

PRESSUPOSTOS GENERALS 2024

**ESTATS PREVISIONALS D'INGRESSOS I
DESPESES**

**LA FARGA, GESTIÓ D'EQUIPAMENTS
MUNICIPALS, SA**

ÍNDEX

pàgines

1. PRESENTACIÓ.....	4
2. INTRODUCCIÓ.....	6
2.1 Marc normatiu.....	6
2.1.1 Àmbit subjectiu.....	6
2.2 Condicionants del Projecte de Pressupost exercici 2024.....	7
2.3 Novetats amb reflex econòmic al Pressupost del 2024 respecte del 2023.....	9
2.4 Previsió d'ingressos.....	10
2.5 Previsió de despeses.....	11
3. ESTATS DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES: COMpte GENERAL DE PÈRDUES I GUANYs 2024.....	12
3.1 Detall de l'estat de previsió del compte de pèrdues i guanys.....	13
4. ANÀLISI DELS ESTATS DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES GLOBALS DE LA SPM PEL 2024.....	14
4.1 Marc d'elaboració d'ingressos i despeses globals pel 2024.....	15
4.2 Ingressos.....	18
4.2.1 Import net xifra de negocis	18
4.2.2 Altres ingressos d'explotació	19
4.2.3 Altres ingressos financers.....	19
4.2.4 Subvencions de capital transferides a resultats.....	19
4.3 Despeses.....	20
4.3.1 Aprovisionaments.....	20
4.3.2 Despeses de personal.....	20
4.3.3 Amortització de l'immobilitzat	21
4.3.4 Altres despeses d'explotació	22

4.4	Criteri d'imputació en la participació de les despeses generals.....	23
4.4.1	Detall del Criteri d'imputació de les despeses generals per persones efectives.....	23
4.4.1.1	Desenvolupament.....	23
4.4.1.2	Determinació de les despeses que configuren Costos Indirectes.....	24
4.4.1.3	Repartiment dels costos indirectes entre les línies d'activitat.....	26
4.4.2	Translació d'aquest criteri al pressupost del 2024.....	28
5.	PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIONS, INVERSIONS I FINANÇAMENT.....	29
5.1	Programa anual d'actuacions per àmbits.....	30
5.1.1.	Gestió del Centre d'Activitats.....	31
5.1.2.	Gestió dels Serveis de Comunicació Municipals.....	34
5.1.3.	Serveis control zones aparcament regulat (zones AIRE)..	37
5.1.4.	Serveis de retirada de vehicles (grua), dipòsit municipal vehicles i gestió administrativa de vehicles abandonats...	39
5.1.5.	Gestió servei públic d'aparcaments municipals.....	41
5.2.	Programa anual d'inversions i finançament.....	45
6.	INFORMACIÓ SOBRE PLANTILLA I COSTOS DEL PERSONAL.....	46
6.1.	Plantilla prevista per l'exercici del 2024.....	47
6.2.	Adscripcions de llocs de treball previstes per unitats organitzatives pel 2024.....	49
6.3	Despeses de personal per estructures recollides a aquest Pressupost pel 2024.....	51
6.4	Taules salarials d'aplicació al 2024.....	51
7.	ANNEX DE DOCUMENTS DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2024...	53
7.1	Estat de previsió d'ingressos i despeses: Compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2024.....	54
7.2	Pressupost per consolidar 2024.....	55
7.3	Proposta de PAA (Pla d'Acció Anual) zones AIRE 2024	56
7.4	Proposta de PAA (Pla d'Acció anual) grua i dipòsit 2024	81

1. PRESENTACIÓ

Amb caràcter previ a l'inici de cada exercici econòmic, La Farga, Gestió d'Equipaments Municipals, SA, societat mercantil de capital íntegrament municipal, ha d'elevat a l'aprovació del Ple Municipal -per a la seva integració en els Pressupostos Generals- els estats de previsions d'ingressos i despeses, així com també els seus programes anuals d'actuacions, inversions i finançament, tot de conformitat amb el que determina la llei reguladora de les Hisendes Locals i el real Decret 500/1990 que desenvolupa l'esmentada llei en matèria de Pressupostos.

Els estats de previsió d'ingressos i despeses de l'exercici que conformen el compte de pèrdues i guanys, es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat vigent per a les empreses espanyoles que va entrar en vigor l'1 de gener de 2008.

S'ha d'assenyalar que els imports continguts en els esmentats estats venen expressats en euros i responen a estimacions fetes tenint en compte les activitats previstes en el moment de la seva elaboració. Ara bé, segons quin sigui al llarg de l'exercici el comportament dels factors de tipus econòmic, aquestes estimacions són susceptibles de variació. En la seva conseqüència, aquests estats no tenen un caràcter limitador sinó sols enunciatiu.

Els estats que es presenten són per un import total de NOU MILIONS VUITANTA-NOU MIL SIS-CENTS VUITANTA-TRES EUROS AMB SETANTA-SIS CÈNTIMS (9.089.683,76 €) D'INGRESSOS, i de VUIT MILIONS NOU-CENTS SETANTA-VUIT MIL CINC-CENTS SETANTA-CINC EUROS AMB VUITANTA-TRES CÈNTIMS DE DESPESES (8.978.575,83 €). El saldo resultant és positiu en 111.107,93 euros i per tant, no es precisaran recursos addicionals per al finançament de les activitats ordinàries.

Així mateix com s'explica més endavant, **aquests estats s'han confeccionat seguint els criteris d'imputació dels costos indirectes per persones efectives o equivalents aprovats pel Consell d'Administració de la Societat en sessió de data 27 de maig del 2021 i per la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de L'Hospitalet en data 9 de desembre del 2021** i que es detallaran més endavant.

Aquests estats de previsions responen al desenvolupament de les actuacions contingudes en els diferents àmbits que conformen l'objecte social de la societat i amb els encàrrecs i actuacions per a l'Ajuntament que aquest ha determinat o es preveu que determini de cara a l'exercici del 2024.

S'ha de dir que en el moment de preparar el document de Pressupostos de la Societat Municipal La Farga, Gestió d'Equipaments Municipals, SA, per l'exercici 2024 l'Ajuntament ja ha aprovat la forma de gestió directa des de la SPM La Farga, GEMSA i les condicions de gestió del servei municipal de zones d'estacionament regulat amb control horari -zones AIRE- (acord de CCDP d'aprovació definitiva de data 21 de desembre del 2022), del servei municipal de retirada de vehicles de la via pública, dipòsit municipal i gestió administrativa de vehicles abandonats i dels renunciats pels seus propietaris (acord de CCDP de data 25 de gener del 2023), i el Contracte Programa entre l'Ajuntament i La Farga, GEMSA per a la gestió dels Serveis de Comunicació Municipals de L'H durant el període 2023-2025 (acord de Ple de data 24 de maig del 2023).

De les línies d'activitat actuals de la SPM només falta per concretar les condicions de gestió del recinte municipal Centre d'Activitats de La Farga i l'actualització de les condicions de gestió

del servei públic dels aparcaments municipals. Pel que fa a aquest darrer, de cara a l'elaboració d'aquests pressupostos s'ha hagut de continuar prenent com a base les condicions aprovades pel Ple de l'Ajuntament dins de l'expedient de dissolució de l'extinta SPM L'H 2010 del novembre del 2013.

De conformitat amb el que disposa l'article 21 XVIII i concordants dels Estatuts Socials, és competència del Consell d'Administració l'elaboració, abans del 31 d'octubre de cada any, del pressupost de l'empresa per a l'exercici o exercicis següents, atenent el pla d'actuació, i que aquest s'ha de elevar a l'Ajuntament de l'Hospitalet per a la seva aprovació, es duu a aprovació la present proposta dins del termini establert estatutàriament. D'altre banda i per aplicació de l'article 168.1.g.3 de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, *"Las sociedades mercantiles, incluso de aquellas en cuyo capital sea mayoritaria la participación de la Entidad Local, remitirán a ésta, antes del día 15 de septiembre de cada año, sus previsiones de gastos e ingresos, así como los programas anuales de actuación, inversiones y financiación para el ejercicio siguiente"*, pel que s'elabora la present proposta d'estats provisionals d'ingressos i despeses amb la voluntat de complir allò establert normativament.

En compliment de la legislació en matèria pressupostària, es presenten a continuació els Pressupostos Generals per a l'exercici 2024, de l'empresa municipal La Farga, Gestió d'Equipaments Municipals, SA (SPM) que conformen els documents següents:

1. Els estats de previsió d'ingressos i despeses format pel Compte de Pèrdues i Guanyos.
2. Els programes anuals d'actuacions i finançament on es relacionen els objectius i les activitats a realitzar així com els estats de recursos/dotacions per cadascun dels àmbits. També s'acompanya la relació d'inversions de reposició previstes.

Francesc J. Belver
PRESIDENT DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ
DE "LA FARGA, GEM SA"
L'Hospitalet, 14 de setembre del 2023

2. INTRODUCCIÓ

2.1. MARC NORMATIU

L'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la *Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera*, estableix en el seu article 6^è l'obligació de remetre informació sobre els plans pressupostaris a mig termini, recollits en l'article 29^è de l'esmentada *Llei Orgànica* en els que s'han d'emmarcar l'elaboració dels pressupostos de les Entitats Locals.

El marc pressupostari de l'entitat local haurà d'elaborar-se a nivell consolidat per a tots aquells ens que formin part del subsector S.1313 "Corporacions Locals" de Comptabilitat nacional dins de la pròpia entitat local.

La informació haurà d'estar expressada en termes consolidats conforme a la normativa d'estabilitat pressupostària. En conseqüència, els imports expressats en euros vindran referits al conjunt format per:

- Entitat local principal
- Organismes Autònoms dependents de l'entitat local principal
- Ens vinculats o dependents de l'entitat local principal que prestin serveis o produeixin béns que no es financin majoritàriament amb ingressos comercials.

La nostra Societat està categoritzada dins dels darrer supòsit relacionat.

2.1.1. Àmbit subjectiu

El perímetre de consolidació dels pressupostos als efectes de la normativa d'estabilitat pressupostària està constituït pel sector administració pública d'acord amb els criteris SEC-95.

El capital social de **La Farga, Gestió d'Equipaments Municipals, SA** té com a característica principal que està compostat per un accionariat únic. Per aquesta raó l'INFORME D'INTERVENCIÓ SOBRE LA CLASSIFICACIÓ EFECTUADA PER LA IGAE, EN TERMES DE COMPTABILITAT NACIONAL, AMB EFECTES D'Ú D'AGOST DE 2013, DELS ENS DEPENDENTS O PARTICIPATS PER L'AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET DE LLOBREGAT, és considerada en comptabilitat nacional com **una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament**.

Per tot l'exposat, la Intervenció general d'aquest Ajuntament va ser del criteri que aquesta Societat reunia i reuneix els requisits per a ser inclosa en el sector d'administracions públiques de l'Ajuntament de l'Hospitalet, i va concloure que la societat a més de ser considerada com una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de l'Hospitalet havia de ser considerada dins del sector públic com a una unitat institucional i incorporada a tots els efectes dins del grup de la corporació local.

D'aquesta manera, la Junta de Govern Local, en sessió celebrada el 14 de gener de 2014, va acordar requerir a la "*Intervención General de la Administración del Estado*" la notificació formal referida a la seva classificació amb efectes 1 de gener de 2014.

També cal fer esment a l'entrada en vigor de la **nova Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic**, que clarifica el paper de les Societats privades de capital íntegrament públic, com La Farga, GEMSA, **definint el concepte de Mitjà Propi** i els contractes

que s'entenen com a de "in house providing" com a Encàrrecs del poder adjudicador. Cal dir, però, que entre determinats experts en Dret Administratiu es considera que la figura de l'encàrrec s'ha d'entendre com a excepcional si es defineix clarament a l'objecte social de la Societat quina ha de ser la seva activitat, sempre com a reflex de la voluntat del Ple municipal que és, en definitiva, qui aprova la seva creació o l'adaptació del seu objecte social. En aquest sentit i essent La Farga, GEMSA una Societat de caire instrumental, hauria de ser l'Ajuntament qui fixés l'activitat o activitats que ha de desenvolupar aquesta amb determinació dels objectius a assolir i la memòria econòmica que en resulti, podent arribar a establir-se contractes programa de durada plurianual amb dotacions econòmiques consignades als pressupostos municipals.

De fet, aquest és el criteri que s'està seguint per regularitzar jurídicament les activitats que fa l'Ajuntament per decisió de l'Ajuntament com a ens matriu, entenent-se com a gestions directes de serveis municipals.

L'Ajuntament ja ha aprovat la forma de gestió directa des de la SPM La Farga, GEMSA i les condicions de gestió del servei municipal de zones d'estacionament regulat amb control horari - zones AIRE- (acord de CCDDP d'aprovació definitiva de data 21 de desembre del 2022), del servei municipal de retirada de vehicles de la via pública, dipòsit municipal i gestió administrativa de vehicles abandonats i dels renunciats pels seus propietaris (acord de CCDDP de data 25 de gener del 2023), i el Contracte Programa entre l'Ajuntament i La Farga, GEMSA per a la gestió dels Serveis de Comunicació Municipals de L'H durant el període 2023-2025 (acord de Ple de data 24 de maig del 2023).

Falta actualitzar les condicions de gestió del servei d'aparcaments municipals de gestió directa ja que les vigents són de novembre del 2013 entenent-se en aquell moment com a provisionals, i les condicions de gestió de l'equipament municipal conegut com a Centre d'Activitats La Farga.

Totes aquestes gestions directes estan recollides a l'objecte social de la Societat definit als seus Estatuts.

2.2. CONDICIONANTS DEL PROJECTE DE PRESSUPOST EXERCICI 2024

En compliment del que resulta de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrar les informacions previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, el Consell d'Administració de la Societat La Farga, GEMSA va aprovar el seu Pla Pressupostari a Mig Termini 2024 – 2026 en data 28 de març del 2023.

En aquell Pla pressupostari es va preveure una estimació per a les despeses de personal d'un 2% a l'exercici del 2024, i per a la resta de despeses també un 2% a excepció de les despeses associades als aprovisionaments vinculats a la realització d'esdeveniments al Centre d'Activitats que pel 2024 es preveuen majors donats els major ingressos per recuperació de la realització d'esdeveniments.

Cal dir també que, pel que fa a la gestió directa de les zones AIRE es plantejava la consolidació de les Fases I i II sense més canvis. L'escenari ara ja ha canviat perquè el Ple de l'Ajuntament aprovà en sessió del passat 26 d'abril aprovà la Fase III d'ampliació de zones AIRE per a que fos realitat al 2024, el que implica una revisió del pressupost de funcionament d'aquesta línia d'activitat que es recull al PAA 2024 elaborat per la Comissió de Seguiment de la gestió directa d'aquest servei i actualment en tràmit d'aprovació, incrementant-se tant les despeses com els ingressos vinculats.

La previsió de pressupost pel 2024 que es recollia a l'esmentat Pla Pressupostari 2024-

2026 era la que apareix al següent quadre:

PLA PRESSUPOSTARI 2024-2026	LA FARGA, GEM, SA	
Estimació drets reconeguts nets		
Ingressos	2023 actualiz	2024
1. Impostos directes	0,00	0,00
2. Impostos indirectes	0,00	0,00
3. Taxes i altres ingressos	1.836.312,56	1.904.189,60
4. Transferències corrents	5.896.015,50	6.297.243,32
5. Ingressos patrimonials	10.872,00	10.872,00
Ingressos Corrents	7.743.200,06	8.212.304,92
6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00
Ingressos de Capital	0,00	0,00
INGRESSOS NO FINANCERS	7.743.200,06	8.212.304,92
8. Actius financers	0,00	0,00
9. Passius financers	0,00	0,00
INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00
Subvencions Capital Transfer a Resultats	262.191,02	262.191,02
INGRESSOS TOTALS	8.005.391,08	8.474.495,94
Estimació obligacions reconegudes netes		
Despeses	2023 actualiz	2024
1. Despeses de personal	5.298.063,29	5.550.193,69
2. Despeses corrents en béns i serveis	2.200.956,40	2.432.839,09
3. Despeses financeres	0,00	0,00
4. Transferències corrents	0,00	0,00
5. Fons de contingència	0,00	0,00
Despeses Corrents	7.499.019,69	7.983.032,78
6. Inversions reals	0,00	0,00
7. Transferències de capital	0,00	0,00
Despeses de Capital	0,00	0,00
DESPESES NO FINANCERES	7.499.019,69	7.983.032,78
8. Actius financers	0,00	0,00
9. Passius financers	0,00	0,00
DESPESES FINANCERES	0,00	0,00
DESPESES TOTALS	7.499.019,69	7.983.032,78
Amortitzacions	362.109,02	386.694,88
TOTALS	7.861.128,71	8.369.727,66
DIFERENCIA INGRESSOS-DESPESES	144.262,37	104.768,28

El pressupost que aquí es presenta, tenint en compte que es fa en un marc d'adaptació de les figures jurídiques i de les condicions de gestió del control de zones AIRE, del Servei de Retirada de Vehicles i Gestió del Dipòsit Municipal i amb l'aprovació del Contracte Programa dels Serveis de Comunicació Municipals pel període 2023-2025, i mantenint els criteris comptables emprats fins ara, tot i saber que probablement s'haurà de modificar, preveuen un import total de NOU MILIONS VUITANTA-NOU MIL SIS-CENTS VUITANTA-TRES EUROS AMB SETANTA-SIS CÈNTIMS **(9.089.683,76 €)** d'ingressos, i de VUIT MILIONS NOU-CENTS SETANTA-VUIT MIL CINC-CENTS SETANTA-CINC EUROS AMB VUITANTA-TRES CÈNTIMS de despeses **(8.978.575,83 €)**.

El saldo resultant és positiu en 111.107,93 euros i per tant, no es precisaran recursos addicionals per al finançament de les activitats ordinàries.

Conseqüentment, **el pressupost pel 2024 és diferent de les previsions fetes al Pla Pressupostari a Mig Termini 2024-2026** en 615.187,82 euros pel que fa als ingressos i en 608.848,17 euros pel que fa a les despeses.

2.3. NOVETATS AMB REFLEX ECONÒMIC AL PRESSUPOST DEL 2024 RESPECTE DEL 2023

Tot i que l'objecte social de la Societat roman invariable, cal tenir en compte:

- La previsió de pressupost de la societat pel 2024 incorpora un increment del dos i mig per cent en les despeses del personal que és la variació que s'estima pot acabar recollint-se al projecte de Llei de pressupostos Generals de l'Estat pel 2024.
- Les previsions d'ingressos i despeses de la línia d'activitat Gestió del Centre d'Activitats es fan tenint en compte la recuperació progressiva de l'activitat a nivells previs a l'impacte negatiu de la pandèmia Covid-19 en el sector econòmic d'organització de Fires i esdeveniments. Tanmateix caldrà veure si l'Ajuntament aprova en els propers mesos una actualització de les **condicions de gestió de l'adscripció de l'edifici del Centre d'Activitats** i quina seria la memòria econòmica resultant d'aquesta actualització.
- Pel que fa a la gestió dels Mitjans de Comunicació de cara al 2024, es recull la proposta de pressupost que està incorporada al **Contracte Programa dels Serveis de Comunicació Municipals 2023-2025** aprovat pel Ple municipal en sessió del 24 de maig del 2023. El Contracte Programa aprovat incorpora dins dels àmbits de gestió dels Serveis de Comunicació Municipals donar suport a l'ens matriu (l'Ajuntament de L'Hospitalet) en elements de Comunicació propis de la especialització dels recursos vinculats a aquesta línia d'activitat de la Societat entesa com a ens instrumental de la matriu. Això vol dir que el que ara eren encàrrecs diferenciats de prestació de suport tècnic al funcionament de Torre Barrina, i al suport comunicacional a l'Alcaldia, passen a formar part de la pròpia gestió dels Serveis de Comunicació.
- Pel que fa a la línia d'activitat de **control de zones AIRE** de cara al 2024, la Comissió de Seguiment de la gestió directa del Servei de la que participa tant La Farga, GEMSA com l'Àrea municipal competent en Serveis de Mobilitat, ja ha elaborat la proposta de Pla d'Acció Anual pel 2024, faltant només l'aprovació per la Comissió de Competències Delegades del Ple tal i com es preveu a les condicions de gestió directa del servei aprovades per la CCDDP amb data 21 de desembre del 2022. Aquest Pla d'Acció Anual

contempla la implementació de la Fase III d'ampliació de zones AIRE aprovada pel Ple municipal en data 26 d'abril del 2023.

- També i ple que fa a la gestió del **servei de retirada de vehicles de la via pública, dipòsit municipal i gestió administrativa dels abandonaments i renúncies de vehicles**, gestió directa per part de la Societat per acord de la CCDP del 25 de gener del 2023, ja s'ha elaborat per la seva Comissió de Seguiment la proposta de Pla d'Acció Anual pel 2024, faltant només l'aprovació per la Comissió de Competències Delegades del Ple tal i com es preveu a les condicions de gestió directa del servei aprovades per la CCDP. Aquesta proposta contempla el pressupost de despeses i ingressos que es considera necessaris pel 2024 i és la que es recull a aquest document de pressupostos de la SPM pel 2024.
- Tal i com ja es va fer al document dels pressupostos pel 2023, es continua remarcant des de la Societat que **cal aprovar per l'òrgan competent de l'Ajuntament l'actualització de la memòria econòmica del servei públic de gestió dels aparcaments municipals** ja que l'actual es va fer en el mateix acord de liquidació i extinció de l'antiga Societat municipal "L'H 2010" i els termes econòmics recollits en el text d'aquell moment s'han demostrat no coincidents amb la realitat actual de la gestió dels esmentats equipaments municipals.
- Les despeses de la Societat, tractades des del punt de vista de la comptabilitat analítica, es poden diferenciar entre **despeses** d'estructura o **indirectes** i despeses directes de cada línia d'activitat. Tot i que el volum de les despeses estructurals és el que és i utilitzar un criteri de distribució d'indirectes o un altre no té impacte en el pressupost i els comptes de la Societat, sí que fa variar el que es consideren despeses de cada línia d'activitat. Aquestes resulten de sumar les despeses directes associades a cada línia amb les indirectes que se'ls imputi en funció del criteri que sigui d'aplicació, tot i que la condició de "vasos comunicants" entre el pressupost de la SPM i de l'Ajuntament, no suposa diferències en la quantitat total de recursos econòmics a aportar des de l'Ajuntament a La Farga, GEMSA a cada exercici sinó només a efectes de determinar el cost de cada línia d'activitat i el cost efectiu de producció del serveis que es gestionen des de la SPM. Els pressupostos del 2024 de cada línia d'activitat **es fan aplicant el criteri de "persones efectives" o "persones equivalents"** aprovat per la JGL de l'Ajuntament en data 9 de desembre del 2021 per a determinar les despeses indirectes a aplicar a cada línia d'activitat.
- **El romanent actual de tresoreria de la Societat permet anar fent algunes inversions de reposició** d'elements de l'immobilitzat de la societat sense haver de recórrer a finançament extern.

2.4. PREVISIÓ D'INGRESSOS

L'estructura dels Estats Previsionals d'Ingressos d'aquesta societat, **en termes de pressupost a consolidar**, es troba agrupat en el bloc d'**operacions corrents**. A saber,

Cap 3 Taxes, Preus Públics i altres ingressos. En aquest bloc, s'agrupen les prestacions de serveis per les encomanes de grua-dipòsit, zones reservades d'aparcament, cessió temporal d'espais i serveis a l'àmbit del recinte firal, gestió indirecta aparcaments municipals, insercions en espais publicitaris, suport comunicació alcaldia, ...

Cap 4 Transferències corrents. Aquest concepte recull les subvencions a l'explotació a

càrrec del pressupost municipal.

Cap 5 Ingressos patrimonials. Sota aquest epígraf s'integren tant els ingressos per arrendaments com també els ingressos financers provinents dels comptes corrents.

La principal característica dels Estats Previsionals d'Ingressos d'aquesta societat és la seva interrelació amb el pressupost de despeses del propi Ajuntament. Així que les quantitats previstes haurien de ser les que apareguin al marc pressupostari de l'Ajuntament pel 2023.

Operacions de capital

no aplicable

Operacions financeres

no aplicable

2.5. PREVISIÓ DE DESPESES

L'estructura dels Estats Previsionals de Despeses d'aquesta societat, **en termes de pressupost a consolidar**, s'ha agrupat en el bloc d'**operacions corrents**. A saber,

Cap 1 Despeses de personal. Recull les quantitats previstes per a sous i salaris, seguretat social a càrrec de l'empresa, altres despeses socials,... del personal que conforma la plantilla de la societat.

Cap 2 Despeses en béns corrents i serveis. Aquest apartat inclou tant els aprovisionaments per dur a terme les activitats com els serveis exteriors (lloguers, reparacions, subministraments, serveis professionals, ...)

Cap 3 Despeses financeres.

Operacions de capital

no aplicable

Operacions financeres

no aplicable

Per últim, en aquest escenari cal anotar que en termes de PRESSUPOST A CONSOLIDAR, **les amortitzacions comptables venen recollides als pressupostos de la Societat.**

3. ESTATS DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES: COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 2024

EXERCICI 2024

LA FARGA, GESTIÓ D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS, S.A. (SPM)

3.1.DETALL DE L'ESTAT DE PREVISIÓ DEL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES

COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES -PRESSUPOST	2023	2024
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis.	1.859.397,89	1.929.489,60
b) Prestacions de serveis	1.859.397,89	1.929.489,60
2. Variació d' existències.		
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	-	-
4. Aprovisionaments.	- 620.800,00	- 793.900,00
a) Consum de mercaderies		
b) Treballs realitzats per altres empreses	- 620.800,00	- 793.900,00
5. Altres ingressos d' explotació.	6.010.319,78	6.671.646,05
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	10.872,00	10.872,00
b) Subvencions d' explotació.	5.999.447,78	6.660.774,05
6. Despeses de personal.	- 5.382.186,43	- 5.737.957,60
a) Sous, salaris i assimilats.	- 4.074.104,25	- 4.316.401,26
b) Càrregues socials.	- 1.308.082,18	- 1.421.556,34
7. Altres despeses d' explotació.	- 1.614.996,23	- 1.858.471,12
a) Serveis exteriors.	- 1.578.816,23	- 1.822.091,12
b) Tributs.	- 36.180,00	- 36.380,00
8. Amortització del immobilitzat.	- 362.109,02	- 588.247,12
9. Imputació de subvencions.	262.191,02	488.548,11
10. Excès de provisions.		
11. Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat		
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ.	151.817,01	111.107,92
12. Ingressos financers.	-	-
a) De participacions en instruments de patrimoni.		
b) De valors negociables i altres instruments financers.	-	-
13. Despeses financeres.	-	-
b) Per deutes amb tercers.	-	-
14. Variació de valor raonable en instruments financers.		
15. Diferències de canvi.		
16. Deteriorament i resultat per alienació d' instruments financers.		
A.2) RESULTAT FINANCER.	-	-
A.3) RESULTAT ABANS D' IMPOSTOS.	151.817,01	111.107,92
17. Impost sobre beneficis.	-	-
A.4) RESULTAT DE L' EXERCICI PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES.	151.817,01	111.107,92
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
18. Resultat de l'exercici precedent d'operacions interrompudes net d'impostos		
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	151.817,01	111.107,92

La columna del pressupost 2023 correspon al que es va aprovar pel Consell d'Administració al setembre del 2022, abans dels increments dels salaris aprovats al desembre a la Llei de Pressupostos de l'Estat pel 2023.

4. ANÀLISI DELS ESTATS DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES GLOBALS DE LA SOCIETAT PEL 2024

4.1. MARC D'ELABORACIÓ D'INGRESSOS I DESPESES GLOBALS PEL 2024

La elaboració del Pressupost 2024 es fa tenint en compte els elements apuntats als punts 2.2 i 2.3 d'aquest document.

El pressupost de la Societat La Farga, GEMSA pel 2024 es presenta amb un desequilibri positiu (més ingressos que despeses) derivat de les condicions vigents pel que fa a la gestió del servei públic dels aparcaments municipals que fan que el compte d'explotació d'aquesta línia doni previsió de resultat positiu, mentre que la resta de línies equilibren el seu compte d'explotació entre ingressos i despeses.

Les condicions actuals de gestió dels aparcaments municipals impliquen que l'Ajuntament "paga" a La Farga, GEMSA 3,52 euros (punt Cinquè, A) per mes i plaça d'aparcament de gestió indirecta de les que figuren incloses en l'àmbit de control de la SPM, però també s'obliga a fer liquidació anual amb l'objectiu de quadrar el resultat del compte d'explotació de la gestió a zero. Si s'haguessin actualitzat les condicions de la gestió tal i com es demanava des de La Farga i es reconeixia des del Grup de treball Ajuntament-Farga, no caldria que l'Ajuntament fes aquest pagament ja que els ingressos de gestió per abonaments, rotació i transmissions són suficients per cobrir les despeses que representa aquesta gestió. En definitiva, al no haver actualitzat les condicions, l'Ajuntament ha de consignar 91.449,60 euros d'aportació per complir amb l'obligació del punt Cinquè A) de les condicions actualment vigents, i La Farga, haurà de retornar amb la liquidació de l'exercici el saldo sobrant.

A continuació es mostra el quadre comparatiu de les aportacions municipals entre 2023 i 2024 preveient ja els Plans d'Acció Anuals corresponents a les gestions directes dels serveis de retirada de vehicles de la via pública, Dipòsit municipal i gestió administrativa abandonaments, serveis de control de zones AIRE i Contracte Programa de gestió dels Serveis Municipals de Comunicació de L'H. Aquest darrer engloba també al personal que fins ara estava adscrit als encàrrecs de prestació de serveis a Torre Barrina i de suport comunicacional a l'Alcaldia:

APORTACIONS MUNICIPALS PRESSUPOSTADES	2023	2024	% desv
Aportació gestió de serveis Centre d'activitats	350.000,00	200.000,00	-42,86%
Aportació global gestió Mitjans de Comunicació	2.961.579,31	3.086.559,00	
Aportació gestió de serveis Mitjans de Comunicació + streaming	2.678.171,02	2.837.499,44	5,95%
Encàrrec prestació de suport comunicacional Ajuntament	128.543,44	85.070,94	-33,82%
Encàrrec prestació de serveis a Torre Barrina	154.864,85	163.988,62	5,89%
Aportació gestió (abans encàrrec) serveis control zones AIRE	1.557.132,99	1.831.978,17	17,65%
Aportació gestió (abans encàrrec) serveis grua i dipòsit	1.414.143,77	1.542.236,88	9,06%
Aportació Gestió aparcaments	91.449,60	91.449,60	0,00%
	6.374.305,67	6.752.223,65	5,93%
A RETORNAR A L'AJUNTAMENT per liquidació gestió aparcaments:	- 151.816,77	- 111.107,93	
Saldo previst a la liquidació de l'exercici	6.222.488,90	6.641.115,72	

Els **quadres del pressupost per a l'exercici 2024** serien, pel que fa als **ingressos (recursos)**:

ESTAT DE RECURSOS (INGRESSOS)	2.023	2.024	
1. Import net de la xifra de negocis	1.859.397,89	1.929.489,60	3,77%
a) Prestació de serveis	1.859.397,89	1.929.489,60	3,77%
Contractes Esdeveniments Centre d'Activitats	523.000,00	875.000,00	67,30%
Prestació Servei Encàrrec Suport Comunicació Ajuntament	128.543,44	0,00	
Prestació Servei Encàrrec Torre Barrina	154.864,85	0,00	
Publicitat Mitjans Comunicació Mitjans Comunicació	192.540,00	194.040,00	0,78%
Prestació Servei Gestió Aparcaments	91.449,60	91.449,60	0,00%
Transmissions Aparcaments entre tercers	24.000,00	24.000,00	0,00%
Lloguers Aparcaments	595.000,00	615.000,00	3,36%
Rotació Collblanc i Vidreries	150.000,00	130.000,00	-13,33%
2. Augment d'existències			
3. Altres ingressos d'explotació	6.010.319,78	6.671.646,05	11,00%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00	0,00	
b) Transferències Ajuntament	5.999.447,78	6.660.774,05	11,02%
Transferència Corrent Centre d'Activitats	350.000,00	200.000,00	-42,86%
Aportació Gestió Mitjans Comunicació, Streaming Plens i altres	2.678.171,02	3.086.559,00	15,25%
Transferència Zones AIRE	1.557.132,99	1.831.978,17	17,65%
Transferència Dipòsit Grúa P. Serp	1.414.143,77	1.542.236,88	9,06%
c) Ingressos per arrendaments	10.872,00	10.872,00	0,00%
Lloguer Sala 3 Centre Activitats	10.872,00	10.872,00	0,00%
4. Ingressos financers /extraordinaris	0,00	0,00	
5. Subvencions de capital transferides a resultats	262.191,02	488.548,11	86,33%
Adscripció Edifici Centre d'Activitats La Farga	154.768,98	154.768,98	0,00%
Adscripció 70places aparcament CC La Farga	19.225,59	19.225,59	0,00%
Adscripció edifici Mitjans Comunicació	0,00	208.479,96	
Adscripció Parquímetres	88.196,45	106.073,58	20,27%
6. TOTAL RECURSOS	8.131.908,69	9.089.683,76	11,78%

En color rosa es remarquen els conceptes pressupostats que són aportacions de l'Ajuntament.

I, pel que fa a les **dotacions (despeses)**:

ESTAT DE DOTACIONS (DESPESES)	2.023	2.024	
1. Aprovisionaments	620.800,00	793.900,00	27,88%
Despeses esdeveniments contractats al Centre d'Activitats	266.000,00	435.000,00	63,53%
Mitjans de Comunicació	339.600,00	343.700,00	1,21%
Dipòsit-Grúa	15.200,00	15.200,00	0,00%
2. Despeses de personal	5.382.186,43	5.737.957,60	6,61%
a) Sous i Salaris	4.074.104,25	4.316.401,26	5,95%
Sous i Salaris de imputació directa activitats	3.492.172,77	3.706.393,84	6,13%
Sous i Salaris Serveis Generals (Indirectes)	581.931,48	610.007,42	4,82%
b) Càrregues socials	1.308.082,18	1.421.556,34	8,67%
Seguretat Social de imputació directa activitats	1.083.301,01	1.174.871,46	8,45%
Seguretat Social Serveis Generals (Indirectes)	149.211,17	162.574,88	8,96%
Altres despeses Socials de imputació directa activitats	55.356,00	63.896,00	15,43%
Altres despeses Socials Serveis Generals (Indirectes)	20.214,00	20.214,00	0,00%
3. Amortització de l'immobilitzat	362.109,02	588.247,12	62,45%
Dotació Immobilitzats propis	99.918,00	99.699,01	-0,22%
Dotació Bens cedits per l'Ajuntament	262.191,02	488.548,11	86,33%
5. Altres despeses d'explotació	1.614.996,23	1.858.471,12	15,08%
a) Serveis exteriors	1.578.816,23	1.822.091,12	15,41%
Lloguers i Cànon	283.921,37	315.773,77	11,22%
Reparacions i Manteniment	454.335,60	612.106,83	34,73%
Serveis Professionals	50.200,00	48.750,00	-2,89%
Primes d'Assegurances	38.250,00	44.050,00	15,16%
Serveis Bancaris	10.820,00	10.900,00	0,74%
Publicitat i Propaganda	5.000,00	6.000,00	20,00%
Subministraments	95.365,50	136.792,12	43,44%
Altres Serveis	640.923,76	647.718,40	1,06%
b) Tributs	36.180,00	36.380,00	0,55%
c) Pèrdues per deterioraments	0,00	0,00	
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00	
6. Despeses financeres	0,00	0,00	
7. Despeses extraordinàries			
8. TOTAL DOTACIONS	7.980.091,68	8.978.575,84	12,51%
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	151.817,01	111.107,92	-26,81%

Cal remarcar a l'hora de comparar exercicis que tot i que la columna del 2023 correspon als pressupostos aprovats al setembre del 2022, la realitat del 2023 és diferent en tant que, en aplicació de les condicions de la gestió directa dels serveis de control de zones AIRE i de grua i dipòsit aprovades per la Comissió de Competències Delegades del Ple, la elaboració dels corresponents Plans d'Acció Anual pel propi 2023 estableixen objectius de gestió i pressupost de despeses i ingressos adaptats als objectius de gestió. Per tant són més reals que les previsions fetes en el moment de la confecció del pressupost Farga aprovat pel 2023 (mesos de juliol i setembre 2022).

També les despeses de personal recullen pel 2024 un increment del 2,5% sobre els costos personal reals del 2023 (no són els que apareixen a la columna del pressupost 2023) que incorporen els increments de salaris que es van fixar normativament tant pel 2022 (un 3,5% en lloc del 2% que es venia aplicant) com pel 2023 (al setembre es preveia un increment del 2% i la Llei de Pressupostos de l'Estat pel 2023 va fixar un 2,5%).

4.2 INGRESSOS

El total d'ingressos previstos per a l'exercici 2024 ascendeix a **NOU MILIONS VUITANTA-NOU MIL SIS-CENTS VUITANTA-TRES EUROS AMB SETANTA-SIS CÈNTIMS (9.089.683,76 €)**

El seu detall és el següent:

4.2.1 Import net de la xifra de negocis (1.929.489,60 euros):

ESTAT DE RECURSOS (INGRESSOS)	2.023	2.024
1. Import net de la xifra de negocis	1.859.397,89	1.929.489,60
a) Prestació de serveis	1.859.397,89	1.929.489,60
Contractes Esdeveniments Centre d'Activitats	523.000,00	875.000,00
Prestació Servei Encàrrec Suport Comunicació Ajuntament	128.543,44	0,00
Prestació Servei Encàrrec Torre Barrina	154.864,85	0,00
Publicitat Mitjans Comunicació Mitjans Comunicació	192.540,00	194.040,00
Prestació Servei Gestió Aparcaments	91.449,60	91.449,60
Transmissions Aparcaments entre tercers	24.000,00	24.000,00
Lloguers Aparcaments	595.000,00	615.000,00
Rotació Collblanc i Vidrieres	150.000,00	130.000,00

Aquest concepte inclou els ingressos corresponents a les diferents prestacions de serveis que es facturen des de la Societat:

- D'una banda, **la previsió d'ingressos per explotació del Centre d'Activitats s'incrementa ostensiblement respecte del 2023 ja que la realitat que es va realitzant d'activitats de tercers al 2023 és superior a la pressupostada.** Els números que aquí es recullen no deixen de ser una estimació de possibles ingressos. Aquest major ingrés també té reflex en l'increment de la despesa per aprovisionaments com veurem al següent apartat; són elements del pressupost que van lligats.
- Els imports de les **prestacions de serveis tant de dipòsit i grua com de control de zones d'aparcament regulat desapareixen d'aquest apartat i passen al bloc de "Transferències de l'Ajuntament" dins de l'apartat Altres Ingressos d'explotació.** Amb les condicions de gestió directa dels serveis, donat que el que paguen els ciutadans són taxes, s'han d'ingressar a la tresoreria municipal i després fer transferència dels recursos necessaris per cobrir les despeses a la nostra Societat. Per això deixen d'aparèixer com a prestació de serveis a tercers i passen a ser transferències municipals.
- Els suports tècnics comunicacionals a Torre Barrina i a l'Ajuntament estan dins de l'execució del **contracte programa per a la gestió dels Serveis de Comunicació Municipals** aprovat pel Ple municipal. Per tant la transferència que es rebrà per part de l'Ajuntament incorpora també aquests suports.
- Pel que fa als ingressos per prestació de serveis associats als **mitjans de comunicació (la publicitat als mitjans)** es planteja un lleuger increment respecte dels pressupostats pel 2023.
- També **es preveu un increment dels imports dels ingressos per lloguers d'aparcaments i una lleugera disminució dels ingressos per rotació als**

aparcaments de Collblanc i Vidrieres en base a l'experiència del exercicis 2022 i 2023.

Cal reiterar que des de la Societat s'ha demanat en reiterades ocasions a l'Ajuntament que s'actualitzin les condicions i les aportacions fixades a l'acord de Ple de novembre del 2013 pel que es va fer l'encomana a La Farga, GEMSA de gestió del servei municipals dels aparcaments. **L' actualització de les condicions de gestió d'aquest servei i de la memòria econòmica corresponent implicaria que no caldria que l'Ajuntament fes l'aportació dels 91.449,60 euros derivada de les condicions aprovades al 2013.** També implicaria que l'aparcament del Poliesportiu Municipal del Centre "Marcel·lí Maneja" es gestionés des del Servei d'Esports i Joventut com un servei complementari de l'explotació d'aquesta instal·lació esportiva municipal.

4.2.2 Altres ingressos d'explotació (6.671.646,05 euros) :

ESTAT DE RECURSOS (INGRESSOS)	2.023	2.024
3. Altres ingressos d'explotació	6.010.319,78	6.671.646,05
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00	0,00
b) Transferències Ajuntament	5.999.447,78	6.660.774,05
Transferència Corrent Centre d'Activitats	350.000,00	200.000,00
Aportació Gestió Mitjans Comunicació, Streaming Plens i altres	2.678.171,02	3.086.559,00
Transferència Zones AIRE	1.557.132,99	1.831.978,17
Transferència Dipòsit Grúa P. Serp	1.414.143,77	1.542.236,88
c) Ingressos per arrendaments	10.872,00	10.872,00
Lloguer Sala 3 Centre Activitats	10.872,00	10.872,00

Dins d'aquest apartat, s'inclouen les aportacions que l'Ajuntament de l'Hospitalet consigna com a **transferències a la gestió directa** de serveis i **subvencions a l'explotació** en el projecte de pressupost municipal. L'import total ascendeix a **SIS MILIONS SIS-CENTS SEIXANTA MIL SET-CENTS SETANTA-QUATRE EUROS AMB CINC CÈNTIMS (6.660.774,05 €)**.

L'apartat **d'ingressos per arrendaments** recull només els imports de la cessió del local 3 del Centre d'Activitats a l'Agència Tributària de Catalunya.

4.2.3 Altres ingressos financers:

Per a l'exercici 2024 no es preveuen ingressos de naturalesa financera.

4.2.4 Subvencions de capital transferides a resultats

Són les quantitats que corresponen a l'amortització de l'immobilitzat derivat de les adscripcions dels bens relacionats a continuació per part de l'Ajuntament a la Societat.

ESTAT DE RECURSOS (INGRESSOS)	2.023	2.024
5. Subvencions de capital transferides a resultats	262.191,02	488.548,11
Adscripció Edifici Centre d'Activitats La Farga	154.768,98	154.768,98
Adscripció 70places aparcament CC La Farga	19.225,59	19.225,59
Adscripció edifici Mitjans Comunicació	0,00	208.479,96
Adscripció Parquímetres	88.196,45	106.073,58

4.3 DESPESES

El total de despeses previstes per a l'exercici 2024 ascendeix a **VUIT MILIONS NOU-CENTS SETANTA-VUIT MIL CINC-CENTS SETANTA-CINC EUROS AMB VUITANTA-TRES CÈNTIMS de despeses (8.978.575,83 €)**.

El seu detall és el següent:

4.3.1 Aprovisionaments (793.900 euros):

ESTAT DE DOTACIONS (DESPESES)	2.023	2.024
1. Aprovisionaments	620.800,00	793.900,00
Despeses esdeveniments contractats al Centre d'Activitats	266.000,00	435.000,00
Mitjans de Comunicació	339.600,00	343.700,00
Dipòsit-Grúa	15.200,00	15.200,00

Dintre d'aquest epígraf s'inclouen els treballs realitzats per altres empreses, i que són necessaris per a la producció dels serveis que presta la Societat.

El seu import pel 2024 es xifra en **SET-CENTS NORANTA-TRES MIL NOU-CENTS EUROS (793.900 €)**, i recull les despeses vinculades com a costos directes en la producció d'esdeveniments al Centre d'Activitats (neteja, seguretat, muntatge estands, tarimes,...), els serveis externs associats als mitjans de comunicació municipals (la producció i edició del Diari de L'H, l'emissió per "streaming" dels plens municipals, els serveis de fotoperiodisme i altres col·laboracions externes de producció), i la prestació de serveis complementaris de grues, entre d'altres.

4.3.2 Despeses de personal (5.737.957,60 euros):

ESTAT DE DOTACIONS (DESPESES)	2.023	2.024
2. Despeses de personal	5.382.186,43	5.737.957,60
a) Sous i Salaris	4.074.104,25	4.316.401,26
Sous i Salaris de imputació directa activitats	3.492.172,77	3.706.393,84
Sous i Salaris Serveis Generals (Indirectes)	581.931,48	610.007,42
b) Càrregues socials	1.308.082,18	1.421.556,34
Seguretat Social de imputació directa activitats	1.083.301,01	1.174.871,46
Seguretat Social Serveis Generals (Indirectes)	149.211,17	162.574,88
Altres despeses Socials de imputació directa activitats	55.356,00	63.896,00
Altres despeses Socials Serveis Generals (Indirectes)	20.214,00	20.214,00

Les **despeses de personal**, per import de **CINC MILIONS SET-CENTS TRENTA-SET MIL NOU-CENTS CINQUANTA-SET EUROS AMB SEIXANTA CÈNTIMS (5.737.957,60 €)**, recull en comptes de detall, les quantitats previstes per a sous i salaris, seguretat social a càrrec de l'empresa, altres despeses socials,....

L'increment esdevé, bàsicament, per la consolidació de la despesa dels llocs nous de controladors (nou) vinculats a les ampliacions de zones AIRE Fases I i II que s'incorporen durant l'exercici 2023 i l'increment previst pel 2024 de sis llocs més de controladors de zones AIRE necessaris per atendre la Fase III d'ampliació de les zones AIRE aprovada pel Ple al 2023 i que entraran en funcionament al 2024.

A més, i tal com ja s'ha dit prèviament, el pressupost del 2023 no recollia els increments retributius a aplicar durant aquest exercici derivats del RD Llei 18/2022 del 18 d'octubre i dels increments salarials recollits a la Llei General de Pressupostos pel 2023.

De cara al 2024 es preveu un increment del 2,5% de les despeses de personal sobre les realment efectuades al 2023.

4.3.3 Amortització de l'immobilitzat (588.247,12 euros):

ESTAT DE DOTACIONS (DESPESES)	2.023	2.024
3. Amortització de l'immobilitzat	362.109,02	588.247,12
Dotació Immobilitzats propis	99.918,00	99.699,01
Dotació Bens cedits per l'Ajuntament	262.191,02	488.548,11

Pel 2024, la quantitat prevista d'amortitzacions és de **CINC-CENTS VUITANTA-VUIT MIL DOS-CENTS QUARANTA-SET EUROS AMB DOTZE CÈNTIMS (588.247,12€)**

La dotació per l'amortització dels bens cedits per l'Ajuntament (Recinte Firal i altres espais del Centre d'Activitats, La Farga, l'usdefruit de les setanta places d'aparcament municipals ubicades a les plantes -1 i -2 del Centre Comercial La Farga, i des del 2020, els parquímetres i telèfons intel·ligents de control de les zones AIRE), l'edifici "Francesc Casbas", seu dels Serveis de Comunicació Municipals, es compensa amb l'apartat d'ingressos "Subvencions de capital transferides a resultats". Aquest increment de despeses s'equilibra amb ingressos pel mateix import a l'apartat "subvencions de capital transferides a resultats".

A l'haver realitzat poc volum d'inversions pròpies durant l'exercici del 2023, les variacions de les dotacions dels immobilitzats propis gairebé es compensen entre exercicis, pel que no es considera significatiu haver de modificar significativament la quantitat referenciada al pressupost pel 2024.

4.3.4 Altres despeses d'explotació (1.858.471,12 euros):

ESTAT DE DOTACIONS (DESPESES)	2.023	2.024
5. Altres despeses d'explotació	1.614.996,23	1.858.471,12
a) Serveis exteriors	1.578.816,23	1.822.091,12
Lloguers i Cànon	283.921,37	315.773,77
Reparacions i Manteniment	454.335,60	612.106,83
Serveis Professionals	50.200,00	48.750,00
Primes d'Assegurances	38.250,00	44.050,00
Serveis Bancaris	10.820,00	10.900,00
Publicitat i Propaganda	5.000,00	6.000,00
Subministraments	95.365,50	136.792,12
Altres Serveis	640.923,76	647.718,40
b) Tributs	36.180,00	36.380,00
c) Pèrdues per deterioraments	0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00

El conjunt d'altres despeses d'explotació ascendeix, pel 2024, a **UN MILIÓ VUIT-CENTS CINQUANTA-VUIT MIL QUATRE-CENTS SETANTA-UN EUROS AMB DOTZE CÈNTIMS (1.858.471,12€)**.

Les partides més significatives corresponen a les despeses que es detallen a continuació:

Lloguers i cànon, per import de **TRES-CENTS QUINZE MIL SET-CENTS SETANTA-TRES EUROS AMB SETANTA-SET CÈNTIMS (315.773,77 €)**, recull en comptes de detall les despeses de lloguer de fotocopiadores, les despeses de les quotes de comunitats d'usuaris d'aparcaments de titularitat municipal que no tenen dret d'ús atorgat (oscil·len al voltant de 1.100 places) i rentings de vehicles.

Reparacions i manteniment, per import de **SIS-CENTS DOTZE MIL CENT SIS EUROS AMB VUITANTA-TRES CÈNTIMS (612.106,83 €)**, recull en comptes de detall, les despeses pel sosteniment dels béns compresos en l'actiu així com els relacionats amb l'àrea de mobilitat, grues i zones d'aparcament regulat. Hi ha un increment significatiu derivat de l'acord d'adscripció de l'edifici "Francesc Casbas", per les ampliacions d'actius derivades de les fases d'ampliació de les noves zones AIRE i de la propera adscripció del local del carrer Mas, 133 cm a centre de treball del personal de les zones AIRE.

Serveis de professionals independents, per import de **QUARANTA-VUIT MIL SET-CENTS CINQUANTA EUROS (48.750,00 €)**, recull en comptes de detall, els honoraris a professionals pels serveis prestats (economistes, procuradors del tribunals, auditors, assessoria en protecció de dades i registre d'arxiu, "Compliance", notaris,...).

Primes d'assegurances, per import de **QUARANTA-QUATRE MIL CINQUANTA EUROS (44.050,00 €)**, recull en comptes de detall, les quantitats previstes per primes d'assegurances (responsabilitat civil, activitat, vehicles,...).

Serveis bancaris i similars, per import de **DEU MIL NOU-CENTS EUROS (10.900,00 €)**, recull les despeses originades en concepte de comissions per gestions de cobrament que efectuen les entitats financeres.

Publicitat, propaganda i relacions públiques, per import de **SIS MIL EUROS (6.000,00 €)**,

recull en comptes de detall, les quantitats previstes per a aquesta finalitat. Hi ha un increment de 1.000 euros pensant en el relançament del Centre d'Activitats com espai de fires i esdeveniments per tercers.

Subministraments, per import de **CENT TRENTA-SIS MIL SET-CENTS NORANTA-DOS EUROS AMB DOTZE CÈNTIMS (136.792,12 €)** recull en comptes de detall, les quantitats previstes pels consums energètics (aigua, electricitat, gas, benzina,...) i l'increment esdevé del més que notable l'increment dels preus de l'energia.

Altres serveis, per import de **SIS-CENTS QUARANTA-SET MIL SET-CENTS DIVUIT EUROS AMB QUARANTA CÈNTIMS (647.718,40 €)**, recull en comptes de detall, les quantitats previstes de missatgeria, material d'oficina, servei de neteja, servei de seguretat,...

Tributs. Per un import total de **TRENTA-SIS MIL TRES-CENTS VUITANTA EUROS (36.380,00 €)**, recull en comptes de detall, les quantitats previstes pels tributs de caire local: IAE, IVTM, ITV i demès taxes.

4.4. CRITERI D'IMPUTACIÓ EN LA PARTICIPACIÓ DE LES DESPESES GENERALS

4.4.1 Detall del Criteri d'imputació de les despeses generals per persones efectives

En data 9 de desembre del 2021, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament aprovà el criteri de repartiment de despeses d'estructura o indirectes que va proposar el Consell d'Administració de la Societat en base a l'aplicació de l'article 52è i concordants de les bases d'execució del Pressupost General 2021 de l'Ajuntament de L'Hospitalet que fixava, entre altres criteris i/o paràmetres, el següent:

"... i els indirectes, els quals es calcularan prorratejant el cost total de l'estructura de la Societat que corresponen a les activitats directives, administratives i generals entre les activitats finalistes pròpies de l'empresa o de les realitzades per encàrrec aplicant els criteris de persones equivalents que treballen en cada activitat receptora."

Serveixi, per tant, aquest apartat per desenvolupar aquest nou criteri i detallar i descriure els conceptes inclosos.

4.4.1.1 Desenvolupament

Del total de despeses de la Societat, aquelles que no poden ser associades de manera directa a cap de les cinc línies d'activitat que fins a la data actual es venen prestant o gestionant per decisió municipal, serien les que constituïrien el paquet de despeses de serveis generals.

Parlant de costos en lloc de despeses, els costos directes són els vinculables de manera directa a la gestió i/o producció de les línies d'activitat actuals de la Societat, concretament:

- Gestió directa del Serveis de Comunicació municipals (Mitjans de Comunicació) incloent les prestacions de suport tècnic a Torre Barrina i de suport comunicacional a l'Ajuntament
- Gestió directa dels serveis públics d'Aparcaments Municipals
- Gestió del Centre d'Activitats "La Farga" (equipament municipal adscrit a la SPM)
- Gestió directa dels serveis de Control de Zones AIRE
- Gestió directa dels serveis de retirada de vehicles de la via pública (grua), dipòsit municipal de vehicles i gestió administrativa de l'abandonament i renúncia de vehicles.

La resta de costos no vinculables de manera directa constitueixen el paquet de COSTOS INDIRECTES actuals de la Societat.

Cal dir, però, que si la Societat hagués de gestionar o prestar serveis diferents als actuals tant en nombre com en característiques, els Costos Indirectes serien altres, potser els mateixos en concepte, però segur que diferents en quantitat.

Per mètode de treball i des del 2016 cada gener el Consell d'Administració aprova l'organigrama i estructura que seran vigents en termes de continuïtat de tasques durant cada exercici.

4.4.1.2 Determinació de les despeses que configuren Costos Indirectes

A continuació detallem, en línies generals, les despeses que corresponen a l'estructura i/o serveis generals per concepte, ja que donen servei a totes les àrees.

Despeses de personal serveis generals

Des del 2016, hi ha cinc unitats organitzatives que configuren els **Serveis Generals** incloent a la Gerència. Cada mes de gener el Consell d'Administració aprova les adscripcions de llocs de treball a cada Unitat organitzativa per l'exercici en curs. De cara al 2024 les adscripcions de llocs de treball previstes a les unitats organitzatives dels Serveis Generals són:

Gerència

- 1 gerent/a

Departament de Serveis Jurídics i Contractació

- 1 cap de departament de serveis jurídics i contractació
- 1 tècnic superior jurídic
- 1 auxiliar tècnic serveis jurídics i gerència

Departament de Serveis Econòmics

- 1 cap de departament de serveis econòmics
- 2 Administratius especialistes comptabilitat

Departament d'Informàtica i Comunicacions

- 1 cap del departament d'informàtica i comunicacions

Unitat d'Administració de Recursos Humans

- 1 cap d'unitat d'administració de recursos humans
- 1 administrativa especialista nòmines i seguretat social
- 1 administratiu/iva

Les despeses de personal dels Serveis Generals inclouran els sous i salaris de les persones adscrites als serveis esmentats, així com les despeses de la seguretat social corresponents i les possibles despeses socials associades. Aquestes despeses es registren als comptes del grup 64 del PGC.

Els salaris són els que resulten d'aplicar les taules salarials vigents per l'exercici en curs i els elements de caire retributiu (antiguitats) del conveni complementaris a les taules salarials. (Les taules salarials es presenten a l'apartat 6, INFORMACIÓ DE LA PLANTILLA I COSTOS DE PERSONAL)

Altres despeses no vinculables de manera directa a les línies d'activitat

Serveis Exteriors

622. Reparacions i Conservació

Manteniment Instal·lacions Oficines Centrals
Manteniment Informàtic General
Manteniment Programes Comptabilitat
Manteniment Programes RRHH i Control Presència
Material i Consumibles informàtica

623. Serveis Professionals

Assessoria Fiscal
Auditoria financera de comptes
Assessoria laboral
Protecció dades
Compliance
Despeses Notaries i Registre Mercantil

625. Assegurances

Assegurança RC Directius
Assegurança RC general
Assegurança Danys Materials

626. Despeses bancàries Generals

628. Subministres

Sub. Electricitat Oficines Centrals
Sub. Aigua Oficines Centrals (No hi ha comptador separat)
Telèfon Serveis Centrals

629. Altres Serveis

Material Oficina
Missatgeria/Correus
Consums Copiadors oficines Centrals
Neteja Oficines Centrals
Vigilància i recepció Oficines Centrals
Suscripcions Informació Legal
Dietes per Assistència Consell Administració

El detall d'aquests serveis exteriors és orientatiu i correspon als contractes i serveis que s'estan prestant actualment.

Tributs

Correspon a aquells tributs de les oficines centrals com escombraries, etc. En cap cas l'específic de cada

línia d'activitat com IAE, o específics dels vehicles adscrits a les línies d'activitat.

Dotacions Amortitzacions

Dotacions a les amortitzacions d'aquells elements adscrits als serveis generals.

La suma d'aquestes despeses (personal, serveis exteriors, tributs i amortitzacions) dels Serveis Generals constitueixen els COSTOS INDIRECTES a repartir per a cada línia d'activitat.

4.4.1.3 Repartiment dels costos indirectes entre les línies d'activitat

Totes aquestes despeses es distribuïran prorratejades entre les diferents àrees aplicant el criteri de persones equivalents que hi treballin.

El concepte de "persona equivalent" o persones efectives és refereix al nombre total de **jornades completes de personal de plantilla vinculades al funcionament de cada línia d'activitat**. És a dir, poden haver persones físiques que no facin jornada completa per a una línia d'activitat, el que podria suposar que hi haguessin més persones físiques adscrites de les jornades completes (persones equivalents o efectives) resultants.

El detall d'aquests llocs de treballs/persones equivalents constarà també, com fins ara, al document que per a cada exercici s'informa al Consell d'Administració i que ve condicionat, òbviament, a les prestacions de serveis que en cada moment estiguin encomanades a la societat.

De cara a l'exercici del 2024 el nombre de persones efectives (llocs de la plantilla) de cada línia d'activitat es preveu que siguin:

GESTIÓ DEL CENTRE D'ACTIVITATS (7,5 persones efectives)

- 1 lloc de cap de departament
- 1 lloc de coordinador/a de projectes
- 2 llocs d'administratiu/iva
- 1 lloc de cap d'unitat de manteniment i logística
- 2 llocs d'oficials de manteniment i logística
- 0,5 lloc de tècnic superior en comunicació (especialista xarxes socials)

GESTIÓ DELS SERVEIS DE COMUNICACIÓ MUNICIPALS INCLOENT SUPORT A TORRE BARRINA I A L'ALCALDIA (34,5 persones efectives)

- 1 lloc de cap de departament / Director des Serveis de Comunicació
- 1 lloc de cap d'unitat de gestió de la redacció
- 1 lloc de coordinador/a continguts informatius
- 1 lloc de coordinador/a d'emissions i programes
- 1 lloc de coordinador/a d'estratègia digital
- 1 lloc de coordinador/a Diari de l'H
- 1 lloc de coordinador/a multimèdia (suport a l'Alcaldia)
- 3 llocs de periodista editor de secció
- 10 llocs de periodistes multimèdia
- 1 lloc de productor/documentalista

- 1 lloc de cap d'unitat de sistemes tecnològics
- 1 lloc de coordinador/a de sistemes tecnològics
- 1 lloc de tècnic superior gràfica multimèdia
- 4 llocs de tècnics polivalents multimèdia
- 1 lloc de responsable operatiu edifici mitjans i altres
- 1 lloc d'administratiu/iva
- 1 lloc d'agent comercial
- 1 lloc de tècnic superior comunicació (suport a Torre Barrina)
- 1 lloc de tècnic coordinador sistemes multimèdia (suport a Torre Barrina)
- 1 lloc d'oficial multimèdia i logística (suport a Torre Barrina)
- 0,5 lloc de tècnic superior en comunicació (especialista xarxes socials)

GESTIÓ DEL SERVEI DE CONTROL DE ZONES AIRE (25,625 persones efectives)

- 0,5 lloc de cap de departament de mobilitat
- 1,5 lloc d'administratiu/iva
- 1 lloc de cap d'unitat de control de zones AIRE
- 18 + 6 (des del mes de juny que equivalen a 3,5 persones efectives anuals) llocs de controladors de zones AIRE
- 1 lloc d'informador/a de zones AIRE
- 0,125 lloc d'administratiu en situació de jubilació parcial

GESTIÓ DEL SERVEI DE GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL (16,125 persones efectives)

- 0,5 lloc de cap de departament de mobilitat
- 0,5 lloc d'administratiu/iva
- 1 lloc de cap d'unitat de dipòsit i grues
- 11 lloc de conductors de grua
- 3 llocs d'administratiu/iva (dipòsit)
- 0,125 lloc d'administratiu en situació de jubilació parcial

GESTIÓ DEL SERVEI D'APARCAMENTS (4 persones efectives)

- 1 lloc de cap de departament
- 3 llocs d'administratiu/iva

En total, 87,75 persones efectives en les cinc línies d'activitat actuals de la Societat La Farga, GEMSA.

El volum total de despeses generals (costos indirectes) s'ha de dividir per 87,75 (total persones efectives) i el resultat de la divisió multiplicar-ho pel nombre de persones efectives de cada línia d'activitat, el que ens donarà el volum de costos indirectes a repercutir a cada una.

És important indicar que **aquest criteri s'ha de mantenir en el temps**, en la mesura del que sigui possible, per tal de que les dades puguin ser comparables al llarg dels exercicis.

Tanmateix, mantenir el criteri en el temps no vol dir que cada exercici l'import dels costos indirectes sigui el mateix ni que el nombre de persones equivalents a les línies d'activitat sigui

invariable. Per exemple, si l'Ajuntament incrementa el nombre de zones AIRE a la ciutat, canviarà la necessitat de recursos i persones equivalents adscrits a la línia "Zona blava/zones AIRE". O si s'incrementa el nombre d'aparcaments a gestionar, pot variar també el nombre de persones equivalents.

Per això és molt important entendre que **EL CRITERI HA DE SER CONSTANT, tot i que el seu reflex en números pot variar d'un exercici a un altre si varien les condicions de prestació i/o gestió de cada línia.**

4.4.2 Translació d'aquest criteri al pressupost del 2024

El detall dels conceptes i previsió 2024 de les despeses generals de la SPM que configuren els costos indirectes és el següent:

	Serv. Gener.
PERSONAL amb increment 2,5%	792.796,31
Sous i Salaris	610.007,42
Seguretat Social	162.574,89
Altres despeses Socials	20.214,00
DESPESES SERVEIS EXTERIORS	307.127,00
Lloguers i cànon	3.576,00
Reparacions i Manteniment	66.964,00
Serveis Professionals	39.200,00
Primes Assegurances	38.700,00
Serveis Bancaris	800,00
Subministraments	55.100,00
Altres Serveis	102.787,00
DOTACIONS AMORTITZACIONS	12.270,61
Dot Am Inmovilizado Material	12.270,61
Total Despeses	1.112.193,92

I la distribució de les despeses generals per línia d'activitat en funció del nombre de persones efectives de cada una d'elles seria:

Distribució despeses indirectes 2024		Centre Activitats	Serveis Comunic.	Zones AIRE	Grua i dipòsit	Aparcaments
nº pax efectives	87,75	7,50	34,50	25,625	16,125	4,00
percentatge distribució	100%	8,55%	39,32%	29,20%	18,38%	4,56%
	Desp. SSGG 2024					
Sous i Salaris SSGG	610.007,42	52.137,39	239.831,98	178.136,07	112.095,38	27.806,61
Cost Seg Social SSGG	162.574,89	13.895,29	63.918,33	47.475,57	29.874,87	7.410,82
Cost Altres Despeses Socials	20.214,00	1.727,69	7.947,38	5.902,95	3.714,54	921,44
Altres serveis exteriors	307.127,00	26.250,17	120.750,79	89.688,08	56.437,87	14.000,09
Amortitzacions	12.270,61	1.048,77	4.824,34	3.583,30	2.254,86	559,34
	1.112.193,92	95.059,31	437.272,82	324.785,97	204.377,52	50.698,30

Com es veurà en el detall del pressupost per a cada línia d'activitat (apartat 5 d'aquest document) aquests seran els costos indirectes que s'aplicaran.

5 PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIONS, INVERSIONS I FINANÇAMENT

5.1. PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIONS PER ÀMBITS

El **programa anual d'actuacions** engloba els diferents àmbits de gestió de La Farga, Gestió d'Equipaments Municipals.

La Farga GEMSA és una Societat cent per cent propietat de l'Ajuntament de L'Hospitalet que va ser constituïda al 1987 per a prestar serveis vinculats a l'administració matriu. **La Farga, no pot decidir pel seu compte obrir línies d'activitat** que no emanin de directius i acords del govern de la Ciutat o de la seva Junta General, que n'és el Ple municipal en el seu conjunt.

És a dir, és un ENS INSTRUMENTAL DE DESCENTRALITZACIÓ EN LA GESTIÓ d'aquells serveis que l'Ajuntament determini per acord dels seus òrgans de govern.

La JGL, al juliol del 2021, va aprovar les Conclusions Parcial del grup de treball Ajuntament Farga. Aquestes conclusions deixen clar que tot el que fa la Societat ho fa perquè així ho va decidir l'Ajuntament en un moment o altre. També apunten a que la figura jurídica del que es fa des de la SPM és GESTIÓ DIRECTA DE SERVEI PÚBLIC A TRAVÉS DE SOCIETAT PRIVADA MUNICIPAL, que és la naturalesa jurídica de La Farga, GEMSA.

De fet, la Comissió de Competències Delegades del Ple ja va aprovar la gestió directa i les condicions reguladores d'aquesta gestió dels serveis municipals de zones d'estacionament regulat amb control horari (acord del 21 de desembre del 2022), el de retirada de vehicles e la via pública, dipòsit municipal i gestió administrativa de vehicles abandonats i dels renunciats pels seus propietaris (acord del 25 de gener del 2023), i el contracte programa per a la gestió dels Serveis de Comunicació Municipals (acord de Ple del 24 de maig del 2023). Hores d'ara només falta per definir i aprovar les condicions reguladores de la gestió dels espais de l'equipament municipal conegut com a Centre d'Activitats La Farga, i actualitzar les condicions de gestió del servei d'aparcaments municipals de gestió directa.

També cal tenir en compte que, més enllà de quan els reconeixerà formalment per l'Ajuntament la condició de mitjà propi seu d'aquesta Societat i la modificació dels Estatus que es deriva d'aquest reconeixement, la figura de l'encàrrec de prestació de serveis (Llei de contractes del Sector Públic) hauria de restringir-se a actuacions molt puntuals i imprevistes que no s'haguessin recollit en les condicions reguladores de les gestions directes que fa la SPM.

Per aquest document de pressupostos es treballa amb:

- Gestió del Centre d'Activitats
- Gestió dels Serveis de Comunicació Municipals (que inclouran també la retransmissió en "streaming" dels plens municipals, i el personal que fins ara estava adscrit als encàrrecs de prestació de serveis d'assistència tècnica a Torre Barrina i de suport comunicacional a l'Alcaldia)
- Gestió del servei de control de zones d'aparcament regulat (zones AIRE)
- Gestió del servei de retirada de vehicles (grua) i gestió administrativa del Dipòsit Municipal de vehicles
- Gestió del servei públic d'aparcaments municipals

En aplicació de les esmentades condicions reguladores, la gestió dels serveis de zones AIRE i grua i dipòsit tenen Pla d'Acció Anual pel 2024 elaborat per la Comissió de Seguiment creada entre l'Àrea municipal competent i la SPM La Farga, GEMSA. També i ple que fa a la gestió dels Serveis de Comunicació Municipals, el contracte programa aprovat incorpora el que ha de ser el pressupost 2024 en base als objectius establerts.

A continuació es fa esment dels fets més significatius de l'activitat prevista pel 2024 per a cada línia d'activitat.

5.1.1. Gestió del Centre d'Activitats

Programa anual d'actuacions

Pel que fa aquest àmbit, l'objecte de la societat és la realització, entre d'altres, de les finalitats següents:

- Explotar, administrar i gestionar els serveis municipals d'organització i promoció de fires, congressos, exposicions i similars, així com, l'explotació, la gestió i administració d'activitats culturals, esportives, artístiques i turístiques que tinguin lloc en el centre anomenat La Farga. Tota aquesta promoció i desenvolupament econòmic de la Ciutat es pot dur a terme des d'un impuls propi com per encomana directa de l'Ajuntament de L'Hospitalet.
- Impulsar activitats de promoció i desenvolupament econòmic de la ciutat de L'Hospitalet de Llobregat.

L'objectiu principal d'aquest àmbit és cercar la màxima rendibilitat de l'espai tot combinant dos factors: un d'ells és la concurrència de La Farga en el mercat i per tant, en competència amb el sector privat. I l'altre, és el dret preferent que té l'Ajuntament -en la seva qualitat d'accionista únic- sobre la disponibilitat d'aquest espai.

Essent el Centre d'Activitats un equipament propietat de l'Ajuntament i gestionat per la Societat, hauria d'haver una definició clara per part de l'Ajuntament dels usos i activitats que vulgui fer al Centre d'Activitats (Dia de Andalusia, Festes de Primavera, exàmens de selecció de personal, formació i d'altres) amb reserva de dates i memòria econòmica de les despeses que suposen aquestes activitats.

Els espais no utilitzats per l'Ajuntament són els que s'han de gestionar i explotar amb tercers des d'una òptica més d'activitats de mercat. En aquest àmbit de gestió, els resultats dels dos últims exercicis són satisfactoris amb un volum d'esdeveniments que ens permet mantenir un volum de facturació per l'equilibri de les nostres despeses estructurals. Fet que permet tornar la aportació municipal.

Remarcant i subratllant la necessitat d'inversió, en un equipament que està perdent competitivitat per la obsolescència de les instal·lacions.

Les línies estratègiques marcades en el període post pandèmia, a fi de superar els efectes negatius, i activar el mercat en el que incidim, està donat bons resultats i s'estan consolidant com a model de gestió.

Recordem que les línies bàsiques són:

- 1.- Fer de catalitzadors d'activitat directe (fent de coorganitzadors). Aclarir que la dimensió del departament de Centre d'Activitats no permet involucrar-se en més d'un projecte a l'any.
- 2.- Fer de catalitzadors d'activitat indirecte (recolzant la iniciativa privada en organització de fires, salons, etc. en el preu ocupació espai, i assessorament professional)

Destacar i subratllar la incidència negativa en els pressupostos i compte de resultats del Centre d'Activitats, i en conseqüència de La Farga GEMSA, de dues realitats que a dia d'avui no podem quantificar:

Increment desmesurat de les tarifes elèctriques i l'obsolescència de l'Equipament.

Els objectius què es proposen pel 2024, en el context descrit anteriorment, són els que apareixen al quadre següent:

SERVEI: CENTRE D'ACTIVITATS		OBJECTIU 2024
Objectiu (Objecte) 2024	Indicador	Valor esperat 2024
Recuperar la facturació	Volum de facturació total	875.000,00 €
	% de facturació de les activitats multitudinàries	50%
	% de facturació de les activitats congressuals	40%
	% de facturació de les reunions i jornades	10%
	% de facturació de la prestació de serveis / facturació total	45%
Recuperar volum d'ocupació i activitat optim de resultats	% d'ocupació en m² de les instal·lacions respecte el total de m² anuals disponibles	30%
	Nombre de visitants anuals	180.000
	Nombre de salons i fires de nova creació celebrats	6
Actualització i impacte de la comunicació i gestió digital del Centre d'Activitats	Portal web	
	Nombre d'entrades publicades	30
	Nombre d'esdeveniments del Centre d'Activitats que generen cobertura pròpia al web	30
	Xarxes socials	
	Nombre de seguidors a les xarxes socials (Twitter, Facebook i Instagram)	FB: 4000
		TW: 2400
		IG: 1800
	Nombre de publicacions a Flickr	15
	Nombre de publicacions a Youtube	10
	Estadístiques d'abast a les xarxes socials	
	Nombre d'impactes de les publicacions a les xarxes socials	FB: 40.000
		TW: 100
		IG: 50
	Segmentació dels seguidors a les xarxes socials	
	Distribució de gènere dels seguidors a les xarxes socials	D: X% / H: X%
		FB: 65% - 35%
		TW: 44% - 66%
		IG: 66% - 34%
	% d'usuaris que accedeixen amb telèfon mòbil	71,80%
	% d'usuaris que accedeixen amb ordinador	26,30%
	% d'usuaris que accedeixen amb un dispositiu tablet	1,91%
	Impacte en mitjans de comunicació	
	Nombre de notes de premsa emeses	10
	Nombre de notícies als mitjans de comunicació a partir de notes de premsa emeses p	10
	Nombre de notícies als mitjans de comunicació generades per activitats i esdevenime	20

El quadre econòmic de gestió previst pel 2024 és el que s'acompanya a continuació.

L'estat de Previsions d'Ingressos s'eleva a UN MILIÓ DOS-CENTS QUARANTA MIL SIS-CENTS QUARANTA EUROS AMB NORANTA-VUIT CÈNTIMS (1.240.640,98 €).

L'estat de Previsions de Despeses s'eleva a UN MILIÓ DOS-CENTS QUARANTA MIL SIS-CENTS QUARANTA EUROS AMB SETANTA-TRES CÈNTIMS (1.240.640,98 €).

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ 2024							
CENTRE D'ACTIVITATS							
ESTAT DE DOTACIONS	2023	costos directes	costos indirectes	2024	%desv	costos directes	costos indirectes
1. Aprovisionament	266.000,00	266.000,00	0,00	435.000,00	63,53%	435.000,00	0,00
2. Despeses de personal	495.923,82	429.037,47	66.886,35	523.432,76	5,55%	455.672,39	67.760,37
a) Sous i Salaris	379.521,07	327.717,08	51.803,99	399.171,63		347.034,24	52.137,39
b) Càrregues socials	111.544,28	98.261,39	13.282,89	119.474,44		105.579,15	13.895,29
c) Altres Despeses Socials	4.858,47	3.059,00	1.799,47	4.786,69		3.059,00	1.727,69
3. Amortització de l'immobilitzat	163.410,38	162.318,04	1.092,34	163.366,81	-0,03%	162.318,04	1.048,77
a) Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	8.641,40	7.549,06	1.092,34	8.597,83		7.549,06	1.048,77
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	154.768,98	154.768,98		154.768,98		154.768,98	
5. Altres despeses d'explotació	113.306,53	88.740,00	24.566,53	118.841,41	4,88%	92.591,24	26.250,17
a) Serveis exteriors	86.306,53	61.740,00	24.566,53	91.841,41		65.591,24	26.250,17
b) Tributs	27.000,00	27.000,00		27.000,00		27.000,00	
c) Pèrdues per deterioraments	0,00	0,00		0,00			
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00		0,00			
6. Despeses financeres	0,00	0,00		0,00			
7. Despeses extraordinàries	0,00	0,00		0,00		0,00	
8. TOTAL DOTACIONS	1.038.640,73	946.095,51	92.545,22	1.240.640,98	19,45%	1.145.581,67	95.059,31
ESTAT DE RECURSOS	2023			2024	%desv		
1. Import net de la xifra de negocis	523.000,00			875.000,00	67,30%		
a) Prestació de serveis	523.000,00			875.000,00	67,30%		
b) Publicitat	0,00			0,00			
2. Augment d'existències	0,00			0,00			
3. Altres ingressos d'explotació	360.872,00			210.872,00	-41,57%		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00			0,00			
b) Transferència Corrent Ajuntament	350.000,00			200.000,00	-42,86%		
c) Ingressos per arrendaments	10.872,00			10.872,00			
4. Imputació subvencions Immobilitzat	154.768,98			154.768,98			
5. Resultat per alienació Immobilitzat							
6. Ingressos financers	0,00			0,00			
7. Ingressos Extraordinaris	0,00			0,00			
8. TOTAL RECURSOS	1.038.640,98			1.240.640,98	19,45%		
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	0,25			0,00			

5.1.2. Gestió dels Serveis de Comunicació Municipals

Programa anual d'actuacions

Pel que fa a aquest àmbit, cal tenir present que l'objecte de la societat és la realització, entre d'altres, de les finalitats següents:

- Explotar, administrar i gestionar tots els serveis i les activitats que es relacionin amb els mitjans de comunicació social de competència municipal pròpia o per delegació o concessió, d'acord amb la legislació sectorial que regula aquesta matèria.

El nou model dels Mitjans de Comunicació públics és el que consta al Contracte Programa dels Serveis de Comunicació Municipals de L'Hospitalet 2023-2025 aprovat pel Ple de l'Ajuntament de L'Hospitalet en data 24 de maig de 2023.

A la memòria econòmica d'aquest contracte programa es recullen els pressupost del Departament pels exercicis 2024 i 2025 i es fa una descripció de les necessitats pressupostàries i, per tant, de finançament necessàries per dur a terme l'activitat en la nova etapa dels SCML'H descrita en aquest mateix document i acomplir els indicadors establerts en ell.

En aquest sentit aquests pressupostos determinen els recursos financers i les directrius generals de prestació del servei i dels recursos humans i materials que l'Ajuntament aportarà a l'ens prestador del servei. El pressupost final d'aquells exercicis 2024 i 2025 estarà condicionat, però, a la disponibilitat pressupostària de l'Ajuntament per cadascú d'ells.

Entre els objectius per 2024 es planteja, seguint la línia marcada en la proposta de contracte programa: el manteniment de la producció pròpia televisiva i de continguts informatius, una major presència a les xarxes socials, l'augment en el número d'exemplars de la tirada del Diari de L'Hospitalet i un lleuger augment dels ingressos generats pel Departament tot i la difícil conjuntura publicitària.

Els indicadors que apareixen en format "+X%" o "mantenir" (quan es tracta de valors numèrics) tant al 2023 com al 2024 s'han d'interpretar com l'increment esperat respecte de les dades de tancament de l'exercici anterior.

Respecte a l'objectiu "potenciar les xarxes socials" cal dir que les diferents XXSS han anat variant al llarg del temps la forma que ofereixen de mesurar les dades que ofereixen i que en les últimes modificacions l'impacte el valoren a través d'una mitjana mensual i no diària, pel que els valors del quadre d'objectius en aquest apartat s'han modificat respecte als d'anys anteriors.

Els objectius què es proposen pel 2024 són els que apareixen al quadre següent:

SERVEIS DE COMUNICACIÓ MUNICIPALS 2024			OBJECTIU	
Mitjà	Objectiu (Objecte)	Indicador	Valor proposat 2023	Valor esperat 2024
Televisió L'H	Potenciar la producció pròpia	Mitjana de minuts d'informatiu diari de dilluns a divendres	27 minuts	Mantenir
		Mitjana d'hores de producció pròpia a la setmana	6,5 hores	
	Obrir els mitjans a la ciutadania i les entitats	Entrevistes (a plató o per videoconferència) als diferents programes inclòs l'informatiu	11 entrevistes setmanals	

	Potenciar les col·laboracions externes	Establiment d'acords de col·laboració amb entitats de la ciutat	1 acord de col·laboració	
L'H Digital	Potenciar les xarxes socials	Total seguidors a les xarxes socials genèriques de L'HDigital (facebook i twitter)	Facebook 8.552 (a data 31/12/2022) + 2%	2%
			Twitter 8.915 (a data 31/12/2022) + 2%	
			Instagram 3237(31/12/2022) + 2%	
	Impacte a les xarxes socials: facebook, twitter i instagram		Facebook 15.624 (mitjana mensual de tot 2022) + 2%	2%
			Twitter 102.950 (mitjana mensual de tot 2022) + 2%	
			Instagram 46.645 (mitjana mensual de tot 2022) + 2%	
	Maximitzar l'impacte del portal L'H Digital	Mitjana de visites mensuals a pàgines	88.650 (mitjana durant l'any 2022) + 2%	2%
		Mitjana de nombre de sessions (IP única) mensuals	16.714 (mitjana durant l'any 2022) + 2%	
		Duració mitjana de la sessió	2:21 (mitjana durant l'any 2022)	Mantenir
		Mitjana setmanal notícies publicades a LH Digital	44,2 (mitjana durant l'any 2022)	
	Augmentar la varietat de la tipologia de continguts publicats	Publicar com a contingut diferenciat les entrevistes, seccions o reportatges dels diferents programes	50% publicació com a continguts diferenciats	Mantenir
Diari de L'Hospitalet	Mantenir les edicions publicades	Nombre d'edicions publicades	11 edicions	11 edicions
Global	Generar recursos	Total ingressos generats	192.540 €	194.040 €
		Ingressos (publicitat i continguts) generats via Televisió L'H	26.040 €	Mantenir
		Ingressos publicitat generats via L'H Digital	6.000 €	Mantenir
		Ingressos publicitat generats via Diari de L'Hospitalet	160.500 €	162.000 €

El quadre econòmic de gestió previst pel 2024 és el que s'acompanya a continuació.

L'Estat de Previsions d'Ingressos (recursos) s'eleva a TRES MILIONS QUATRE-CENTS VUITANTA-NOU MIL SETANTA-VUIT EUROS AMB NORANTA-SIS CÈNTIMS (3.489.078,96 €). L'aportació municipal incorpora també els recursos per a la retransmissió en "streaming" dels Plens municipals, per al suport comunicacional i per a Torre Barrina.

L'Estat de Previsions de Despeses (dotacions) s'eleva a TRES MILIONS QUATRE-CENTS VUITANTA-NOU MIL SETANTA-VUIT EUROS AMB NORANTA-SIS CÈNTIMS (3.489.078,96 €).

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ 2024							
SERVEIS DE COMUNICACIÓ MUNICIPALS							
ESTAT DE DOTACIONS	2023	costos directes	costos indirectes	2024	%	costos directes	costos indirectes
1. Aprovisionament	339.600,00	339.600,00	0,00	343.700,00	1,21%	343.700,00	
2. Despeses de personal	2.336.980,09	2.027.073,33	309.906,76	2.382.838,61	1,96%	2.071.140,92	311.697,69
a) Sous i Salaris	1.780.432,39	1.540.407,24	240.025,15	1.814.801,85		1.574.969,87	239.831,98
b) Càrregues socials	536.817,17	475.273,09	61.544,08	548.696,38		484.778,05	63.918,33
c) Altres Despeses Socials	19.730,53	11.393,00	8.337,53	19.340,38		11.393,00	7.947,38
3. Amortització de l'immobilitzat	39.594,31	34.533,14	5.061,17	247.837,44	525,94%	243.013,10	4.824,34
a) Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	39.594,31	34.533,14	5.061,17	39.357,48		34.533,14	4.824,34
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	0,00	0,00		208.479,96		208.479,96	
5. Altres despeses d'explotació	437.944,91	324.120,00	113.824,91	514.702,91	17,53%	393.952,12	120.750,79
a) Serveis exteriors	436.014,91	322.190,00	113.824,91	512.772,91		392.022,12	120.750,79
b) Tributs	1.930,00	1.930,00		1.930,00		1.930,00	
c) Pèrdues per deterioraments	0,00	0,00		0,00			
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00		0,00			
6. Despeses financeres	0,00	0,00		0,00		0,00	
7. Despeses extraordinàries	0,00	0,00		0,00			
8. TOTAL DOTACIONS	3.154.119,31	2.725.326,47	428.792,84	3.489.078,96	10,62%	3.051.806,14	437.272,82
ESTAT DE RECURSOS	2023			2024	%desv		
1. Import net de la xifra de negocis	475.948,29			194.040,00	-59,23%		
a) Prestació de serveis encàrrec comunicació	128.543,44						
b) Prestació de Serveis encàrrec T. Barrina	154.864,85						
c) Publicitat i Continguts	192.540,00			194.040,00			
2. Augment d'existències	0,00			0,00			
3. Altres ingressos d'explotació	2.678.171,02			3.086.559,00	15,25%		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00			0,00			
b) Transferència Corrent Ajuntament	2.678.171,02			3.086.559,00	15,25%		
	0,00			0,00			
4. Imputació subvencions Immobilitzat				208.479,96			
5. Resultat per alienació Immobilitzat							
6. Ingressos financers	0,00			0,00			
7. Ingressos Extraordinaris	0,00						
8. TOTAL RECURSOS	3.154.119,31			3.489.078,96	10,62%		
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	0,00			0,00			

5.1.3. Gestió del servei de control zones aparcament regulat (zones AIRE)

Programa anual d'actuacions

La línia d'activitat estructural del Departament de Mobilitat de la Societat s'encarrega de la gestió d'aquests serveis de control de zones d'aparcament regulat (zones AIRE) i del de retirada de vehicles amb grua i gestió administrativa del Dipòsit Municipal.

Després de molts anys treballant sota la figura jurídica d'encàrrec de prestació de serveis, l'Ajuntament aprovà la definició del servei amb memòria tècnica, projecte d'establiment i memòria econòmica i la forma de gestió directa des de la nostra Societat La Farga, GEMSA amb les corresponents condicions de gestió. L'aprovació definitiva per acord de la Comissió de Competències Delegades del Ple té data del 22 de desembre del 2022.

Durant el darrer semestre del 2022 i en paral·lel a la tramitació a l'expedient de gestió directa del servei es va implementar l'estructura (parquímetres i senyalització horitzontal i vertical) corresponent a les ampliacions Fase I i II aprovades pel Ple municipal. Aquestes fases han entrat en funcionament durant 2023 i impliquen un total de 4.308 places de zona verda i 883 de zona blava, a més de les 1.358 places de zones DUM (càrrega i descàrrega).

De cara al 2024 es preveu la implementació de la Fase III d'ampliació de zones AIRE que suposarà 3.548 noves places de zona verda, 349 noves places de zona blava i 34 noves places de zona DUM. En total durant l'any 2024 es gestionaran a la ciutat 7.856 places de zona verda, 1.232 places de zona blava i 1.392 de zones DUM.

Les condicions de gestió del servei aprovades impliquen que per a cada exercici la Comissió de Seguiment de la gestió entre l'Ajuntament i La Farga ha d'elaborar la proposta del Pla d'Acció Anual que reculli els objectius de gestió i la memòria econòmica vinculada. **Al present document de pressupost 2024 s'annexa la proposta de PAA 2024** elaborada i pendent d'aprovació per la CCDP.

El reflex d'aquesta ampliació a la memòria econòmica que forma part de l'esmentat expedient ja recull l'obligada ampliació de recursos humans i materials a emprar des de La Farga per poder fer front al control en aquests nous barris. Això implica un salt important pel que fa tant a les despeses d'aquesta línia com en els recursos necessaris per fer front a aquestes despeses.

El quadre econòmic de gestió previst pel 2024 i que és translació del recollit a la proposta de PAA, és el que s'acompanya a continuació.

L'estat de Previsions d'Ingressos (recursos) s'eleva a UN MILIÓ NOU-CENTS TRENTA-VUIT MIL CINQUANTA-UN EUROS AMB SETANTA-SIS CÈNTIMS (1.938.051,76 €) per a tot el 2024.

L'estat de Previsions de Despeses (dotacions) s'eleva a UN MILIÓ NOU-CENTS TRENTA-VUIT MIL CINQUANTA-UN EUROS AMB SETANTA-SIS CÈNTIMS (1.938.051,75 €) per a tot el 2024.

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ 2024							
PRESTACIÓ SERVEIS CONTROL ZONES AIRE							
ESTAT DE DOTACIONS	2023	costos directes	costos indirectes	2024	%	costos directes	costos indirectes
1. Aprovisionament	0,00			0,00			
2. Despeses de personal	1.187.247,51	991.047,56	196.199,95	1.392.004,19	17,25%	1.160.489,61	231.514,58
a) Sous i Salaris	879.875,33	727.916,96	151.958,37	1.018.970,16		840.834,10	178.136,06
b) Càrregues socials	277.691,75	238.728,60	38.963,15	334.189,08		286.713,51	47.475,57
c) Altres Despeses Socials	29.680,43	24.402,00	5.278,43	38.844,95		32.942,00	5.902,95
3. Amortització de l'immobilitzat	96.592,66	93.391,47	3.204,19	114.629,90	18,67%	111.046,60	3.583,30
a) Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	8.396,21	5.195,02	3.204,19	8.556,32		4.973,02	3.583,30
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	88.196,45	88.196,45		106.073,58		106.073,58	
5. Altres despeses d'explotació	361.489,28	289.427,46	72.061,82	431.417,67	19,34%	341.729,59	89.688,08
a) Serveis exteriors	360.239,28	288.177,46	72.061,82	430.167,67		340.479,59	89.688,08
b) Tributs	1.250,00	1.250,00		1.250,00		1.250,00	
c) Pèrdues per deterioraments	0,00	0,00		0,00			
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00		0,00			
6. Despeses financeres	0,00	0,00		0,00		0,00	
7. Despeses extraordinàries	0,00	0,00		0,00		0,00	
8. TOTAL DOTACIONS	1.645.329,45	1.373.866,49	271.465,96	1.938.051,76	17,79%	1.613.265,80	324.785,96
ESTAT DE RECURSOS	2023			2024	%		
1. Import net de la xifra de negocis	0,00			0,00			
a) Prestació de serveis	0,00			0,00			
b) Publicitat	0,00			0,00			
c) Ingressos encomana aparcaments (rotació/llogue	0,00			0,00			
2. Augment d'existències	0,00			0,00			
3. Altres ingressos d'explotació	1.557.132,99			1.831.978,17			
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00			0,00			
b) Transferència Corrent	1.557.132,99			1.831.978,17			
c) Ingressos per arrendaments	0,00			0,00			
4. Imputació subvencions Immobilitzat	88.196,45			106.073,58	20,27%		
5. Resultat per alienació Immobilitzat							
6. Ingressos financers	0,00			0,00			
7. Ingressos Extraordinaris	0,00						
8. TOTAL RECURSOS	1.645.329,44			1.938.051,75	17,79%		
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	-0,01			-0,01			

5.1.4. Gestió del servei de retirada de vehicles de la via pública (grua), dipòsit municipal de vehicles i gestió administrativa de vehicles abandonats

Programa anual d'actuacions.

La línia d'activitat estructural del Departament de Mobilitat de la Societat s'encarrega de la gestió dels serveis de control de zones d'aparcament regulat (zones AIRE) i del de retirada de vehicles amb grua i gestió del Dipòsit Municipal.

Després de molts anys treballant sota la figura jurídica d'encàrrec de prestació de serveis, l'Ajuntament aprovà la definició del servei amb memòria tècnica, projecte d'establiment i memòria econòmica i la forma de gestió directa des de la nostra Societat La Farga, GEMSA amb les corresponents condicions de gestió. L'aprovació per acord de la Comissió de Competències Delegades del Ple té data del 25 de gener del 2023 i incorpora la gestió administrativa de vehicles abandonats i renunciats pels seus propietaris.

Les condicions de gestió del servei aprovades impliquen que per a cada exercici la Comissió de Seguiment de la gestió entre l'Ajuntament i La Farga ha d'elaborar la proposta del Pla d'Acció Anual que reculli els objectius de gestió i la memòria econòmica vinculada. **Al present document de pressupost 2024 s'annexa la proposta de PAA 2024** elaborada i pendent d'aprovació per la CCDP.

Cal dir que s'està a l'espera de les obres que permetin traslladar el dipòsit de rotació des de l'actual ubicació provisional de l'aparcament del Parc de la Serp al solar del carrer Fortuna, 21 que l'Ajuntament adquirí per ubicar el dipòsit municipal de vehicles. Es preveu que les obres de condicionament del solar puguin començar durant 2024, tot i que serà difícil poder comptar amb el nou Dipòsit abans de la fi del 2024.

El quadre econòmic de gestió previst pel 2024 i que és translació del recollit a la proposta de PAA, és el que s'acompanya a continuació.

L'estat de Previsions d'Ingressos (recursos) s'eleva a UN MILIO CINC-CENTS QUARANTA-DOS MIL DOS-CENTS TRENTA-SIS EUROS AMB VUITANT-VUIT CÈNTIMS (1.542.236,88 €).

L'estat de Previsions de Despeses (dotacions) s'eleva a UN MILIO CINC-CENTS QUARANTA-DOS MIL DOS-CENTS TRENTA-SIS EUROS AMB VUITANT-VUIT CÈNTIMS (1.542.236,88 €).

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ 2024							
SERVEI DE GRUA I GESTIÓ DIPÒSIT							
ESTAT DE DOTACIONS	2023	costos directes	costos indirectes	2024	%	costos directes	costos indirectes
1. Aprovisionament	15.200,00	15.200,00		15.200,00	0,00%	15.200,00	
2. Despeses de personal	1.096.885,91	954.195,04	142.690,87	1.162.098,81	5,95%	1.016.414,02	145.684,79
a) Sous i Salariis	829.395,24	718.880,06	110.515,18	870.373,42		758.278,04	112.095,38
b) Càrregues socials	248.279,82	219.942,98	28.336,84	272.638,85		242.763,98	29.874,87
c) Altres Despeses Socials	19.210,85	15.372,00	3.838,85	19.086,54		15.372,00	3.714,54
3. Amortització de l'immobilitzat	19.924,27	17.593,95	2.330,32	19.848,81	-0,38%	17.593,95	2.254,86
a) Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	19.924,27	17.593,95	2.330,32	19.848,81		17.593,95	2.254,86
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	0,00	0,00		0,00		0,00	
5. Altres despeses d'explotació	282.133,59	229.725,00	52.408,59	345.089,26	22,31%	288.651,40	56.437,86
a) Serveis exteriors	279.133,59	226.725,00	52.408,59	342.089,26		285.651,40	56.437,86
b) Tributs	3.000,00	3.000,00		3.000,00		3.000,00	
c) Pèrdues per deterioraments	0,00	0,00		0,00			
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00		0,00			
6. Despeses financeres	0,00	0,00		0,00		0,00	
7. Despeses extraordinàries	0,00	0,00		0,00			
8. TOTAL DOTACIONS	1.414.143,77	1.216.713,99	197.429,78	1.542.236,88	109%	1.337.859,37	204.377,51
ESTAT DE RECURSOS	2023			2024	%		
1. Import net de la xifra de negocis	0,00			0,00			
a) Prestació de serveis				0,00			
b) Publicitat	0,00			0,00			
c) Ingressos encomana aparcaments (rotació/llog)	0,00			0,00			
2. Augment d'existències	0,00			0,00			
3. Altres ingressos d'explotació	1.414.143,77			1.542.236,88			
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00			0,00			
b) Transferència Corrent	1.414.143,77			1.542.236,88			
c) Ingressos per arrendaments	0,00			0,00			
4. Imputació subvencions Immobilitzat	0,00			0,00			
5. Resultat per alienació Immobilitzat	0,00			0,00			
6. Ingressos financers	0,00			0,00			
7. Ingressos Extraordinaris	0,00						
8. TOTAL RECURSOS	1.414.143,77			1.542.236,88	9,06%		
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	0,00			0,00			

5.1.5. Gestió servei públic d'aparcaments municipals.

Programa anual d'actuacions.

Aquesta línia d'activitat es va incorporar a l'activitat de la Societat La Farga GEMSA a partir de l'exercici del 2014 i **gestiona tant l'encomana de gestió d'aparcaments municipals com les places d'aparcament que la Societat té cedides com a element patrimonial.**

L'encomana referenciada implica:

1. Explotar, gestionar, inspeccionar i controlar, per encomana de gestió, els aparcaments públics municipals que gestiona directament l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat.
2. Supervisar i controlar, en nom de l'Ajuntament de L'Hospitalet, la gestió del servei públic en relació als aparcaments municipals atorgats en règim de concessió a tercers.

Al darrer trimestre del 2017 i a iniciativa de la Comissió de Seguiment d'aquesta encomana de la que participa la Societat i l'Àrea d'Espai Públic, Urbanisme, Sostenibilitat i Habitatge de l'Ajuntament de L'Hospitalet, es va plantejar la necessitat de revisar i actualitzar l'acord del Ple municipal per tal d'adaptar la memòria econòmica que es plantejava al 2013 a la realitat demostrada de gestió durant els exercicis del 2014, 2015 i 2016. Continuem amb la mateixa realitat que els exercicis anteriors. No s'ha avançat.

Amb l'entrada en vigor de la Llei 9/2017, que deixa ben clar que no es poden fer ENCOMANES de gestió a Societats Mercantils municipals, però sí encarregar-les la GESTIÓ DIRECTA DE SERVEIS públics, des de la Gerència de la Societat s'ha manifestat en diferents reunions de treball amb els Serveis Centrals de l'Ajuntament, la necessitat de reformular l'acord de Ple en el sentit de no parlar de encomana sinó de Gestió directa de Serveis des de La Farga, GEMSA, revisant i actualitzant tant el reglament del servei com la memòria econòmica. En el moment de l'elaboració d'aquesta proposta de pressupost, tot segueix igual, pel que la previsió d'aportació municipal que apareix al quadre dels estats provisionals es torna a adaptar a les condicions de l'encomana del 2013.

El parc de places d'aparcament de gestió directe municipal, (sense comptar **l'aparcament del Poliesportiu Municipal del Centre** ja que s'entén que és un espai totalment vinculat a la gestió de l'esmentat equipament i no com un aparcament més de la ciutat) es xifra en 6.128, de les que 114 estan adscrites al dipòsit municipal de vehicles del Parc de la Serp, 120 estan destinades a places de rotació als aparcaments de la Plaça del Mercat de Collblanc (màxim de 100 places) i a Vidrieries Llobregat (20 places). D'aquest volum de places, excepte 584 que tenen atorgat el dret d'ús individualitzat fins el 31 de desembre de 2027, la resta és per cinquanta anys. El parc de places de gestió indirecte que estan dins de l'encomana municipal a la Societat és de 2.165.

A aquestes s'han d'afegir en la gestió d'aquesta línia d'activitat, tot i no formar part de l'encomana, 70 places cedides per l'ajuntament de l'aparcament vinculat al centre Comercial la Farga per a l'usdefruit de la Societat segons acord de Ple de data 6 de juny del 1.997, i 47 places a l'aparcament del carrer Vigo amb avinguda Carilet que es van adscriure a la Societat com a transmissió no dinerària del domini segons acord de la Junta General de 5 de desembre de 2012.

Els preus públics de lloguer aplicables no han estat modificats tampoc pel proper exercici i l'estat d'ocupació és molt similar als darrers exercicis quasi plena ocupació, raó per la qual els ingressos es preveuen similars. El control i gestió de la morositat és continuada i periòdica.

Quan a la rotació, resulta molt complicat poder fer previsions de la recaptació donades les contínues variacions i circumstàncies que als darrers exercicis s'estan produint, nous hàbits dels usuaris a conseqüència de la pandèmia, augment dels preus dels combustibles, limitacions de circulació a la Carretera de Collblanc restringint l'accés de vehicles, previsió de realització d'obres al Camp Nou i en conseqüència la no celebració de partits de futbol.

Des de la Societat Municipal **es planteja la imperiosa necessitat de instal·lar nous sistemes d'accés i control a l'aparcament de Collblanc absolutament obsolets, que pateixen continuades i reiterades avaries e incidències que en definitiva dificulten el normal desenvolupament del servei de rotació.** El sistema de l'aparcament de Vidrieres és idèntic si bé en aquest cas el que es planteja és l'anul·lació de la rotació i la destinació d'aquestes places als residents de la zona mitjançant contractes d'abonament donada la gran demanda front la rotació que resulta escassa, i no es considera raonable procedir al canvi dels caixers que resulta una inversió econòmicament important .

Els objectius pel 2024 que es plantegen a l'àmbit de gestió dels aparcaments de titularitat municipal són els que apareixen al quadre següent:

SERVEI: GESTIÓ D'APARCAMENTS			OBJECTIU
Tipus de gestió	Objectiu (Objecte)	Indicador	Valor esperat 2024
Gestió directa	Mantenir el nivell d'ocupació	% d'ocupació de les places d'aparcament de lloguer	> 95%
		Ingressos obtinguts a través de les places d'aparcament de rotació	130.000,00 €
	Optimitzar la transició de lloguers	Temps mitjà entre la baixa i l'alta dels contractes de lloguer	7 dies
	Minimitzar la morositat	Taxa de morositat (euros pendents de cobrament / euros totals a cobrar)	3,50%
	Agilitzar la transmissions patrimonials	Temps mitjà transcorregut entre l'entrada de documentació i la realització del tràmit	7 dies
	Oferir una bona atenció a l'usuari	Temps mitjà de resposta a consultes	1 dia
Gestió indirecta	Agilitzar la gestió	Temps de resposta al tràmit de tempteig en transmissions patrimonials	3 dies

El quadre econòmic de gestió previst pel 2024 és el que s'acompanya a continuació.

L'estat de Previsions d'Ingressos (recursos) s'eleva a VUIT-CENTS SETANTA-NOU MIL SIS-CENTS SETANTA-CINC EUROS AMB DINOU CÈNTIMS (879.675,19 €).

L'estat de Previsions de Despeses (dotacions) s'eleva a SET-CENTS SEIXANTA-VUIT MIL CINC-CENTS SEIXANTA-SET EUROS AMB VINT-I-CINC CÈNTIMS (768.567,25 €)

Al no haver-se modificat les condicions econòmiques de la gestió d'aquest servei públic, ens trobem amb una aportació municipal dins del ingressos per un import de 91.449,60 euros innecessària per cobrir despeses que genera un saldo positiu en aquesta línia d'activitat.

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ 2024							
GESTIÓ APARCAMENTS MUNICIPALS							
ESTAT DE DOTACIONS	2023	costos directes	costos indirectes	2024	%	costos directes	costos indirectes
1. Aprovisionament	0,00						
2. Despeses de personal	265.149,10	229.476,38	35.672,72	277.583,23	4,69%	241.444,36	36.138,87
a) Sous i Salariis	204.880,22	177.251,43	27.628,79	213.084,20		185.277,59	27.806,61
b) Càrregues socials	58.179,16	51.094,95	7.084,21	62.447,59		55.036,77	7.410,82
c) Altres Despeses Socials	2.089,72	1.130,00	959,72	2.051,44		1.130,00	921,44
3. Amortització de l'immobilitzat	42.587,40	42.004,82	582,58	42.564,16	-0,05%	42.004,82	559,34
a) Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	23.361,81	22.779,23	582,58	23.338,57		22.779,23	559,34
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	19.225,59	19.225,59		19.225,59		19.225,59	
5. Altres despeses d'explotació	420.121,92	407.019,77	13.102,15	448.419,86	6,74%	434.419,77	14.000,09
a) Serveis exteriors	417.121,92	404.019,77	13.102,15	445.219,86		431.219,77	14.000,09
b) Tributs	3.000,00	3.000,00		3.200,00		3.200,00	
c) Pèrdues per deterioraments	0,00	0,00		0,00			
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00		0,00			
6. Despeses financeres	0,00	0,00		0,00			
7. Despeses extraordinàries	0,00	0,00		0,00			
8. TOTAL DOTACIONS	727.858,42	678.500,97	49.357,45	768.567,25	5,59%	717.868,95	50.698,30
ESTAT DE RECURSOS	2023			2024	%		
1. Import net de la xifra de negocis	115.449,60			115.449,60	0,00%		
a) Transmissions Aparcaments entre tercers	24.000,00			24.000,00			
b) Publicitat	0,00						
c) Prestació Serveis Gestió Aparcaments	91.449,60			91.449,60			
2. Augment d'existències	0,00			0,00			
3. Altres ingressos d'explotació	745.000,00			745.000,00	0,00%		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00						
b) Rotació Ap. Collblanc i Vidrieres	150.000,00			130.000,00			
c) Ingressos per arrendaments	595.000,00			615.000,00			
4. Imputació subvencions Immobilitzat	19.225,59			19.225,59			
5. Resultat per alienació Immobilitzat							
6. Ingressos financers	0,00			0,00			
7. Ingressos Extraordinaris	0,00			0,00			
8. TOTAL RECURSOS	879.675,19			879.675,19	0,00%		
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	151.816,77			111.107,94			

Cal dir, però, que aquest és el quadre pressupostari de la línia d'activitat de gestió d'aparcaments i no el quadre pressupostari de gestió de l'encomana rebuda de l'Ajuntament, ja que el mateix departament també gestiona les places d'aparcament que té adscrites la Societat com actius propis.

La separació dels comptes d'explotació de l'encomana municipal i de la gestió pròpia d'aparcaments es pot veure al quadre següent:

ESTAT DE DOTACIONS	2024	Encomana Aparc	Aparc Vigo i Girona
1. Aprovisionament			
2. Despeses de personal	277.583,23	251.367,66	26.215,57
a) Sous i Salariis	213.084,20	192.778,31	20.305,89
b) Càrregues socials	62.447,59	56.645,72	5.801,87
c) Altres Despeses Socials	2.051,44	1.943,63	107,81
3. Amortització de l'immobilitzat	42.564,16	1.685,13	40.879,03
a) Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	23.338,57	1.685,13	21.653,44
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	19.225,59	0,00	19.225,59
5. Altres despeses d'explotació	448.419,86	437.181,85	11.238,01
a) Serveis exteriors	445.219,86	437.181,85	8.038,01
b) Tributs	3.200,00		3.200,00
c) Pèrdues per deterioraments	0,00		
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	
6. Despeses financeres	0,00	0,00	
7. Despeses extraordinàries	0,00		
8. TOTAL DOTACIONS	768.567,25	690.234,63	78.332,62
ESTAT DE RECURSOS	2024	Encomana Aparc	Aparc Vigo i Girona
1. Import net de la xifra de negocis	115.449,60	115.449,60	0,00
a) Prestació de serveis (Transmissions)	24.000,00	24.000,00	0,00
b) Publicitat	0,00	0,00	0,00
c) Ingressos encomana aparcaments	91.449,60	91.449,60	0,00
2. Augment d'existències	0,00	0,00	0,00
3. Altres ingressos d'explotació	745.000,00	675.000,00	70.000,00
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00	0,00	0,00
b) Rotació Ap. Collblanc i Vidrieres	130.000,00	130.000,00	
c) Ingressos per arrendaments	615.000,00	545.000,00	70.000,00
4. Imputació subvencions Immobilitzat	19.225,59		19.225,59
5. Resultat per alienació Immobilitzat		0,00	
6. Ingressos financers	0,00	0,00	
7. Ingressos Extraordinaris	0,00		
8. TOTAL RECURSOS	879.675,19	790.449,60	89.225,59
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	111.107,94	100.214,97	10.892,97

Així doncs, es preveu que de la gestió encomanada per l'Ajuntament en resulti un saldo a retornar després de la liquidació de 100.214,97 euros.

5.2. PROGRAMA ANUAL D'INVERSIONS I FINANÇAMENT.

Donat que la situació econòmica actual de la Societat ha permès un romanent de tresoreria suficient per tenir un fons de reposició de més de vuitanta mil euros anuals, **es contempla la possibilitat de poder fer inversions de reposició d'alguns elements obsolets de l'immobilitzat sempre i quan es pugui fer sense recórrer a finançament extern.**

La previsió d'inversions de reposició pel 2024 passa per:

- Renovació material tècnic de Mitjans de Comunicació, amb una inversió de reposició estimada en uns 50.000 euros.
- Nous equips de telefonia, i adquisició eines informàtiques de gestió documental electrònica, per un total estimat de 35.000 euros.

Si la situació financera de la Societat ho permetés sense haver de recórrer a finançament extern, també s'escometrien inversions de reposició al Centre d'Activitats.

6 INFORMACIÓ SOBRE PLANTILLA I COSTOS DEL PERSONAL

6.1. PLANTILLA PREVISTA PER L'EXERCICI DEL 2024

A diferència del concepte plantilla que apareix a l'EBEP i que és el conjunt de places classificades per cossos, escales, subescales, classes i categories, en el cas de la Societat La Farga, GEMSA, atenent al seu caràcter de societat mercantil tot i estar categoritzada com a sector públic, **la plantilla s'entén com el conjunt de persones necessàries pel desenvolupament eficient de l'objecte social i les línies d'activitat de la Societat** estructurades en grups professionals diferenciats en funció dels requisits de formació prèvia.

Els grups professionals que es defineixen per primera vegada al conveni 2017-2019 que venia a substituir als anteriors marcs de relacions laborals que eren d'aplicació al personal que treballava a la Societat (conveni L'H 2010, conveni antic La Farga, drets i deures consolidats del personal provinent de l'extint Organisme Autònom Municipal de Comunicació), són els següents:

- **Personal de Suport** (Exigència de títol acreditatiu d'estar en possessió del Certificat d'Escolaritat o altre legalment assimilable)
- **Personal de Serveis** (Exigència de títol acreditatiu de graduat escolar, graduat en secundària o altre legalment assimilable)
- **Personal Tècnic i Administratiu** (Exigència de títol acreditatiu de formació professional de grau mig, batxillerat o altre legalment assimilada)
- **Tècnics/ques mitjans/professionals** (Exigència de títol acreditatiu de formació professional de grau superior, titulació universitària de nivell mig o altre legalment assimilada)
- **Tècnics/ques Superiors** (exigència de títol acreditatiu de formació universitària superior o altre legalment assimilada)

Dins de cada grup professional es poden estructurar diferents llocs de treball en funció de les tasques a realitzar i de la missió que s'assigni a cada lloc dins del desenvolupament de l'activitat de la Societat.

A banda del personal laboral, també **existeixen dues places de personal d'alta direcció** aprovades per la Junta General de la Societat i que corresponen a la Gerència de la Societat i a la Direcció dels Mitjans de Comunicació municipals que es gestionen de manera directa per La Farga, GEMSA. **Les retribucions d'aquests llocs estan fora de les taules salarials del Conveni i es van aprovar pel Ple de l'Ajuntament constituït en Junta General d'Accionistes al gener del 2018.**

La plantilla que es presenta recull les posicions que són estables a la Societat i de les que la seva provisió implica contracte laboral indefinit. La provisió es fa per procés de convocatòria pública.

Les dades corresponents al tancament del 2023 serien:

equivalències	Places amb contracte indefinit	31/12/2023	temporals per jub parcial	total
(A1)	Tècnics/iques Superiors	30		30
(A2)	Tècnics/iques Mitjans/Professionals	10		10
(C1)	Tècnics/iques i Administratius/ives	20	1 al 25% jub parcial	21
(C2)	Personal de Serveis	33		33
	TOTAL	93		94
	Personal alta direcció	2		2
	TOTAL:	95	1 al 25% jub parcial	96

De cara al 2024, el pressupost s'ha elaborat adequant els recursos necessaris a les condicions de gestió que es deriven de les propostes dels PAA 2024 dels serveis de control de zones AIRE i de Retirada de vehicles de la via pública i gestió del Dipòsit municipal de vehicles i del contracte Programa per a la gestió dels Serveis de Comunicació Municipals.

Aquesta adaptació fa que el quadre de plantilla (llocs amb contracte indefinit) previstos pel 2024 s'incrementi en sis places vinculades a l'ampliació de zones AIRE a nous barris de la ciutat i la transformació d'un lloc de periodista multimèdia per a interinatges en un lloc indefinit.

El quadre seria:

equivalències	Places amb contracte indefinit	prev 2024	temporals per jub parcial	total
(A1)	Tècnics/iques Superiors	30		30
(A2)	Tècnics/iques Mitjans/Professionals	10		10
(C1)	Tècnics/iques i Administratius/ives	20	1 al 25% jub parcial	21,00
(C2)	Personal de Serveis	39		39
	TOTAL	99		100,00
	Personal alta direcció	2		2
	TOTAL:	101	1 al 25% jub parcial	102,00

La distribució inicial per unitats organitzatives (serveis generals i línies d'activitat) prevista pel 2024 seria la següent:

Previsió plantilla 2024					llocs ocupats i dotats
Estructura	100%	50%	25%	Suma ded.	
Serveis Generals					
GERÈNCIA	1			1	1
DEPARTAMENT DE SERVEIS JURÍDICS I CONTRACTACIÓ	3			3	3
DEPARTAMENT DE SERVEIS ECONÒMICS	3			3	3
DEPARTAMENT D'INFORMÀTICA I COMUNICACIONS	1			1	1
UNITAT D'ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS HUMANS	3			3	3
Línies d'activitat					
DEPARTAMENT DE GESTIÓ CENTRE D'ACTIVITATS "LA FARGA"	7,5			7,5	7 + 1al 50%
DEPARTAMENT DE GESTIÓ DELS SERVEIS DE COMUNICACIÓ MUNICIPALS (*)	34,5			34,5	34 + 1 al 50%
DEPARTAMENT DE SERVEIS DE MOBILITAT (**)	44		1	44,25(*)	44 + 1/25%
DEPARTAMENT DE GESTIÓ APARCAMENTS MUNICIPALS	4			4	4
	101		1	101,25	101,25
(*) Es preveu que a data 1 de juny del 2024 s'incorporin sis nous llocs de controladors de zones AIRE; aquí es compten com a llocs sencers (6), però pel càlcul dels costos indirectes es compta la part proporcional anual de dedicació (3,5).					

I la distribució per unitats organitzatives i grups professionals:

Previsió plantilla 2024						
		Distribució per Grups professionals				
Estructura	Alta direc.	tecn. Super.	tec. med/prof	tecn i adm	pers. Serv.	
Serveis Generals						
GERÈNCIA	1					1
DEPARTAMENT DE SERVEIS JURÍDICS I CONTRACTACIÓ		2		1		3
DEPARTAMENT DE SERVEIS ECONÒMICS		1		2		3
DEPARTAMENT D'INFORMÀTICA I COMUNICACIONS		1				1
UNITAT D'ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS HUMANS			1	2		3
Línies d'activitat						
DEPARTAMENT DE GESTIÓ CENTRE D'ACTIVITATS "LA FARGA"		1,5	1	3	2	7,5
DEPARTAMENT DE GESTIÓ DELS SERVEIS DE COMUNICACIÓ MUNICIPALS (*)	1	22,5	8	2	1	34,5
DEPARTAMENT DE SERVEIS DE MOBILITAT (**)		1		7 + 1/25%	36	44 + 1/25%
DEPARTAMENT DE GESTIÓ APARCAMENTS MUNICIPALS		1		3		4
	2	30	10	20 + 1/25%	39	101 + 1/25%

6.2 ADSCRIPCIONS DE LLOCS DE TREBALL PREVISTES PER UNITATS ORGANITZATIVES PEL 2024

En funció de les informacions de que es disposa respecte de les condicions de gestió pel 2023 a data d'elaboració d'aquest document de pressupostos, la previsió d'adscripcions de llocs de treball a cada unitat organitzativa és la que es recull a continuació.

UNITATS ORGANITZATIVES DE SERVEIS GENERALS

GERÈNCIA (1)

- 1 gerent/a

DEPARTAMENT DE SERVEIS JURÍDICS I CONTRACTACIÓ (3)

- 1 cap de departament de serveis jurídics i contractació
- 1 tècnic superior jurídic
- 1 auxiliar tècnic serveis jurídics i gerència

DEPARTAMENT DE SERVEIS ECONÒMICS (3)

- 1 cap de departament de serveis econòmics
- 2 administratius especialistes comptabilitat

DEPARTAMENT D'INFORMÀTICA I COMUNICACIONS (1)

- 1 cap del departament d'informàtica i comunicacions

UNITAT D'ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS HUMANS (3)

- 1 cap d'unitat d'administració de recursos humans
- 1 administrativa especialista nòmines i seguretat social
- 1 administratiu/iva

UNITATS ORGANITZATIVES CORRESPONENTS A LÍNIES D'ACTIVITAT

GESTIÓ DEL CENTRE D'ACTIVITATS (7,5 persones efectives)

- 1 lloc de cap de departament
- 1 lloc de coordinador/a de projectes
- 2 llocs d'administratiu/iva
- 1 lloc de cap d'unitat de manteniment i logística
- 2 llocs d'oficials de manteniment i logística
- 0,5 lloc de tècnic superior en comunicació (especialista xarxes socials)

GESTIÓ DELS SERVEIS DE COMUNICACIÓ MUNICIPALS incloent suport a torre barrina i a l'alcaldia (34,5 persones efectives)

- 1 lloc de cap de departament / Director des Serveis de Comunicació
- 1 lloc de cap d'unitat de gestió de la redacció
- 1 lloc de coordinador/a continguts informatius
- 1 lloc de coordinador/a d'emissions i programes
- 1 lloc de coordinador/a d'estratègia digital
- 1 lloc de coordinador/a Diari de l'H
- 1 lloc de coordinador/a multimèdia (suport a l'Alcaldia)
- 3 llocs de periodista editor de secció
- 10 llocs de periodistes multimèdia
- 1 lloc de productor/documentalista
- 1 lloc de cap d'unitat de sistemes tecnològics
- 1 lloc de coordinador/a de sistemes tecnològics
- 1 lloc de tècnic superior gràfica multimèdia
- 4 llocs de tècnics polivalents multimèdia
- 1 lloc de responsable operatiu edifici mitjans i altres
- 1 lloc d'administratiu/iva
- 1 lloc d'agent comercial
- 1 lloc de tècnic superior comunicació (suport a Torre Barrina)
- 1 lloc de tècnic coordinador sistemes multimèdia (suport a Torre Barrina)
- 1 lloc d'oficial multimèdia i logística (suport a Torre Barrina)
- 0,5 lloc de tècnic superior en comunicació (especialista xarxes socials)

GESTIÓ DEL SERVEI DE CONTROL DE ZONES AIRE (25,625 persones efectives)

- 0,5 lloc de cap de departament de mobilitat
- 1,5 lloc d'administratiu/iva
- 1 lloc de cap d'unitat de control de zones AIRE
- 18 + 6 (des del mes de juny que equivalen a 3,5 persones efectives anuals) llocs de controladors de zones AIRE
- 1 lloc d'informador/a de zones AIRE
- 0,125 lloc d'administratiu en situació de jubilació parcial

GESTIÓ DEL SERVEI DE GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL (16,125 persones efectives)

- 0,5 lloc de cap de departament de mobilitat
- 0,5 lloc d'administratiu/iva
- 1 lloc de cap d'unitat de dipòsit i grues

- 11 lloc de conductors de grua
- 3 llocs d'administratiu/iva (dipòsit)
- 0,125 lloc d'administratiu en situació de jubilació parcial

GESTIÓ DEL SERVEI D'APARCAMENTS (4 persones efectives)

- 1 lloc de cap de departament
- 3 llocs d'administratiu/iva

6.3. DESPESES DE PERSONAL PER ESTRUCTURES RECOLLIDES A AQUEST PRESSUPOST PEL 2024

	Serv. Gener.	Centre d'Activ	Serveis Comunic.	Zones AIRE	Grua i Dipòsit	Aparcaments	Total
PERSONAL amb increment 2,5%	792.796,31	455.672,39	2.071.140,92	1.160.489,60	1.016.414,02	241.444,36	5.737.957,59
Sous i Salaris	610.007,42	347.034,24	1.574.969,87	840.834,10	758.278,04	185.277,59	4.316.401,26
Seguretat Social	162.574,89	105.579,15	484.778,05	286.713,50	242.763,98	55.036,77	1.337.446,34
Altres despeses Socials	20.214,00	3.059,00	11.393,00	32.942,00	15.372,00	1.130,00	84.110,00

6.4 TAULES SALARIALS D'APLICACIÓ AL 2024

A la pàgina següent es presenten les taules salarials que seran d'aplicació al 2024 havent incorporat ja l'increment del 2'5% que s'estima previst al projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat pel 2024.

Cal dir que tal i com es recull al conveni actualment vigent a la Societat, els conceptes Salari Base (igual quantitat per tots els llocs d'un mateix grup professional) i el complement de lloc de treball són els únics conceptes consolidables.

La resta de conceptes son "No consolidables"

	GRUP PROFESSIONAL	LLOCS DE TREBALL	SALARI BASE 2024	compl lloct 2024	compl jef 2024	compl edició, secció, presentació	compl noct 2024	no sinistr 2024	disp hora 2024	Variable	Cd' Adm 2024	TOTAL 2024
01	Personal de suport	01001 recepcionista, telefonista	24.510,77	-	-	-	-	-	-	-	-	24.510,77
		01002 auxiliar de grua	24.510,77	-	-	-	-	-	-	-	-	24.510,77
02	Personal de serveis	02001 conductor de grua	28.012,31	3.144,38	-	-	-	1.143,84	-	-	-	32.300,53
		02002 conductor de grua nocturn	28.012,31	3.144,38	-	-	6.919,04	1.143,84	-	-	-	39.219,56
		02003 controlador zones AIRE	28.012,31	1.328,27	-	-	-	-	-	-	-	29.340,57
		02004 oficial manteniment i logística	28.012,31	5.572,64	-	-	-	-	2.801,23	-	-	36.386,18
		02005 oficial multimèdia i logística	28.012,31	2.305,17	-	-	-	-	-	-	-	30.317,48
03	Personal tècnic i admin.	03001 informador zones AIRE	28.012,31	1.328,27	-	-	-	-	-	-	-	29.340,57
		03002 administratiu/va	29.179,50	2.567,79	-	-	-	-	-	-	-	31.747,28
		03003 administratiu dipòsit nocturn	29.179,50	2.567,79	-	-	6.652,92	-	-	-	-	38.400,20
		03004 administratiu especialista comptab	29.179,50	5.135,59	-	-	-	-	-	-	-	34.315,08
		03005 administratiu especialista nomines	29.179,50	5.135,59	-	-	-	-	-	-	-	34.315,08
		03006 auxiliar tèc. serv. jurídics i gerència	29.179,50	6.342,46	-	-	-	-	-	-	-	35.521,96
		03007 coord.projectes centre activitats	29.179,50	6.342,46	3.501,53	-	-	-	-	-	-	39.023,49
		03008 agent comercial	29.179,50	6.342,46	-	-	-	-	-	12.000,00	-	47.521,96
		03009 cap unitat dipòsit i grues	29.179,50	6.926,06	7.003,09	-	-	-	2.801,23	-	-	45.909,87
		03010 cap unitat control zones AIRE	29.179,50	6.926,06	7.003,09	-	-	-	2.801,23	-	-	45.909,87
04	Tèc mitjans/professionals	04001 productor documentalista	32.097,44	-	-	-	-	-	-	-	-	32.097,44
		04002 tècnics polivalents multimèdia	32.097,44	1.167,18	-	-	-	-	-	-	-	33.264,62
		04004 resp operatiu edifici mitjans i altres	32.097,44	6.926,06	-	-	-	-	2.801,23	-	-	41.824,74
		04005 coordinador sistemes tecnològics	32.097,44	6.926,06	3.501,53	-	-	-	-	-	-	42.525,04
		04006 cap unitat manteniment i logist.	32.097,44	6.926,06	7.003,09	-	-	-	2.801,23	-	-	48.827,82
		04007 cap unitat administració rrhh	32.097,44	6.926,06	7.003,09	-	-	-	-	-	-	46.026,59
		04008 tècnic coordinador sist. Multimedia	32.097,44	6.926,06	-	-	-	-	-	-	-	39.023,50
05	Tècnics superiors	05001 tèc sup jurídic	33.848,22	3.501,53	-	-	-	-	-	-	-	37.349,75
		05002 tèc sup comunicació	33.848,22	1.167,18	-	-	-	-	-	-	-	35.015,39
		05002 tèc sup comunicació (disponibilitat)	33.848,22	1.167,18	-	-	-	-	2.801,23	-	-	37.816,63
		05003 periodista multimèdia	33.848,22	1.167,18	-	-	-	-	-	-	-	35.015,39
		05003 periodista multimèdia (presentadors)	33.848,22	1.167,18	-	1.283,89	-	-	-	-	-	36.299,29
		05018 periodista editor/a secció (cultura)	33.848,22	1.167,18	-	2.100,92	-	-	-	-	-	37.116,32
		05019 periodista editor/a secc. (esports)	33.848,22	1.167,18	-	2.100,92	-	-	-	-	-	37.116,32
		05020 periodista editor/a secc. (informatiu)	33.848,22	1.167,18	-	2.100,92	-	-	-	-	-	37.116,32
		05021 tèc. sup. gràfica aud/multimedia	33.848,22	1.167,18	-	-	-	-	-	-	-	35.015,39
		05005 coord. emissions/programes	33.848,22	2.451,07	3.501,53	-	-	-	-	-	-	39.800,82
		05006 coord. estratègia digital	33.848,22	2.451,07	3.501,53	-	-	-	-	-	-	42.602,05
		05007 coordinador/a Diari de L'Hospitalet	33.848,22	2.451,07	3.501,53	-	-	-	2.801,23	-	-	39.800,82
		05010 coordinador/a multimèdia	33.848,22	2.451,07	3.501,53	-	-	-	-	-	-	39.800,82
		05017 coord. continguts informatius	33.848,22	2.451,07	3.501,53	-	-	-	2.801,23	-	-	42.602,05
		05008 cap unitat sistemes tecnològics	33.848,22	11.601,77	7.003,09	-	-	-	-	-	-	52.453,07
		05009 cap unitat de gestió redacció	33.848,22	11.601,77	7.003,09	-	-	-	-	-	-	60.623,33
		05011 cap departament mobilitat	33.848,22	11.601,77	15.173,34	-	-	-	-	-	-	60.623,33
		05012 cap departament informàtica i c	33.848,22	11.601,77	15.173,34	-	-	-	-	-	-	60.623,33
		05013 cap departament aparaments	33.848,22	11.601,77	15.173,34	-	-	-	-	-	-	60.623,33
		05014 cap departament centre d'activitats	33.848,22	11.601,77	15.173,34	-	-	-	-	-	-	65.500,99
		05015 cap departament serveis econòmics	33.848,22	11.601,77	15.173,34	-	-	-	-	4.877,66	-	60.623,33
		05016 cap departament serveis jurídics	33.848,22	15.103,30	15.173,34	-	-	-	-	-	-	70.973,87
10	Personal directiu	10001 gerent	31.325,51	43.716,38	-	-	-	-	-	14.572,12	-	89.614,01
		10002 director/a mitjans comunicació	31.325,51	33.594,21	-	-	-	-	-	11.198,06	-	76.117,78

7 ANNEX DE DOCUMENTS DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2024

7.1 ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES: COMpte DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2024

COMpte DE PERDUES I GUANYS -PRESSUPOST	2023	2024
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis.	1.859.397,89	1.929.489,60
b) Prestacions de serveis	1.859.397,89	1.929.489,60
2. Variació d'existències.		
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	-	-
4. Aprovisionaments.	- 620.800,00	- 793.900,00
a) Consum de mercaderies		
b) Treballs realitzats per altres empreses	- 620.800,00	- 793.900,00
5. Altres ingressos d'explotació.	6.010.319,78	6.671.646,05
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	10.872,00	10.872,00
b) Subvencions d'explotació.	5.999.447,78	6.660.774,05
6. Despeses de personal.	- 5.382.186,43	- 5.737.957,60
a) Sous, salaris i assimilats.	- 4.074.104,25	- 4.316.401,26
b) Càrregues socials.	- 1.308.082,18	- 1.421.556,34
7. Altres despeses d'explotació.	- 1.614.996,23	- 1.858.471,12
a) Serveis exteriors.	- 1.578.816,23	- 1.822.091,12
b) Tributs.	- 36.180,00	- 36.380,00
8. Amortització del immobilitzat.	- 362.109,02	- 588.247,12
9. Imputació de subvencions.	262.191,02	488.548,11
10. Excès de provisions.		
11. Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat		
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ.	151.817,01	111.107,92
12. Ingressos financers.	-	-
a) De participacions en instruments de patrimoni.		
b) De valors negociables i altres instruments financers.	-	-
13. Despeses financeres.	-	-
b) Per deutes amb tercers.	-	-
14. Variació de valor raonable en instruments financers.		
15. Diferències de canvi.		
16. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers.		
A.2) RESULTAT FINANCER.	-	-
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS.	151.817,01	111.107,92
17. Impost sobre beneficis.	-	-
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES.	151.817,01	111.107,92
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
18. Resultat de l'exercici precedent d'operacions interrompudes net d'impostos		
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	151.817,01	111.107,92

7.2 PRESSUPOST PER CONSOLIDAR 2024

DESPESES		2024
CAPÍTOLS		IMPORT
1	Despeses de personal	5.737.957,60
2	Despeses en bens corrents i serveis	2.652.371,12
3	Despeses financeres	
4	Transferències corrents	
OPERACIONS CORRENTS		8.390.328,72
6	Inversions reals	
7	Transferències de capital	
OPERACIONS DE CAPITAL		-
8	Actius financers	
9	Passius financers	
OPERACIONS FINANCERES		-
TOTAL		8.390.328,72
Amortitzacions		588.247,12
TOTAL		8.978.575,84

INGRESSOS		
CAPÍTOLS		IMPORT
1	Impostos directes	
2	Impostos indirectes	
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.929.489,60
4	Transferències corrents	6.660.774,05
5	Ingressos patrimonials	10.872,00
OPERACIONS CORRENTS		8.601.135,65
6	Alienació d'inversions reals	
7	Transferències de capital	
OPERACIONS DE CAPITAL		-
8	Actius financers	
9	Passius financers	
OPERACIONS FINANCERES		-
TOTAL		8.601.135,65
Subvencions Capital Transf a Resultats		488.548,11
TOTAL		9.089.683,76

Superàvit		111.107,92
-----------	--	------------

7.3 PROPOSTA DE PAA (PLA D'ACCIÓ ANUAL) ZONES AIRE PEL 2024

7.4 PROPOSTA DE PAA (PLA D'ACCIÓ ANUAL) GRUA I DIPÒSIT PEL 2024