 21302		4.329,38	4.329,38	0,00	4.329,38	18.900,00	14.570,62
506 9320 22799	405 9320 22799	196,50		196,50	0,00	196,50	19.400,00	19.203,50
506 9340 22100	405 9340 22100	3.095,00		3.095,00	0,00	3.095,00	6.000,00	2.905,00
506 9340 22101	405 9340 22101	999,14		999,14	0,00	999,14	1.000,00	0,86
506 9340 22102	405 9340 22102	2.300,00		2.300,00	0,00	2.300,00	3.000,00	700,00
506 9340 22201	405 9340 22201	7.779,46		7.779,46	0,00	7.779,46	78.213,06	70.433,60
506 9340 2270001	405 9340 2270001	17.645,24		17.645,24	0,00	17.645,24	17.645,24	0,00
506 9340 22706	405 9340 22706	4.537,50		4.537,50	0,00	4.537,50	5.000,00	462,50
507 9208 20200	406 9208 20200	15.173,40		15.173,40	0,00	15.173,40	17.000,53	1.827,13
507 9208 22607	406 9208 22607	36.519,07		36.519,07	0,00	36.519,07	96.257,00	59.737,93
507 9208 48100	406 9208 48100	3.002,80		3.002,80	0,00	3.002,80	3.102,80	100,00

508 9201 22706	407 9201 22706	6.085,29		6.085,29	0,00	6.085,29	24.600,00	18.514,71
508 9201 22799	407 9201 22799	63.282,50		63.282,50	0,00	63.282,50	96.200,00	32.917,50
510 2410 22201	703 2410 22201	166,37		166,37	0,00	166,37	1.138,00	971,63
510 2410 2270001	703 2410 2270001	216.438,52		216.438,52	-6.185,76	210.252,76	216.438,52	0,00
510 2410 44001	703 2410 44001	13.239,00		13.239,00	0,00	13.239,00	8.023.000,00	8.009.761,00
510 4330 44001	703 4330 44001	24.783,71		24.783,71	0,00	24.783,71	466.772,00	441.988,29
511 9250 2270001	206 9250 2270001	41.236,76		41.236,76	0,00	41.236,76	41.236,76	0,00
511 9250 22701	206 9250 22701		75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00
512 4331 21302	704 4331 21302		623,34	623,34	0,00	623,34	748,00	124,66
514 4300 22201	701 4300 22201	554,56		554,56	0,00	554,56	7.586,60	7.032,04
514 4312 22699	701 4312 22699	3.217,63		3.217,63	0,00	3.217,63	9.217,63	6.000,00
514 4312 22799	701 4312 22799	988.871,43		988.871,43	0,00	988.871,43	988.871,43	0,00
514 4313 22701	701 4313 22701		38.407,79	38.407,79	0,00	38.407,79	38.407,79	0,00
514 4313 22799	701 4313 22799	1.618,37	9.655,80	11.274,17	0,00	11.274,17	18.118,37	6.844,20
514 4391 20302	701 4391 20302	39.643,38		39.643,38	0,00	39.643,38	164.764,08	125.120,70
514 4391 22699	701 4391 22699	4.537,50	13.970,00	18.507,50	-232,94	18.274,56	61.130,00	42.622,50
514 4391 48825	701 4391 48825		2.520,00	2.520,00	0,00	2.520,00	12.600,00	10.080,00
514 4391 48900	701 4391 48900	39.000,00	2.520,00	41.520,00	-3.300,44	38.219,56	195.500,00	153.980,00
514 4930 22706	701 4930 22706	500,94		500,94	0,00	500,94	8.500,94	8.000,00
Total general		80.938.318,04	10.277.752,05	91.216.070,09	-380.459,73	90.835.610,36	148.044.628,82	56.841.626,73

#### DESPESES INVERSIONS

Aplicació 2023	Aplicació 2024	Operacions comptabilitzades	Operacions pendent de comptabilitzar	Total operacions futures amb anualitat 2024	Operacions barrades PC	Total operacions futures previstes pel 2024	Consignació pressupost 2024	Diferència
202 1503 61902	202/1503/61902	19.000,00		19.000,00		19.000,00	detall a l'informe punt 5	
209 3321 63300	303/3321/63300		77.333,82	77.333,82		77.333,82	detall a l'informe punt 5	
209 3330 62303	303/3330/62303	510.454,02		510.454,02		510.454,02	detall a l'informe punt 5	
209 3330 63202	303/3330/63202		130.000,00	130.000,00		130.000,00	detall a l'informe punt 5	

CODI DE VERIFICACIÓ	 421L 6627 5J0M 0N2W 0WXB				
EXPEDIENT NÚM.	SVE/2023/22	DOCUMENT NÚM.	SVE17I00A2	DATA	13-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Econòmics				
ASSUMPTE	PRESSUPOST GENERAL 2024: Elaboració i aprovació inicial				

209 3380 62901	303/3380/62901		6.000,00	6.000,00		6.000,00	detall a l'informe punt 5
210 3420 62203	304/3420/62203	1.051.942,05		1.051.942,05		1.051.942,05	detall a l'informe punt 5
210 3420 62502	304/3420/62502		10.247,49	10.247,49		10.247,49	detall a l'informe punt 5
210 3420 63203	304/3420/63203		68.222,01	68.222,01		68.222,01	detall a l'informe punt 5
210 3420 63300	304/3420/63300		81.026,83	81.026,83		81.026,83	detall a l'informe punt 5
210 3420 63303	304/3420/63303	362.227,58		362.227,58		362.227,58	detall a l'informe punt 5
211 2314 63203	305/2314/63203		221.211,00	221.211,00		221.211,00	detall a l'informe punt 5
215 3230 63203	310/3230/63203		64.715,99	64.715,99		64.715,99	detall a l'informe punt 5
215 3230 63303	310/3230/63303		159.348,23	159.348,23		159.348,23	detall a l'informe punt 5
215 3231 62303	310/3231/62303		63.984,26	63.984,26		63.984,26	detall a l'informe punt 5
215 3241 63203	310/3241/63203	950.551,36		950.551,36		950.551,36	detall a l'informe punt 5
308 3370 63300	502/3370/63300		51.739,21	51.739,21		51.739,21	detall a l'informe punt 5
400 1504 61903	600/1504/61903		217.881,33	217.881,33		217.881,33	detall a l'informe punt 5
401 1534 60900	501/1534/60900	1.888.446,39	771.321,41	2.659.767,80		2.659.767,80	detall a l'informe punt 5
401 1534 61900	501/1534/61900	77.995,17	61.803,33	139.798,50		139.798,50	detall a l'informe punt 5
401 1534 63300	501/1534/63300		308.360,13	308.360,13		308.360,13	detall a l'informe punt 5
401 1650 63300	501/1650/63300		177.819,32	177.819,32		177.819,32	detall a l'informe punt 5
401 1710 60900	501/1710/60900		1.250.455,78	1.250.455,78		1.250.455,78	detall a l'informe punt 5

401 1710 61900	501/1710/61900		481.771,02	481.771,02		481.771,02	detall a l'informe punt 5
401 9331 62300	501/9331/62300		337.495,79	337.495,79		337.495,79	detall a l'informe punt 5
401 9331 63300	501/9331/63300	8.000,00		8.000,00		8.000,00	detall a l'informe punt 5
401 9332 62500	501/9332/62500		37.263,21	37.263,21		37.263,21	detall a l'informe punt 5
401 9332 62502	501/9332/62502		22.934,29	22.934,29		22.934,29	detall a l'informe punt 5
407 1513 60900	601/1513/60900		244.758,84	244.758,84		244.758,84	detall a l'informe punt 5
407 9331 63203	601/9331/63203	1.267.224,06	561.471,13	1.828.695,19	-60,00	1.828.635,19	detall a l'informe punt 5
411 1601 60902	602/1601/60902	200.000,00	60.642,11	260.642,11		260.642,11	detall a l'informe punt 5
502 9260 62600	402/9260/62600	240.000,00		240.000,00		240.000,00	detall a l'informe punt 5
502 9260 64000	402/9260/64000	9.671,04		9.671,04		9.671,04	detall a l'informe punt 5
502 9260 64002	402/9260/64002	7.260,00		7.260,00		7.260,00	detall a l'informe punt 5
504 9206 62501	404/9206/62501		10.373,93	10.373,93		10.373,93	detall a l'informe punt 5
510 2410 63203	703/2410/63203		70.700,00	70.700,00		70.700,00	detall a l'informe punt 5
514 4312 63203	701/4312/63203	306.662,40		306.662,40		306.662,40	detall a l'informe punt 5
401 4411 77000	501/4411/77000	792.550,55		792.550,55	-335.367,61	457.182,94	detall a l'informe punt 5
407 1522 78000	601/1522/78000		35.000,00	35.000,00		35.000,00	detall a l'informe punt 5
Total general		7.691.984,62	5.583.880,46	13.275.865,08	-335.427,61	12.940.437,47	