

PRESSUPOST



Ajuntament
de Barcelona

2024

Memòria Explicativa

FEBRER DE 2024
(Versió per a l'aprovació inicial de la
Comissió d'Economia i Hisenda de 20
de febrer de 2024)

PRESSUPOST **20**
24



Índex

Presentació	3
1 Resum executiu.....	5
2 Context econòmic.....	8
3 Marc Financer 2024-2027	24
4 El pressupost de l'Ajuntament	38
4.1 Anàlisi del pressupost a través perspectives transversals	41
4.1.1 Les memòries de programa	43
4.1.2 Classificació del pressupost municipal per eixos.....	44
4.1.3 Anàlisi del pressupost vinculat als Objectius de Desenvolupament Sostenible.....	45
4.1.4 Pressupost amb visió de gènere	46
4.1.5 Pressupost amb perspectiva de la lluita contra el canvi climàtic.....	47
4.1.6 El pressupost de la infància	48
4.2 Previsió d'ingressos de l'Ajuntament.....	49
4.3 Previsió de despeses de l'Ajuntament.....	54
4.3.1 Visió econòmica: en què es gasta?	54
4.3.2 Visió per programes: per a què es gasta?.....	68
4.3.3 Visió orgànica: qui gasta?.....	86
5 El pressupost consolidat.....	97



Presentació

El pressupost municipal és el pla econòmic i financer anual de l'Ajuntament i està vinculat a l'estratègia formulada pel Govern de la Ciutat. Representa una eina clau per a la gestió pública, servint a la planificació, programació, control i seguiment i avaluació de les actuacions municipals.

A l'Ajuntament de Barcelona això significa que l'assignació dels recursos municipals a les diferents polítiques, programes i actuacions, projectes i conceptes de despesa obeeix a una lògica de prioritització orientada a l'obtenció de resultats i l'acompliment dels objectius definits en el programa de l'equip de govern municipal i en els pactes de govern. Aquest objectius estaran reflectits dins del nou Programa d'Actuació Municipal 2024-2027, actualment en fase d'elaboració.

La ciutat està culminant la recuperació econòmica després de la crisi generada per la Covid-19, havent assolit ja en molts indicadors els nivells pre-pandèmia. Per altra banda, estem davant d'una situació amb un IPC que s'ha moderat respecte l'any anterior, bàsicament per la contenció dels preus de l'energia, i uns tipus d'interès que han continuat augmentant però que es preveu que ja hagin tocat sostre.

L'Ajuntament de Barcelona pretén contribuir a l'impuls econòmic amb una proposta de pressupost sòlida, solvent i responsable que busca donar confiança i estabilitat a la ciutat. Així, el pressupost és superior al de l'any anterior, però amb un creixement contingut de la despesa corrent, seguint les recomanacions de l'AIREF d'evitar increments de despesa de caràcter estructural, i un augment de les inversions adreçades molt especialment als grans projectes estratègics de mandat, al manteniment i l'endreça de l'espai públic, l'habitatge i les inversions de proximitat als districtes.

No obstant, l'increment de la despesa en el projecte de pressupostos per al 2024 es duu a terme d'acord amb el marc de disponibilitat de recursos que defineixen una previsió prudent i realista dels ingressos, i sempre considerant el compliment del marc legal actual. En aquest aspecte es important assenyalar que per l'any 2024 tornen a estar en vigor la regla de despesa i altres regles fiscals.

En aquest pressupost es consolida la incorporació a l'anàlisi de les despeses pressupostades la seva vinculació als Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS), així com les visions transversals sobre la repercussió de les despeses de l'Ajuntament sobre polítiques prioritàries com és el Pressupost de gènere i el Pressupost de la Infància, entre altres.



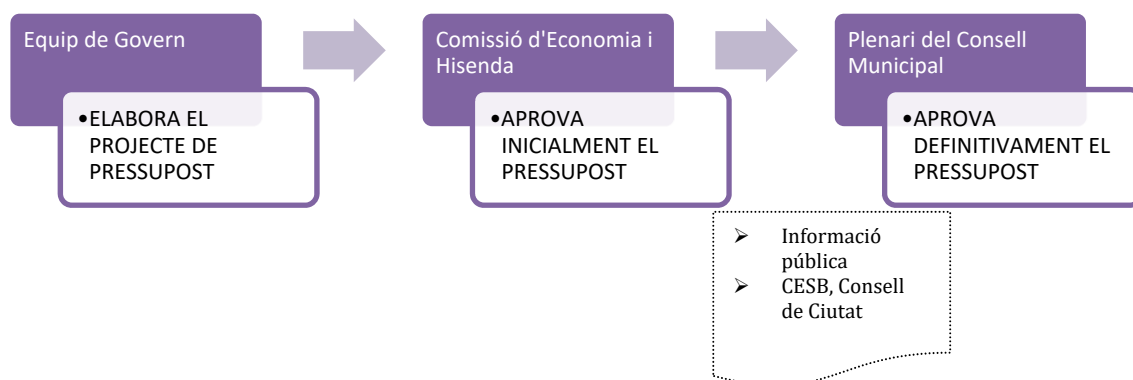
En definitiva, es presenta un Pressupost de l'Ajuntament de Barcelona per al 2024 per actuar com a motor econòmic, donar estabilitat a la ciutat i prioritzar el benestar de la ciutadania, amb una aposta decidida per la neteja i la seguretat a l'espai públic, l'atenció social i l'habitatge i la transformació dels barris.

1 Resum executiu

El present document (Memòria explicativa del projecte de pressupostos 2024) té per objectiu facilitar el coneixement i comprensió de les principals xifres i bases en què es sustenta el projecte de pressupostos 2024 de l'Ajuntament de Barcelona, complementant així la informació subministrada en el Llibre verd i altres documents que acompanyen els pressupostos. La Memòria explicativa agrupa en el seu contingut la informació requerida a la Memòria del pressupost i a l'Informe econòmic i financer.

El pressupost general de l'Ajuntament de Barcelona comprèn la informació integrada i sistematitzada de les magnituds i aplicacions pressupostàries, tant del propi Ajuntament, com del conjunt d'entitats i organismes que en depenen i a on l'Ajuntament participa de forma majoritària. Tanmateix, cal recordar que el pressupost municipal és el pla econòmic i financer anual vinculat a l'estratègia formulada pel Govern de Ciutat, esdevenint una eina clau per a la gestió pública, ajudant a la planificació, programació, control i seguiment i avaluació de les actuacions municipals.

El pressupost l'elabora l'equip de Govern i l'aprova inicialment la Comissió d'Economia i Hisenda del Consell Municipal. A continuació s'exposa durant 15 dies al públic, previ anunci en Butlletí Oficial de la Província, durant els quals els interessats el poden examinar i fer al·legacions. Paral·lelament es presentarà als diferents òrgans participatius de la ciutat (CESB, Consell de Ciutat) . L'aprovació definitiva del pressupost correspon al Plenari del Consell Municipal.



El present projecte de pressupostos per al 2024 s'orienta cap el compliment de la visió de ciutat de l'equip de govern Municipal:



- Una ciutat referent en la lluita contra el canvi climàtic, planificada i endreçada, neta i segura, on viure i conviure
- Una ciutat acollidora i equitativa, de drets socials i cures, accessible i inclusiva, on la cultura, l'educació i l'esport esdevenen motor de prosperitat
- Una ciutat motor d'oportunitats i del canvi tecnològic, amb un desenvolupament econòmic sostenible i inclusiu
- Una ciutat amb un lideratge proper, accessible i participatiu, oberta al món, igualitària i feminista

L'assignació dels recursos pressupostaris del 2024 s'ha orientat a dotar de pressupost aquells programes, accions i projectes que puguin contribuir de forma efectiva a l'acompliment d'aquests objectius.

Arran de la crisi provocada per la pandèmia de la Covid-19, el Congrés dels Diputats va acordar la suspensió temporal de les regles fiscals per als exercicis 2020 i 2021, mesura que posteriorment va ser prorrogada per a l'exercici 2022 i també per al 2023. La Unió Europea ha anunciat la reintroducció de les regles fiscals i el Consell de Ministres, el dia 12 de desembre de 2023, ha aprovat l'acord que fixa els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic aplicables a les corporacions locals pel període 2024-2026.

En conseqüència, en el pressupost del 2024 de l'Ajuntament de Barcelona, les despeses no financeres totals consolidades de l'àmbit d'Administració Pública en els termes definits pel Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-10) són de 3.987,9 milions d'euros i el resultat previst en termes de comptabilitat nacional (CNF) és de 13,1 milions d'euros. Per tant, aquest pressupost dona compliment a l'objectiu d'estabilitat pressupostària fixat en la LOEPSF.

A més, el pressupost compleix els preceptes establerts pel TRLHL, mantenint els indicadors de solvència aplicables en els procediments de tutela financera (estalvi net positiu, romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu, deute viu no superior al 110% dels ingressos corrents i període mitjà de pagament global a proveïdors no superior a 30 dies).

Pel que fa a l'estructura d'aquest document, després del resum executiu, a l'apartat segon es fa un breu repàs del context econòmic general i de Barcelona en particular, en el tercer es presenta el marc financer a mig termini de l'Ajuntament, en el quart es mostra l'anàlisi del pressupost de l'Ajuntament mitjançant perspectives transversals,



els ingressos i les despeses de l'Ajuntament amb les perspectives: econòmica, per programes i orgànica, i finalment, a l'apartat cinquè, apareixen les principals xifres dels pressupostos consolidats en els diferents perímetres d'aplicació.

2 Context econòmic

Els indicadors macroeconòmics del tercer trimestre de 2023 posen de manifest l'alentiment de l'activitat econòmica mundial després d'un primer semestre en que el seu comportament -afavorit per la contenció dels preus de l'energia- ha superat les expectatives. Efectivament, l'enduriment de la política monetària i la persistència d'una alta inflació subjacent es tradueixen en un creixement baix de l'economia global i suposen un llast per a la inversió i el consum, mentre es mantenen riscos geopolítics rellevants. En aquest context d'elevada incertesa, el mes de setembre l'OCDE revisa a l'alça les previsions de creixement de l'economia global l'any 2023 (que situa en un +3,0%) i rebaixa lleugerament les del 2024 (+2,7%).

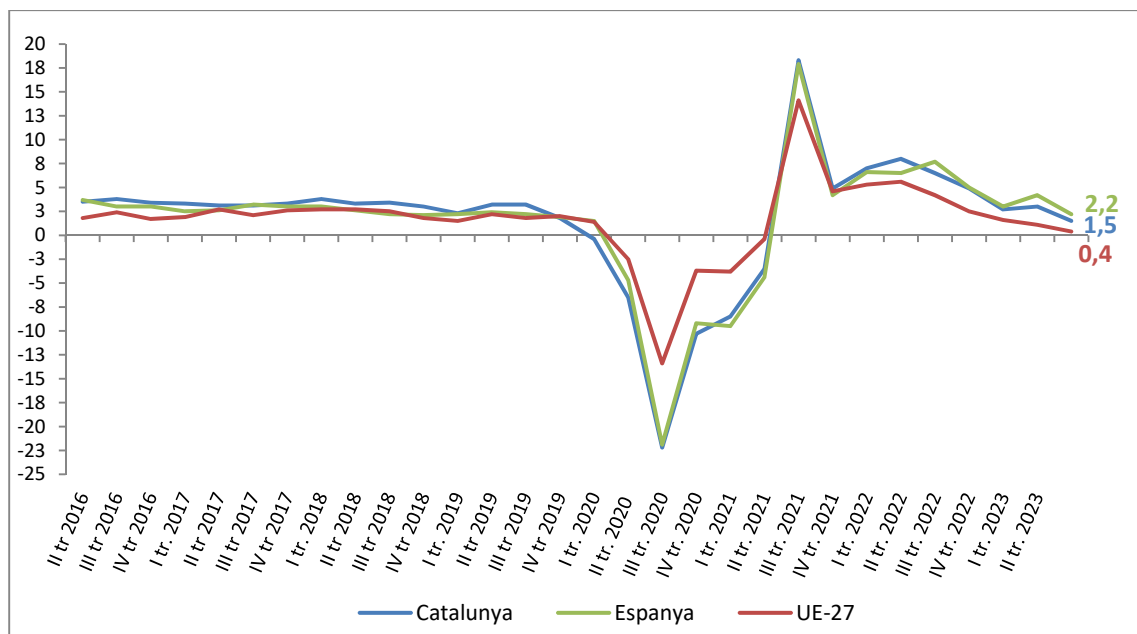
L'activitat a l'Eurozona es veu especialment afectada per aquestes tendències i acusa amb força l'impacte conjunt dels xocs d'oferta i l'enduriment de les condicions creditícies. En particular, es preveu que l'economia alemanya -principal motor econòmic del continent- entri en recessió aquest any, mentre que les d'Itàlia i França mostren creixements moderats. En aquest context, l'OCDE revisa a la baixa el creixement interanual del PIB de l'Eurozona del l'any 2023 (+0,6%) i el 2024 (+1,1%).

L'economia espanyola manté un creixement macroeconòmic robust en la primera part del 2023 i tanca el segon trimestre amb un increment interanual del PIB (+2,2%) superior al de l'Eurozona (+0,6%); una evolució impulsada pel bon comportament de la demanda interna -en especial la despesa de consum-, mentre que el sector exterior manté una notable estabilitat. Les expectatives de cara a la segona part de l'any estan condicionades per l'alentiment de l'activitat a l'escenari global i, en aquest context, les previsions de setembre de l'OCDE indiquen que l'economia espanyola tancarà l'any amb un creixement del PIB del +2,3% -el més intens de les economies avançades-, mentre que el 2024 creixeria a un ritme més moderat (+1,9%).

El segon trimestre de 2023, **l'economia catalana presenta un creixement interanual del Producte Interior Brut del +1,5%**, més moderat que el de l'economia espanyola (+2,2%) i clarament superior al de la Unió Europea (+0,4%). En un context marcat per l'enduriment de la política monetària, l'activitat manté un comportament favorable en el context de l'eurozona però perd embranzida, amb un creixement intertrimestral del +0,2%. Per components de la demanda, cal destacar el creixement de l'1,4% de la demanda interna -en especial del consum-, així com la bona evolució de les exportacions (+9,5%).

Evolució del PIB

Variació interanual per trimestres (%). I tr. 2016 – II tr. 2023*



Font: Elaboració del Departament d'Estudis de la Gerència d'Economia i Promoció Econòmica de l'Ajuntament de Barcelona a partir de les dades de l'Idescat i Eurostat.

El PIB de Barcelona assolix un creixement interanual del 4,3% el primer trimestre de 2023, que supera en més d'1 punt percentual el de Catalunya i és similar al d'Espanya. El sector amb un augment més intens de l'activitat són els serveis (4,9%) -el principal motor de l'activitat a la ciutat-, i dins d'aquest destaca el dinamisme de les branques de Comerç, Transport, Hostaleria i Informació i Comunicacions (+10,4%). Els sectors de la construcció i la indústria presenten un creixement més moderat (3,5% i 2,6%, respectivament).

Producte Interior Brut de Barcelona. Evolució 2020, 2021, 2022 i 1r trimestre de 2023

(Taxas interanuals en volum)

	2020 (P)	2021 (A)	2022(1E)	Evolució 2022				Evolució 2023
				1T	2T	3T	4T	1T 2023 (1E)
PIB	-11,9	5,9	6,6	8,5	9,1	5,6	3,5	4,3
Agricultura	-15,1	2,7	-1,7	-1,3	-1,7	-1,9	-1,8	-2,0
Indústria	-18,5	6,6	2,1	1,9	3,8	2,9	-0,1	2,6
Construcció	-19,3	3,0	3,2	3,1	3,7	3,9	2,2	3,5
Serveis	-11,1	6,3	7,3	9,0	10,0	6,1	4,3	4,9
Comerç, Hostaleria, Transport, Informació i Comunicaci	-21,1	9,3	14,3	16,5	20,1	13,0	8,4	10,4
Financeres, Immobiliàries, Professionals i Tècniques	-5,6	5,2	3,4	5,9	5,1	1,7	1,1	0,2
AAAP, Educació, Sanitat, Serveis Socials i Personals	4,7	4,4	4,1	4,3	4,9	3,9	3,3	3,9
PIB Intertrimestral				1,9	1,9	-0,1	-0,2	1,9

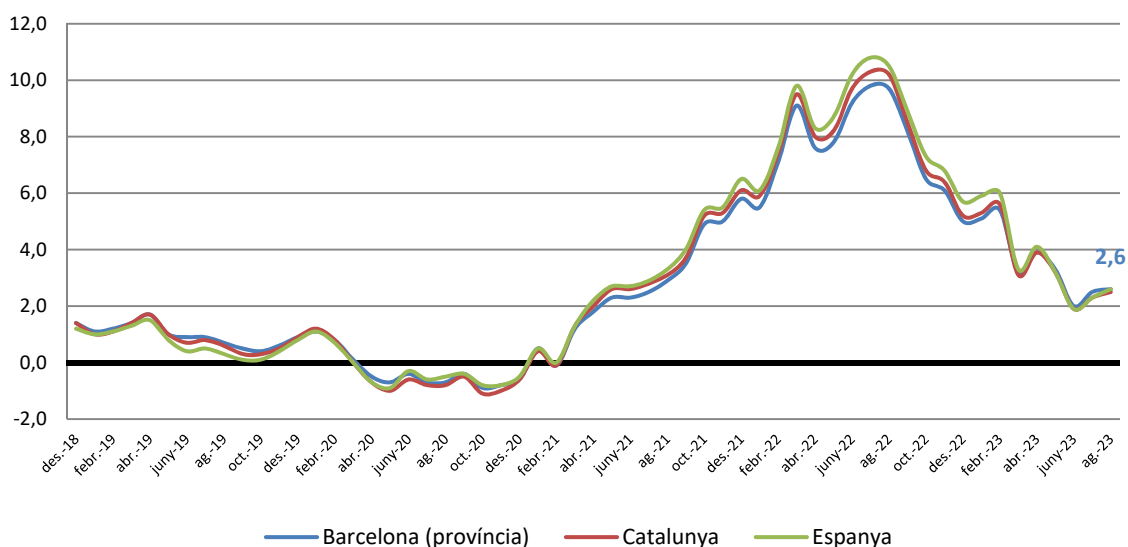
Font: Dt d'Anàlisi. Oficina Municipal de Dades. Ajuntament de Barcelona

Les previsions per a l'economia catalana elaborades al juliol per la Cambra de Comerç de Barcelona situen les expectatives de creixement del **PIB català** en un **+2,2%** durant l'any **2023** i un **+2,3%** el **2024**. L'**augment de l'ocupació** equivalent a temps complet seria d'un **1,4%**, i es preveu que la **inflació** assoleixi una mitjana del **3,6%**. Tots els components de la demanda interna moderarien la seva evolució –que mantindria un signe positiu-, i la principal palanca de creixement seria novament el sector exterior; cal tenir present que les exportacions totals de béns i serveis a l'estranger (en volum) se situen un 21,4% per sobre del nivell pre-covid i mostren un creixement més intensiu en sectors d'alt valor afegit, contribuint així a la transformació del model productiu i l'avenç de la productivitat.

Un dels factors determinants de la conjuntura macroeconòmica dels darrers trimestres ha estat l'evolució dels preus i dels tipus d'interès. Després de moderar-se de juliol de 2022 a juny del 2023 (en què assoleix un 2%), a partir d'aquest mes la inflació repunta i a l'agost la **taxa de variació de l'IPC** a la província de Barcelona se situa en el **2,6% interanual**, un valor similar als de Catalunya (+2,5%) i Espanya (+2,6%). Els components amb un millor comportament de preus són l'habitatge, l'aigua, gas i altres combustibles -amb una disminució interanual del -14,9%, especialment intensa al subgrup de l'electricitat i gas (-37,6%)-; mentre que el comportament alcista de components com l'alimentació (+9,3%), les begudes alcohòliques (+8,3%) i l'oci i cultura (+7,8%) manté la **inflació subjacent** en nivells elevats (+6% a Catalunya).

Variació interanual de l'IPC per àmbits territorials

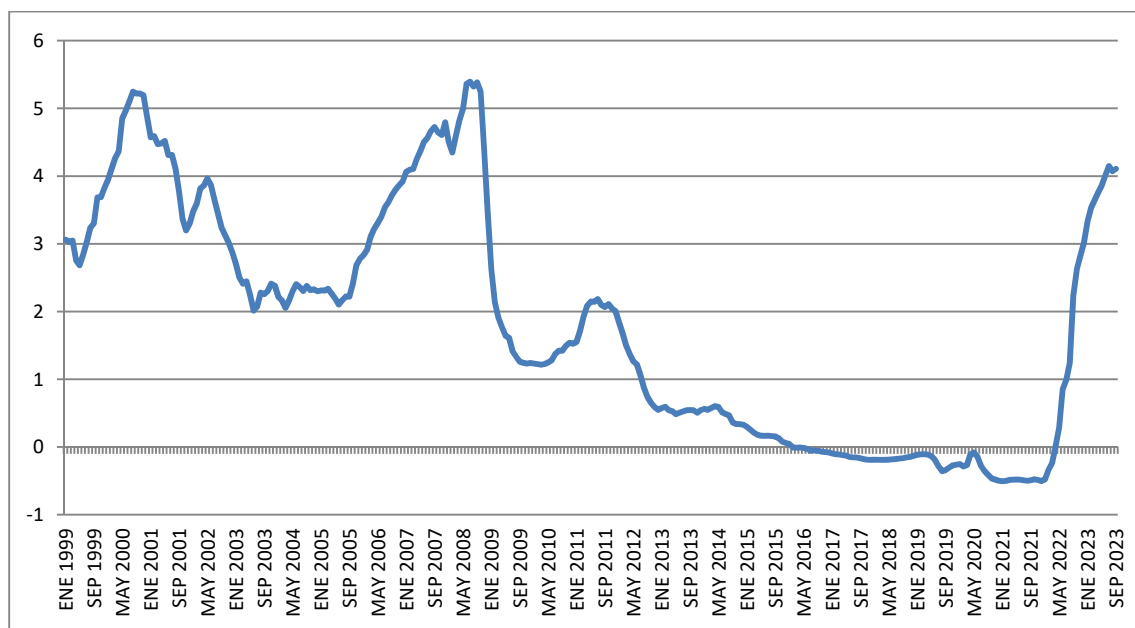
(Taxes interanuals en volum)



Font: INE.

D'altra banda, després de deu pujades consecutives de tipus d'interès per part del Banc Central Europeu en 15 mesos, l'Euríbor a un any -principal índex de referència per als préstecs hipotecaris- creix amb força i el setembre de 2023 ha superat el llindar del 4,2%, el valor més alt des de novembre de 2008, un factor que condiciona l'evolució de l'economia d'empreses i llars.

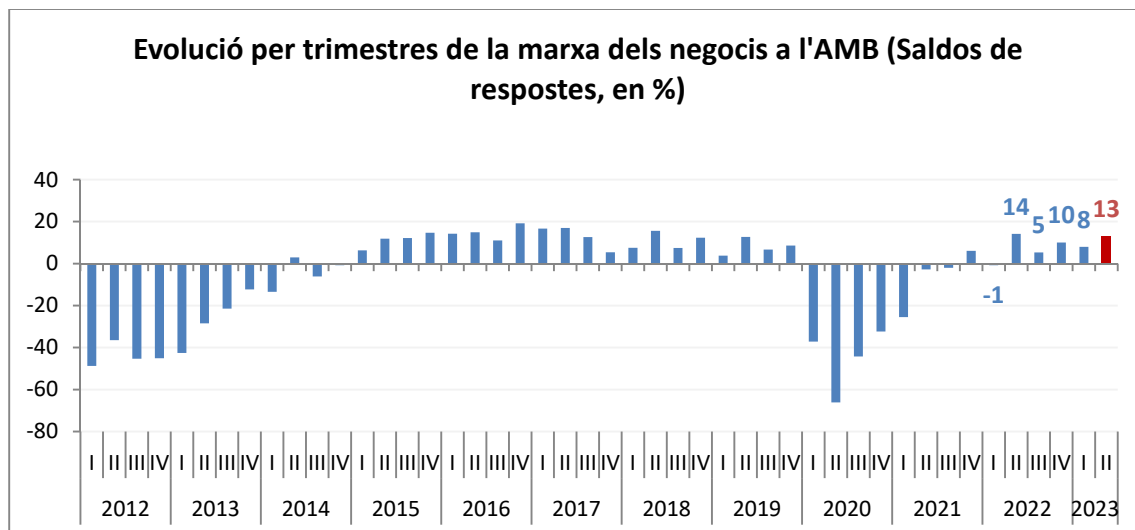
Tipus d'interès. Euríbor a 12 mesos. Gener 1999 - Setembre 2023*



Setembre 2023*: Mitjana dels primers 19 dies.

Font: The European Money Market Institute (EMMI)

En aquest context complex, segons l'Enquesta de Clima Empresarial que elaboren l'Idescat i la Cambra de Comerç de Barcelona, la marxa dels negocis a l'Àrea Metropolitana de Barcelona millora significativament la seva evolució el segon trimestre del 2023 i assoleix un saldo positiu (13 punts) que suposa el retorn als valors pre pandèmia. Aquesta tendència positiva s'observa a tots els sectors -excepte la indústria, que es manté estable-, i l'ocupació també evoluciona favorablement, mentre que els preus de venda moderen el seu creixement.



Font: Cambra de Comerç de Barcelona i Idescat.

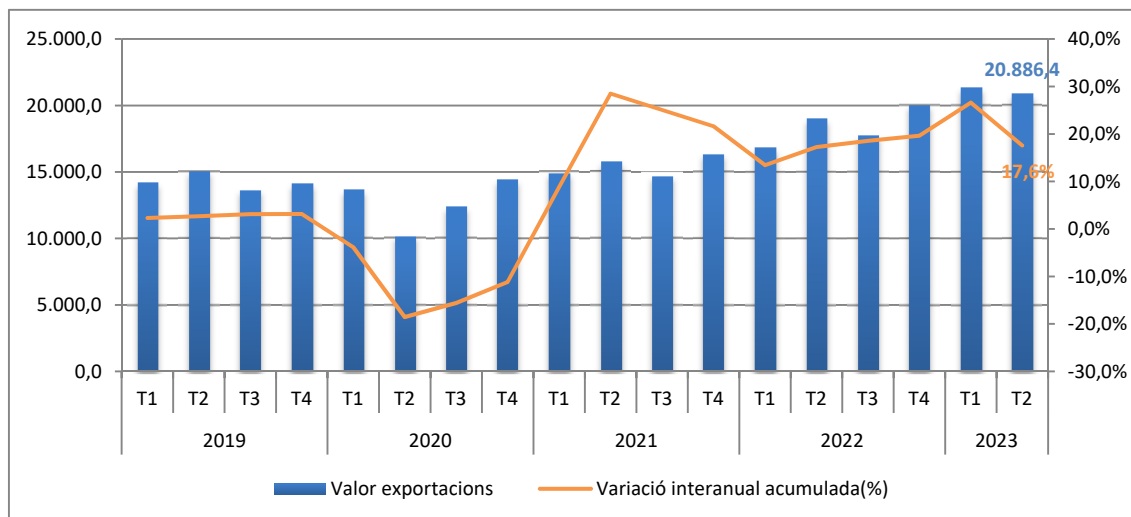
Indicadors d'internacionalització

El primer semestre de 2023 **les exportacions de la província de Barcelona** han assolit un **volum de 42.270,1 M€¹**, xifra que reflecteix la forta recuperació del comerç exterior malgrat els reptes de la situació internacional i el situa com a un dels principals motors de creixement de l'economia. En relació al mateix període de l'any anterior, les vendes a l'exterior de l'àrea de Barcelona creixen un **+17,6%**, amb una evolució superior a la que han experimentat Catalunya (+14,5%) i, especialment, el conjunt de l'Estat (+4,7%). La demarcació segueix **liderant el rànquing exportador estatal (21,1% del total)**.

¹ Dades provisionals.

Exportacions de la província de Barcelona

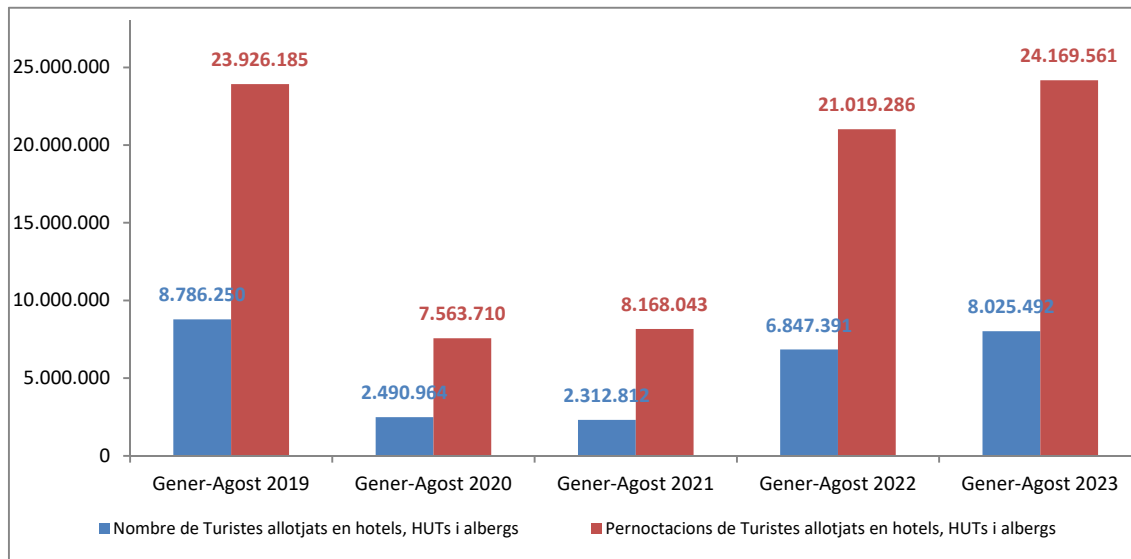
(M€ i variació interanual acumulada en %). T1 2019 –T2 2023



Font: Elaboració del Departament d'Estudis de la Gerència d'Economia i Promoció Econòmica de l'Ajuntament de Barcelona en base a dades del Ministeri d'Indústria, Comerç i Turisme.

El turisme està sent un dels sectors tractors de l'economia de la ciutat. Barcelona torna a situar-se com a destinació atractiva pels visitants, i així ho avalen les xifres de visitants a la ciutat durant l'any 2023. Amb dades acumulades fins agost, la ciutat ha rebut **8 milions de turistes allotjats en hotels, HUTs i albergs** (-8,7% respecte 2019) que han realitzat **24,2 milions de pernотacions** (+1,7% respecte 2019). Així, les pernотacions ja superen les xifres de 2019 gràcies a l'augment de l'estada mitjana, que se situa en 3 nits.

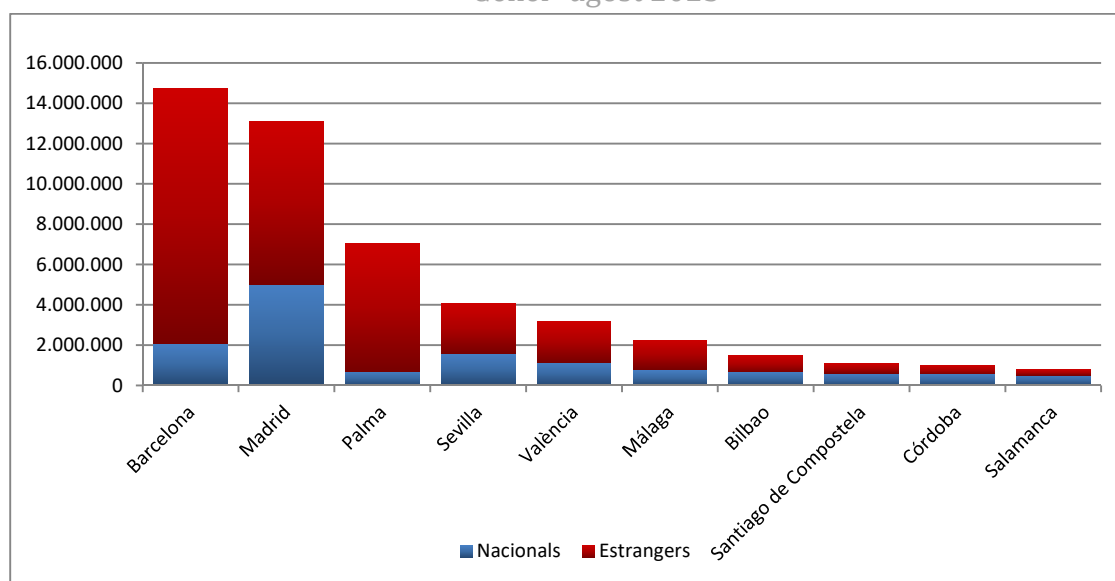
Nombre de turistes i pernoctacions en establiments hotelers i HUTs a Barcelona. Gener-agost 2019-2023



Font: OTB a partir de les dades INE i Enquesta de Perfil i Hàbits de Turistes

Barcelona es caracteritza per una **forta especialització en el turisme internacional**, que de gener a agost de 2023 ha representat el **80,7%** del total. La ciutat és el destí urbà espanyol líder en aquest tipus de turisme, i els 8 primers mesos de 2023 va registrar **12.649.0008 pernoctacions de turistes internacionals**, un 56,7% més que Madrid.

Nombre de pernoctacions en establiments hotelers a ciutats espanyoles. Gener-agost 2023

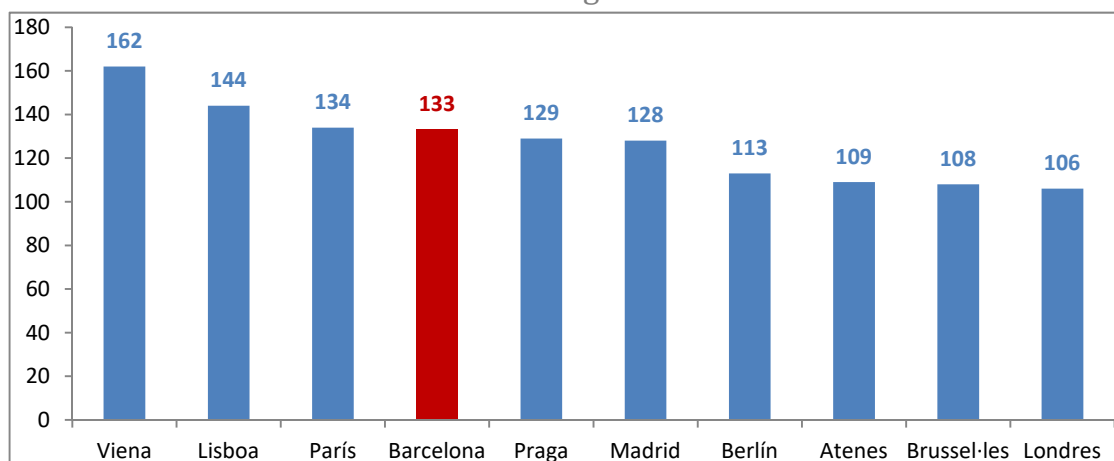


Font: OTB a partir de les dades INE i Enquesta de Perfil i Hàbits de Turistes

El 2022, Barcelona se situa com la quarta ciutat del món en organització de congressos internacionals -amb un total de 133 congressos organitzats-, i és l'única ciutat que es manté en el *Top 5* del rànquing global des de fa 21 anys, mentre que lidera el rànquing mundial quant al nombre de delegats/des que hi ha participat.

Principals ciutats del món en organització de congressos internacionals.

Nombre de congressos. 2022

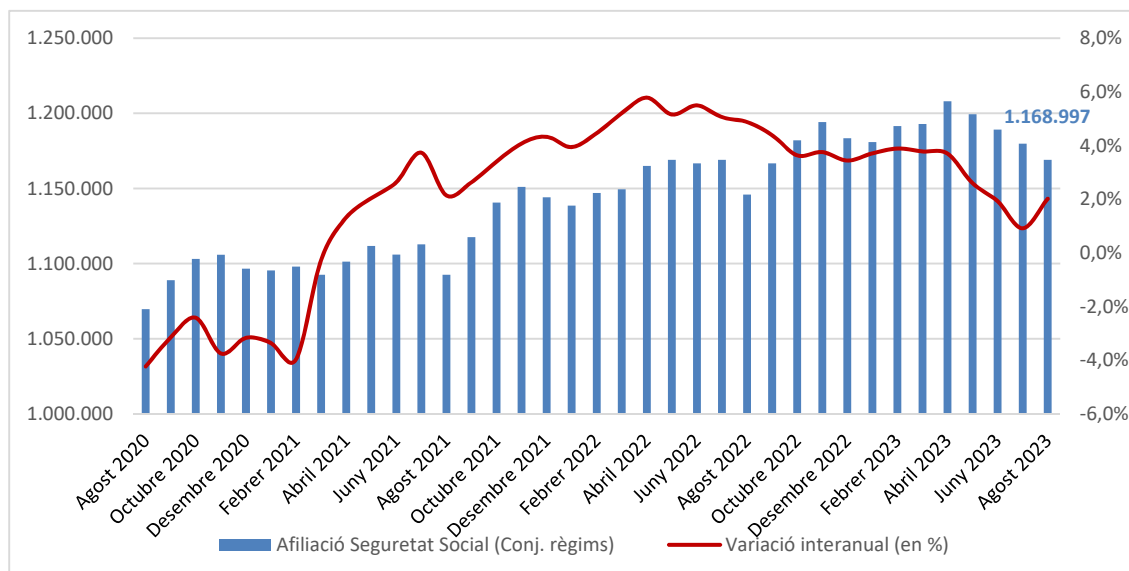


Font: International Congress and Convention Association (ICCA).

Mercat de treball

El primer semestre de 2023 el mercat de treball manté una gran fortalesa i l'ocupació a Barcelona assoleix màxims històrics. Així, la ciutat tanca el **l'agost de 2023 amb 1.168.997 persones afiliades** al conjunt de règims de la Seguretat Social, **23.098 persones més que un any enrere**, amb un augment del **+2,0% en termes interanuals** i un comportament moderadament positiu del treball autònom (+0,9%). Amb aquesta xifra, Barcelona **assoleix la xifra més alta d'afiliació en un mes d'agost de la sèrie històrica**.

Evolució de l'Afiliació a la Seguretat Social* i variació interanual (%) per mesos a Barcelona. Agost 2020 – Agost 2023

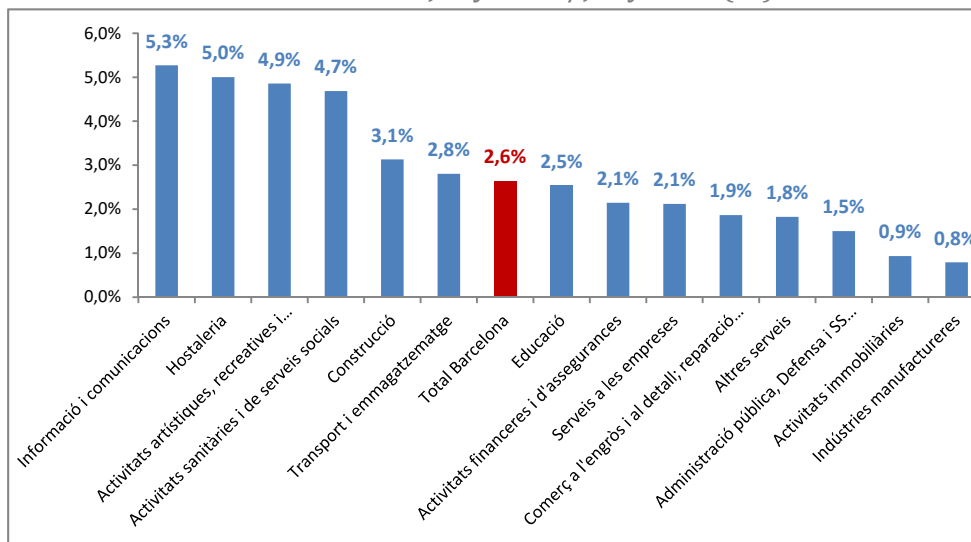


Font: Elaboració del Departament d'Estudis de la Gerència d'Economia i Promoció Econòmica de l'Ajuntament de Barcelona a partir de dades del Departament d'Estadística i Difusió de Dades de l'Ajuntament de Barcelona.

Més de la meitat dels llocs de treball a Barcelona (el **56,7%**) corresponen a **activitats de coneixement alt**. L'ocupació en aquests sectors registra un creixement del **+8,2%** des de 2019 a 2022, un comportament més favorable que el del conjunt de la ciutat (**+5,2%**), i més del 80% de l'ocupació creada a Barcelona es concentra en els sectors d'alta qualificació.

El juny de 2023, tots els sectors econòmics de la província de Barcelona creen ocupació neta en termes interanuals, amb **un augment total de 69.996 persones afiliades a la Seguretat Social** que representa un increment del **+2,6%** respecte a un any enrere. En termes relatius, destaca el dinamisme de l'ocupació al sector de la **informació i comunicacions (+5,3%)**, l'**hostaleria (5,0%)** i les **activitats artístiques i recreatives (+4,9%)**, que, junt amb la **sanitat (+4,7%)** i el **transport i emmagatzematge (+2,8%)**, assoleixen creixements superiors al del conjunt de l'economia (**+2,6%**), mentre que el **comerç (+1,9%)** i la **indústria manufacturera (+0,8%)** registren augments més moderats.

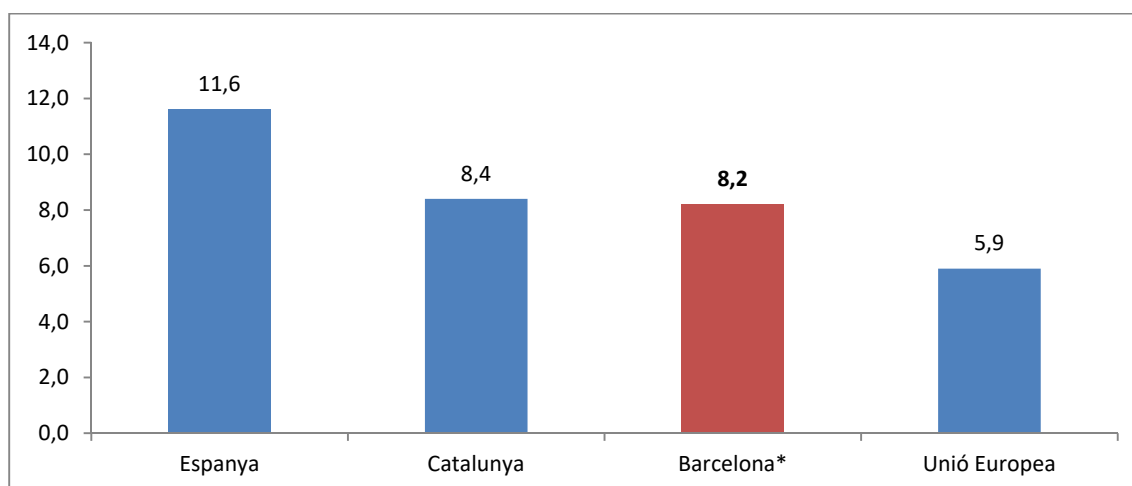
Variació interanual de l'afiliació* a la Seguretat Social per sectors a la província de Barcelona. Juny 2023/Juny 2022(%)



* Afiliació als Règims General i d'Autònoms. Font: Elaboració del Departament d'Estudis de la Gerència d'Economia i Promoció Econòmica de l'Ajuntament de Barcelona a partir de dades de la Seguretat Social.

El segon trimestre de 2023, la taxa d'atur de Catalunya se situa en un **8,4%**, el **valor més baix en 15 anys**. Aquest indicador es troba per sota de la taxa espanyola (**11,6%**), però supera el de la UE-27 (**5,9%**). Amb dades del primer trimestre, la taxa d'atur a **Barcelona ciutat** és del **8,2%**, i al llarg de tota la sèrie s'ha mantingut **per sota de les de Catalunya i Espanya**.

Taxa d'atur per àmbits territorials. II TRIM 2023 (% població 16-64 anys)



*Dada del IT 2023.

Nota: La dada de la UE fa referència a la població de 15 a 64 anys.

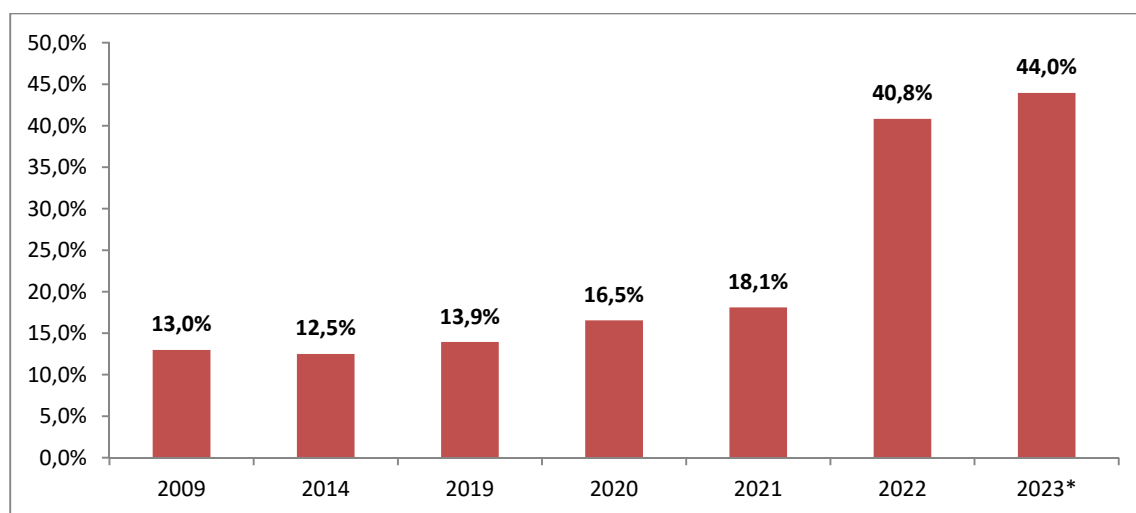
Font: Elaboració del Departament d'Estudis de la Gerència d'Economia i Promoció Econòmica de l'Ajuntament de Barcelona a partir de dades de l'Enquesta de Població Activa i EUROSTAT.

Pel que fa a l'atur registrat, el setembre de 2023 registra un volum de **61.792 persones**, de manera que registra un descens del -1,2% d'aquest indicador respecte de l'agost –després de dos mesos de pujada- **i un valor similar als de mitjans de 2008**. Respecte al setembre de 2022, el seu comportament és moderadament favorable, amb una caiguda de 462 persones a l'atur que representa un **descens del -0,7% en termes interanuals**. El perfil mig de la persona aturada a Barcelona correspon al d'una dona de 45 anys o més, amb estudis generals i que porta menys de 6 mesos en aquesta situació.

Pel que fa a la qualitat del treball, de gener a setembre de 2023, el **pes relatiu dels contractes indefinits a la ciutat** se situa en un **44% del total** de contractes. El pes d'aquesta tipologia de contracte se situa en màxims històrics (>40%) a partir de l'aplicació de la reforma laboral, i una part del seu augment deriva de la creixent utilització dels **contractes fixos discontinus**, que representen un **7,7% de la contractació total** a la ciutat. Els nou primers mesos de 2023, s'han signat a Barcelona 265.075 contractes indefinits, una xifra que pràcticament triplica les anteriors a la reforma laboral.

Contractació indefinida a Barcelona.

2009 - 2023* (% s/total)



*Dada acumulada de gener a setembre.

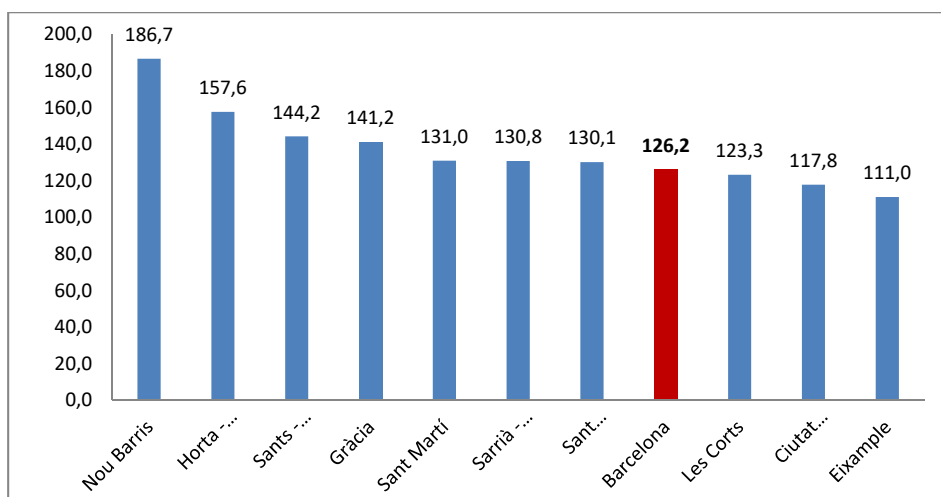
Font: Elaboració del Departament d'Estudis de la Gerència d'Economia i Promoció Econòmica de l'Ajuntament de Barcelona a partir de les dades del Departament d'Estadística i Difusió de Dades municipal.

Consum

De gener a agost de 2023, l'índex de recuperació del consum privat a Barcelona - mesurat a partir de la despesa en targetes de crèdit als TPV de la ciutat- se situa en **126,2** (amb base 2019=100). **Tots els districtes de la ciutat assolixen nivells de despesa superiors a l'època pre-pandèmia**, i cal remarcar que Ciutat Vella i l'Eixample –que tenen un índex inferior a la mitjana- son, junt amb Nou Barris (+23,1%), els que registren una major variació interanual (+13,7% i 13,5%, respectivament).

Índex de la despesa de consum* per districtes

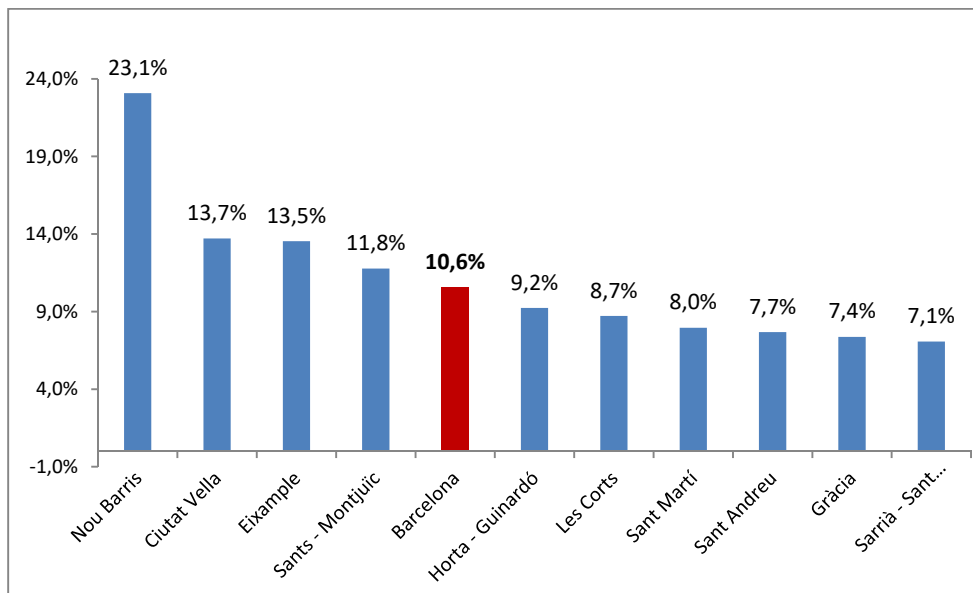
Gener - Agost 2023 (2019=100)



*La dades fan referència a la despesa realitzada amb targeta als terminals TPV del BBVA de la ciutat.

Font: Elaboració del Departament d'Estudis de la Gerència d'Economia i Promoció Econòmica de l'Ajuntament de Barcelona a partir d'Ajuntament de Barcelona (2023): Consum Privat a Barcelona, Oficina Municipal de Dades, Barcelona, Versió 2.1.

Variació interanual de la despesa* per districtes. Gener-Agost 2023/22 (%)



*La dades fan referència a la despesa realitzada amb targeta als terminals TPV del BBVA de la ciutat.

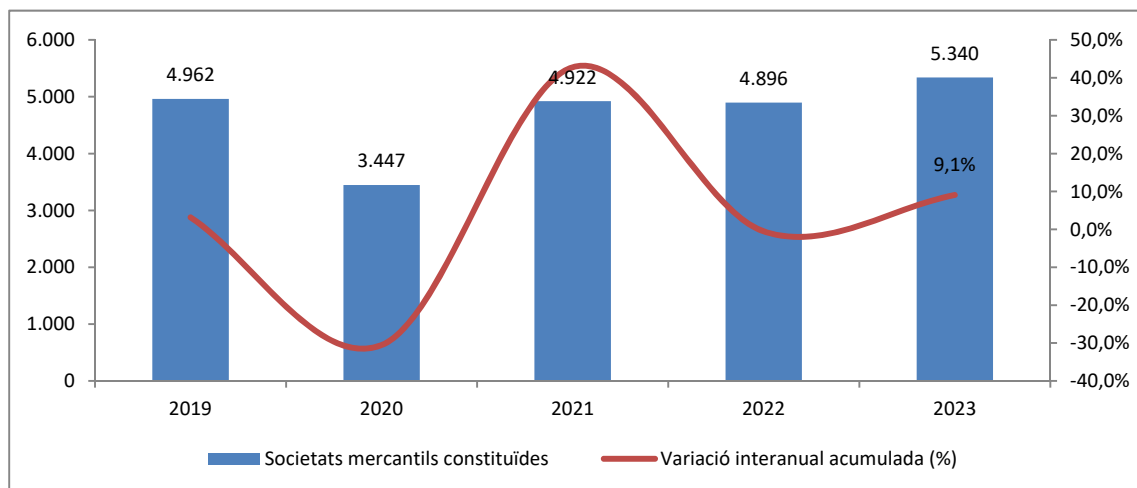
Font: Elaboració del Departament d'Estudis de la Gerència d'Economia i Promoció Econòmica de l'Ajuntament de Barcelona a partir d'Ajuntament de Barcelona (2023): Consum Privat a Barcelona, Oficina Municipal de Dades, Barcelona, Versió 2.1.

Empresa

L'activitat empresarial evoluciona favorablement a la ciutat, i durant els set primers mesos de 2023 s'han constituït a Barcelona **5.340 societats mercantils**, que suposen un increment interanual del +9,1% i un volum superior al de pre-pandèmia en aquest període de l'any (+7,6%).

Societats mercantils constituïdes a Barcelona.

Gener-Juliol 2019-2023. Nombre i variació interanual acumulada (%)

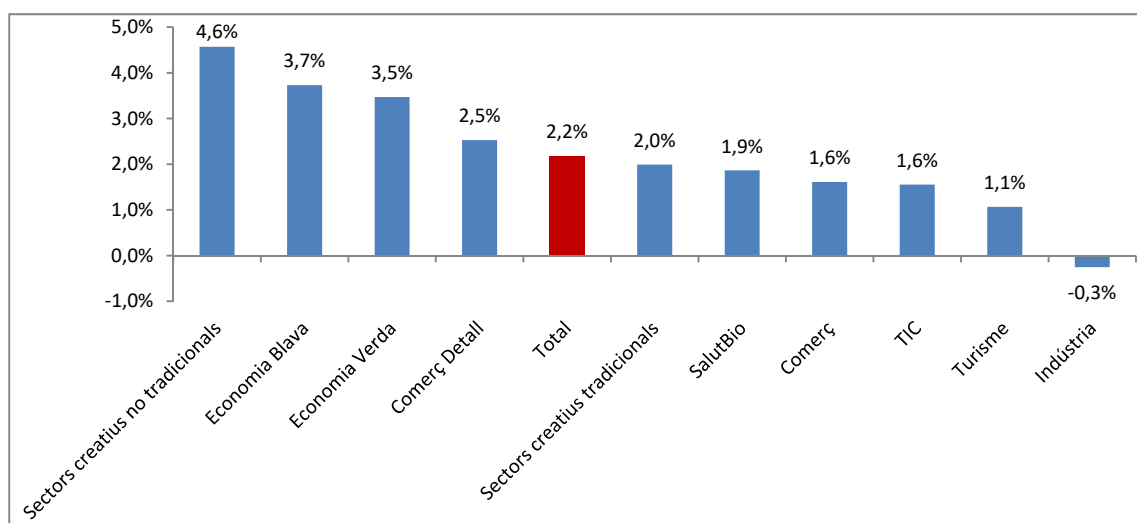


Font: Elaboració del Departament d'Estudis de la Gerència d'Economia i Promoció Econòmica de l'Ajuntament de Barcelona a partir de les dades del Departament d'Estadística i Difusió de Dades municipal.

L'any 2022, el **teixit productiu dels sectors estratègics** mostra un comportament dinàmic. Destaca l'augment interanual del nombre d'empreses als **sectors creatius no tradicionals (+4,6%)**, l'**economia blava (+3,7%)**, l'**economia verda (+3,5%)** i el **comerç al detall (+2,5%)**, que es troben per sobre de la mitjana de ciutat (2,2%).

Evolució del nombre d'empreses als sectors estratègics

Variació interanual 2022/2021 (%)



Font: Elaboració del Departament d'Estudis de la Gerència d'Economia, Recursos i Promoció Econòmica de l'Ajuntament de Barcelona a partir de les dades de INFORMA D&B i InAtlas.



Pel que fa a l'emprenedoria, cal assenyalar que -d'acord amb el *Global Entrepreneurship Monitor 2022-2023*- la Taxa d'Activitat Emprenedora de l'àrea de Barcelona (calculada sobre la població resident compresa entre els 18 i els 64 anys) se situa en el 7,3%. Les taxes de Barcelona i Catalunya (6,9%) es mantenen per sobre de la mitjana espanyola (6,0%) i superen les de països com Àustria (6,8%) o Japó (6,4%). Catalunya segueix liderant l'activitat emprenedora a Espanya, i la taxa d'emprenedoria femenina de Barcelona (6,8%) augmenta en relació amb el 2021.

Posicionament internacional

Barcelona gaudeix d'un bon posicionament internacional en l'àmbit econòmic i empresarial, i se situa com la 8^a ciutat més atractiva del món per a visitants i emprenedors/res i la 3^a d'Europa d'acord amb el rànquing *World's Best Cities 2024* elaborat per Resonance Consultancy.

Ciutats globals atractives per visitants i emprenedors. 2024

Posició 2023	Ciutat	Posició 2024
1	Londres	1
2	París	2
3	Nova York	3
4	Tòquio	4
9	Singapur	5
5	Dubai	6
14	San Francisco	7
6	Barcelona	8
10	Amsterdam	9
26	Seül	10

Font: World's best cities report, Resonance Consultancy Ltd. 2024.

Així mateix, Barcelona segueix entre les 20 ciutats amb més competitivitat global per segon any consecutiu al *Global Power City Index 2022*, de la Mori Memorial Foundation (on assoleix la 20a posició en el rànquing mundial i 10a europea) i es manté com la ciutat d'Europa amb millor estratègia de captació d'inversió estrangera segons l'informe *fDi's European Cities and Regions of the Future 2022/23* (grup Financial Times).

El rànquing *Startup Heatmap Europe 2023* de DEEP Ecosystems situa Barcelona en **3a posició** entre les ciutats europees més atractives per a ubicar una nova start-up



per sisè any consecutiu. Així mateix, segons Startup Genome, Barcelona és la 4a ciutat del món pel seu ecosistema emergent de start-ups el 2023.

Ciutats preferides per ubicar una nova start-up a Europa. 2022

Posició 2021	Ciutat	Posició 2022
2	Londres	1
1	Berlín	2
3	Barcelona	3
5	Amsterdam	4
7	París	5
4	Lisboa	6
8	Munic	7
6	Tallinn	8
9	Estocolm	9
11	Zuric	10

Font: Startup Heatmap Europe, *2023 StartUp Heatmap Europe Report*.

3 Marc Financer 2024-2027

El Marc Financer de l'Ajuntament de Barcelona 2024-2027 constitueix la referència dels recursos que es preveu obtenir en els propers anys i el marc d'aplicació dels mateixos amb el condicionant del compliment de les regles fiscals establertes per la normativa vigent. El projecte de pressupost de l'any 2024 s'ha d'elaborat seguint les directrius fixades per la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, aprovada el 27 d'abril de 2012 (en endavant LOEPSF), que estableix, d'acord amb el seu preàmbul, tres objectius fonamentals: garantir la sostenibilitat financera de l'administració pública; enfortir la confiança en l'estabilitat de l'economia; i reforçar el compromís amb la Unió Europea en matèria d'estabilitat pressupostària. Amb la consecució d'aquests objectius es pretén contribuir a consolidar un marc de política econòmica orientat al creixement econòmic i la creació d'ocupació.

Les directrius de la LOEPSF condicionen la presentació dels pressupostos dels ens locals, ja que introdueix la necessitat del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, el compliment de determinades regles fiscals, de l'objectiu d'endeutament o de presentar un marc pressupostari a mig termini.

Objectius d'Estabilitat Pressupostària

D'acord amb l'article 15 de la LOEPSF, correspon al Govern de l'Estat, mitjançant acord del Consell de Ministres, fixar, al llarg del primer semestre de cada any, els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic referit als tres exercicis següents per al conjunt de les Administracions Públiques. La proposta de fixació d'aquests objectius s'ha d'acompanyar d'un informe d'avaluació de la situació econòmica prevista, el qual ha d'incloure, entre d'altres aspectes, la taxa de referència de l'economia espanyola prevista per poder determinar la regla de despesa. Aprovats aquests objectius, l'elaboració dels projectes de Pressupostos de les Administracions Públiques s'han d'acomodar als esmentats objectius.

No obstant, com a conseqüència de l'efecte de la pandèmia de la COVID-19, la Comissió Europea va recomanar al Consell de la Unió Europea (UE), en data 20 de març de 2020, l'activació de la clàusula general de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement (PEC); i en data 23 de març de 2020 el Consell de la UE va acordar l'activació d'aquesta clàusula que permet als estats membres:

- una desviació temporal de la trajectòria d'ajust temporal cap a l'objectiu pressupostari a mig termini (sempre que dita desviació no posi en perill la sostenibilitat pressupostària a mig termini).

- no complir amb els requisits pressupostaris que s'aplicarien en condicions normals, tot i que no suspèn els procediments del PEC.

En base a l'activació de la clàusula general de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement (PEC), el Consell de Ministres en sessió de 6 d'octubre de 2020 va prendre els següents acords, ratificats pel Congrés dels Diputats en sessió del 20 d'octubre de 2020:

- Sol·licitar al Congrés dels Diputats l'apreciació de que a Espanya existeix una situació d'emergència extraordinària derivada de la pandèmia de la COVID-19.
- Suspensió dels acords del Consell de Ministres de l'11 de febrer de 2020 en relació a l'adequació dels objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic pel conjunt de les AAPP i de cadascun dels seus subsectors per a l'any 2020; i de la fixació dels objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic pel període 2021-2023.

Per l'exercici 2022, la suspensió de les regles fiscals va ser prorrogada per acord del Consell de Ministres de 27 de juliol de 2021 i ratificació per part del Congrés dels Diputats en sessió celebrada el 13 de setembre de 2021.

La suspensió de les regles fiscals va ser també prorrogada per l'exercici 2023 per acord del Consell de Ministres de data 26 de juliol de 2022 i ratificat per majoria absoluta dels membres del Ple del Congrés dels Diputats celebrat el 22 de setembre de 2022.

Els efectes pràctics, pel conjunt d'entitats locals i per l'Ajuntament de Barcelona en particular, derivats d'aquesta suspensió de les regles fiscals per als exercicis 2020 a 2023 i dels objectius de les mateixes són els següents²:

- No necessitat de compliment de l'art. 32 de la LOEPSF en relació als superàvits de 2019, 2020, 2021, 2022 i 2023; i el seu destí en els exercicis 2020, 2021, 2022, 2023 i 2024, respectivament.

² Extret del document "Suspensión de las Reglas fiscales: Fundamentación y efectos" de data 29/10/20 elaborat per la Subdirecció General de Estudios Financieros de Entidades Locales, adscrit a la Secretaría General de Financiación Autonómica y Local del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública; i de les notes informatives de 6/11/20 "sobre la suspensió de les regles fiscals per als exercicis de 2020 i 2021 i les conseqüències de la suspensió en els procediments previstos a l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals"; de 21/9/2021 "sobre la pròrroga de la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici de 2022"; i de 28/9/2022 "sobre la pròrroga de la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici de 2023" de la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor de la Generalitat de Catalunya.

- No aplicació de la regla especial del destí del superàvit de la DA 6^a de la LOEPSF i possibilitat d'utilització dels romanent de tresoreria per a despeses generals.
- No aplicació de l'art. 12.5 de la LOEPSF (que preveu que els ingressos obtinguts per sobre del previst es destinaran a reduir el nivell de deute públic).
- Possibilitat de presentar dèficit, en termes de comptabilitat nacional, dels pressupostos consolidats de l'exercici 2021, 2022 i 2023.
- No es tindrà en compte el compliment de les regles fiscals en l'aprovació del pressupost ni de la liquidació pressupostària de 2020, 2021, 2022 i 2023.
- Queden sense vigència els plans econòmics i financers aprovats per incompliments de les regles fiscals dels exercicis precedents.

No obstant, la suspensió de les regles fiscals no suposa la renúncia a la prudència en la gestió financera, i en conseqüència cal:

- Aplicar el TRLRHL en tots els seu preceptes
- Avaluar la capacitat/necessitat de finançament en termes de comptabilitat nacional en el pressupost, en la seva execució i en la seva liquidació.
- Es manté el compliment de les obligacions de transparència previstes a la LOEPSF.
- Mantenir els indicadors de solvència aplicables en els procediments de tutela financera (estalvi net positiu, romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu, deute viu no superior al 110% dels ingressos corrents i període mitjà de pagament global a proveïdors no superior a 30 dies).

A data d'emissió d'aquest informe la Unió Europea ha anunciat la reintroducció de les regles fiscals i el Consell de Ministres, en data 12 de desembre de 2023, ha aprovat l'Acord pel qual es fixen els objectius d'estabilitat i sostre de despesa no financera per a les Administracions Públiques en el període 2024-2026. Pel que fa a les Entitats Locals, els objectius d'estabilitat i deute públic fixats, informats en la reunió de la Comissió Nacional de l'Administració Local (CNAL) de data 11 de desembre de 2023, són els següents:



	2024	2025	2026
Objectiu d'Estabilitat Pressupostària Capacitat (+) Necessitat (-) de Finançament, SEC-10, en % PIB	0,0	0,0	0,0
Objectiu de Deute Públic, en % PIB⁽¹⁾	1,4	1,3	1,3
Regla de despesa, (variació anual en %)⁽²⁾	-	-	-

(1) Els límits d'endeutament aplicables a cada entitat local, no obstant, són els determinats al Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, aprovada pel RDL 2/2004 (TRLRHL).

(2) No s'han aprovat objectius de regla de despesa

Aquests objectius han estat posteriorment aprovats pel Ple del Congrés dels Diputats, requisit necessari per a la seva tramitació al Senat.

Malgrat no s'han aprovat objectius de regla de despesa, l'article 30 de la LOEPSF estableix que les Corporacions Locals aprovaran, en els seus respectius àmbits, un límit màxim de despesa no financera, coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de despesa (article 12), que marcarà el sostre de l'assignació de recursos dels seus pressupostos.

Sostre de despesa no financera i càlcul de la regla de despesa aplicable als Pressupostos de l'àmbit d'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona per a 2024

L'article 30 de la LOEPSF estableix que les Corporacions Locals aprovaran, en els seus respectius àmbits, un límit màxim de despesa no financera, coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de despesa (article 12), que marcarà el sostre de l'assignació de recursos dels seus pressupostos.

El sostre de despesa no financera teòric dels Pressupostos de l'àmbit de l'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona en termes consolidats (perímetre SEC-10) per a 2024, que permetria l'obtenció de l'equilibri pressupostari és de 4.001,0 milions d'euros. L'obtenció d'aquest sostre de despesa no financera teòric respon als següents càlculs:

(dades en milions d'euros)	2024
Ingressos no financers projecte de pressupost 2024	3.939,1
Objectiu de dèficit teòric	0
Ajustos SEC-10 ingressos	62,0
Sostre despesa no financera SEC-10	4.001,0

La projecció d'execució del pressupost 2024 en termes de comptabilitat nacional inclosa en el Marc financer, un cop aplicats els ajustaments SEC-10 i l'ajustament per grau d'execució és com segueix:

(dades en milions d'euros)	2024
Despesa no financera projecte pressupost 2024	4.149,6
Ajustos SEC-10	-
Ajustament per grau execució ³	-161,7
Despesa no financera SEC-10	3.987,9

La desviació de la despesa no financera del projecte de pressupost 2024 en relació al sostre de despesa no financera que permetria l'equilibri pressupostari en termes de comptabilitat nacional és de 13,1 milions d'euros, xifra que representa la capacitat de finançament estimada de l'exercici.

³ L'ajustament per grau d'execució s'ha calculat aplicant un 3,2% als crèdits inicials dels capítols 2, 4 i 5, i un 9,5% als crèdits inicials dels capítols 6 i 7 del projecte de pressupost de despesa inicial de l'Ajuntament de Barcelona individual. Addicionalment s'ha aplicat un ajust de 1,8% sobre la despesa en béns corrents i serveis que aporta el grup s.13 al consolidat.

Detall d'ajustaments SEC-10:

a) Ingressos:

Els ingressos per fiscalitat local (impostos, taxes i preus públics) estan estimats al pressupost atenent al criteri de caixa, d'acord amb els criteris SEC-10, per la qual cosa no procedeix realitzar cap ajustament.

En general, les transferències entre administracions han de coincidir en la seva situació en el càlcul de la capacitat de finançament. Per tant, cas d'haver-se previst a pressupost o reconegut un dret (a la liquidació) d'una transferència que l'entitat pagadora no ha inclòs en el seu pressupost o no ha reconegut la obligació (a la liquidació), l'entitat que ha de percebre la mateixa haurà d'ajustar minorant la seva capacitat per l'import d'aquesta transferència, o viceversa. No es preveu ajustaments per aquest concepte. No obstant, l'aplicació d'aquest ajust a les transferències derivades de la participació en els tributs de l'Estat es tradueix en l'aplicació del principi de caixa, és a dir, substitució dels drets per la recaptació, ja que les administracions superiors no utilitzen els pendents de pagament en transferències de finançament.

En relació a la participació en els tributs de l'Estat, s'ha practicat un ajust positiu que es correspon a la retenció que l'Estat practica per compensar les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009. Aquest ajust és de 15,6 milions d'euros i es correspon a l'annualitat corresponent a l'exercici 2018 de retorn de l'import pendent de devolució a 1/1/2015 dividit per 204 mensualitats, en aplicació del que disposa la disposició addicional única del RDL 12/2004 de 12 de setembre. L'esmentada disposició addicional única permet a les Corporacions Locals a les quals s'estigui la disposició final desena de la Llei 2/2012 ampliar el termini de retorn en 120 mensualitats.

La liquidació definitiva de la participació en els tributs de l'Estat corresponent a l'exercici 2020 ha estat negativa en 189,4 milions d'euros (178,6 milions d'euros corresponents a la liquidació negativa del Fons Complementari de Finançament -FCF- i 10,7 milions d'euros a la liquidació definitiva de la Cessió de Tributs -CTE).

D'acord amb el que estableix l'article 76 dels Pressupostos Generals de l'Estat pel 2022 (PGE22), els saldos negatius del FCF s'han de reintegrar en un termini màxim de tres anys mitjançant retencions trimestrals equivalents al 25% d'una bestreta mensual; i els saldos negatius de la CTE es compensen mitjançant retencions mensuals a compte de cada impost estatal inclòs en la cessió sense cap limitació de terminis ni percentatges.

D'acord amb aquestes premisses, en el pressupost 2024 es preveu el retorn de 46,4 milions d'euros corresponents al FCF. Per tant, l'ajust positiu corresponent a la Participació en els Tributs de l'Estat inclòs en el projecte de pressupost 2024 és de 62,0 milions d'euros.

b) Despeses:

No s'ha realitzat cap previsió d'ajust per despeses financeres, ja que s'estima que l'import previst en pressupost coincidirà amb la despesa meritada.

Analitzades les despeses previstes del capítol 8 "Actius financers" tampoc s'ha considerat la necessitat de realitzar cap ajustament.

Càlcul de la regla de despesa

L'article 12 de la LOEPSF estableix que la variació de la despesa computable de les corporacions locals no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut a mig termini de l'economia espanyola.

D'acord amb l'esmentat article, s'entén per despesa computable els usos no financers definits en termes del Sistema Europeu de Comptes, exclosos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions per atur, la part de la despesa finançada amb fons finalistes de la UE o d'altres administracions públiques i les transferències a les Comunitats Autònomes i les Corporacions Locals vinculades als sistemes de finançament.

No obstant, no s'ha procedit al seu càlcul ateses les següents consideracions:

- La obligació de complir la regla de despesa s'imposa a totes les Administracions Públiques en la execució i liquidació del pressupost, no així en la seva elaboració. De fet, la obligació d'informar sobre la regla de despesa en la fase d'aprovació del pressupost es va eliminar mitjançant la Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre, por la que se modifica la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establint que únicament seria necessari l'informe de la Intervenció d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat i límit de deute en aquesta fase.
- A més, i encara que es volgués calcular el seu compliment, no es disposa de cap referència per a calcular la variació anual en % de la despesa computable.



Així doncs, en el pressupost 2024 les despeses no financeres totals consolidades de l'àmbit d'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona en els termes definits pel Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-10) són de 3.987,9 milions d'euros i el resultat previst en termes de comptabilitat nacional (CNF) és de 13,1 milions d'euros⁴. Per tant, el **pressupost 2024** en termes de comptabilitat nacional dona compliment a la LOEPSF i als objectius d'estabilitat establerts per les Entitats Locals.

⁴ No s'han tingut en compte en aquests càlculs els ajustaments per operacions internes que corresponen a divergències entre els imports pressupostats pels ens dependents de l'Ajuntament (s.13) i els previstos en el pressupost del propi Ajuntament. L'import d'aquestes divergències és de 9,0 milions d'euros. Si es procedís a l'ajustament d'aquest imports, la CNF encara resultaria positiva en 4,2 milions d'euros. Addicionalment, no s'ha tingut en compte un ajust per 36,0 milions d'euros corresponents a la previsió de l'IMHAB d'una transferència de capital pel finançament de noves promocions d'habitatges (27 milions d'euros) i el finançament de rehabilitació de finques (9 milions d'euros) atès que, malgrat no apareix com a nominativa al pressupost municipal si està prevista com a despesa de capital en el mateix. El seu ajustament suposaria duplicar la despesa prevista, alterant la projecció de tancament de l'exercici 2024.

Marc Financer 2024-2027. Marc pressupostari a mig termini

Aquest marc financer constitueix la referència pressupostària pels propers tres anys, i delimita, en base a la millor estimació dels ingressos i els objectius financers determinats, la disponibilitat de recursos futurs.

Perímetre de consolidació

El perímetre de consolidació inclou el Sector Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona, format per l'Ajuntament i les entitats dependents en què: l'Ajuntament té més del 50% del capital, majoria en drets de vot, nomena a la majoria dels integrants dels òrgans de govern i/o a la majoria dels administradors; que es financen majoritàriament amb ingressos de no mercat; i que han estat, o es preveu ho siguin, classificades com Sector Administració Pública per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat en el moment de l'elaboració del projecte de pressupost.

Objectius financers

El nou govern municipal aposta en aquest mandat 2023-2027 per una ciutat que ha de liderar la resposta als principals reptes globals i alhora oferir solucions situant les persones en el centre. Per fer-ho es fomentarà el progrés de la ciutat a partir d'un desenvolupament econòmic sostenible i inclusiu, d'una aposta decidida pel feminisme, l'equitat i la justícia social i d'una millora de la qualitat de vida que s'articula a partir d'un espai públic endreçat, de millorar l'accés a l'habitatge i d'avançar en la descarbonització que exigeix la defensa de la salut i el medi ambient. Tot plegat fet des del diàleg i els grans pactes en col·laboració amb els agents socials i econòmics.

La consecució d'aquests objectius s'ha de compatibilitzar amb el compromís amb els objectius derivats de la LOEPSF i la preservació de la solvència i liquiditat de la institució. Per tant, en base a aquestes premisses, els objectius financers establerts en aquest marc financer són els següents:

- a) Complir amb els objectius derivats de la LOEPSF.
- b) Estalvi brut sobre els ingressos corrents per sobre del 15% en termes comptabilitat nacional, és a dir, aplicant els criteris del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-10), que permeti el finançament de les inversions previstes.
- c) Estabilitzar el nivell d'endeutament (d'acord amb el Protocol de dèficit excessiu - PDE) de l'administració pública per sota del 50% dels ingressos corrents.

Escenari macroeconòmic

El quadre macroeconòmic presenta les previsions de l'escenari macroeconòmic inclòs en l'actualització del Programa d'Estabilitat 2023-2026 de 28/04/2023. Per a l'exercici 2027 s'ha mantingut les previsions de 2026. Les previsions incloses en aquest escenari són:

Variació, %	2024	2025	2026	2027
PIB real	2,4	1,8	1,7	1,7
Deflactor del PIB	3,5	2,1	1,9	1,9
PIB nominal	5,9	3,9	3,6	3,6
Eurfbor 3 mesos	3,0	2,5	2,5	2,0

Tenint en compte l'estructura dels ingressos i despeses de l'Ajuntament de Barcelona, vinculats estretament quant a la participació en els ingressos de l'Estat principalment a les previsions macroeconòmiques incorporades en els Pressupostos Generals de l'Estat, s'ha adoptat aquest escenari per l'estimació de l'evolució dels ingressos pel propers exercicis, emprant el deflactor del PIB com indicador de l'IPC previst pel període 2025-2027.

Escenari pressupostari 2024-2027
SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA,
(d'acord amb la LOEPSF) (milers d'euros)

Milers d'euros	Liquidació 2023e	2024	2025	2026	2027
Ingressos corrents	3.564.189	3.877.094	3.710.754	3.753.249	3.837.579
Despeses corrents ⁽¹⁾	2.999.039	3.166.611	3.061.372	3.096.430	3.166.003
Estalvi brut	565.149	710.483	649.382	656.819	671.576
<i>% Estalvi brut s/Ingressos corrents</i>	<i>15,9%</i>	<i>18,3%</i>	<i>17,5%</i>	<i>17,5%</i>	<i>17,5%</i>
Ingressos de capital	104.037	123.930	97.141	94.141	94.141
Despeses de capital	667.682	821.283	745.380	749.805	764.537
Ingressos no financers	3.668.226	4.001.024	3.807.895	3.847.390	3.931.719
Despeses no financeres	3.666.721	3.987.894	3.806.753	3.846.235	3.930.540
Capacitat (necessitat) finançament [CNF]	1.504	13.130	1.142	1.154	1.180
<i>% CNF s/Ingressos no financers</i>	<i>0,04%</i>	<i>0,33%</i>	<i>0,03%</i>	<i>0,03%</i>	<i>0,03%</i>
Ingressos de capital financers ⁽¹⁾	282.428	215.106	113.013	184.382	145.052
Despeses de capital financeres ⁽¹⁾	68.004	119.498	99.648	171.089	131.827
Operacions de capital financeres netes	214.425	95.609	13.365	13.292	13.225
Excedent / (Dèficit) de finançament	215.929	108.739	14.507	14.446	14.405
Endeutament ⁽²⁾	1.331.092	1.460.952	1.454.805	1.429.452	1.402.405
<i>% Endeutament s/Ingressos corrents</i>	<i>37,3%</i>	<i>37,7%</i>	<i>39,2%</i>	<i>38,1%</i>	<i>36,5%</i>

(*) Inclou el Fons de Contingència

(1) Inclouen els ingressos i despeses respectivament per fiances urbanístiques i guals.

(2) PDE. Endeutament d'acord amb el Protocol de Dèficit Excessiu. Inclou l'endeutament de l'Ajuntament de Barcelona i dels seus ens dependents inclosos en el S.13 AAPP als efectes de la LOEPSF

Previsió d'ingressos i despeses (2023-2027)

La previsió de l'exercici 2023 s'ha realitzat en base a la millor informació disponible a la data i partint de les dades comptabilitzades fins a 31 de desembre. Les dades corresponents a l'exercici 2024 són les incloses en el projecte de pressupostos municipals que es presenten, aplicant els ajustos de comptabilitat nacional necessaris per passar del pressupost d'acord amb el Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals (LRHL) a la presentació de resultats en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-10), i quina evolució prevista s'explica en la memòria econòmica del projecte de pressupost. Partint del projecte de pressupost per l'exercici 2024, els ingressos i despeses dels anys 2025, 2026 i 2027 s'han projectat sobre la base de les hipòtesis següents:

Ingressos no financers

a) Impostos locals:

En el cas de l'Impost sobre béns immobles s'estima una variació del variació del 2,12% pel 2025, del 2,10% pel 2026 i del 2,06% pel 2027. Aquesta estimació, a partir de la recaptació prevista per l'exercici 2024, es deriva de l'aplicació amb efectes 1/1/2018 de la revisió cadastral realitzada i les Ordenances Fiscals vigents.

Quant al Recàrrec sobre l'Impost d'Estades en Establiments Turístics (IEET), els ingressos previstos cada any s'han calculat d'acord amb l'aplicació gradual de l'import del recàrrec establert en l'Ordenança Fiscal vigent (3,25€), i suposant que aquest import es manté estable a partir de 2025. Pel que fa a la recaptació prevista, s'ha previst increments del 12,5% al 2025, 4,1% al 2026 i de l'1% per la resta del període, sota la hipòtesis que al 2025 es preveu assolir l'activitat del 2019, un increment del 2% al 2026 i de l'1% anual els anys 2027 i 2028. Anualment, al igual que amb el Fons de Foment del Turisme (FFT) l'Ajuntament ingressa el resultat de tres trimestres de l'exercici anterior i un trimestre del propi exercici.

Pel que fa a la resta d'impostos locals (Impost sobre construccions, instal·lacions i obres, Impost sobre l'increment dels valors dels terrenys de naturalesa urbana, Impost sobre vehicles de tracció mecànica i Impost sobre activitats Empresarials), s'estima un comportament estable pel període 2025-2027 a partir previsions incloses en el pressupost 2024.

b) Participació en els ingressos de l'Estat:

Pel període 2025-2027 s'estima creixements i iguals al PIB nominal pels avançaments a compte de la Cessió en els Tributs de l'Estat (CTE) i del Fons Complementari de Finançament (FCF). Els ingressos estimats preveuen l'efecte, per a cada exercici, de la devolució d'una anualitat resultant de dividir l'import pendent de retornar de les liquidacions negatives corresponents als anys 2008 i 2009 a 1/1/2015 en 204 mensualitats, en aplicació de la disposició addicional única del RDL 12/2014 (15,6 milions d'euros anuals). Així mateix,

s'estima que la liquidació definitiva de l'exercici 2023 amb impacte al 2025 sigui equivalent a un 5% de la bestreta a compte rebuda al 2023 (i un import de 70,4 milions d'euros). A partir de 2026, s'estima que les liquidacions definitives de la participació en els tributs de l'Estat de l'exercici n-2 seran equivalents al 2% de l'import de la bestreta rebuda (amb un import al voltant al voltant dels 30 milions d'euros anuals).

c) Taxes i altres ingressos:

S'estima que la recaptació per taxes i altres ingressos, en general, presenti un increment mig entre l'1 % i el 0,8% anual pel període 2025-2027, amb increments vinculats al deflactor del PIB en determinades figures (àrea, multes, i servei del bicic principalment) i comportament estable per a la resta.

d) Ingressos patrimonials:

Per als ingressos patrimonials s'espera un comportament estable per a tot el període a partir de les xifres previstes per a l'exercici 2024.

e) Altres transferències:

En general es preveu al llarg del període el manteniment dels mateixos imports pressupostats l'any 2024, excepte per les aportacions destinades a atenció primària (evolució en base deflactor PIB) i Fons Foment del Turisme, que s'estima amb els mateixos criteris que el recàrrec de l'IEET, aplicant a partir dels imports de l'impost aprovats per la Generalitat de Catalunya i vigents a la data.

f) Ingressos de capital:

Quant als ingressos de capital, es preveuen uns ingressos de 5 milions d'euros anuals per tot el període 2025-2027 de l'Estat i vinculats a la capitalitat cultural; s'incorpora una previsió no signada de 15 milions d'euros anuals de la Diputació de Barcelona i de 9 milions d'euros de la Generalitat de Catalunya per inversions en centres escolars. A partir de 2025 no es preveu cap aportació vinculada als Fons Next Generation EU, però per contra s'incorpora una previsió de Fons FEDER (Programa Operatiu 2021-2027) de 10 milions d'euros anuals a partir del 2025. Qualsevol desviació a l'alça o la baixa d'aquestes aportacions, si es produeixen, sumarien o restarien respectivament capacitat d'inversió

Pel que fa a la gestió dels actius, no s'incorpora cap previsió de vendes patrimonials i s'estimen uns ingressos recurrents de 0,1 milions d'euros anuals per vendes de sobrees i indemnitzacions substitutòries d'edificabilitat.

Despeses no financeres

Per l'obtenció de les despeses corrents s'aplica una restricció d'estalvi brut sobre ingressos corrents d'un mínim del 17,5% per tot el període 2025-2027.

L'estimació de les despeses de capital del període 2025-2027 són el resultat dels estalvis bruts que s'estima generar al llarg del període, més l'estimació dels ingressos de capital previstos, i més la variació resultant de l'endeutament net previst. Els valors resultants suposen el mínim disponible aplicant la restricció de l'objectiu descrit anteriorment i un objectiu de superàvit del 0,03% sobre els ingressos no financers en termes SEC'10. Un increment de l'1% en l'objectiu d'estalvi brut representaria una major disponibilitat al voltant de 35 milions d'euros per inversió.

Aquests objectius de dèficit zero es basen en el supòsit que a partir de 2024 les entitats locals hauran de tornar a l'estabilitat.

Ingressos i despeses financeres

Les **despeses financeres** inclouen les previsions de despeses en actius financers i passius financers. Quant als actius financers, s'inclouen unes dotacions de 25,5 milions d'euros pel 2025 i de 20,0 milions d'euros anuals al 2026 i 2027 destinades a actuacions vinculades al Fons MES Barcelona i/o aportacions derivades de Fons de Capital Risc ja aprovats i d'altres que es puguin determinar, compte tingut del compromís de destinar almenys 15 milions d'euros anuals durant el mandat 23-27.

Pel que fa als passius financers inclou un import fix de 3,5 milions d'euros anuals en concepte de fiances per guals i urbanístiques i l'import de les amortitzacions contractuals de l'endeutament vigent.

Quant als **ingressos financers**, s'inclou un import fix de 3,5M€ anuals en concepte de fiances per guals i urbanístiques i un nou endeutament anual per l'import necessari per quadrar els crèdits pressupostaris de despeses i ingressos, descomptant la inexecució projectada i incorporada com un ajustament⁵ en comptabilitat nacional.

⁵ S'ha calculat una inexecució equivalent al 4,5% del capítol 2, al 2,5% dels capítols 4 (només per previsions no destinades a entitats municipals) i del capítol 5; i del 5% de les despeses de capital. Aquestes inexecucions suposen uns ajustaments de 77,0M€ al 2025, 77,8M€ al 2026 i 79,6M€ al 2027.

Previsió de l'endeutament (2024-2027)

A la taula següent es desglossa l'endeutament consolidat de l'Àmbit d'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona en dos grups: (i) el deute de l'Ajuntament de Barcelona ; i (ii) el deute dels seus ens dependents del Pressupost Municipal, és a dir, aquells que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat.

Endeutament financer consolidat, a 31 de desembre

(dades en milers d'euros)	2023 Estimació	2024 Projecte Pressupost	2025 Previsió	2026 Previsió	2027 Previsió
Ajuntament de Barcelona	1.012.884	1.104.429	1.094.631	1.079.300	1.062.275
Ens dependents	318.208	356.523	360.174	350.152	340.131
Factoring sense recurs	1.900	0	0	0	0
Endeutament (a 31/12) (PDE*)	1.332.992	1.460.952	1.454.805	1.429.452	1.402.405

* Endeutament d'acord amb el Protocol de Dèficit Excessiu. L'endeutament PDE ha d'incloure, si s'escau, emissions, operacions de préstecs, crèdits, valors representatius de deute en moneda diferent de l'euro i factoring sense recurs del conjunt d'entitats pertanyents al Sector Administració Pública, d'acord amb la delimitació del Sistema Europeu de Comptes (SEC). Aquesta projecció de l'endeutament té en compte la previsió d'inexecució prevista, que redueix la necessitat de finançament.

La projecció de l'endeutament de l'Ajuntament de Barcelona té en compte l'ajustament per inexecució previst per cada exercici, que deriva en disposicions menors del capítol 9 en relació a la xifra prevista en la previsió del pressupost.

Compliment dels objectius de deute públic

L'objectiu de deute públic pel conjunt de les corporacions locals ha estat fixat en el 1,4% del PIB pel 2024 i en el 1,3% del PIB pels anys 2025 i 2026. No obstant, aquests objectius són un límit pel conjunt de les corporacions locals i per tant no es poden mesurar individualment. Així, els límits d'endeutament aplicables a cada entitat local són els determinats al Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, aprovat pel RDL 2/2004, i fixats en un rati del 110%⁶ sobre els ingressos corrents.

(dades en milers d'euros)	2023 Estimació	2024 Projecte Pressupost	2025 Previsió	2026 Previsió	2027 Previsió
Endeutament financer (a 31/12)	1.331.092	1.460.952	1.454.805	1.429.452	1.402.405
Avals financers	0	0	0	0	0
Endeutament total (als efectes del TRLRHL)(*)	1.331.092	1.460.952	1.454.805	1.429.452	1.402.405
% Deute (incloent avals) s/ ingressos corrents (rati TRLRHL)	38,5%	38,3%	39,4%	38,2%	36,7%

(*) Inclou l'endeutament i avals del Sector Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona.

La projecció de l'endeutament de l'Ajuntament de Barcelona té en compte l'ajustament per inexecució previst per cada exercici, que deriva en disposicions menors del capítol 9 en relació a la xifra prevista en la previsió del pressupost.

⁶ No obstant, quan s'excedeixi el límit del 75% o s'hagi incomplert els objectius d'estabilitat pressupostària i/o deute públic, totes les operacions d'endeutament a llarg termini precisaran l'autorització de l'Estat o de la Comunitat Autònoma que tingui atribuïda la tutela financera.

4 El pressupost de l'Ajuntament

La memòria explicativa d'aquest projecte de pressupost 2024 pretén facilitar un relat el més entenedor possible, explicitant d'on procedeixen els recursos de què disposa l'Ajuntament, a quines tipologies i finalitats de despesa es destinen i qui els gestiona.

En aquest apartat de la memòria explicativa s'exposen les principals línies, xifres i agregats del projecte de pressupost de l'Ajuntament de Barcelona per a l'exercici 2024, mitjançant perspectives transversals així com també des de les perspectives dels ingressos i de les despeses amb les visions econòmica (en què es gasta), per programes (per a què es gasta) i orgànica (qui gasta).

En els termes definits pel Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-10) les despeses no financeres totals consolidades de l'àmbit d'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona del projecte de pressupost 2024 són de 3.987,9 milions d'euros i el resultat previst en termes de comptabilitat nacional (CNF) és de 13,1 milions d'euros. L'estalvi brut (ingressos corrents menys despeses corrents) en termes SEC se situa en un 18,3%, fet que permet comptar amb una política inversora pròpia per part de l'Ajuntament. El volum d'endeutament previst es considera moderat (1.461,0 milions d'euros), suposant aquest el 37,7 % dels ingressos corrents del 2024 en termes SEC.

En termes de comptabilitat pressupostària, el pressupost total de l'Ajuntament per al 2024 ascendeix a 3.807,0 milions d'euros, el volum previst d'ingressos no financers és de 3.544,9 milions d'euros, dels quals 3.476,0 són ingressos corrents i 68,9 són ingressos de capital. Els ingressos no financers del 2024 augmenten en un 9,1% en relació a les previsions inicials del 2023.

Les despeses no financeres assoleixen una magnitud de 3.717,7 milions d'euros, un 5,9% majors en comparació amb els crèdits inicials del pressupost 2023 (PI2023 en endavant). Les despeses corrents se situen en 2.940,1 milions d'euros (incloent el fons de contingència), un 6,9% superiors al PI2023. Les despeses de capital (inversions) es xifren en 777,6 milions d'euros, un 2,4% més respecte al PI2023. Les despeses relatives a la càrrega del deute (principalment interessos) suposen per al 2024 un volum de 37,5 milions d'euros, un 78,4% superiors respecte al PI2023, degut a l'augment dels tipus d'interès.

Per altra banda, en el projecte de pressupostos 2024 s'ha dotat amb 90,6 milions un fons de contingència (despeses de capítol 5) d'acord amb la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, per a fer front a contingències generals.



Als apartats següents d'aquest capítol es detallen aquestes xifres i s'ofereix informació addicional desglossada.

4.1 Anàlisi del pressupost a través perspectives transversals

Els criteris de prioritització quant a l'assignació de recursos pressupostaris a l'Ajuntament de Barcelona venen marcats per les orientacions que determinen juntament l'equip de govern municipal, els ens participatius i la ciutadania en general a través dels diferents processos participatius establerts. Aquestes prioritats es fixen per cada mandat en el corresponent Programa d'Actuació Municipal, on s'hi concreten la visió de ciutat, els eixos estratègics preferents, els diferents objectius a complir i les actuacions adreçades a l'acompliment d'aquests objectius.

Malgrat que en el moment de la elaboració del present document no s'ha concretat l'aprovació del nou Programa d'Actuació Municipal de mandat (PAM 2023-2027), les prioritats polítiques de l'equip de govern municipal estaran centrades en aquests cinc eixos:

- **Eix 1** Espai públic endreçat, canvi climàtic i descarbonització
Una ciutat referent en la lluita contra el canvi climàtic, planificada i endreçada, neta i segura, on viure i convida
- **Eix 2** Progrés social i benestar
Una ciutat acollidora i equitativa, de drets socials i cures, accessible i inclusiva, on la cultura, l'educació i l'esport esdevenen motor de prosperitat
- **Eix 3** Economia i digitalització
Una ciutat motor d'oportunitats i del canvi tecnològic, amb un desenvolupament econòmic sostenible i inclusiu
- **Eix 4** Diàleg i igualtat
Una ciutat amb un lideratge proper, accessible i participatiu, oberta al món, igualitària i feminista

En paral·lel es defineixen un total de 10 àmbits d'intervenció que inclouen un total de 29 matèries:



Àmbit 1 Habitatge

Habitatge

Àmbit 2 Espai públic i transició ecològica

Espai públic / Verd i biodiversitat / Benestar dels animals /Transició ecològica i energètica

Àmbit 3 Urbanisme

Urbanisme

Àmbit 4 Mobilitat i infraestructures

Mobilitat / Infraestructures

Àmbit 5 Convivència i seguretat

Convivència i seguretat

Àmbit 6 Economia i ocupació

Ocupació / Emprenedoria i empresa / Comerç i mercats / Turisme / Economia verda, blava, circular i ESS

Àmbit 7 Atenció social i salut

Atenció social / Discapacitat / Salut i cures

Àmbit 8 Cultura, educació i esports

Cultura / Educació / Esports / Innovació i ciència

Àmbit 9 Ciutadania i igualtat

Administració propera i oberta / Cicles de vida / LGTBI / Feminismes / Drets humans

Àmbit 10 Metròpoli i projecció al món

Metròpoli / Projecció al món

Aquestes prioritats es plasmen principalment en actuacions identificades per programes concrets del pressupost de l'Ajuntament, però també de forma transversal en moltes actuacions que es realitzen en qualsevol de les activitats municipals, fins i tot en àmbits d'actuació que en principi estan adreçats a altres objectius molt diferents. Així dins de programes destinats a proporcionar un determinat servei a la ciutadania poden fer-se actuacions que contribueixen, per exemple, a la reducció de les emissions de gasos d'efecte hivernacle o a la igualtat de gènere. Un anàlisi transversal dels pressupostos des del punt de vista de cadascuna de les matèries capitals per a l'Ajuntament esdevé, doncs, imprescindible per valorar adequadament els esforços de l'administració en resoldre les problemàtiques especialment sensibles, per assignar-hi més recursos, si s'escau, i per sensibilitzar a tota l'estructura municipal a fi de promoure les iniciatives adients dins de les diverses competències.

4.1.1 Les memòries de programa

L'eina utilitzada per obtenir informació sobre el contingut i desenvolupament dels diferents programes pressupostaris és la memòria de programa.

Les memòries de programes són els documents on les persones responsables dels programes plasmen i sintetitzen el pla d'actuació i resultats per a cadascun d'ells. Es publiquen agrupades en un document únic i són un element de transparència que permeten explicar al ciutadà allò que es pretén aconseguir amb l'ús dels fons públics. Integren elements descriptius del programa (descripció, problemàtica a resoldre, població objectiu, actuacions més significatives...) amb altres més estratègics (objectius, indicadors...) i amb dades dels recursos econòmics i humans previstos.

Amb cada pressupost anual es recopilen al voltant de 450 memòries de programa, corresponent a cadascun dels programes dels que es responsabilitza cadascuna de les gerències i districtes de l'Ajuntament. Només s'apliquen a programes pressupostaris de despeses corrents i no s'inclouen els programes de despeses captives dels districtes, que són explicats per l'àrea responsable en la seva pròpia memòria de programa.

El formulari de memòries de programa està dissenyat de tal manera que permeti incorporar aquestes visions transversals del pressupost. Demanem ara a les seves responsables que valorin en quina manera les accions que s'efectuaran poden influir en un o en altre objectiu prioritari. Així aconseguim: per una banda alinear de una

forma fiable el pressupost municipal amb els objectius prioritaris. D'altra, fer aflorar actuacions significatives des del punt de vista dels elements d'anàlisi que podien passar desapercebudes per formar part de programes d'objectius més generals. Per finalitzar, el fet de que sigui la persona responsable del programa la que hagi de valorar les actuacions des d'aquestes perspectives facilita que es tinguin en compta a l'hora de dissenyar opcions de millora.

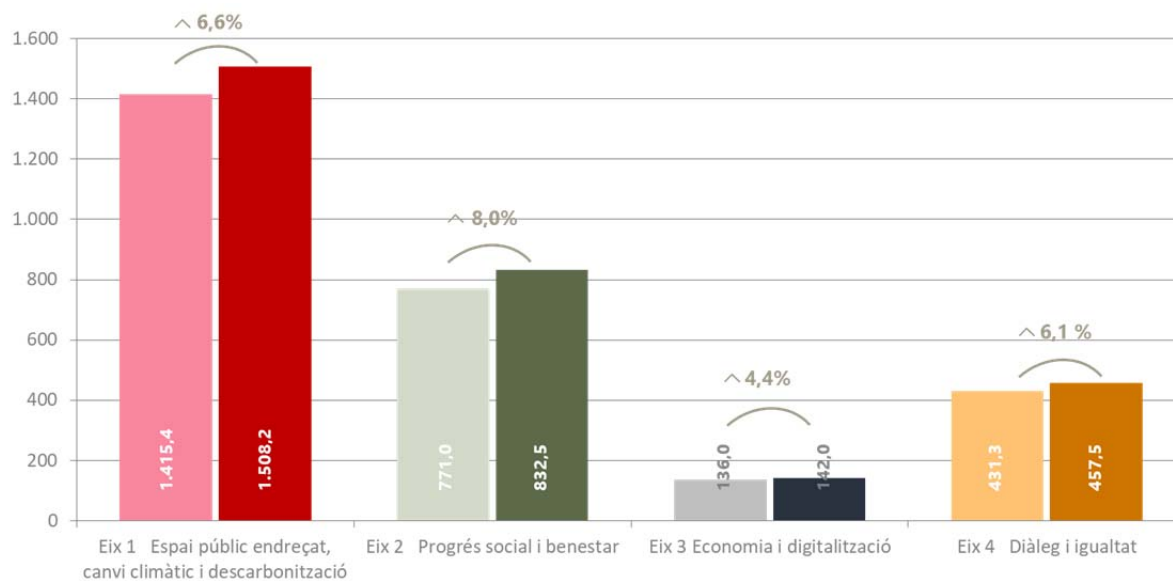
Enguany hem incorporat a les memòries de programa un conjunt de camps nous que permetrà a les persones responsables finals dels programes identificar amb quin o quins eixos estratègics estan vinculats.

4.1.2 Classificació del pressupost municipal per eixos.

La nova memòria de programa inclou uns camps on les persones responsables d'un programa identificaran fins a tres matèries de les tipificades al punt 4.1, amb correspondència amb el seu eix d'actuació, i establirà una prioritat entre elles, relacionada amb el volum d'activitat – i de despesa- que es pot vincular a dites activitats. Així etiquetem cadascun dels programes amb fins a 3 identificadors de matèria que ens permetran conèixer l'esforç pressupostari de l'Ajuntament en cadascun dels eixos d'activitat.

Prèviament s'ha fet l'exercici d'etiquetar de forma temptativa els 268 subprogrames pressupostaris actius del pressupost 2024. Aquest etiquetat servirà per precarregar les memòries de programa a fi de que les persones responsables d'omplir els formularis tinguin una guia inicial. Elles hauran de validar o corregir la proposta precarregada per tal d'afinar en la identificació dels eixos principals del programa.

Els resultats preliminars d'aquesta primera assignació, pendents de validació per part dels responsables de programa, han estat els reflectits al gràfic següent:



Imports en milions d'euros
Despeses corrents

		2024
Eix 1	Espai públic endreçat, canvi climàtic i descarbonització	1.508,2
Eix 2	Progrés social i benestar	832,5
Eix 3	Economia i digitalització	142,0
Eix 4	Diàleg i igualtat	457,5
		2.940,1

Despeses corrents (cap 1 a 5) vinculades a cadascun dels eixos. Imports en milions d'euros - valors provisionals.

4.1.3 Anàlisi del pressupost vinculat als Objectius de Desenvolupament Sostenible.

Els Objectius de Desenvolupament Sostenible estan formulats per definir, planificar i fixar metes concretes per al progrés global de la societat des d'una perspectiva integral que contempla no només els aspectes econòmics, sinó també les vessants

socials i ambientals de l'actuació. Aquest desenvolupament integral ha de ser assolit des d'un compromís ferm de tota la societat, però l'administració, i molt especialment l'administració local, s'ha d'esdevenir motor d'aquesta transformació.

Els objectius de prestar serveis sostenibles, lluitar contra el canvi climàtic, salvaguardar els drets dels ciutadans i promoure l'equitat social, la seguretat, la igualtat entre gèneres han estat fets propis per l'Ajuntament de Barcelona en el disseny de les seves polítiques. Abasten transversalment tota l'activitat municipal i s'integren amb naturalitat amb els ODS. L'àmbit d'aplicació d'aquests objectius municipals es global i, en major o menor grau, veiem que qualsevol actuació de l'Ajuntament s'encabeix en un o varis ODS. No obstant, no és senzill identificar de com i a quin Objectiu de Desenvolupament contribueix cada actuació municipal concreta. Cal un estudi amb prou nivell de detall per que la identificació dels vincles entre activitats i despeses municipals sigui fiable, sense que la complexitat el faci inassolible.

Com en el cas anterior, les dades definitives sobre la vinculació del pressupost municipal als Objectius de desenvolupament sostenible s'elaboren a partir de les dades incorporades a les memòries de programa i seran publicades conjuntament amb aquestes abans de l'aprovació definitiva del pressupost 2024.

4.1.4 Pressupost amb visió de gènere

Ja a l'any 2016 es va incorporar al projecte de pressupost 2017 el "Informe d'impacte de gènere del pressupost. Anàlisi preliminar" on s'estudiava com el projecte presentat afectava de forma diferenciada a dones i homes i com podia afectar positiva o negativament a la igualtat de gènere. Des de llavors aquest informe s'ha ampliat en el seu abast i representativitat i consolidat com un document de referència a l'hora d'analitzar les propostes pressupostàries anuals.

L'estudi es basa en un anàlisi molt acurat de un conjunt de programes significatius efectuat conjuntament per de la Direcció de Serveis de Gènere i polítiques de temps i els departament responsables dels programes. L'informe d'Impacte de gènere del Projecte de Pressupost 2024 estarà disponible abans de la seva aprovació definitiva i s'incorporarà a la resta de documentació pressupostària. També es publicarà com a document annex a la web pròpia del Pressupost 2024.

4.1.5 Pressupost amb perspectiva de la lluita contra el canvi climàtic

El novembre de 2016 va entrar en vigor l'Acord de París (2015) que insta als estats signants a aplicar les mesures adequades per evitar un increment de temperatura de més de 2°C respecte de la època preindustrial. En aquest marc, i dins del paquet legislatiu de la UE d'energia i Clima 2014-2021, la Generalitat de Catalunya va aprovar la Llei 16/2017, d'1 d'agost del Canvi Climàtic, de la que el TC ha aixecat recentment la suspensió. La llei del Canvi Climàtic incorpora l'obligació per a la Generalitat de presentar quinquennalment els "Pressupostos del Carboni", entenent aquests com la relació de les quotes d'emissió de gasos d'efecte hivernacle" assignats al territori o a les entitats. També obliga a portar un inventari anual de les emissions de CO₂ a l'atmosfera i el desenvolupament de la normativa i implantació de l'avaluació de la petjada de carboni.

L'Ajuntament de Barcelona, per la seva banda, va aprovar l'any 2018 el Pla Clima, el qual inclou objectius i mesures estratègiques curt termini (2018-2020) i a mig - llarg termini (2021-2030). Té 4 eixos estratègics: la mitigació del canvi climàtic, l'adaptació als seus efectes actuals i futurs, justícia climàtica per tal d'evitar i eliminar desigualtats a l'entorn de la transició energètica i l'impuls a l'acció ciutadana.

Tot i així, atès que l'evolució del canvi climàtic és més ràpida del considerat durant les dècades anteriors, l'Ajuntament de Barcelona va promulgar la Declaració d'Emergència Climàtica del 15 de gener de 2020, on es proposa una major ambició que el Pla Clima en termes de mitigació del canvi climàtic. Darrerament s'ha actualitzat el Pla Clima amb les noves mesures que hi afegeix la DEC, així com els increments d'ambició en els objectius i el pressupost compromès. El resultat és el Pla d'Acció per l'Emergència Climàtica

Una eina bàsica per dur a terme aquest seguit d'actuacions transversals entorn de la problemàtica associada al canvi climàtic és el pressupost municipal. Per a la elaboració del projecte de pressupost anual es prioritza l'assignació de recursos a unes o altres actuacions municipals en virtut de les decisions del govern. Considerem, doncs, que l'anàlisi detallat del pressupost és un instrument molt adient per avaluar l'esforç que assumeix l'Ajuntament en l'assoliment dels seus objectius prioritaris, molt especialment els climàtics. L'estudi detallat sobre a què estan destinades les despeses municipals i de la seva evolució temporal també és un termòmetre cert de com es desenvolupen les polítiques municipals. Aquesta anàlisi és possible fer-la gràcies a la metodologia del pressupost per programes.

En aquest entorn, s'ha desenvolupat una metodologia sistematitzada per identificar, classificar i valorar les actuacions destinades als objectius climàtics, que preveuen els

pressupostos anuals de l'Ajuntament de Barcelona. L'enfocament metodològic intenta incloure, a més de les actuacions expressament destinades a mitigar el canvi climàtic o a les altres grans línies d'acció climàtica de la ciutat, un estudi transversal d'aquelles despeses en programes que no estan específicament destinats a aquesta finalitat, però que inclouen costos addicionals assumits a l'objete de reduir emissions de gasos d'efecte hivernacle.

Es preveu que l'informe corresponent al pressupost 2024 serà publicat amb la resta de documentació referent al Pressupost 2024.

4.1.6 El pressupost de la infància

L'Ajuntament de Barcelona ha estat pioner entre els ajuntaments de l'estat en publicar un estudi sobre l'esforç pressupostari que destina a la infància basat en la metodologia UNICEF.

La metodologia per a la identificació i la quantificació de les despeses destinades a la infància ha esta dissenyada per UNICEF i és el resultat d'un procés dut a terme durant els darrers anys amb l'afany de conèixer d'una manera rigorosa com les Administracions Públiques contribueixen a garantir el benestar dels menors i el compliment dels drets dels infants, mesurant l'esforç pressupostari que hi destinen.

Igual que amb els casos del Pressupost del clima, l'informe d'impacte de gènere del pressupost, la vinculació als ODS del pressupost i l'assignació d'eixos estratègics als programes pressupostaris, amb els resultats de l'anàlisi de les memòries de programa s'elaborarà el pressupost de la infància 2024 que serà publicat de cara a la presentació final del projecte de pressupost 2024.

4.2 Previsió d'ingressos de l'Ajuntament

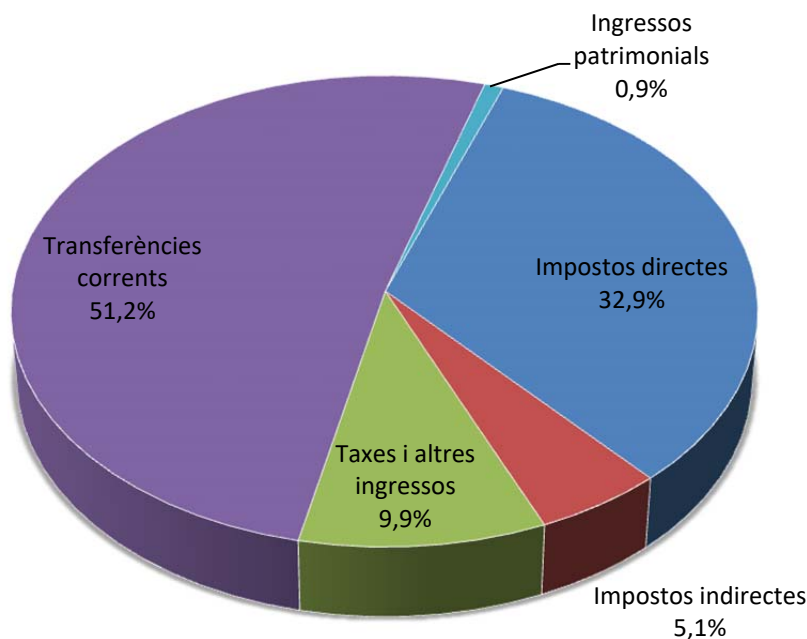
Els ingressos pressupostats per al 2024 sumen un import de 3.807 milions d'euros, 3.476 milions d'ingressos corrents (91,3%), 68,9 milions d'ingressos de capital (1,8%) i 262,1 milions d'ingressos financers (6,9%).

Capítols	P inicial 2023	Projecte Pr. 2024	Inc 2024 vs CI 2023
Impostos directes	1.096,8	1.142,9	4,2%
Impostos indirectes	141,5	178,8	26,4%
Taxes i altres ingressos	347,5	342,3	-1,5%
Transferències corrents	1.475,0	1.780,9	20,7%
Ingressos patrimonials	29,8	31,0	4,2%
Total Operacions Corrents	3.090,5	3.476,0	12,5%
Venda d'inversions reals	0,1	2,9	2797%
Transferències de capital	159,8	66,0	-58,7%
Total Operacions de Capital	159,9	68,9	-56,9%
INGRESSOS NO FINANCERS	3.250,5	3.544,9	9,1%
Actius Financers	0,0	0,0	-100%
Passius Financers	345,4	262,1	-24,1%
INGRESSOS FINANCERS	345,4	262,1	-24,1%
TOTAL INGRESSOS	3.595,9	3.807,0	5,9%

Ingressos corrents

Quant a l'estructura dels ingressos corrents, el capítol 4 de transferències corrents amb un total de 1.780,9 milions d'euros representa un 51,2% del total dels ingressos corrents. A continuació se situa el capítol 1 d'impostos directes amb 1.142,9 milions d'euros amb un 32,9% del total. Les taxes i altres ingressos representen un 9,9% i, amb un pes quantitatiu molt menor, els impostos indirectes representen el 5,1%, i els ingressos patrimonials l'0,9%.

Estructura dels ingressos corrents 2024



Impostos, taxes i altres ingressos

Les previsions d'ingressos per impostos, taxes, i altres ingressos del capítol 3 s'han realitzat en termes de comptabilitat nacional, que, en aquestes figures, equival a criteri de caixa o estimació SEC. Això és, considerar els drets que es preveu recaptar durant l'exercici, ja corresponguin a l'exercici corrent o a tancats. La previsió inicial d'aquests ingressos ascendeix a 1.664,1 milions d'euros, que representen un increment del 4,93% respecte de la previsió d'ingressos en termes SEC per a 2023.

Impostos locals

La previsió inicial per impostos locals (no incloent els impostos cedits) es xifra en 1.161 milions d'euros (+4,46% en relació a la previsió d'ingressos del pressupost 2023). L'Impost sobre Béns Immobles (IBI) presenta una previsió de 760,5 milions d'euros, dels quals 746,7 milions d'euros corresponen a l'IBI-urbana i 13,8 a l'IBI dels béns de característiques especials (BICE). L'import d'IBI-urbana i dels BICE suposa un increment del 1,99% respecte de la previsió inicial del pressupost de 2023. Pel càlcul de l'import 2024 es té en compte el creixement natural del padró d'aquest impost. En la resta d'impostos (Vehicles, IAE, ICIO) remarcar que les seves previsions per a 2024 se situen en nivells similars als de l'any anterior. D'altra banda cal remarcar la

rellevància que adquireix el recàrrec sobre l'IEET, que gràcies al desplegament de les seves tarifes, s'incrementa un 42% respecte del pressupost inicial 2023.

Quant a l'estructura dels impostos locals, quantitativament, en primer lloc se situa l'IBI, amb un pes del 57,5 % respecte el total dels impostos directes i indirectes, seguit de la "plusvàlua" (import sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana) amb 151,4 milions d'euros i un pes del 11,5% i l'Impost d'Activitats Econòmiques (IAE) amb 89,8 milions d'euros i un pes del 6,8%. Completa aquest panorama el recàrrec de l'IEET amb un import de 75,1 milions d'euros i un pes del 5,7%.

Taxes i altres ingressos

Els ingressos per capítol 3 s'estimen en 342,3 milions d'euros, el que suposa un decrement de -1,5% en relació a la previsió inicial d'ingressos de 2023 en termes SEC. En la majoria de figures es parteix de la hipòtesi que, en absència de canvis normatius, el rendiment seria en general similar al de la previsió de 2023.

Participació en els tributs de l'Estat (PTE)

La previsió d'ingressos per la Participació en els Tributs de l'Estat (Fons Complementari de Finançament i Cessió de Tributs) del pressupost 2024 inclou: i) l'estimació dels lliuraments a compte bruts de l'exercici (1.480,6 milions d'euros en termes bruts), on s'ha previst un increment del 5,1% de l'import en relació als de 2023 segons indicacions de la CNAL celebrada en data 11 de desembre de 2023; ii.) les minoracions per les devolucions de l'annualitat corresponent a les liquidacions definitives i negatives dels anys 2008 i 2009 (que a partir de 2015 es periodifiquen a 20 anys); iii) la liquidació de 2020 negativa (de -178,7 milions d'euros a reintegrar en 3 anys, per a l'exercici 2024 l'import de la devolució per aquest concepte és de 46,4 milions d'euros, que a la seva vegada es compensa a través d'un mecanisme extraordinari tal com s'estableix al RDL 8/2023, de 27 de desembre); iv) una liquidació definitiva de l'exercici 2022 de 296,5 milions d'euros.

Ingressos per transferències corrents, excepte la PTE

La resta d'ingressos per transferències corrents, exceptuant la PTE, augmenten a 180,2 milions d'euros, un 4% més que l'estimat a la previsió inicial per 2023. La

previsió s'ha realitzat considerant les previsions de liquidació de l'exercici 2023, així com els compromisos contractuals existents per alguns conceptes.

Destaquen pel seu import, les aportacions a rebre per l'Estat relatius a la capitalitat cultural de la ciutat, així com la incorporació d'ajuts de la Generalitat corresponents a l'IMEB. També, cal destacar l'aportació rebuda a través del Fons de Foment del Turisme (recaptació de l'impost d'estades en establiments turístics que pertany a la ciutat de Barcelona) basada en unes previsions de continuïtat de recuperació de l'activitat turística.

Ingressos patrimonials

La previsió d'ingressos patrimonials per al 2024 s'ha xifrat en 31 milions d'euros, un 4,2% superior a l'estimació d'ingressos inicials de 2023. La previsió dels ingressos patrimonials vinculats a lloguers, concessions, drets de superfície i cànon de publicitat de quioscos s'ha realitzat en base a les dades contractuals. En aquest punt, cal destacar l'increment d'ingressos que s'ha produït com a conseqüència de la nova concessió de mobiliari urbà. L'estimació dels ingressos financers previstos s'ha realitzat en base al saldo mig de caixa esperat per l'exercici.

Ingressos de capital

L'import del capítol 6 correspon a la previsió per vendes d'actius. Aquesta previsió únicament incorpora aquelles operacions que es preveu fer efectives i cobrar el proper exercici. Inclou un import global de 2,9 milions, d'acord amb la informació proporcionada per la Direcció de Patrimoni.

La previsió per transferències de capital rebudes d'altres administracions (capítol 7) correspon, sobretot, a convenis vigents amb la Diputació de Barcelona i amb la Generalitat, així com de fons europeus. En aquest punt, cal assenyalar que la reducció en 75 milions d'euros de l'aportació provinent del programa UE-Next Generation així com la finalització del Conveni amb la Diputació suposa deixar d'ingressar 20,3 milions d'euros. L'import total previst pel capítol 7 és de 68 milions d'euros, un 58,7% menys que la previsió d'ingressos de 2023.



Ingressos financers

En el capítol 9 de passius financers preveu un nou endeutament de 258,6 milions d'euros pel 2024 per tal de finançar inversions i 3,5 milions d'euros per fiances urbanístiques i per guals.

4.3 Previsió de despeses de l'Ajuntament

4.3.1 Visió econòmica: en què es gasta?

El pressupost de despeses des de la visió econòmica es classifica en capítols de despesa corrent, despeses de capital, despeses financeres i fons de contingència.

Les despeses corrents són aquelles necessàries pel funcionament ordinari dels serveis i corresponen als capítols 1 a 4: capítol 1 despeses de personal, capítol 2 despeses en bens corrents i serveis, capítol 3 interessos i capítol 4 transferències corrents (transferències que es fan altres entitats del grup Ajuntament, altres administracions, a empreses i a famílies). Les despeses de capital corresponen als capítols 6 i 7 del pressupost i comprenen les inversions (cap. 6) i les transferències a entitats pròpies o a tercers destinades a finançar inversions (cap. 7). Les despeses financeres corresponen als capítols 8 i 9 del pressupost. Inclouen bàsicament les amortitzacions dels préstecs que l'Ajuntament té concedits (C9 passius financers), i l'adquisició d'actius financers (C8 actius financers). Finalment els fons de contingència que correspon al capítol 5 del pressupost, i recull un import destinant a imprevistos i situacions no previsible en el moment d'elaborar el pressupost.

El total de despeses de l'Ajuntament (capítols 1 a 9) relatives al projecte de pressupost 2024 augmenta en un 3,9% en relació als crèdits inicials del pressupost 2023. Les **despeses no financeres** (capítols 1 a 7) per al 2024 augmenten en seu volum en un 3,9% respecte a les previsions inicials del pressupost 2023. La despesa corrent té un increment del 4,3% envers els crèdits inicials del pressupost 2023. Pel cantó de les despeses de capital, xifrades en 777,6 milions d'euros, suposa un increment del 2,4% en relació a la dotació inicial del 2023. Les **despeses financeres** experimenten un increment a l'any 2024 del 4,3% (es passa de 85,6 milions d'euros a 89,3 milions d'euros).

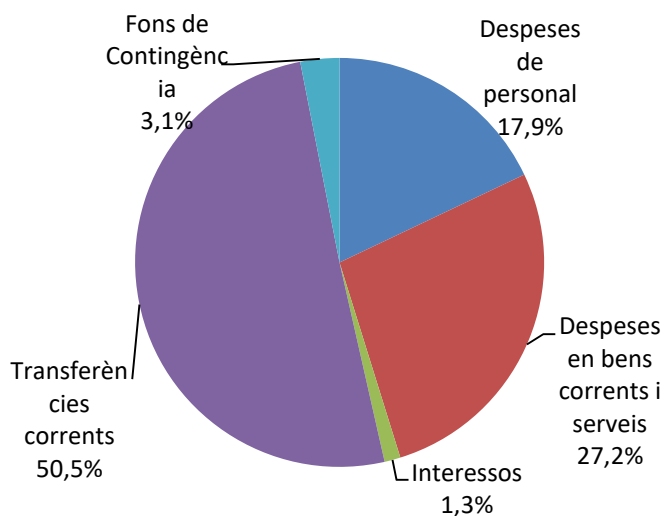
Capítols		PI 2023	PI 2024	Variació M € PI 2024/PI 2023	
1	Despeses de personal	494,6	527,6	32,9	6,7%
2	Despeses en bens corrents i serveis	758,8	801,1	42,3	5,6%
3	Interessos	21,0	37,5	16,5	78,4%
4	Transferències corrents	1.393,3	1.483,4	90,1	6,5%
5	Fons de Contingència	82,9	90,6	7,7	9,3%
Operacions corrents (caps. 1 a 5)		2.750,6	2.940,1	189,5	6,9%
6	Inversions reals	695,7	708,4	12,7	1,8%
7	Transferències de capital	63,9	69,2	5,3	8,3%
Operacions de capital (caps. 6 i 7)		759,6	777,6	18,0	2,4%
Operacions no financeres (caps. 1 a 7)		3.510,2	3.717,7	207,5	5,9%
8	Actius financers	37,7	33,7	-4,0	-10,7%
9	Passius financers	47,9	55,6	7,7	16,0%
Operacions financeres (caps. 8 i 9)		85,6	89,3	3,7	4,3%
TOTAL		3.595,8	3.807,0	211,2	5,9%

imports en milions d'euros

Les despeses corrents

L'import previst per a les despeses corrents és de 2.940,1 M€.

Estructura de les despeses corrents 2024



Despeses de personal (Capítol 1)

Les despeses de personal de l'Ajuntament previstes per a 2024 són de 527,6M€ i representen un 17,9% de la despesa corrent. Aquest import representa un increment del 6,7% en relació al pressupost inicial del 2023.

Concepte	PI 2023	PI 2024	Variació M€ 2024/2023	Variació % 2024/2023
10 Òrgans de govern i personal directiu	20,3	17,9	-2,4	-11,7%
11 Personal eventual	7,5	6,9	-0,5	-7,2%
12 Personal funcionari	295,8	323,6	27,8	9,4%
13 Personal laboral	8,3	8,2	-0,2	-2,0%
15 Incentius al rendiment	50,2	46,8	-3,4	-6,7%
16 Quotes, prestacions i despesa social a càrrec de l'ocupador	112,6	124,2	11,6	10,3%
TOTALS	494,6	527,6	32,9	6,7%

La despesa corresponent a òrgans de govern i personal directiu es decrementa un 11,7% (-2,4M€), la despesa en personal eventual en un 7,2% (-0,5M€), la despesa en personal laboral en un 2,0% (-0,2M€) i la destinada a incentius al rendiment en un 6,7% (-3,4M€).

D'altra banda, la despesa en personal funcionari s'incrementa en un 9,4% (27,8M€) i la despesa en quotes, prestacions i despesa social a càrrec de l'ocupador ho fa en un 10,3% (11,6M€).

Despeses corrents en béns i serveis (Capítol 2)

Les despeses en béns corrents i serveis sumen un import de 801,1M€, (27,2% del total de despesa corrent), xifra un 5,6% superior a la del pressupost inicial del 2023.

econòmic	Concepte	PI 2023	PI 2024	Variació M€ 2024/2023	Variació % 2024/2023
22727	Neteja i recollida de residus sòlids	326,63	337,43	10,80	3,31%
22719	Altres contractes de serveis municipals	97,26	106,73	9,47	9,74%
22712 a 22718 22720 a 22723	Manteniment vies públiques, xarxa aigües residuals, xarxa enllumenat, altres	64,98	65,58	0,60	0,92%
22100 a 22299	Subministraments (energia, aigua, gas, ...), telefonia, transport, comunicacions, etc.	55,21	55,02	-0,19	-0,34%
22610	Despeses compra serveis	39,20	46,04	6,84	17,45%
22699	Altres despeses diverses	37,57	25,04	-12,53	-33,35%
20xx	Arrendaments edificis, maquinària, etc.	26,26	28,75	2,49	9,48%
21xx	Manteniment edificis, maquinària, etc.	21,98	21,66	-0,32	-1,46%
22700	Neteja edificis i locals	16,09	18,47	2,38	14,79%
22703	Treballs tècnics	10,05	10,78	0,73	7,26%
22731	Contractes d'acció social	9,42	8,27	-1,15	-12,21%
22732	Altres contractes neteja viària	7,18	10,44	3,26	45,40%
22729	Manteniment túnels	4,20	5,61	1,41	33,57%
22708	Serveis de recaptació	5,16	5,16	0,00	0,00%
250XX*	Treballs realitzats per altres entitats públiques	14,79*	14,46	-0,32	-2,20%
	Reste despeses capítol 2	37,61	41,70	4,09	10,87%
	Total general	758,80	801,14	42,34	5,58%

* Aquest import correspon als econòmics econòmics 44450, 44452, 46421 i 46736 del Pressupost Inicial 2023. Durant l'exercici 2023 va haver un canvi de criteri de Intervenció de com s'havien de gestionar els Encàrrecs de Gestió i aquests van passar a Capítol 2.

En el projecte de pressupost 2024 la despesa corresponent a neteja i recollida residus sòlids s'incrementa un 3,31% (10,80M€) respecte al pressupost 2023.

El manteniment de les vies públiques, xarxa enllumenat, etc. s'incrementa un 0,92% (0,60M€). Els subministraments (energia, aigua, gas, etc.) es redueix un 0,34% (-0,19M€) degut a l'increment del cost de la energia.

Les despeses per arrendaments s'incrementen en un 9,48% (2,49M€) i les despeses de manteniment edificis es redueixen en un 1,46% (-0,32M€).

Els treballs realitzats per altres entitats públiques es van pressupostar l'any anterior en el capítol 4. Si comparem per aquest concepte la despesa del projecte 2024 respecte a la que hi havia en el pressupost inicial 2023, hi ha un decrement del 2,2%(-0,32M€).

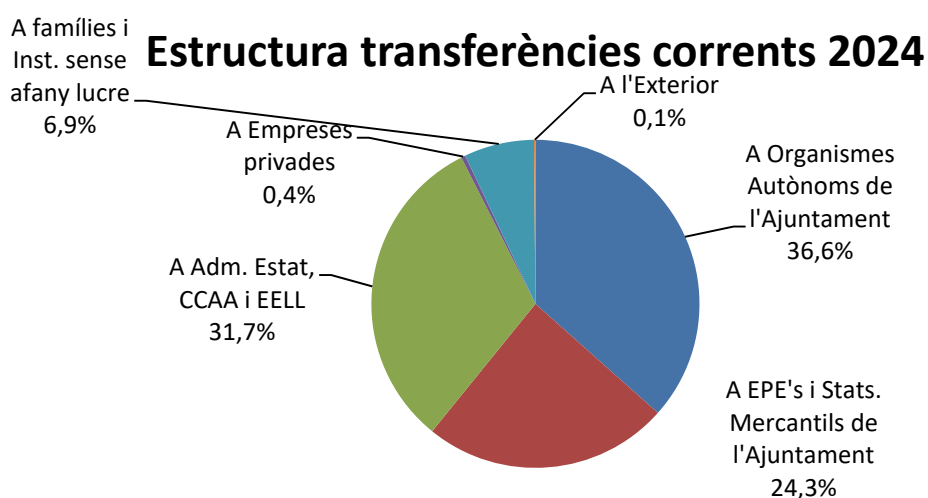
El concepte “altres contractes de serveis municipals” s’incrementa un 9,74% (9,47M€), el concepte “despeses per compra de serveis” s’incrementa un 17,45% (6,84M€), el concepte altres despeses diverses es decrementa un 33,35% (-12,53M€) i el concepte manteniment túnels s’incrementa un 33,57% (1,41M€).

Despeses financeres derivades de l’endeutament (interessos, comissions, etc.) (Capítol 3)

En aquest capítol de despesa es recullen els interessos i resta de despeses derivades de les operacions financeres i de l’endeutament (càrrega del deute). Els interessos de préstecs i altres operacions financeres s’han incrementat 78,4%, 16,5 milions d’euros més en termes absoluts, en comparació amb pressupost inicial del 2023. Cal dir que les previsions d’aquestes despeses pel 2024 s’han realitzat d’acord amb criteris de prudència, suposant aquelles despeses màximes en què es podria arribar a incórrer, tot i que l’import realitzat pogués acabant sent inferior.

Transferències corrents (Capítol 4)

Les transferències corrents comprenen els crèdits relatius a la transferència de recursos (per a finançar operacions corrents i/o el manteniment d’institucions o agents) cap a entitats dependents o instrumentals de l’Ajuntament (principal cas), altres administracions i institucions, persones i famílies, empreses i altres possibles subjectes. Les transferències corrents dotades en el projecte de pressupostos 2024 presenten un increment del 6,1% (85,1M) en relació al 2023.



Concepte	PI 2023	PI 2024	Variació M€ 2024/2023	Variació % 2024/2023
41 A Organismes Autònoms de l'Ajuntament	490,5	542,6	52,1	10,6%
44 A EPE's i Stats. Mercantils de l'Ajuntament	360,0	359,8	-0,2	-0,1%
42 + 45+ 46 A Adm. Estat, CCAA i EELL	447,1	470,4	23,3	5,2%
47 A Empreses privades	0,7	6,2	5,5	780,0%
48 A famílies i Inst. sense afany lucre	94,9	102,3	7,4	7,8%
49 A l'Exterior	0,1	2,1	2,0	2030,0%
TOTALS	1.393,3	1.483,4	90,1	6,5%

Les transferències a **organismes autònoms** del propi Ajuntament ascendeixen a 542,6 milions d'euros i representen un 36,7% del total de transferències corrents.

Transferències corrents a Organismes Autònoms de l'Ajuntament

Concepte	PI 2023	PI 2024	Variació M€ 2024/2023	Variació % 2024/2023
IM d'Hisenda	35,44	35,60	0,16	0,5%
IM d'Educació	73,46	80,77	7,31	10,0%
IM d'Informàtica	56,06	57,88	1,82	3,2%
IM de Serveis Socials	279,15	319,76	40,61	14,5%
IM de Mercats	2,94	3,63	0,69	23,5%
IM de Païssatge Urbà	6,12	6,20	0,08	1,3%
IM d'Esports	24,64	25,72	1,08	4,4%
IM de Persones amb discapacitat	12,70	13,04	0,34	2,7%
TOTALS	490,51	542,60	52,09	10,6%

Respecte al 2023, en el pressupost 2024 s'ha incrementat un 10,6% les transferències corrents a organismes autònoms, principalment degut als increments significatius que s'han produït en les transferències a l'Institut Municipal d'Educació i en l'Institut Municipal de Serveis Socials.

Les transferències corrents a l'Institut Municipal de Serveis Socials incrementen en 14,5%. Pel que respecta a les transferències a l'Institut Municipal d'Hisenda

augmenten un 0,5%. Les transferències a l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat incrementen un 2,7%. Pel que fa a les transferències a l'Institut Municipal d'Educació, l'increment es del 10,0%.

Les aportacions a **Entitats Públiques Empresarials i a Societats Mercantils** de l'Ajuntament sumen un import de 359,8 milions d'euros.

En aquest cas, la variació global respecte al 2023 suposa un decreixement del 0,1%.

Transferències corrents a EPE's i Societats Mercantils

Concepte	PI 2023	PI 2024	Variació M€ 2024/2023	Variació % 2024/2023
IM Cultura	133,1	127,6	-5,5	-4,1%
IM Parcs i Jardins	59,0	67,0	8,0	13,5%
IM Habitatge i Rehabilitació	7,3	7,7	0,4	5,8%
Fundació Mies Van der Rohe	1,4	1,5	0,1	3,6%
IM d'Urbanisme	6,8	7,5	0,7	9,6%
Barcelona Activa	45,2	46,1	0,9	1,9%
Informació i Comunicació de Barcelona	17,9	18,6	0,7	3,8%
Barcelona de Serveis Municipals	64,0	58,1	-5,9	-9,2%
Barcelona d'Infraestructures Municipals	6,2	6,3	0,1	1,5%
Foment de Ciutat SA	3,8	11,3	7,5	197,4%
Siresa*	3,1	3,72*	0,6	20,0%
Tersa*	5,9	6,02*	0,1	2,0%
Barcelona Cicle de l'Aigüa SA	6,3	8,2	1,9	30,3%
TOTALS	360,0	359,8	0,2	0,1%

* Aquests conceptes s'han pressupostat pel 2024 en capítol 2 seguint el canvi de criteri relatiu als encàrrecs de gestió

Les transferències corrents a EPE's i Societats Mercantils s'han decremuntat respecte al 2023 un 0,1% es percentatge i el termes absoluts -0,2M.

En termes absoluts els increments majors es produeixen en l'IM Parcs i Jardins amb 8,0M (increment del 13,5%), i en Foment Ciutat amb 7,5M (increment del 197,4%).

En percentatges cal destacar, a més de Foment Ciutat, l'increment del 30,3% (1,9M) en Barcelona Cicle de l'Aigüa.

Pel que fa a les **transferències corrents a l'administració de l'Estat, a CCAA i a entitats locals**, aquestes ascendeixen a 465,4 milions d'euros, un 4,1% més que al 2023.

Transferències corrents a l'Estat, Comunitats Autònomes i Entitats Locals

Concepte	PI 2023	PI 2024	Variació M€ 2024/2023	Variació % 2024/2023
42 A l'Estat	0,0	0,0	0,0	0,0%
45 a CCAA	1,0	2,1	1,1	108,0%
46 a Entitats Locals	446,1	468,3	22,2	5,0%
TOTALS	447,1	470,4	23,3	5,2%

Com es pot apreciar l'increment es produeix en les transferències a Entitats Locals, segons detall:

46 a Entitats Locals				
Concepte	PI 2023	PI 2024	Variació M€ 2024/2023	Variació % 2024/2023
A l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB)	150,3	173,0	22,7	15,1%
A Barcelona Regional*	5,6	4,7*	-0,9	-16,1%
A l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	169,0	169,0	0,0	0,0%
Al Consorci Sanitari de Barcelona	22,9	25,2	2,3	9,8%
Al Consorci d'Educació	75,4	76,7	1,3	1,7%
Al Consorci de Turisme	5,9	5,9	0,0	0,0%
Al Consorci de l'Habitatge	8,4	8,4	0,0	0,0%
Al Consorci de Serveis Socials	2,1	2,7	0,6	30,5%
Resta de Consorcis	6,5	7,4	0,9	13,8%
TOTALS	446,1	468,3	22,2	5,0%

* Aquest concepte s'ha pressupostat pel 2024 en capítol 2 seguint el canvi de criteri relatiu als encàrrecs de gestió

Com es pot apreciar l'increment de les transferències a Entitats Locals prové de la transferència a l'AMB (22,7M€ en valors absoluts i 15,1% en percentatge)..

Les **transferències a empreses privades** que fa l'Ajuntament representen una part molt petita de les transferències (0,41%) i al 2024 s'incrementen en 5,5M€ respecte al 2023.

Les **transferències a famílies i institucions sense finalitat de lucre** ascendeixen a 102,33 milions d'euros. Representa un increment del 7,83% respecte al 2023.

Tot seguit es mostra quadro comparatiu de les transferències a famílies per polítiques de despesa respecte al 2023:

48 a famílies i institucions sense afany lucre per política de despesa				
Concepte	PI 2023	PI 2024	Variació M€ 2024/2023	Variació % 2024/2023
13 Seguretat i mobilitat ciutadana	0,2	0,2	0,0	-13,2%
15 Habitatge i urbanisme	2,8	2,9	0,1	4,2%
16 Benestar comunitari	0,2	0,2	0,0	0,0%
17 Medi ambient	0,0	0,1	0,0	44,2%
23 Serveis socials i promoció social	26,6	24,3	-2,3	-8,7%
31 Salut	0,5	1,0	0,6	123,8%
32 Educació	4,5	5,5	1,0	21,9%
33 Cultura	11,4	19,6	8,2	72,5%
34 Esport	2,0	1,6	-0,4	-17,7%
43 Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses	27,2	27,7	0,5	1,8%
46 Investigació, desenvolupament i innovació	1,6	1,4	-0,2	-11,9%
49 Altres actuacions de caràcter econòmic	1,4	1,4	0,0	0,0%
91 Òrgans de govern	5,5	5,3	-0,2	-4,0%
92 Serveis de caràcter general	11,0	11,2	0,2	2,2%
93 Administració financera i tributària	0,0	0,0	0,0	-84,9%
TOTALS	94,8	102,3	7,5	7,9%

Fons de contingència (Capítol 5)

D'acord amb allò establert a l'article 31 de la Llei 2/2012, de 27 d'abril, Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, es dota un fons de contingència, a fi d'incloure al pressupost una dotació diferenciada de crèdits pressupostaris, que es destinarà a atendre necessitats inajornables de caràcter no discrecional i no previstes al Pressupost inicialment aprovat, que poden presentar-se al llarg de l'exercici.

La dotació diferenciada d'un fons de contingència està prevista a l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de

les entitats locals. Aquesta Ordre modifica l'annex III de «Codis de la classificació econòmica de les despeses del pressupost de les entitats locals i els seus organismes autònoms» de l'Ordre EHA/365/2008, de 3 de desembre. Es crea el capítol 5 per imputar al pressupost de despeses la dotació diferenciada en concepte de fons de contingència.

Aquest fons de reserva que es crea per garantir el principi d'equilibri financer servirà per finançar, amb els recursos de què disposa el pressupost, aquelles despeses imprevistes i, també, les incorporacions de romanents que es puguin produir d'acord amb la normativa d'hisendes locals.

L'import que s'ha previst per aquest fons de contingència és de 90,59 milions d'euros per a la dotació del fons de contingència de la Llei 2/2012 ("fons de contingència general").

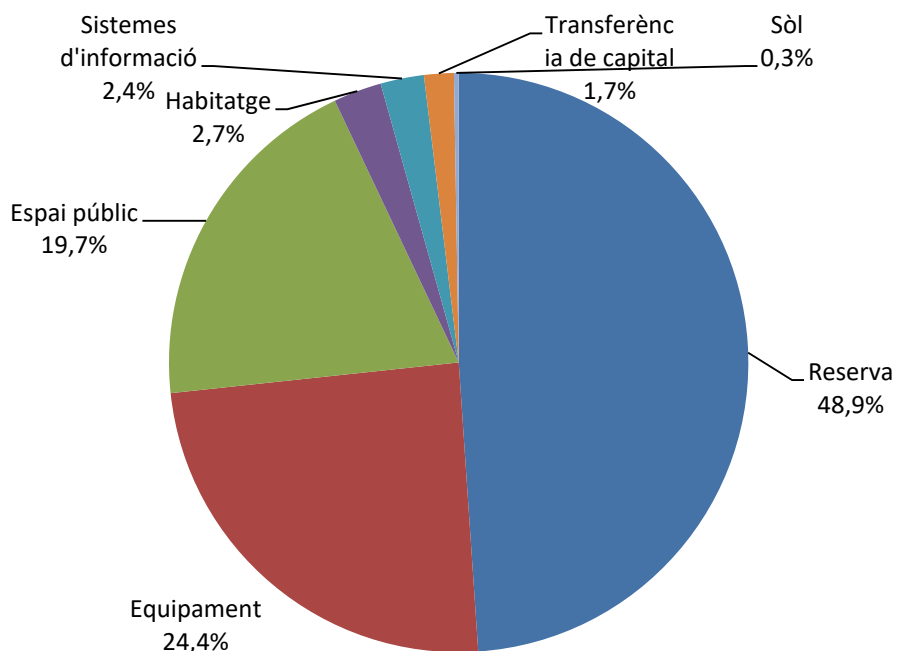
Les despeses de capital (Capítols 6 i 7)

Pel que fa a les despeses de capital (capítol 6 Inversions reals i capítol 7 Transferències de capital) la dotació de recursos prevista per al projecte de pressupostos 2024 és de 777,6 milions d'euros.

Les inversions reals (708,4 milions d'euros), són aquelles que, a la seva finalització, s'activen a l'inventari municipal i les transferències de capital (69,2 milions d'euros) són aquelles aportacions de recursos que es fan arribar a un destí concret, sense que hi hagi un retorn directe per l'Ajuntament i que s'han de fer servir per part de tercers per a fer inversions.

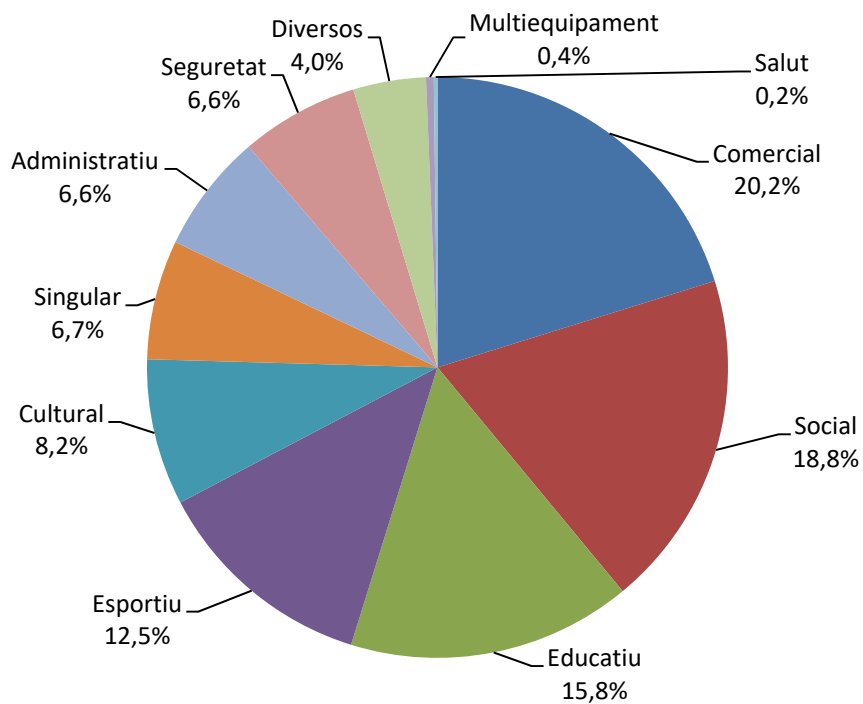
Pel que fa a la classificació per tipologia d'inversió, el següent gràfic mostra la seva distribució:

Tipologies	Import (milions)	Percentatge
Reserva	380,4	48,92%
Equipament	189,6	24,39%
Espai públic	152,9	19,66%
Habitatge	20,9	2,68%
Sistemes d'informació	18,9	2,43%
Transferència de capital	12,9	1,66%
Sòl	2,0	0,26%
	777,6	100%



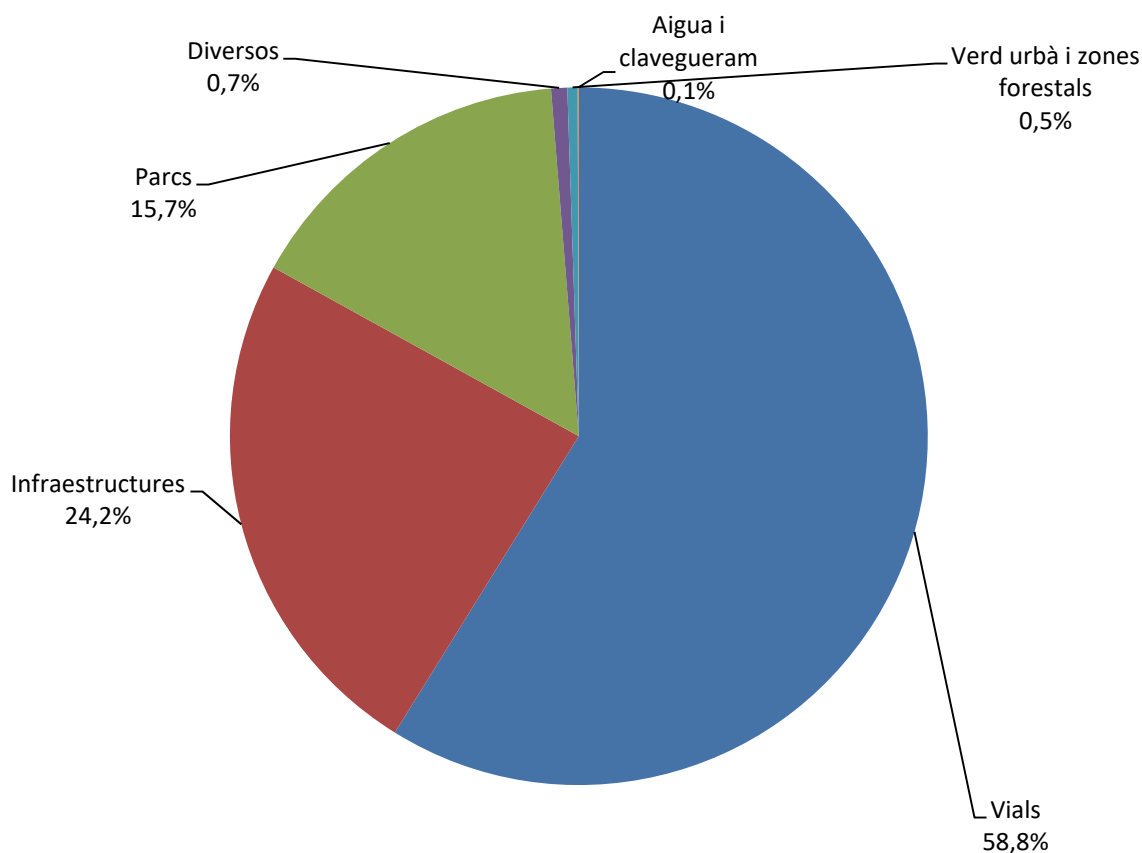
Desglossament de la tipologia Equipaments:

Equipament	Import (milions)	Percentatge
Comercial	38,3	20,19%
Social	35,7	18,81%
Educatiu	30,0	15,81%
Esportiu	23,7	12,49%
Cultural	15,5	8,15%
Singular	12,6	6,65%
Administratiu	12,6	6,64%
Seguretat	12,5	6,57%
Diversos	7,7	4,05%
Multiequipament	0,8	0,44%
Salut	0,4	0,20%
TOTAL	189,6	100%



Desglossament de la tipologia Espais Públics:

Espai públic	Import (milions)	Percentatge
Vials	90,0	58,84%
Infraestructures	37,0	24,20%
Parcs	24,0	15,69%
Diversos	1,1	0,75%
Verd urbà i zones forestals	0,7	0,48%
Aigua i clavegueram	0,1	0,05%
TOTAL	152,9	100%



Com es pot observar, les despeses de capital es concentren principalment en les tipologies de reserva (380,4 milions d'euros (48,92% de la despesa de capital)), equipaments (189,6 milions d'euros (24,39%)), reserva (198,9 milions d'euros (26,18%)), espai públic (152,9 milions d'euros (19,66%)) i habitatge (20,9 milions d'euros (2,38%)). Dins la tipologia d'equipaments, el seu import es distribueix de forma variada entre diferents tipologies d'equipaments, com ara equipaments comercials (38,3 milions d'euros), socials (35,7 milions d'euros), educatius (30,0 milions d'euros) i esportius (23,7 milions d'euros). D'altra banda, pel que fa espai públic, de manera molt àmplia es dediquen els recursos a vials (90,0 milions d'euros).

A l'annex d'inversions que acompanyen el present projecte de pressupostos es reflecteix el conjunt de projectes d'inversió que es preveuen executar dins l'annualitat 2024 així com els que han estat aprovats fins a la Comissió de Govern de 14 de setembre d'enguany, especificant el codi i nom per a cadascuna de les actuacions previstes.



Les despeses financeres (Capítols 8 i 9)

En el projecte de pressupost 2024 s'han assignat un total de 33,7 milions d'euros per a l'adquisició d'actius financers (capítol 8), que es destinen a l'adquisició d'accions d'Habitatge Metròpolis Barcelona (21,2 milions d'euros) i a adquisicions d'actius financers d'empreses de fora del Sector Públic per import de 12,5 milions d'euros.

D'altra banda, a capítol 9 trobem 55,6 milions per a passius financers. D'aquest import 52,2M d'euros corresponen a amortització de préstecs (retorn del deute), i 3,4M d'euros a retorns de fiances urbanístiques i de guals.

4.3.2 Visió per programes: per a què es gasta?

La visió per programes permet classificar la despesa segons la seva finalitat i objectius, facilitant la prioritització i presa de decisions pressupostàries, permetent un major vincle entre l'assignació dels recursos i l'obtenció de resultats determinats, així com una major transparència de les finances públiques en visualitzar, de forma més clara, la política pressupostària d'una administració. També esdevé el vincle entre la visió clàssica del pressupost, basada en les partides pressupostàries segons les classificacions econòmica i orgànica, i la visió estratègica (objectius del mapa de ciutat).

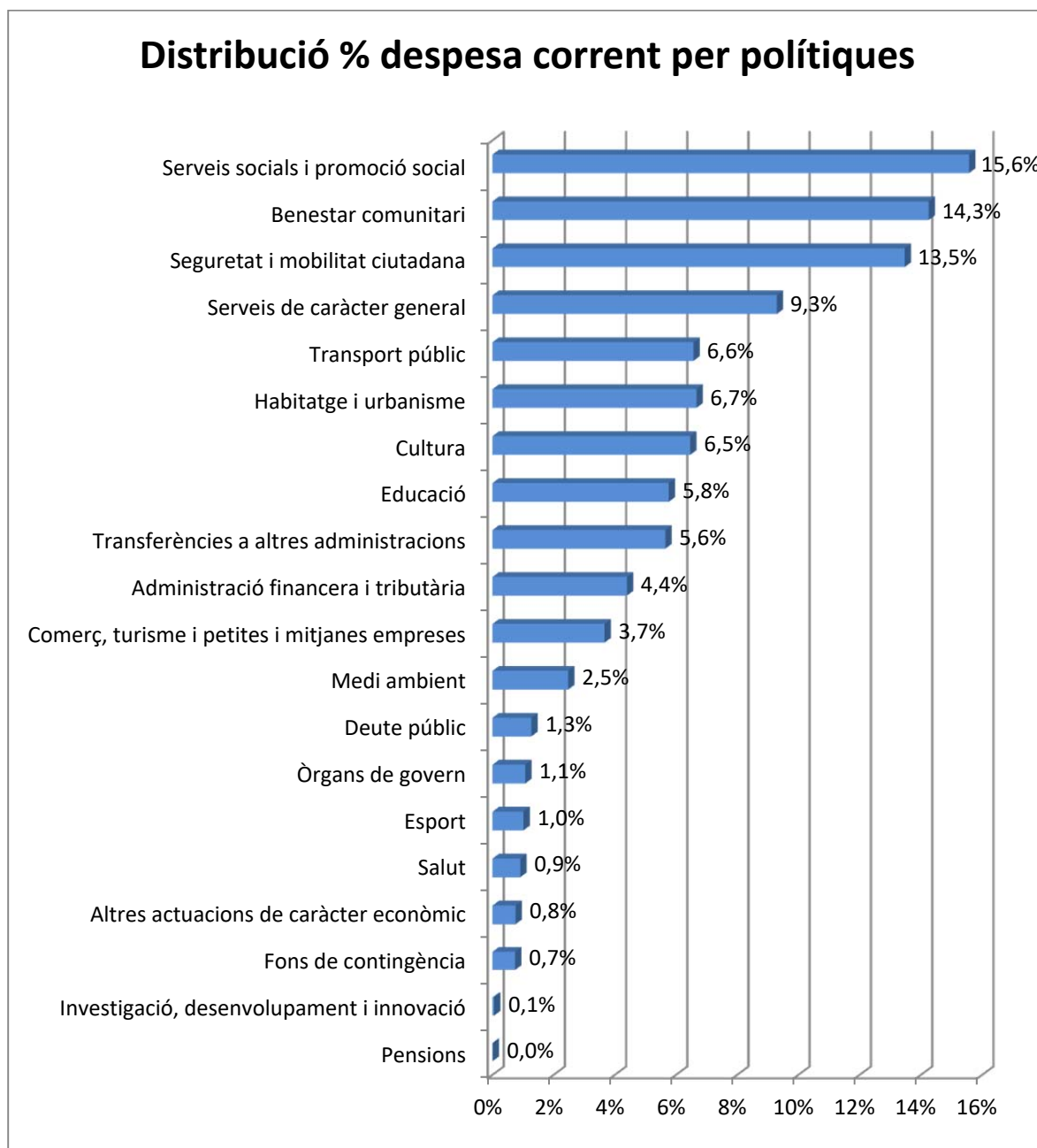
L'estructura pressupostària per programes es compon de diversos nivells, essent el més agregat el de les àrees de despesa, el qual es desglossa en els nivells de política de despesa, grup de programa, programa i subprograma. Cal fer esment que mentre que els tres primers nivells de la classificació per programes es troben determinats per regulació de l'Estat, la definició dels programes i subprogrames és potestat de les administracions locals.



Les despeses corrents per polítiques i programes

En relació a la distribució de les despeses corrents (incloent el fons de contingència) de l'Ajuntament per polítiques, es pot observar en el següent gràfic com els imports del projecte de pressupost 2024 es concentren principalment en les polítiques de caràcter social, que inclouen els Serveis socials i la promoció social (15,6%), Cultura (6,5%) i Educació (5,8%) i les polítiques de Benestar comunitari ("serveis urbans",

neteja, gestió de residus i enllumenat principalment, un 14,3 % del total), i de Seguretat i mobilitat ciutadana (13,5%). Quant a importància pel que fa al volum de recursos corrents destinats, també destaquen altres polítiques com els Serveis de caràcter general (administració i organització municipal, informació i atenció al ciutadà i participació) (excloent el fons de contingència general - del 9,3%) i el Transport públic (6,6%).



Cal assenyalar que enguany s'ha preassignat la major part del fons de contingència a les polítiques de despesa que es preveu es destinarà amb l'execució del pressupost (Urbanisme, Serveis socials, cultura i transport), restant 21,6 milions d'euros com a fons de contingència general no assignat. El fons de contingència general es troba imputat en la classificació per programes dins de la política de despesa de serveis de caràcter general. En el quadre s'ha separat per motius interpretatius pel que fa al destí i orientació de les despeses corrents.

Per tal de facilitar un major enteniment de la composició i magnitud de les polítiques de despesa quant a despesa corrent, tot seguit es realitza una anàlisi descriptiva detallada (per programes) per a cadascuna de les diferents polítiques de despesa.

Política de despesa 01 Deute públic

Les despeses en la política de **Deute públic** es xifren en un import de 37,2 milions d'euros. Aquest volum de despeses suposa un increment (16,2 milions d'euros més, un 77,2%) envers el pressupost inicial del 2023 (21 milions d'euros), causada principalment per l'increment del cost de l'endeutament. Cal dir que aquesta política relativa a la càrrega del deute suposa una porció poc destacada en termes relatius envers el total de despeses corrents de l'Ajuntament de Barcelona (1,3 %).

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023	
0111 Servei del deute	37,2	100,0%	1,3%	21,0	16,2	77,2%
Total 01 Deute públic	37,2	100,0%	1,3%	21,0	16,2	77,2%

Política de despesa 13 Seguretat i mobilitat ciutadana

La política de **Seguretat i mobilitat ciutadana** representa el 13,5% de la despesa corrent total, 396 milions d'euros. Els crèdits d'aquesta política es concentren especialment en el programa de Seguretat ciutadana (serveis policials de la Guàrdia Urbana) (63,7%), i, en menor mesura, en els programes de Prevenció i extinció d'incendis i salvament (14,5%) i Control i regulació de l'estacionament de la via pública (13,7%).



Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023
1301 Administració general de prevenció i seguretat	11,2	2,8%	0,4%	12,8	-1,6 -12,5%
1321 Seguretat ciutadana	252,4	63,7%	8,6%	226,6	25,8 11,4%
1322 Prevenció de la delinqüència	1,4	0,3%	0,0%	1,1	0,2 19,1%
1331 Control i regulació estacionament de via pública	54,5	13,7%	1,9%	60,3	-5,9 -9,8%
1341 Mobilitat	18,1	4,6%	0,6%	16,9	1,1 6,7%
1351 Protecció civil	1,1	0,3%	0,0%	0,9	0,2 19,9%
1361 Prevenció i extinció d'incendis i salvament	57,4	14,5%	2,0%	55,0	2,4 4,3%
Total 13 Seguretat i mobilitat ciutadana	396,0	100,0%	13,5%	373,8	22,2 5,9%

Pel 2024 hi ha un increment significatiu de les despeses, de 22,2 milions d'euros (5,9%), envers el pressupost inicial de 2023, bàsicament causat per la consolidació dels increments de plantilla de Guardia Urbana.

Política de despesa 15 Habitatge i urbanisme

La política d'**Habitatge i urbanisme** representa el 6,2 % del total de despesa corrent i suposa un import de 176,9 milions d'euros. Els programes que destaquen en termes quantitius en aquesta política són els d'Administració d'Ecologia Urbana (23,8%), Espai públic (actuacions de millora i manteniment de l'espai públic un 9,6% i d'estructures vials un 11,1%), Actuació urbanística i disciplina (llicències, inspeccions,...) (10,1%), Promoció i gestió d'habitatge de protecció pública (10,0%) i Pla de barris (8,7%).

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023
1501 Administració d'Ecologia Urbana	42,1	21,5%	1,4%	42,5	-0,4 -0,9%
1511 Actuació urbanística i disciplina	17,9	9,1%	0,6%	16,4	1,5 8,9%
1513 Redacció de projectes-execució d'obres	29,2	14,9%	1,0%	28,5	0,7 2,4%
1514 Projectes i estratègia	4,4	2,3%	0,2%	5,3	-0,9 -16,4%
1515 Planejament de la ciutat	0,4	0,2%	0,0%	0,3	0,2 50,4%
1516 Control i seguiment de grans infraestructures	14,9	7,6%	0,5%	10,0	4,9 48,6%
1521 Promoció i gestió d'habitatge de protecció pública	17,7	9,0%	0,6%	17,3	0,5 2,7%
1522 Conservació i rehabilitació de l'edificació	9,1	4,7%	0,3%	9,1	0,1 0,9%
1532 Pavimentació de vies públiques	8,2	4,2%	0,3%	8,6	-0,4 -4,8%
1533 Manteniment i renovació de les estructures vials	19,7	10,0%	0,7%	16,7	3,0 18,0%
1534 Espai públic	16,9	8,6%	0,6%	14,4	2,5 17,2%
1536 Pla de Barris	15,3	7,8%	0,5%	15,3	0,0 0,0%
Total 15 Habitatge i urbanisme	196,0	100,0%	6,7%	184,4	11,5 6,3%

En relació als crèdits inicials del pressupost 2023, pel que fa a despeses corrents, aquesta política experimenta per l'any 2024 un increment de 11,5 milions d'euros (un 6,3% més), bàsicament pel dimensionament de la plantilla de Control i seguiment de grans infraestructures, que s'ha duplicat respecte a l'anterior pressupost.

Política de despesa 16 Benestar comunitari

Amb una dotació de 419 milions d'euros, la política de **Benestar comunitari** ("serveis urbans") suposa una de les principals polítiques de l'Ajuntament quant a despeses corrents (un 14,3% sobre el total de despeses corrents de l'Ajuntament).

Dins d'aquesta política s'engloben tots aquells programes i serveis derivats de la construcció, manteniment, conservació i funcionament dels serveis de sanejament, proveïment i distribució d'aigua, recollida, eliminació o tractament de residus, neteja viària, cementiris, etc... En aquesta política cal destacar, especialment el volum de recursos assignats al programa de Neteja viària (205 milions d'euros) i els programes de Recollida, Gestió i de tractament de residus (145,4 milions d'euros) que configuren respectivament un 48,9% i un 34,7% del pressupost total de despesa corrent de la política de Benestar comunitari.

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023	
1601 Sanejament xarxa de clavegueram	23,1	5,5%	0,8%	21,7	1,4	6,6%
1611 Abastament de les aigües	8,3	2,0%	0,3%	8,3	0,0	0,0%
1621 Recollida de residus	145,4	34,7%	4,9%	137,9	7,5	5,4%
1622 Gestió de residus sòlids urbans	7,9	1,9%	0,3%	7,7	0,1	1,7%
1623 Tractament de residus	0,7	0,2%	0,0%	0,5	0,2	32,2%
1631 Neteja viària	205,0	48,9%	7,0%	198,3	6,7	3,4%
1651 Gestió de l'enllumenat públic	25,9	6,2%	0,9%	26,0	-0,1	-0,4%
1691 Protecció i control d'animals	2,7	0,6%	0,1%	2,7	0,0	0,0%
Total 16 Benestar comunitari	419,0	100,0%	14,3%	403,2	15,8	3,9%

En relació als imports del pressupost inicial del 2023, aquesta política mostra al 2024 un increment de 15,8 milions d'euros (un 3,9% en termes percentuals).

Política de despesa 17 Medi ambient

La política de **Medi ambient** té una assignació de despeses corrents de 72,6 milions d'euros, el 2,5% del total de la despesa corrent de l'exercici. Aquests recursos es concreten molt majoritàriament en el programa d'Espais verds i biodiversitat (67 milions d'euros), al que correspon el 92,3% del pressupost de la política.

Els imports inicials de la despesa corrent del pressupost del 2024 s'han incrementat respecte del pressupost 2023 en 9 milions d'euros (un 14,1% més), increment que es produeix bàsicament en el programa d'Espais verds i biodiversitat.

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023	
1711 Espais verds i biodiversitat	67,0	92,3%	2,3%	59,1	7,9	13,4%
1721 Protec.contaminació acústica-lumínica-atmosfèrica	2,7	3,7%	0,1%	1,7	1,0	57,9%
1722 Educació mediambiental	0,6	0,8%	0,0%	0,5	0,1	10,2%
1791 Educació i intervenció mediambiental	0,1	0,2%	0,0%	0,1	0,0	17,6%
1794 Gestió i promoció dels recursos energètics	2,2	3,1%	0,1%	2,2	0,0	0,8%
Total 17 Medi ambient	72,6	100,0%	2,5%	63,7	9,0	14,1%

Política de despesa 21 Pensions

Dins de la política de despesa de **Pensions** s'inclouen les despeses corresponents a pensions i altres prestacions econòmiques extraordinàries a càrrec de l'Ajuntament, destinades a les classes passives del personal municipal. L'import de la seva despesa corrent dins del pressupost 2024 és de 0,2 milions d'euros, pràcticament el mateix que el pressupost inicial de 2023.

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023
2111 Pensions	0,2	100,0%	0,0%	0,2	0,0 2,8%
Total 21 Pensions	0,2	100,0%	0,0%	0,2	0,0 2,8%

Política de despesa 23 Serveis socials i promoció social

Els programes de la política de **Serveis socials i promoció social** són els que tenen un pes més rellevant dins de la despesa corrent de l'Ajuntament. Els programes d'aquesta política sumen un total de 457,7 milions d'euros, amb un pes del 15,6% dins del total de despesa corrent. Aquesta política comprèn principalment els serveis municipals de protecció i promoció social, drets civils i lluita contra la discriminació i la cooperació internacional.

Els programes que concentren una major part de la despesa dins d'aquesta política són els Serveis socials bàsics (70,0%). Cal dir que gran part dels serveis compresos en aquesta política s'instrumenten mitjançant entitats municipals dependents, com ara l'Institut Municipal de Serveis Socials o l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat.

Finalment esmentar que l'Ajuntament de Barcelona dedica cada any a Cooperació Internacional (subprograma 23291) el 0,7% de l'import dels seus ingressos propis liquidats. Així l'import pressupostat en el 2024 per Cooperació Internacional en els capítols 2 i 4 ha estat de 11,8 milions d'euros.

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023
2301 Administració general de serveis socials	29,8	6,5%	1,0%	27,1	2,7 10,0%
2302 Administració general serveis a persones-territori	13,8	3,0%	0,5%	13,0	0,8 6,1%
2303 Estratègia i innovació de serveis socials	9,1	2,0%	0,3%	8,2	0,8 10,1%
2311 Atenció infància i adolescència	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0 32,3%
2312 Atenció i suport als individus i a les famílies	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0 44,4%
2315 Serveis socials bàsics	320,3	70,0%	10,9%	279,7	40,6 14,5%
2316 Atenció a la immigració i a refugiats	11,6	2,5%	0,4%	9,9	1,7 17,2%
2317 Atenció a la dona en situació de vulnerabilitat	7,3	1,6%	0,2%	7,0	0,2 3,4%
2318 Atenció a grups i comunitats	2,0	0,4%	0,1%	2,0	-0,1 -2,5%
2321 Promoció i participació de infància i adolescència	8,7	1,9%	0,3%	8,6	0,2 2,3%
2322 Promoció i atenció a la joventut	8,4	1,8%	0,3%	8,0	0,4 4,6%
2323 Promoció de la gent gran	8,7	1,9%	0,3%	8,3	0,3 4,1%
2324 Promoció de les dones	2,9	0,6%	0,1%	1,9	1,0 50,9%
2325 Drets humans-no discrimi.:foment-promoció-atenció	3,8	0,8%	0,1%	3,8	0,1 1,9%
2326 Promoció social de la immigració	3,8	0,8%	0,1%	3,7	0,2 5,1%
2327 Temps i qualitat de vida	1,4	0,3%	0,0%	1,9	-0,5 -26,1%
2328 Serveis i projectes comunitaris	0,7	0,2%	0,0%	0,7	0,0 -0,6%
2329 Cooperació i ajuda	11,8	2,6%	0,4%	11,3	0,5 4,7%
2341 Atenció a les persones discapacitades	13,4	2,9%	0,5%	13,1	0,3 2,4%
Total 23 Serveis socials i promoció social	457,7	100,0%	15,6%	408,4	49,3 12,1%

En relació als imports del pressupost inicial del 2023, aquesta política mostra al 2024 un important augment en la seva dotació, de 49,3 milions d'euros (un 12,1% en termes percentuals). Aquest increment està causat principalment pel creixement de les transferències a l'Institut Municipal de Serveis Socials (40,6 milions d'euros).

Política de despesa 31 Sanitat

Les despeses corrents quant a la política de Sanitat assoleixen en el pressupost 2024 un import de 26,6 milions d'euros (el 0,9% del total de les despeses corrents de l'Ajuntament). Els recursos principalment es destinen als programa de Promoció i protecció de la salut (93,0%), i en menor mesura, a l'Assistència sanitària (3,2%). El subprograma de protecció de la salut abasta els serveis d'epidemiologia, vacunació infantil, inspecció i autoritat sanitària, control establiments alimentaris, vigilància i control de plagues a la ciutat i control ambiental de l'aire i l'aigua, mentre que dins del

subprograma d'assistència sanitària destaca la prestació de serveis de prevenció i tractament de les drogoaddiccions.

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023
3111 Promoció i protecció de la salut	24,7	93,0%	0,8%	22,3	2,4 10,7%
3121 Assistència sanitària	0,9	3,2%	0,0%	0,8	0,0 4,6%
3131 Promoció i protecció de la salut	1,0	3,7%	0,0%	0,7	0,3 45,1%
Total 31 Salut	26,6	100,0%	0,9%	23,8	2,7 11,5%

Envers els imports de referència de l'exercici anterior, les despeses corrents en aquesta política incrementen les seves dotacions, concretament en 2,7 milions d'euros (un 11,5% més).

Política de despesa 32 Educació

La política d'**Educació** suposa el 5,9% de les despeses corrents de l'Ajuntament, un total de 169,4 milions d'euros, i s'instrumenta principalment mitjançant l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona i el Consorci d'Educació de Barcelona, ja que un 93% de les despeses municipals en aquesta política corresponen a transferències corrents a aquestes entitats. Els programes que concentren la despesa corrent d'aquesta política, i que es materialitzen principalment a través de transferències al l'IMEB i al CEB, són les Escoles bressol municipals (30,1%), el Funcionament dels centres d'educació infantil i primària (19,7%) (neteja, manteniment, subministraments i vigilància dels centres educatius) i l'Administració general d'educació (22,8%).

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023
3201 Administració general d'educació	38,6	22,8%	1,3%	29,6	8,9 30,2%
3202 Suport obligatori als centres educatius	4,4	2,6%	0,1%	4,9	-0,6 -11,8%
3232 Funcionament centres educació infantil i primària	33,4	19,7%	1,1%	34,2	-0,9 -2,5%
3233 Funcionament de centres d'educació especial	1,6	1,0%	0,1%	1,6	0,0 0,0%
3241 Funcion.centres educació secundària-formació prof.	8,5	5,0%	0,3%	8,5	0,0 0,0%
3261 Serveis complementaris d'educació	9,7	5,7%	0,3%	9,7	0,0 0,5%
3262 Promoció educativa	12,3	7,3%	0,4%	12,3	0,0 0,0%
3281 Ensenyaments musicals	5,4	3,2%	0,2%	5,4	0,0 0,0%
3282 Ensenyaments artístics	3,1	1,8%	0,1%	3,1	0,0 0,1%
3283 Formació d'adults	1,4	0,8%	0,0%	1,4	0,0 0,0%
3291 Funcionament d'escoles bressol municipals	50,9	30,1%	1,7%	50,9	0,0 0,0%
Total 32 Educació	169,4	100,0%	5,8%	161,8	7,5 4,7%

Les despeses corrents de la política d'Educació suposen aquest any un increment de 7,5 milions d'euros (un 4,7% més respecte al import del pressupost inicial del 2023).

Política de despesa 33 Cultura

Els recursos corrents dedicats a la política de **Cultura** representen el 6,5% de les despeses corrents totals de l'Ajuntament amb un import de 190 milions d'euros. El programa de Museus i arts plàstiques comprèn una àmplia part dels recursos destinats a aquesta política (28,5%), en el qual s'hi consignen les despeses pel que fa a museus, centres patrimonials i exposicions. En menor proporció també tenen un pes destacat la Promoció cultural (12,2%) (on s'inclouen actuacions de promoció de la cultura, suport a la creació, producció i projecció internacional i iniciatives de preservació i difusió de la cultura i llengua catalana), Administració general de cultura (27,0%), les Arts escèniques i la música (6,5%) i els equipaments culturals de proximitat, com ara els Centres cívics (11,5%) i les Biblioteques (8,4%).

L'Institut Municipal de Cultura s'encarrega del 65,8% de les despeses municipals en aquesta política.



Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023	
3301 Administració general de cultura	51,3	27,0%	1,7%	35,3	16,0	45,3%
3321 Biblioteques	16,0	8,4%	0,5%	16,0	0,0	0,1%
3331 Museus i arts plàstiques	54,2	28,5%	1,8%	53,6	0,6	1,1%
3332 Arts escèniques i música	12,4	6,5%	0,4%	11,9	0,5	4,6%
3341 Promoció cultural	23,2	12,2%	0,8%	32,5	-9,2	-28,5%
3361 Patrimoni històric i artístic de la ciutat	0,2	0,1%	0,0%	0,2	0,0	0,0%
3371 Centres cívics	21,8	11,5%	0,7%	20,6	1,3	6,1%
3381 Festes i actes populars	10,8	5,7%	0,4%	10,2	0,6	6,4%
Total 33 Cultura	190,0	100,0%	6,5%	180,2	9,8	5,4%

En relació al pressupost inicial de 2023, els imports pel 2024 d'aquesta política incrementen en un 5,4% (9,8 milions més), degut principalment a l'increment de 10,7 milions en Fires i Congressos dins de l'Administració general de cultura.

Política de despesa 34 Esport

La política d'**Esport** compta amb uns recursos corrents de 29,7 milions d'euros, import que suposa l'1% de la despesa corrent municipal. El programa de Gestió de l'esport concentra el 86,5% de les despeses d'aquesta política, seguit del programa de Promoció i foment de l'esport (12,2%).

Els programes de la política d'Esport comprenen gran part dels recursos destinats pel que fa a la promoció de l'esport en la població barcelonina, amb la gestió dels centres i instal·lacions esportives municipals i la realització d'actuacions de foment promoció de la pràctica esportiva i l'activitat física, amb un especial èmfasi pel que fa a la població infantil, adolescent i persones amb discapacitat, reforçant el caràcter cohesiu i inclusiu que té l'esport. El 86,6% de les despeses en aquesta política corresponen a les transferències corrents a l'Institut Municipal Barcelona Esports que està encarregat d'aquestes tasques.



Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023	
3401 Gestió de l'esport	25,7	86,5%	0,9%	24,6	1,1	4,4%
3411 Promoció i foment de l'esport	3,6	12,2%	0,1%	3,1	0,5	16,9%
3421 Instal·lacions esportives	0,4	1,2%	0,0%	0,3	0,1	16,9%
Total 34 Esport	29,7	100,0%	1,0%	28,0	1,7	6,0%

En termes comparatius amb l'exercici anterior, els recursos corrents d'aquesta política s'incrementen en un 6% (1,7 milions d'euros), principalment per l'increment de la transferència a l'IBE.

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

Per a la política de **Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses** s'han assignat unes despeses corrents per valor de 107,7 milions d'euros al 2024, les quals suposen el 3,8% del total de despesa corrent de l'Ajuntament. Aquesta política concentra especialment les seves despeses en aquells programes que incideixen directament en la generació d'ocupació i el creixement econòmic de la ciutat, destacant el Suport a l'ocupació i a l'empresa (42,0% del total de la política), el Foment i promoció del turisme (20,7% del total de la política) i el Foment al creixement econòmic i de sectors estratègics (12,9% del total de la política).

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023	
4301 Administració general d'acció econòmica	7,7	7,1%	0,3%	8,5	-0,8	-9,5%
4312 Mercats, proveïments i llotges	3,6	3,4%	0,1%	2,9	0,7	23,4%
4314 Promoció del comerç	7,9	7,3%	0,3%	7,9	0,0	0,0%
4321 Foment i promoció del turisme	22,3	20,7%	0,8%	21,4	0,8	3,9%
4331 Suport Ocupació i Empresa	45,2	42,0%	1,5%	44,4	0,9	2,0%
4332 Promoció econòmica de la ciutat	1,6	1,5%	0,1%	1,6	0,0	0,0%
4333 Foment creixement econòmic i sectors estratègics	13,9	12,9%	0,5%	13,9	0,0	0,1%
4334 Dinamització econòmica de proximitat	1,0	0,9%	0,0%	1,0	0,0	-0,6%
4335 Foment de l'economia cooperativa, social i solidària	4,5	4,2%	0,2%	5,0	-0,5	-9,5%
Total 43 Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses	107,7	100,0%	3,7%	106,6	1,1	1,1%

Les despeses corrents en aquesta política han crescut en termes absoluts en 1,1 milions d'euros (un 1,1% més) respecte els imports de referència del 2023.

Política de despesa 44 Transport públic

El **Transport públic** té una dotació de despeses corrents de 193,0 milions d'euros, import que suposa el 6,6% de les despeses corrents municipals. Aquesta política consta de dos programes, el Transport col·lectiu urbà de viatgers (transferència a l'Autoritzat del Transport Metropolità (ATM) pel finançament dels principals transport públics de la ciutat), el qual concentra una àmplia majoria dels recursos de la política (92,8%), i el d'Altres transports de viatgers (inclou la despesa del Bicing) que representa el 7,2% restant.

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023	
4411 Transport col·lectiu urbà de viatgers	179,0	92,8%	6,1%	179,0	0,0	0,0%
4412 Altres transports de viatgers	14,0	7,2%	0,5%	14,0	0,0	0,0%
Total 44 Transport públic	193,0	100,0%	6,6%	193,0	0,0	0,0%

En relació al pressupost inicial de 2023, aquesta política es manté igual..

Política de despesa 46 Investigació, desenvolupament i innovació

La política d' **Investigació, desenvolupament i innovació** suposa el 0,1% de les despeses corrents totals de l' Ajuntament amb un import de 1,6 milions d' euros, pràcticament la mateixa que l'any 2023.

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023
4631 Investigació científica,tècnica i aplicada	1,6	100,0%	0,1%	1,6	0,0 -2,5%
Total 46 Investigació, desenvolupament i innovació	1,6	100,0%	0,1%	1,6	0,0 -2,5%

Política de despesa 49 Altres actuacions de caràcter econòmic

La política d'**Altres actuacions de caràcter econòmic** té una assignació pressupostària de 22,1 milions d'euros (un 0,8% del total de despeses corrents) i es compon de dos programes pressupostaris, el de Mitjans de comunicació públics (que comprèn la transferència a Informació i Comunicació de Barcelona S.A. (BTV,..)), el qual concentra la major part dels recursos de la política (85,4%) i el de Defensa dels drets dels consumidors (14,6%), programa el qual s'hi contenen les despeses orientades a l'arbitratge (Junta Arbitral de Consum de Barcelona) i la informació al consumidor (Oficina Municipal d'Informació al Consumidor).

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023
4911 Mitjans de comunicació públics	18,9	85,4%	0,6%	18,2	0,7 3,8%
4931 Defensa dels drets dels consumidors	3,2	14,6%	0,1%	3,1	0,1 2,1%
Total 49 Altres actuacions de caràcter econòmic	22,1	100,0%	0,8%	21,3	0,8 3,5%

Les despeses corrents d'aquesta política de despesa en el pressupost 2024 s'incrementen en 0,8 milions d'euros (un 3,5% més).

Política de despesa 91 Òrgans de govern

Les despeses en la política d'**Òrgans de govern**, de 31,4 milions d'euros, té un pes de l'1,1% dins de les despeses corrents de l'Ajuntament, concentrant els seus recursos principalment en el programa d'Òrgans de govern (69,6%), i, en menor grau, en el programa de Relacions institucionals (30,4%). Aquesta política comprèn les despeses relacionades amb el funcionament dels diferents òrgans de govern i la representació política de la ciutat, l'atenció protocol·lària i les relacions institucionals.

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023
9121 Òrgans de govern	21,9	69,6%	0,7%	26,7	-4,8 -18,0%
9122 Relacions institucionals	9,6	30,4%	0,3%	9,4	0,2 1,8%
Total 91 Òrgans de govern	31,4	100,0%	1,1%	36,1	-4,6 -12,8%

Aquesta política de despesa ha disminuït els crèdit envers a l'any anterior, amb una reducció de 4,6 milions d'euros (un 12,89% menys) respecte al pressupost inicial 2023.

Política de despesa 92 Serveis de caràcter general

En la política de **Serveis de caràcter general** (294,9 milions d'euros de despeses corrents, les quals suposen el 10,0% del total de l'Ajuntament), s'hi contenen tant aquells programes relacionats amb l'administració i funcionament de l'Ajuntament (direcció i administració, organització i recursos humans, arxiu, estadística i estudis i sistemes d'informació i telecomunicacions), els quals concentren la major part de la despesa corrent d'aquesta política, com aquells vinculats a l'atenció i informació al ciutadà i la participació.

En aquesta política de despesa es classifica el fons de contingència general. Com s'ha dit a l'apartat d'aquesta memòria relatiu a la classificació econòmica, es dota un fons de contingència (capítol 5) a fi d'incloure al pressupost una dotació diferenciada de crèdits pressupostaris, que es destinarà a atendre necessitats inajornables de caràcter no discrecional i no previstes al Pressupost inicialment aprovat, que poden presentar-se al llarg de l'exercici. Al pressupost 2024 s'ha dotat un total de 90,6 milions d'euros de fons de contingència, dels quals 69,0 milions d'euros han estat assignats inicialment a aquelles polítiques de despesa a que es preveu seran destinades (Habitatge, Serveis socials, Cultura i Transport públic) quedant 21,6 milions d'euros com a fons de contingència general, que es classifica a la política de despesa 92 Serveis de caràcter general.

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023	
9201 Direcció i administració generals	85,7	29,1%	2,9%	80,6	5,0	6,3%
9202 Defensa drets-libertats públiques dels ciutadans	1,3	0,4%	0,0%	1,0	0,3	27,7%
9203 Arxiu i biblioteca municipal	6,7	2,3%	0,2%	6,3	0,4	6,5%
9221 Serveis d'organització i recursos humans	11,4	3,9%	0,4%	9,6	1,8	19,3%
9231 Gestió del padró municipal d'habitants	0,0	0,0%	0,0%	1,1	-1,1	-100,0%
9232 Estadístiques i estudis municipals	3,0	1,0%	0,1%	2,8	0,2	8,9%
9241 Relació amb la ciutadania i les entitats	18,3	6,2%	0,6%	17,2	1,1	6,7%
9249 Memòria històrica	0,7	0,2%	0,0%	0,7	0,0	0,0%
9251 Informació i atenció al ciutadà	27,3	9,2%	0,9%	26,0	1,2	4,6%
9252 Comunicació corporativa	33,8	11,5%	1,2%	24,1	9,8	40,5%
9261 Sistemes informació i telecomunicacions municipals	59,6	20,2%	2,0%	56,6	2,9	5,2%
9291 Fons de contingència	21,6	7,3%	0,7%	20,0	1,6	8,2%
9292 Dotació per imprevistos	25,4	8,6%	0,9%	30,6	-5,2	-17,1%
Total 92 Serveis de caràcter general	294,9	100,0%	9,9%	276,7	18,1	6,6%
Total 92 Serveis de caràcter general sense fons de contingència	273,2	92,6%	9,3%	256,7	16,5	6,4%

Les despeses corrents exclos el fons de contingència de la política 92 (273,2 milions d'euros) s'han incrementat en un 6,4% envers les de l'any 2023 (16,5 milions d'euros més).

Política de despesa 93 Administració financera i tributària

La política de despesa d'**Administració financera i tributària** comprèn aquelles actuacions dirigides a gestionar i administrar les finances i el patrimoni municipal. Amb un import de 129,1 milions d'euros, aquesta política suposa el 4,5% de les despeses corrents. El 63,6% dels seus recursos es concentra en la Gestió del patrimoni municipal (manteniment d'edificis municipals (subministraments, neteja i altres serveis) i gestió patrimonial). Altres programes significatius són l'Administració tributària i dels ingressos municipals (30,2%) i, en menor mesura, l'Administració i control econòmic i financer (5,5%) que s'encarrega de l'administració pressupostària, financera i comptable i el control intern.

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023
9311 Administració i control econòmic i financer	7,1	5,5%	0,2%	6,0	1,0 17,2%
9321 Administració tributària i d'ingressos municipals	39,0	30,2%	1,3%	38,5	0,5 1,2%
9331 Gestió del patrimoni municipal	82,2	63,6%	2,8%	78,2	4,0 5,1%
9341 Gestió del deute i la tresoreria	0,9	0,7%	0,0%	0,9	0,0 2,5%
Total 93 Administració financera i tributària	129,1	100,0%	4,4%	123,6	5,5 4,5%

En aquesta política es produeix un increment de 5,5 milions d'euros en la seva dotació de recursos envers la del pressupost inicial del 2023 (un 4,5% més).

Política de despesa 94 Transferències a altres administracions

Finalment es troba la política de **Transferències a altres administracions**, la qual té una assignació de despeses corrents de 166,1 milions d'euros, que suposen el 5,6% de la despesa corrent. Aquesta política correspon íntegrament a les transferències que realitza l'Ajuntament de Barcelona per al finançament de l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2024	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Pressupost inicial 2023	Diferència 2024/2023
9431 Transferències a altres ens locals	166,1	100,0%	5,6%	143,3	22,7 15,9%
Total 94 Transferències a altres administracions	166,1	100,0%	5,6%	143,3	22,7 15,9%

Es preveu un increment important en les transferències a l'AMB per l'any 2024, de 22,7 milions d'euros (un 15,9%), que correspon a l'increment de la part de finançament proporcional d'ingressos de l'Ajuntament.

Les despeses de capital per polítiques de despesa

A l'analitzar la despesa de capital per polítiques de despesa s'observa que la política d'Habitatge i urbanisme, amb 417,5 milions d'euros i un pes del 53,7% sobre el total de despesa de capital, és la política a la qual es destinen més recursos en el projecte de pressupost 2024. En aquesta política s'inclou la inversió en habitatge, en millora

de carrers, il·luminació, en grans projectes urbanístics, equipaments, adquisició de sòl... A més d'aquesta política, també destaquen les inversions relatives als Serveis generals (54,2 milions d'euros), als Serveis de Transport (50,3 milions d'euros), Serveis socials (46,4 milions d'euro), Comerç (38,3 milions d'euros), Cultura (37,6 milions d'euros) o Medi Ambient (32,9 milions d'euros).

En el quadre següent es detalla la despesa de capital per polítiques de despesa:

Política de despesa	Pressupost inicial 2024	% s/total
13 Seguretat i mobilitat ciutadana	7.938.426	1,0%
15 Habitatge i urbanisme	417.504.517	53,7%
16 Benestar comunitari	2.088.736	0,3%
17 Medi ambient	32.903.092	4,2%
23 Serveis socials i promoció social	46.350.753	6,0%
31 Salut	5.446.893	0,7%
32 Educació	25.480.865	3,3%
33 Cultura	37.643.120	4,8%
34 Esport	23.514.487	3,0%
43 Comerç, turisme i petites i mitjans empreses	38.255.000	4,9%
44 Transport públic	50.290.732	6,5%
49 Altres actuacions de caràcter econòmic	17.594.999	2,3%
92 Serveis de caràcter general	54.215.104	7,0%
93 Administració financera i tributària	18.353.276	2,4%
TOTAL	777.580.000	100,0%

Cal dir que per obtenir una millor visualització del destí de les despeses de capital es recomana la lectura de l'anàlisi d'aquestes despeses segons la seva tipologia, anàlisi el qual s'ubica en el present document a l'apartat "Visió econòmica: en què es gasta?" del punt 4.3 Previsió de despeses de l'Ajuntament.

4.3.3 Visió orgànica: qui gasta?

La visió orgànica classifica els ingressos i despeses de l'Ajuntament de Barcelona segons l'òrgan o unitat que els gestiona o executa. Aquesta visió permet delimitar l'assignació dels recursos pressupostaris en els diferents òrgans o unitats de l'administració, així com la responsabilitat del seu ús eficient i eficaç i de l'acompliment dels objectius fixats.

La classificació orgànica del pressupost es basa principalment en la nova estructura de l'administració municipal, i s'estructura en àrees i districtes (gerències d'àrees i gerències de districtes). Pel projecte de pressupost 2024, l'Ajuntament de Barcelona consta de 9 Sectors (dos dígit) i 27 subsectors, incloent els 10 districtes (4 dígit). A continuació es detallen els esmentats sectors i subsectors amb les seves corresponent codificacions:

- 01 Sector de Gerència Municipal
 - 0100 Gerència Municipal
 - 0106 Gerència de Coordinació Territorial i Proximitat
- 02 Sector de Drets Socials, Salut, Cooperació i Comunitat
 - 0200 Gerència d'Àrea de Drets Socials, Salut, Cooperació i Comunitat
- 03 Sector de Recursos i Transformació Digital
 - 0300 Gerència d'Àrea de Recursos i Transformació Digital
 - 0302 Gerència de Serveis Generals
 - 0303 Gerència de Persones, Organització i Administració Electrònica
- 04 Sector de Seguretat, Prevenció i Convivència
 - 0400 Gerència d'Àrea de Seguretat, Prevenció i Convivència
- 05 Sector d'Urbanisme i Habitatge
 - 0500 Gerència d'Àrea d'Urbanisme i Habitatge
 - 0503 Gerència d'Urbanisme
 - 0505 Gerència de l'Arquitecte en Cap
- 06 Districtes
 - 0601 Districte de Ciutat Vella
 - 0602 Districte de Eixample
 - 0603 Districte de Sants - Montjuïc
 - 0604 Districte de Les Corts
 - 0605 Districte de Sarrià - Sant Gervasi
 - 0606 Districte de Gràcia
 - 0607 Districte de Horta - Guinardó
 - 0608 Districte de Nou Barris
 - 0609 Districte de Sant Andreu



- 0610 Districte de Sant Martí
 - 07 Sector d'Economia i Promoció Econòmica
 - 0700 Gerència d'Àrea d'Economia i Promoció Econòmica
 - 0701 Gerència de Pressupostos i Hisenda
 - 0703 Gerència de Pressupostos i Hisenda-Serveis Centrals
 - 0706 Gerència de Promoció Econòmica
 - 08 Sector de Cultura, Educació, Esports i Cicles de Vida
 - 0800 Gerència d'Àrea de Cultura, Educació, Esports i Cicles de Vida
 - 09 Sector de Mobilitat, Infraestructures i Serveis Urbans
 - 0900 Gerència d'Àrea de Mobilitat, Infraestructures i Serveis Urbans
 - 0901 Gerència de Serveis Urbans i Manteniment de l'Espai Públic

En el següent quadre es mostren les despeses assignades als diferents sectors i subsectors en el projecte de pressupost 2024:



Imports en milions d'euros	Despeses corrents (capítols 1 a 5)	%	Despeses de capital (capítols 6 i 7)	%	Despeses no financeres (cap. 1 a 7)	%	Despeses financeres (capítols 8 i 9)	Despeses totals	%
0100 Gerència Municipal	18,49	0,6%	0,0	0,0%	18,5	0,5%	0,0	18,5	0,5%
0106 Gerència de Coordinació Territorial i Proximitat	8,26	0,3%	0,0	0,0%	8,3	0,2%	0,0	8,3	0,2%
Subtotal sector 01 Gerència Municipal	26,7	0,9%	0,0	0,0%	26,7	0,7%	0,0	26,7	0,7%
0200 Gerència d'Àrea de Drets Socials, Salut, Cooperació i Comunitat	335,6	11,4%	4,1	0,5%	339,7	9,1%	0,0	339,7	8,9%
Subtotal sector 02 Drets Socials, Salut, Cooperació i Comunitat	335,6	11,4%	4,1	0,5%	339,7	9,1%	0,0	339,7	8,9%
0300 Gerència d'Àrea de Recursos i Transformació Digital	142,0	4,8%	13,6	1,7%	155,6	4,2%	0,0	155,6	4,1%
0302 Gerència de Serveis Generals	97,4	3,3%	3,2	0,4%	100,6	2,7%	0,0	100,6	2,6%
0303 Gerència de Persones, Organització i Administració Electrònica	12,1	0,4%	0,0	0,0%	12,1	0,3%	0,0	12,1	0,3%
Subtotal sector 03 Recursos i Transformació Digital	251,5	8,6%	16,7	2,2%	268,2	7,2%	0,0	268,2	7,0%
0400 Gerència d'Àrea de Seguretat, Prevenció i Convivència	341,9	11,6%	5,7	0,7%	347,6	9,3%	0,0	347,6	9,1%
Subtotal sector 04 Seguretat, Prevenció i Convivència	341,9	11,6%	5,7	0,7%	347,6	9,3%	0,0	347,6	9,1%
0500 Gerència d'Àrea d'Urbanisme i Habitatge	20,5	0,7%	0,9	0,1%	21,4	0,6%	0,0	21,4	0,6%
0503 Gerència d'Urbanisme	26,7	0,9%	0,0	0,0%	26,7	0,7%	0,0	26,7	0,7%
0505 Gerència de l'Arquitecte en Cap	15,2	0,5%	0,0	0,0%	15,2	0,4%	0,0	15,2	0,4%
Subtotal sector 05 Urbanisme i Habitatge	62,3	2,1%	0,9	0,1%	63,3	1,7%	0,0	63,3	1,7%
0601 Ciutat Vella	57,4	2,0%	0,2	0,0%	57,6	1,5%	0,0	57,6	1,5%
0602 Eixample	47,7	1,6%	0,0	0,0%	47,7	1,3%	0,0	47,7	1,3%
0603 Sants - Montjuïc	39,7	1,3%	0,0	0,0%	39,7	1,1%	0,0	39,7	1,0%
0604 Les Corts	18,5	0,6%	0,8	0,1%	19,4	0,5%	0,0	19,4	0,5%
0605 Sarrià-Sant Gervasi	24,8	0,8%	0,0	0,0%	24,8	0,7%	0,0	24,8	0,7%
0606 Gràcia	28,5	1,0%	0,0	0,0%	28,5	0,8%	0,0	28,5	0,7%
0607 Horta - Guinardó	35,0	1,2%	0,2	0,0%	35,2	0,9%	0,0	35,2	0,9%
0608 Nou Barris	38,4	1,3%	0,3	0,0%	38,7	1,0%	0,0	38,7	1,0%
0609 Sant Andreu	33,8	1,1%	0,3	0,0%	34,1	0,9%	0,0	34,1	0,9%
0610 Sant Martí	48,7	1,7%	0,0	0,0%	48,7	1,3%	0,0	48,7	1,3%
Subtotal sector 06 Districtes	372,5	12,7%	1,8	0,2%	374,3	10,1%	0,0	374,3	9,8%
0700 Gerència d'Àrea d'Economia i Promoció Econòmica	101,8	3,5%	0,1	0,0%	101,9	2,7%	0,0	101,9	2,7%
0701 Gerència de Pressupostos i Hisenda	9,8	0,3%	0,0	0,0%	9,8	0,3%	0,0	9,8	0,3%
0703 Gerència de Pressupostos i Hisenda-Serveis Centrals	376,6	12,8%	740,1	95,2%	1.116,6	30,0%	89,3	1.205,9	31,7%
0706 Gerència de Promoció Econòmica	31,8	1,1%	0,0	0,0%	31,8	0,9%	0,0	31,8	0,8%
Subtotal sector 07 Economia i Promoció Econòmica	519,9	17,7%	740,2	95,2%	1.260,1	33,9%	89,3	1.349,3	35,4%
0800 Gerència d'Àrea de Cultura, Educació, Esports i Cicles de Vida	372,2	12,7%	5,2	0,7%	377,4	10,2%	0,0	377,4	9,9%
Subtotal sector 08 Cultura, Educació, Esports i Cicles de Vida	372,2	12,7%	5,2	0,7%	377,4	10,2%	0,0	377,4	9,9%
0900 Gerència d'Àrea de Mobilitat, Infraestructures i Serveis Urbans	217,2	7,4%	0,9	0,1%	218,1	5,9%	0,0	218,1	5,7%
0901 Gerència de Serveis Urbans i Manteniment de l'Espai Públic	440,2	15,0%	2,1	0,3%	442,3	11,9%	0,0	442,3	11,6%
Subtotal sector 09 Mobilitat, Infraestructures i Serveis Urbans	657,4	22,4%	3,0	0,4%	660,4	17,8%	0,0	660,4	17,3%
Total	2.940,1	100,0%	777,6	100,0%	3.717,7	100,0%	89,3	3.807,0	100,0%



Orgànics de la Gerència Municipal (01)

El sector de la Gerència Municipal es divideix en dos orgànics:

0100- Gerència Municipal. S'encarrega de la direcció executiva superior de les gerències municipals, així com dels instituts, empreses, consorcis i fundacions que formen el grup municipal de l'Ajuntament de Barcelona.

La Direcció de Projectes Estratègics, l'Oficina de la Gerència Municipal, la Direcció de Serveis d'Estratègia i Inversions i l'Oficina Municipal de Dades s'engloben dins del seu àmbit.

0106- Gerència de Coordinació Territorial i Proximitat. Gestiona la coordinació de tota l'activitat que desenvolupen els deu districtes de la ciutat per millorar les polítiques de proximitat, així com disseny i impuls de polítiques d'àmbit metropolità.

La Gerència Municipal gestiona, principalment, activitats corresponents als programes de promoció econòmica i administració de promoció econòmica, d'atenció al ciutadà, anàlisi i programació i coordinació territorial. Representen respectivament el 50%, 14%, 11% i 7% del total del seu pressupost.

Quant a despesa corrent, la gerència gestiona 26,7 milions d'euros, que representa un 0,9% del total de despeses corrents del pressupost municipal. Destaquen entre d'altres les aportacions a la Fundació Mobile World Capital (5M€), convocatòria de subvencions-promoció (3,6M€), a Barcelona Serveis Municipals (3,7M€) i a Fires i Congressos (2,3M€).

Orgànics de Drets Socials, Salut, Cooperació i Comunitat (02)

El sector de Drets Socials, Salut, Cooperació i Comunitat desglossa el seu pressupost en un únic orgànic:

0200- Gerència d'Àrea de Drets Socials, Salut, Cooperació i Comunitat. S'encarrega de la Direcció superior del desenvolupament de les polítiques corporatives de drets socials, salut, cooperació i comunitat.

Les Direccions de Serveis de Salut, d'Estratègia i Avaluació, d'Edificació i Serveis Generals, de Serveis de Recursos, de Serveis d'Immigració i Refugiats, de Serveis de Drets de Ciutadania, de Serveis de Democràcia Activa, de Serveis d'Acció Comunitària, de Serveis d'Innovació Democràtica i de Serveis de Justícia Global i Cooperació Internacional s'engloben dins del seu àmbit.

Aquesta gerència gestiona, principalment, activitats corresponents als programes de Serveis Socials Bàsics, Protecció de la Salut, Atenció a les persones discapacitades,



Cooperació Internacional, Direcció i Administració de serveis socials i a l'Acollida i acompanyament d'immigrants. Representen respectivament el 69,7%, 6,8%, 3,8% , 3,5%, 2,7% i 2,5% del total del seu pressupost.

Quant a despesa corrent, la gerència gestiona 335,6 milions d'euros, que representa un 11,4% del total de despeses corrents del pressupost municipal. Destaquen entre d'altres les aportacions a l'Institut Municipal de Serveis Socials (236,3M€) per temes de dependència, servei d'assistència a domicili, etc. i l'aportació al Consorci Sanitari de Barcelona - Agència de Salut Pública (23,0M€) tant per promoció de la salut, com pel tractament de drogodependències. També remarcar les aportacions per subvencions per convocatòria a institucions sense afany de lucre (11,3M€) i l'aportació a l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat (10,7M€) per atenció i transport a discapacitats.

Orgànics de Recursos i Transformació Digital (03)

El sector Recursos i Transformació Digital es divideix en tres orgànics:

0300 Gerència d'Àrea de Recursos i Transformació Digital

S'encarrega de la direcció superior del desenvolupament de les polítiques corporatives de recursos humans, materials i tecnològics i de transformació digital.

Les Direccions de Serveis d'Anàlisi, de Patrimoni, dels Serveis Jurídics, de Comunicació, l'Oficina de Transformació Digital, Tresoreria, Secretaria General, Intervenció General, la Gerència de Serveis Generals i la Gerència de Persones, Organització i Administració Electrònica s'engloben dins del seu àmbit.

0302 Gerència de Serveis Generals

S'encarrega de la direcció executiva superior de la Gerència, i coordinació amb els òrgans municipals pel desenvolupament del Programa d'Actuació Municipal.

0303 Gerència de Persones, Organització i Administració Electrònica

Les seves funcions són la definició i direcció del desenvolupament de les polítiques corporatives de recursos humans de l'organització municipal, disseny de les seves



estructures organitzatives i direcció de la implantació de l'administració electrònica de manera transversal en la organització municipal.

Les Direccions de Serveis d'Administració Electrònica, de Coordinació Laboral dels Ens Participats, de Planificació Econòmica, Selecció i Promoció, de Comunicació Interna, Desenvolupament i Atenció al Personal, de Relacions Laborals i Prevenció i la Direcció d'Organització s'engloben dins del seu àmbit.

El sector de Recursos i Transformació Digital gestiona, principalment, activitats corresponents als programes de Gestió xarxa integrada d'informació, Administració general, Atenció al ciutadà, Patrimoni, Serveis publicitaris, Informació i comunicació de Barcelona i Representació política. Representen respectivament el 22,5%, 14,8%, 9,3%, 9,0%, 8,0%, 7,4% i 6,5% del total del seu pressupost.

Quant a despesa corrent, el sector de Recursos i Transformació Digital gestiona 251,5 milions d'euros, que representa un 8,6% del total de despeses corrents del pressupost municipal. Destaquen entre d'altres les aportacions a l'Institut Municipal d'Informàtica (contracte programa-55,6M€), a despeses de compres de serveis (22,1M€), per a Informació i Comunicació de Barcelona-ICB (18,6M€), per a despeses d'arrendaments d'edificis i d'altres construccions (14,2M€), fons de cobertura de subministrament elèctric (13,9M€), per a despeses d'altres contractes de serveis municipals (10,8M€) i per a despeses de publicitat i propaganda (10,0M€).

Orgànics de Seguretat, Prevenció i Convivència (04)

El sector de Seguretat, Prevenció i Convivència està conformat per un únic orgànic:

0400 Gerència d'Àrea de Seguretat, Prevenció i Convivència

S'encarrega de la Direcció superior dels serveis i les activitats municipals relacionades amb la convivència, la seguretat a la via pública, amb el Servei de Prevenció, la Guàrdia Urbana i el Servei de Prevenció, Extinció d'Incendis i Salvament (SPEIS).

Les Direccions de Serveis d'Assessorament Jurídic, de Prevenció, de Gestió Econòmica i Control de Recursos, de Protecció Civil, Prevenció, Extinció d'Incendis i Salvament i la Prefectura de la Guàrdia Urbana s'engloben dins del seu àmbit.

L'àmbit d'actuació d'aquesta gerència comprèn dues línies principals: el programa de Serveis generals de la Guàrdia Urbana i el d'intervenció en extinció d'incendis i salvament (bombers). Representen respectivament el 69%, 16% del total del seu pressupost.



Quant a despesa corrent, el sector de Seguretat, Prevenció i Convivència gestiona 341,9 milions d'euros, que representa un 11,6% del total de despeses corrents del pressupost municipal. Destaquen bàsicament les aportacions de capítol 1 (despeses de personal) per a Guàrdia Urbana i bombers per import total de 316,7M€. D'altra banda destacar les aportacions per arrendaments de material de transport 5,9M€, per a d'altres contractes de serveis municipals 3,6M€ i per a les despeses de vestuari per 3,1M€.

Orgànics d'Urbanisme i Habitatge (05)

El sector d'Urbanisme i Habitatge es divideix en tres orgànics:

0500 Gerència d'Àrea d'Urbanisme i Habitatge

S'encarrega de la Direcció superior del desenvolupament de les polítiques corporatives d'urbanisme i habitatge de l'Ajuntament.

Dintre del seu àmbit es troben les gerències de l'Arquitecte/a en Cap i la d'Urbanisme.

0503 Gerència d'Urbanisme

La seva finalitat és la direcció i elaboració dels instruments de planejament, gestió, actuació i disciplina urbanística.

0505 Gerència de l'Arquitecte en Cap

Gestiona la direcció superior dels criteris i directrius del model urbà de la ciutat de Barcelona en la seva perspectiva metropolitana.

S'engloben dins del seu àmbit les Direccions de Serveis de d'Arquitectura Urbana i Patrimoni, la d'Estratègia Urbana i la de Transformació i Innovació Urbana.

El sector d'Urbanisme i Habitatge gestiona, principalment, activitats corresponents als programes de despeses generals, promoció de l'habitatge social, millora del paisatge urbà i la qualitat de vida i la de redacció de projectes i execució d'obres. Representen respectivament el 33,9%, 28,0%, 9,3%, 14,5% i 14,2% del total del seu pressupost.

Quant a despesa corrent, el sector d'Urbanisme i Habitatge gestiona 62,3 milions d'euros, que representa un 2,1% del total de despeses corrents del pressupost municipal. Destaquen bàsicament les aportacions al Consorci de l'Habitatge (8,4M€), a l'Institut Mpal. Habitatge i Rehabilitació (7,7M€), a l'Institut Municipal



d'Urbanisme (7,5M€), a Barcelona Infraestructures Municipals (6,3M€) i a l'Institut Municipal de Paisatge Urbà (6,2M€).

Orgànics de Districtes (06)

Els deu districtes en què està dividida territorialment la ciutat de Barcelona gestionen conjuntament un total de 372,5 milions d'euros de despesa corrent, arribant al 12,7% del total de despeses corrents de l'Ajuntament.

Els districtes actuen com a extensions de l'Ajuntament en el territori i, a més de prestar serveis de forma pròpia, col·laboren amb els diferents sectors d'actuació alhora de coordinar l'acció d'aquests en el territori.

Els principals serveis que es presten des dels districtes són tramitació de llicències, inspeccions, serveis de territori, centres cívics, promoció cultural i esportiva, etc.

Orgànics d'Economia i Promoció Econòmica (07)

El sector d'Economia i Promoció Econòmica es divideix en quatre orgànics:

0700 Gerència d'Àrea d'Economia i Promoció Econòmica

La seva finalitat és la de gestionar la definició i direcció del desenvolupament de les polítiques corporatives d'economia i hisenda, promoció de les polítiques laborals de la ciutat i de les activitats municipals de promoció econòmica, consum, comerç, turisme, i indústries creatives.

S'engloben dins del seu àmbit les gerències de Promoció Econòmica i de Pressupostos i Hisenda.

0701 Gerència de Pressupostos i Hisenda

S'encarrega de la direcció executiva dels serveis d'economia i hisenda municipal i de l'impuls i coordinació de les empreses, consorcis i ens que formen el sector públic municipal.

Les Direccions de Finançament, de Pressupostos i Política Fiscal i la d'Empreses i Entitats Municipals s'engloben dins del seu àmbit.



0703 Gerència de Pressupostos i Hisenda-Serveis Centrals

S'encarrega de les actuacions o programes transversals i d'aquelles que no són d'imputació a cap altre orgànic: despeses financeres i d'amortització de deute, així com algunes aportacions a altres entitats.

0706 Gerència de Promoció Econòmica

La seva finalitat és la Direcció executiva dels serveis de promoció econòmica, comerç, consum i turisme i indústries creatives.

Dintre del seu àmbit trobem les Direccions de Serveis d'Economia Social i Solidària i Alimentació Sostenible; de Projectes Estratègics per al Foment de la PIME i persones autònomes; de Comerç, Restauració i Consum; de Turisme, Esdeveniments i Indústries Creatives i la Direcció Operativa de Promoció Econòmica Internacional. També trobem dintre a la Junta Arbitral de Consum de Barcelona.

El sector d'Economia i Promoció Econòmica gestiona, principalment, activitats corresponents als programes de redacció de projectes-execució d'obres, transferències a altres ens locals, manteniment i renovació de les estructures vials, servei del deute, administració general, estacionament regulat i de suport al transport públic de viatgers. Representen respectivament el 20,9%, 12,6%, 7,7%, 7,0%, 4,5%, 4,3% i 4,1% del total del seu pressupost.

Quant a despesa corrent, el sector d'Economia i Promoció Econòmica gestiona 519,9 milions d'euros, que representa un 17,7% del total de despeses corrents del pressupost municipal. Destaquen bàsicament les aportacions a l'Autoritat Metropolitana de Barcelona per la Participació en els Tributs de l'Estat i per l'IBI (161M€), a Barcelona Serveis Municipals (54,5M€), a Barcelona Activa (43,0M€), a l'Institut Municipal d'Hisenda (35,6M€), al Fons de Contingència (23,8M€) que serà redistribuït al llarg de l'any a la resta de sectors i l'aportació a Foment de Ciutat SA (10,3M€).

D'altra banda remarcar que altres de les principals partides d'aquest orgànic són el pagament dels interessos del deute municipal (37,5M€), les amortitzacions previstes de deute (55,6M€) i l'adquisició d'accions (33,7M€).

Orgànic de Cultura, Educació, Esports i Cicles de Vida (08)

El sector de Cultura, Educació, Esports i Cicles de Vida està conformat per un únic orgànic:



0800 Gerència d'Àrea de Cultura, Educació, Esports i Cicles de Vida

La seva finalitat és la Direcció superior del desenvolupament de les polítiques corporatives dins l'àmbit cultura, educació, esports, cicles de vida, feminismes i LGTBI, relacions internacionals, interculturalitat i ciència i universitats.

Dintre del seu àmbit trobem les Direccions de Serveis d'Infància, Joventut i Gent Gran; d'Educació; de Planificació i Control; de Recursos; de Feminismes i LGTBI i la de Relacions Internacionals.

El sector de Cultura, Educació, Esports i Cicles de Vida gestiona, principalment, activitats corresponents als programes de museus i centres patrimonials, funcionament d'escoles bressol municipals, administració general d'educació, administració general de cultura, manteniment-neteja-subministraments-vigilància d'escoles municipals, gestió de l'esport, promoció cultural, biblioteques, arts escèniques i música i ajuts de menjador. Representen respectivament el 14,3%, 13,5%, 10,2%, 8,6%, 8,5%, 6,8%, 5,1%, 4,2%, 3,3% i 2,5% del total del seu pressupost.

Quant a despesa corrent, el sector de Cultura, Educació, Esports i Cicles de Vida gestiona 372,2 milions d'euros, que representa un 12,7% del total de despeses corrents del pressupost municipal. Destaquen bàsicament les aportacions a l'Institut Municipal de Cultura de Barcelona (127,5M€), al Consorci d'Educació de Barcelona (76,6M€), a l'Institut Municipal d'Educació (80,8M€), a l'Institut Municipal Barcelona Esports (25,7M€) i a fires i congressos (15,0M€).

Orgànics de Mobilitat, Infraestructures i Serveis Urbans (09)

El sector de Mobilitat, Infraestructures i Serveis Urbans està conformat per dos orgànics:

0900 Gerència d'Àrea de Mobilitat, Infraestructures i Serveis Urbans

La seva finalitat és la Direcció superior del desenvolupament de les polítiques corporatives mobilitat, Infraestructures i manteniment de l'espai públic.

Dintre del seu àmbit trobem les Direccions de Serveis d'Assessorament Jurídic, de Mobilitat, de Comunicació i Participació, de Recursos i Control de Gestió, de Drets dels Animals i de Serveis Urbans i Manteniment de l'Espai Públic. També s'incorporen el Gabinet Tècnic de Programació i l'Oficina de l'Enginyer/a en Cap.



0901 Gerència de Serveis Urbans i Manteniment de l'Espai Públic

S'encarrega de la gestió amb criteris de qualitat i sostenibilitat de la prestació dels serveis urbans i el manteniment de l'espai públic.

Dintre del seu àmbit engloba les Direccions de Serveis d'Energia i Qualitat Ambiental, d'Infraestructures i Espai Urbà, de Neteja i Gestió de Residus i de l'Oficina de Canvi Climàtic i Sostenibilitat.

El sector de Mobilitat, Infraestructures i Serveis Urbans gestiona, principalment, activitats corresponents als programes de suport al transport públic de viatgers, recollida de residus, neteja viària, construcció i manteniment d'espais verds, sanejament de la xarxa de clavegueram, manteniment i renovació de les estructures vials, gestió de l'enllumenat públic i del servei del Bicing. Representen respectivament el 25,6%, 22,0%, 17,1%, 10,1%, 3,4%, 3,0%, 2,8% i 2,1% del total del seu pressupost.

Quant a despesa corrent, el sector de Mobilitat, Infraestructures i Serveis Urbans gestiona 657,4 milions d'euros, que representa un 22,4% del total de despeses corrents del pressupost municipal. Destaquen bàsicament les aportacions per a la contracta de neteja i recollida de residus sòlids (249,6M€), l'aportació a l'Autoritat de Transport Metropolità (169,0M€), aportació a l'Institut Municipal de Parcs i Jardins (67,0M€), a d'altres contractes de serveis municipals (28,9M€), per a les despeses d'energia elèctrica de la via pública (15,4M€), per al manteniment de la xarxa d'eliminació d'aigües residuals (13,2M€), per a d'altres contractes de neteja viària (10,4M€) i per a despeses de sistemes de control de trànsit (8,7M€).

5 El pressupost consolidat

El pressupost consolidat de l'Ajuntament de Barcelona s'obté a partir de l'agregació dels pressupostos de l'Ajuntament de Barcelona i les seves entitats dependents i la posterior eliminació de les transferències internes que es realitzen entre les entitats del grup. La magnitud del pressupost consolidat permet visualitzar tots els ingressos i despeses que efectivament obté i executa el conjunt d'institucions i entitats que conformen el grup Ajuntament de Barcelona.

D'acord amb la normativa vigent, l'Ajuntament de Barcelona presenta el seu pressupost consolidat d'acord l'establert per la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF) i d'acord amb la Llei Reguladora d'Hisenda Locals (LRHL).

A continuació es mostren els imports d'ingressos i despeses del Pressupost consolidat 2024 per capítols, així com la participació de l'Ajuntament i de les entitats dependents en aquests, d'acord amb les regulacions esmentades.

Pressupost consolidat 2024 d'acord amb la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).

El pressupost consolidat per al 2024, segons allò que estableix la LOEPSF, es xifra amb un total de 4.269,1 milions d'euros, amb uns ingressos no financers de 3.939,1 milions d'euros i unes despeses no financeres de 4.149,6 milions d'euros. El pressupost total de l'Ajuntament és de 3.807 milions d'euros i el de les entitats del perímetre LOEPSF⁷ és de 1.771,5 milions d'euros, existint unes operacions internes per valor de 1.309,4 milions d'euros..

⁷ El perímetre administració pública segons el SEC comprèn els pressupostos de l'Ajuntament així com els dels organismes autònoms locals i les entitats dependents que presten serveis públics i produeixen béns que no es financen majoritàriament amb ingressos comercials, d'acord amb l'article 2 de la Llei 2/2012.



INGRESSOS PER CAPÍTOLS

Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LOEPSF	Total LOEPSF no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LOEPSF consolidat (no consolidat -transf. internes)
1. Impostos directes	1.142,9	0,0	1.142,9	0,0	1.142,9
2. Impostos indirectes	178,8	0,0	178,8	0,0	178,8
3. Taxes i altres ingressos	342,3	261,7	604,0	60,3	543,7
4. Transferències corrents	1.780,9	1.023,7	2.804,6	923,6	1.881,0
5. Ingressos patrimonials	31,0	38,0	69,0	0,2	68,8
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	3.476,0	1.323,3	4.799,3	984,1	3.815,1
6. Inversions reals	2,9	329,7	332,6	314,5	18,1
7. Transferències capital	66,0	50,6	116,6	10,8	105,8
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	68,9	380,3	449,2	325,3	123,9
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	3.544,9	1.703,6	5.248,5	1.309,4	3.939,1
8. Actius financers	0,0	5,6	5,6	0,0	5,6
9. Passius financers	262,1	62,3	324,4	0,0	324,4
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	262,1	67,9	330,0	0,0	330,0
Total	3.807,0	1.771,5	5.578,5	1.309,4	4.269,1

En relació a la distribució dels ingressos segons el perímetre institucional definit per la LOEPSF, ressaltar que les entitats es financen bàsicament de la transferència municipal, representant les taxes i altres ingressos un 15%, els ingressos de capital un 21% i els ingressos patrimonials un 2,1%.

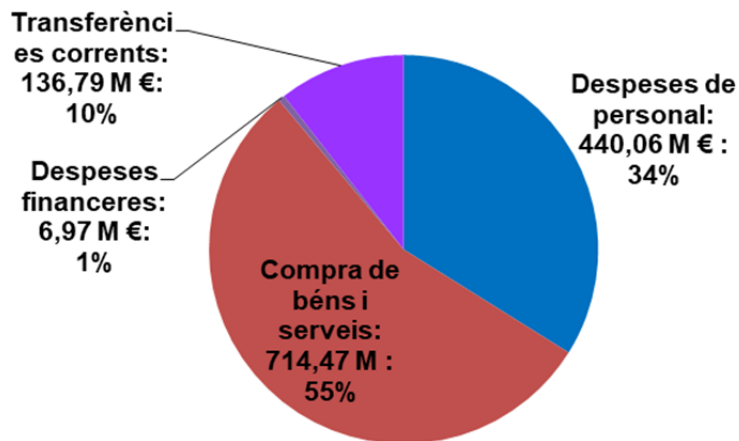
Pel cantó de les despeses no consolidades, és destacable assenyalar com les despeses de personal i de compra de béns i serveis realitzades per part de les entitats dependents suposen una part important del total d'aquestes despeses (45% i 47%), mostrant com aquestes entitats esdevenen els principals executors de determinades polítiques municipals. Pel que fa als passius financers, aquests es concentren en el pressupost de l'Ajuntament.



DESPESES PER CAPÍTOLS

Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LOEPSF	Total LOEPSF no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LOEPSF consolidat (no consolidat -transf. internes)
1. Despeses de personal	527,6	440,1	967,7	0,0	967,7
2. Compra de béns i serveis	801,1	714,5	1.515,6	60,3	1.455,3
3. Despeses financeres	37,5	7,0	44,4	0,0	44,4
4. Transferències corrents	1.483,4	136,8	1.620,2	923,9	696,3
5. Fons de contingència	90,6	0,1	90,7	0,0	90,7
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	2.940,1	1.298,4	4.238,5	984,1	3.254,4
6. Inversions reals	708,4	440,1	1.148,5	314,5	834,0
7. Transferències capital	69,2	2,7	71,9	10,8	61,2
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	777,6	442,9	1.220,4	325,3	895,2
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	3.717,7	1.741,2	5.459,0	1.309,4	4.149,6
8. Actius financers	33,7	6,6	40,3	0,0	40,3
9. Passius financers	55,6	23,6	79,2	0,0	79,2
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	89,3	30,2	119,5	0,0	119,5
Total	3.807,0	1.771,5	5.578,5	1.309,4	4.269,1

Despeses corrents entitats àmbit SEC*





Pressupost consolidat 2024 d'acord amb la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (LRHL)

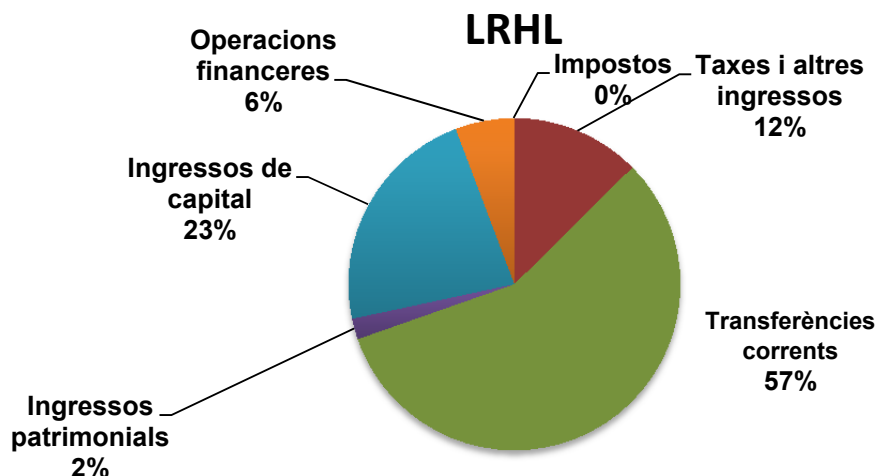
El pressupost consolidat per al 2024, s'import consolidat total segons la LRHL és de 4.238,4 milions d'euros, amb uns ingressos no financers de 3.879,4 milions d'euros i unes despeses no financeres de 4.124,5 milions d'euros. En aquest perímetre institucional definit per la LRHL, l'Ajuntament té un pressupost total de 3.807,0 milions d'euros i les entitats dependents⁸ tenen assignats un import per valor de 1.682,0 milions d'euros, existint unes operacions internes per valor de 1.250,6 milions d'euros.

INGRESSOS PER CAPÍTOLS

Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LRHL	Total LRHL no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LRHL consolidat (no consolidat -transf. internes)
1. Impostos directes	1.142,9	0,0	1.142,9	0,0	1.142,9
2. Impostos indirectes	178,8	0,0	178,8	0,0	178,8
3. Taxes i altres ingressos	342,3	208,6	550,9	7,9	543,0
4. Transferències corrents	1.780,9	959,6	2.740,5	917,4	1.823,1
5. Ingressos patrimonials	31,0	37,2	68,2	0,0	68,2
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	3.476,0	1.205,3	4.681,3	925,3	3.756,0
6. Inversions reals	2,9	329,7	332,6	314,5	18,1
7. Transferències capital	66,0	50,0	116,0	10,8	105,3
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	68,9	379,8	448,6	325,3	123,4
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	3.544,9	1.585,1	5.130,0	1.250,5	3.879,4
8. Actius financers	0,0	34,6	34,6	0,0	34,6
9. Passius financers	262,1	62,3	324,4	0,0	324,4
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	262,1	96,9	359,0	0,0	359,0
Total	3.807,0	1.682,0	5.489,0	1.250,5	4.238,4

⁸ Perímetre el qual comprèn els pressupostos de l'Ajuntament, els organismes públics (organismes autònoms locals i entitats públiques empresarials) i les societats mercantils amb capital íntegrament municipal.

Estructura d'ingressos de les entitats



D'altra banda, en l'àmbit de les despeses no consolidades, ressalta el fet que el 45% de les despeses de personal són relatives a les entitats municipals, així com que el 42% de les despeses en compra de béns i serveis, el 2,88% dels actius financers i el 29,8% de l'amortització del deute (passius financers) correspon a aquest conjunt institucional dependent de l'Ajuntament de Barcelona.

DESPESES PER CAPÍTOLS

Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LRHL	Total LRHL no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LRHL consolidat (no consolidat -transf. internes)
1. Despeses de personal	527,6	437,3	964,8	0,0	964,8
2. Compra de béns i serveis	801,1	585,6	1.386,8	7,0	1.379,7
3. Despeses financeres	37,5	6,9	44,4	0,0	44,4
4. Transferències corrents	1.483,4	135,6	1.619,0	918,2	700,8
5. Fons de contingència	90,6	0,0	90,6	0,0	90,6
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	2.940,1	1.165,4	4.105,5	925,3	3.180,2
6. Inversions reals	708,4	489,2	1.197,6	314,5	883,1
7. Transferències capital	69,2	2,7	71,9	10,8	61,2
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	777,6	491,9	1.269,5	325,3	944,2
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	3.717,7	1.657,3	5.375,0	1.250,5	4.424,5
8. Actius financers	33,7	1,1	34,8	0,0	34,7
9. Passius financers	55,6	23,6	79,2	0,0	79,2
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	89,3	24,7	113,9	0,0	113,9
Total	3.807,0	1.682,90	5.489,0	1.250,5	4.238,4



A continuació es mostra la distribució de les despeses de les entitats (exclòs Ajuntament) que formen part del sector públic de l'Ajuntament.

Transferències

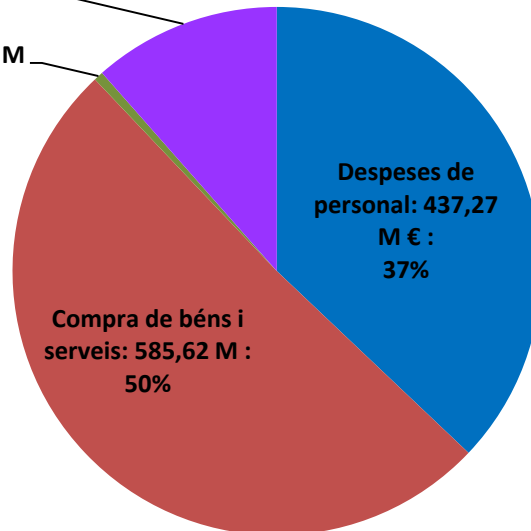
corrents:

129,94 M €:

12%

Despeses corrents entitats àmbit LRHL

Despeses
financeres: 6,88 M
€:
1%





Ajuntament
de Barcelona

PRESSUPOST **20**
24