

PRESSUPOSTOS GENERALS 2026

**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 2026.....	7
2.3 Novetats amb reflex econòmic al Pressupost del 2026 respecte del 2025.....	9
2.4 Previsió d'ingressos.....	11
2.5 Previsió de despeses.....	11
3. ESTATS DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES: COMpte GENERAL DE PÈRDUES I GUANYs 2026.....	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 2026.....	14
4.1 Marc d'elaboració d'ingressos i despeses globals pel 2026.....	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	21

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.....	25
4.4.2	Translació d'aquest criteri al pressupost del 2026.....	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.....	33
5.1.3.	Gestió serveis control zones aparcament regulat (AIRE)..	36
5.1.4.	Gestió del servei de retirada de vehicles (grua), administració de dipòsit municipal de vehicles i gestió administrativa de vehicles abandonats.....	38
5.1.5.	Gestió servei públic d'aparcaments municipals.....	40
5.2.	Programa anual d'inversions i finançament.....	44
6.	INFORMACIÓ SOBRE PLANTILLA I COSTOS DEL PERSONAL.....	45
6.1.	Plantilla prevista per l'exercici del 2026.....	46
6.2.	Adscripcions de llocs de treball previstes per unitats organitzatives pel 2026.....	48
6.3	Despeses de personal per estructures recollides a aquest Pressupost pel 2026.....	50
6.4	Taules salarials d'aplicació al 2026.....	50
7.	ANNEX DE DOCUMENTS DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2026...	52
7.1	Estat de previsió d'ingressos i despeses: Compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2026.....	53
7.2	Pressupost per consolidar 2026.....	55

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 VUIT-CENTS CINQUANTA-UN MIL CENT ONZE EUROS AMB SETANTA-QUATRE CÈNTIMS (9.851.111,74 €) D'INGRESSOS, i de NOU MILIONS SET-CENTS VINT-I-QUATRE MIL CINC-CENTS NORANTA-CINC EUROS AMB SETANTA-QUATRE CÈNTIMS (9.724.595,74 €) DE DESPESES.

El saldo estimat resultant és positiu en 126.516 euros.

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 2026.

S'ha de dir que en el moment de preparar el document dels Estats Previsionals d'Ingressos i Despeses de la Societat Municipal La Farga, Gestió d'Equipaments Municipals, SA, per l'exercici 2026 la Societat gestiona de manera directa i per acords del Ple municipal, els serveis municipals de zones d'estacionament regulat amb control horari -zones AIRE- (acord de CCDP d'aprovació definitiva de data 21 de desembre del 2022), el 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), 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) i el servei municipal del Centre d'Activitats La Farga (acord de Ple de data 20 de desembre del 2024).

De les línies d'activitat actuals de la SPM només falta per concretar 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.

En compliment de la legislació en matèria pressupostària, es presenten a continuació els Pressupostos Generals per a l'exercici 2026, 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 Guanys.
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.
3. Relació d'inversions previstes.

José Antonio Alcaide Martín
PRESIDENT DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ
DE "LA FARGA, GEM SA"
L'Hospitalet, 25 de setembre del 2025

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'entenien 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 va aprovar 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), 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) i les condicions de la gestió directa del servei municipal Centre d'Activitats La Farga (acord de Ple de data 20 de desembre del 2024).

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.

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 2026

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 2026 – 2028 en data 27 de febrer del 2025.

De cara al 2026 **l'escenari pressupostari que es recollia al Pla Pressupostari referit** només incorporava un increment de les despeses de personal del 2% pels diferents exercicis respecte del pressupost inicial del 2025 i una revisió de les amortitzacions.

Respecte de les condicions de la gestió directa dels diferents serveis que es fan des de la nostra Societat, en el moment de la elaboració del Pla pressupostari a Mig Termini es va considerar que eren les mateixes que marcaren la confecció dels pressupostos del 2025. Es a dir, que pel 2026 es mantenien les zones AIRE que hi havia actives a finals del 2024, que el Dipòsit i la retirada de vehicles no canviava, que el contracte programa per a la gestió dels serveis de comunicació municipals es mantenia en la línia de l'aprovat pel període 2023 – 2025, que es mantenia una aportació municipal per quadrar els comptes de la gestió del Centre d'Activitats La Farga i que les condicions de gestió dels aparcaments no s'actualitzaven.

La previsió de pressupost pel 2026 que es recollia a l'esmentat Pla Pressupostari 2026-2028 era la que apareix al següent quadre:

PLA PRESSUPOSTARI 2026-2028		
<i>Estimació drets reconeguts nets</i>		
Ingressos	2025	2026
1. Impostos directes	0,00	0,00
2. Impostos indirectes	0,00	0,00
3. Taxes i altres ingressos	2.078.449,60	2.155.449,60
4. Transferències corrents	6.513.726,62	6.642.001,15
5. Ingressos patrimonials	10.872,00	10.872,00
Ingressos Corrents	8.603.048,22	8.808.322,75
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	8.603.048,22	8.808.322,75
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	656.624,24	442.960,90
INGRESSOS TOTALS	9.259.672,46	9.251.283,65
<i>Estimació obligacions reconegudes netes</i>		
Despeses	2025	2026
1. Despeses de personal	5.848.285,00	6.003.250,70
2. Despeses corrents en béns i serveis	2.551.892,59	2.601.918,84
3. Despeses financeres	0,00	0,00
4. Transferències corrents	0,00	0,00
5. Fons de contingència	0,00	0,00
Despeses Corrents	8.400.177,59	8.605.169,54
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	8.400.177,59	8.605.169,54
8. Actius financers	0,00	0,00
9. Passius financers	0,00	0,00
DESPESES FINANCERES	0,00	0,00
DESPESES TOTALS	8.400.177,59	8.605.169,54
Amortitzacions	733.989,54	529.549,22
TOTALS	9.134.167,13	9.134.718,76
DIFERENCIA INGRESSOS-DESPESES	125.505,33	116.564,89

Durant el present exercici 2025 s'han anat produint una sèrie de fets que fa que el pressupost pel 2026 que aquí es presenta, sigui sensiblement diferent al que es preveia la Pla Pressupostari a Mig Termini 2026-2028.

Ara es preveu pel 2026 un import total d'ingressos de NOU MILIONS VUIT-CENTS CINQUANTA-

UN MIL CENT ONZE EUROS AMB SETANTA-QUATRE CÈNTIMS (9.851.111,74 €) D'INGRESSOS, i de NOU MILIONS SET-CENTS VINT-I-QUATRE MIL CINC-CENTS NORANTA-CINC EUROS AMB SETANTA-QUATRE CÈNTIMS (9.724.595,74 €) DE DESPESES.

El saldo estimat resultant és positiu en 126.516 euros.

2.3. NOVETATS AMB REFLEX ECONÒMIC AL PRESSUPOST DEL 2026 RESPECTE DEL 2025

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

- La previsió d'increment de la massa salarial pel 2026 serà d'un 2% sobre la del 2025, que en teoria ha de ser un 2% (encara pendent d'aprovació pel govern de l'Estat) sobre la massa salarial tancada (un 2,5% d'increment respecte de la del 2023) del 2024.
- Les previsions d'ingressos i despeses de la línia d'activitat Gestió del **Centre d'Activitats La Farga** es fan tenint en compte la realitat de la gestió del 2025, molt millor de la pressupostada inicialment per l'exercici corrent i que farà que ja al 2025 els ingressos d'activitats de tercers financin el cost estructural de funcionament del Departament incloent els usos d'espais que faci l'Ajuntament com a propietari i titular de l'equipament municipal. És d'esperar que l'Ajuntament aprovi, abans de la fi del 2025 el PAA 2026 previst a les condicions de gestió aprovades, i que aquest reculli a la seva memòria econòmica les previsions que aquí es presenten. No caldria, doncs, preveure aportació municipal al compte d'explotació a no ser que s'interpreti per part del Ple municipal que cal aportar a la Societat el cost efectiu dels usos municipals dels espais de l'equipament municipal Centre d'Activitats La Farga.
- Pel que fa a la gestió dels **Serveis de Comunicació Municipals** de cara al 2025, el contracte programa aprovat finalitza al desembre del 2025 sense que en el moment d'elaborar el present informe existeixi una proposta de nou contracte programa pel 2026 i exercicis següents.

Tal i com està el Reglament d'Organització i Funcionament dels Serveis de Comunicació Municipals de L'H, ha de ser el Consell Executiu i de Programació, l'ens que elabori i proposi el nou contracte programa i aquest consell encara no està nomenat.

Això obliga a treballar avui amb una previsió de pròrroga de l'actual contracte programa de cara al 2026, pel que la previsió que es recull en aquest informe ha de ser obligatòriament d'una aportació del mateix import que l'aprovada pel 2025.

El pressupost pel 2026, igual que els del 2025, preveu una aportació municipal a la gestió dels serveis de 3.115.477 euros. Aquesta aportació cobreix tant la retransmissió dels plens per streaming, que deixa de ser un encàrrec puntual a estar incorporada dins de la gestió ordinària recollida al contracte Programa com els suports tècnics a Torre Barrina i el suport comunicacional a l'Ajuntament. No es recull aquí l'import corresponent al possible conveni d'inserció de publicitat institucional al Diari que es podria xifrar en uns 26.000 euros més.

El fet que s'hagi de pressupostar la mateixa aportació municipal que la establerta al contracte programa que s'ha de prorrogar, i el fet d'haver d'incorporar un increment del

2% sobre la massa salarial del personal adscrit, obliga a reestructurar la resta de conceptes de despesa per a no presentar aquí unes previsions amb pèrdues pel 2026.

- Pel que fa a la línia d'activitat de gestió del servei de **control de zones AIRE**, el fet que abans de l'estiu 2025 ja es va poder substituir els distintius personalitzats per a cada vehicle per autoritzacions massives a tots aquells vehicles que compleixin les condicions per a poder aparcar a les zones verdes de cada barri, ha implicat que es tramiti una modificació del PAA 2025 que reculli la implementació de la Fase III de zones AIRE a partir de setembre 2025, element que no estava previst inicialment al pressupost 2025, però que consolidarà de cara al 2026 una nova realitat amb un 40% de noves places (es passarà de 6.549 a 10.480 places de zona verda a la ciutat) que implicaran una major despesa en personal de control i administratiu. Aquest fet és el que justifica que comparant els dos pressupostos 2025 i 2026 hi hagi un salt quantitatiu tan important tant en despeses com en ingressos. Als treballs de la Comissió de Seguiment per a l'elaboració del PAA 2026 s'estima en 2.108.942,02 euros la transferència de recursos a La Farga per poder fer front a les despeses derivades de la gestió del servei pel 2026 que tenen el mateix import, tot i que el PAA encara no està en fase d'aprovació pel Ple en el moment de la elaboració d'aquest document.

Cal avançar també que, si es confirma la voluntat de l'Ajuntament d'ampliar a una possible Fase IV les places de zones AIRE, caldrà revisar a futur l'estructura actual de la Unitat de control de zones AIRE dins del Departament de Serveis a la Mobilitat podent plantejar-se la transformació a Departament només de control de zones AIRE.

- També i pel 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, s'ha de dur a aprovació pel Ple municipal la proposta de PAA 2026 elaborada per la seva Comissió de Seguiment i que, hores d'ara, resta pendent de tramitació. La proposta pel 2026 de gestió del servei de grua, dipòsit i altres, si no es modifiquen les condicions actuals, permetria xifrar en 1.647.320,59 euros la transferència de recursos a La Farga per poder fer front a les despeses derivades de la gestió del servei pel 2026.
- Tal i com ja es va fer al document dels pressupostos pel 2025, 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 dels serveis que es gestionen des de la SPM.

Els pressupostos del 2026 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 en base a la previsió d'adscripcions de llocs de treball a cada unitat organitzativa i a cada exercici.

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 derivades de les cessions temporals 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 aportacions a les gestions dels serveis municipals que fa la societat amb càrrec al pressupost municipal.

Cap 5 Ingressos patrimonials. Sota aquest epígraf s'integren tant els ingressos per arrendament del local 3 del Centre d'Activitats La Farga a la Agència Tributària de Catalunya.

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 2026.

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 GUANYES 2026

EXERCICI 2026

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

COMPTE DE PERDUES I GUANYES -PRESSUPOST	2025	2026
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis.	2.078.449,60	2.445.449,60
b) Prestacions de serveis	2.078.449,60	2.445.449,60
2. Variació d' existències.		
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	-	-
4. Aprovisionaments.	- 796.400,00	- 948.120,00
a) Consum de mercaderies		
b) Treballs realitzats per altres empreses	- 796.400,00	- 948.120,00
5. Altres ingressos d' explotació.	6.524.598,62	6.882.611,61
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	10.872,00	10.872,00
b) Subvencions d' explotació.	6.513.726,62	6.871.739,61
6. Despeses de personal.	- 5.848.285,00	- 6.396.179,16
a) Sous, salaris i assimilats.	- 4.411.615,57	- 4.793.451,88
b) Càrregues socials.	- 1.436.669,43	- 1.602.727,28
7. Altres despeses d' explotació.	- 1.755.492,59	- 1.783.502,05
a) Serveis exteriors.	- 1.720.112,59	- 1.747.302,05
b) Tributs.	- 35.380,00	- 36.200,00
8. Amortització del immobilitzat.	- 733.989,54	- 596.794,53
9. Imputació de subvencions.	656.624,24	523.050,53
10. Excès de provisions.		
11. Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat		
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ.	125.505,33	126.516,00
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.	125.505,33	126.516,00
17. Impost sobre beneficis.	-	-
A.4) RESULTAT DE L' EXERCICI PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES	125.505,33	126.516,00
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
18. Resultat de l'exercici precedent d'operacions interrompudes net d'impostos		
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	125.505,33	126.516,00

4. ANÀLISI DELS ESTATS DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES GLOBALS DE LA SOCIETAT PEL 2026

4.1. MARC D'ELABORACIÓ D'INGRESSOS I DESPESES GLOBALS PEL 2026

La elaboració del Pressupost 2026 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 2026 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 2025 i 2026 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:

APORTACIONS MUNICIPALS PRESSUPOSTADES	2025	2025 rev (*)	2026	
Aportació gestió de serveis Centre d'activitats	100.000,00	0,00	0,00	
Aportació global gestió Mitjans de Comunicació	3.115.477,00	3.115.477,00	3.115.477,00	(1)
Aportació gestió serveis control zones AIRE	1.677.289,55	1.907.231,48	2.108.942,02	(2)
Aportació gestió (abans encàrrec) serveis grua i dipòsit	1.620.960,07	1.620.960,07	1.647.320,59	
Aportació Gestió aparcaments	91.449,60	91.449,60	91.449,60	
	6.605.176,22	6.735.118,15	6.963.189,21	
(*) amb la modificació del PAA 2025 que incorpora Fase III al 4º trim.				
(1) Aquest import és contemplat que no hi ha nou contracte Programa aprovat i s'ha de prorrogar el del 2025. La previsió del 2026 amb nou Contracte Programa és sensiblement superior.				
(2) L'increment esdevé d'aplicar a tot l'exercici les despeses derivades de la implantació de la Fase III				

Els **quadres del pressupost per a l'exercici 2026** serien, pel que fa als **ingressos (recursos)**:

ESTAT DE RECURSOS (INGRESSOS)	2.025	2.026
1. Import net de la xifra de negocis	2.078.449,60	2.445.449,60
a) Prestació de serveis	2.078.449,60	2.445.449,60
Esdeveniments Centre d'Activitats	1.038.000,00	1.350.000,00
Publicitat i Continguts Mitjans Comunicació	205.000,00	215.000,00
Prestació Servei Gestió Aparcaments	91.449,60	91.449,60
Transmissions Aparcaments entre tercers	24.000,00	24.000,00
Lloguers Aparcaments	615.000,00	645.000,00
Rotació Collblanc	105.000,00	120.000,00
2. Augment d'existències		
3. Altres ingressos d'explotació	6.524.598,62	6.882.611,61
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00	0,00
b) Transferències Ajuntament	6.513.726,62	6.871.739,61
Transferència Corrent Centre d'Activitats	100.000,00	0,00
Aportació Gestió Mitjans Comunicació, Streaming Plens i altres	3.115.477,00	3.115.477,00
Transferència Zones AIRE	1.677.289,55	2.108.942,02
Transferència Dipòsit Grúa P. Serp	1.620.960,07	1.647.320,59
c) Ingressos per arrendaments	10.872,00	10.872,00
Lloguer Sala 3 Centre Activitats	10.872,00	10.872,00
4. Ingressos financers /extraordinaris	0,00	0,00
5. Subvencions de capital transferides a resultats	656.624,24	523.050,53
Adscripció Edifici Centre d'Activitats La Farga	154.768,98	83.560,29
Adscripció 70places aparcament CC La Farga	19.225,59	19.225,59
Adscripció Bens Mitjans Comunicació	376.555,62	253.174,20
Adscripció Bens AIRE	106.074,05	167.090,45
6. TOTAL RECURSOS	9.259.672,46	9.851.111,74

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)	2.025	2.026
1. Aprovisionaments	796.400,00	948.120,00
Despeses esdeveniments contractats al Centre d'Activitats	460.000,00	646.000,00
Mitjans de Comunicació	321.200,00	286.920,00
Dipòsit-Grúa	15.200,00	15.200,00
2. Despeses de personal	5.848.285,00	6.396.179,16
a) Sous i Salaris	4.411.615,57	4.793.451,88
Sous i Salaris de imputació directa activitats	3.783.266,91	4.145.576,88
Sous i Salaris Serveis Generals (Indirectes)	628.348,66	647.875,00
b) Càrregues socials	1.436.669,43	1.602.727,28
Seguretat Social de imputació directa activitats	1.204.912,21	1.332.933,32
Seguretat Social Serveis Generals (Indirectes)	153.778,23	183.579,99
Altres despeses Socials de imputació directa activitats	56.965,00	65.200,00
Altres despeses Socials Serveis Generals (Indirectes)	21.013,99	21.013,97
3. Amortització de l'immobilitzat	733.989,54	596.794,53
Dotació Immobilitzats propis	77.365,30	73.744,00
Dotació Bens cedits per l'Ajuntament	656.624,24	523.050,53
5. Altres despeses d'explotació	1.755.492,59	1.783.502,05
a) Serveis exteriors	1.720.112,59	1.747.302,05
Lloguers i Cànon	296.955,78	329.451,78
Reparacions i Manteniment	573.502,41	558.942,70
Serveis Professionals	46.878,00	46.750,00
Primes d'Assegurances	53.600,00	53.900,00
Serveis Bancaris	11.410,00	10.600,00
Publicitat i Propaganda	5.000,00	3.000,00
Subministraments	106.290,00	112.750,00
Altres Serveis	626.476,40	631.907,57
b) Tributs	35.380,00	36.200,00
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	9.134.167,13	9.724.595,74

4.2 INGRESSOS

El total d'ingressos previstos per a l'exercici 2026 ascendeix a **NOU MILIONS VUIT-CENTS CINQUANTA-UN MIL CENT ONZE EUROS AMB SETANTA-QUATRE CÈNTIMS (9.851.111,74 €)**.

El seu detall és el següent:

4.2.1 Import net de la xifra de negocis (2.445.449,60 euros):

ESTAT DE RECURSOS (INGRESSOS)	2.025	2.026
1. Import net de la xifra de negocis	2.078.449,60	2.445.449,60
a) Prestació de serveis	2.078.449,60	2.445.449,60
Esdeveniments Centre d'Activitats	1.038.000,00	1.350.000,00
Publicitat i Continguts Mitjans Comunicació	205.000,00	215.000,00
Prestació Servei Gestió Aparcaments	91.449,60	91.449,60
Transmissions Aparcaments entre tercers	24.000,00	24.000,00
Lloguers Aparcaments	615.000,00	645.000,00
Rotació Collblanc	105.000,00	120.000,00

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 de la inicialment pressupostada pel 2025 ja que les activitats de tercers al 2025 han estat superiors a les pressupostades.** 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 (punt 4.3.1.). Com veurem al següent apartat; són elements del pressupost que van lligats.
- 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 2025 vista la tendència de creixement de la publicitat al nou L'H Digital.
- També **es preveuen increments dels imports dels ingressos per lloguers d'aparcaments i per la rotació a l'aparcament de Collblanc** en base a l'experiència del exercicis 2024 i 2025.

Cal recordar 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 (6.882.611,61 euros) :

ESTAT DE RECURSOS (INGRESSOS)	2.025	2.026
3. Altres ingressos d'explotació	6.524.598,62	6.882.611,61
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00	0,00
b) Transferències Ajuntament	6.513.726,62	6.871.739,61
Transferència Corrent Centre d'Activitats	100.000,00	0,00
Aportació Gestió Mitjans Comunicació, Streaming Plens i altres	3.115.477,00	3.115.477,00
Transferència Zones AIRE	1.677.289,55	2.108.942,02
Transferència Dipòsit Grúa P. Serp	1.620.960,07	1.647.320,59
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** dels serveis que el Ple municipal ha aprovat es realitzin des de la nostra societat. Com ja s'ha dit abans, el major increment correspon a la gestió de zones AIRE per la implementació de la Fase III.

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.

L'import total ascendeix a **SIS MILIONS VUIT-CENTS VUITANTA-DOS MIL SIS-CENTS ONZE EUROS AMB SEIXANTA-UN CÈNTIMS (6.882.611,61 €)**.

4.2.3 Altres ingressos financers:

Per a l'exercici 2026 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 per part de l'Ajuntament a la Societat.

ESTAT DE RECURSOS (INGRESSOS)	2.025	2.026
5. Subvencions de capital transferides a resultats	656.624,24	523.050,53
Adscripció Edifici Centre d'Activitats La Farga	154.768,98	83.560,29
Adscripció 70places aparcament CC La Farga	19.225,59	19.225,59
Adscripció Bens Mitjans Comunicació	376.555,62	253.174,20
Adscripció Bens AIRE	106.074,05	167.090,45

L'import corresponent a la dotació per l'adscripció de l'edifici Centre d'Activitats ha estat modificat pel canvi del període d'adscripció que ha passat a ser indefinit segons consta a la condició segona de l'Acord AJT/PLE/15/2024 que aprova les condicions reguladores de la gestió directa per la societat del servei municipal del centre d'activitats LA FARGA.

L'import per al 2026 de la dotació corresponent als bens adscrits per part de l'Ajuntament a les zones AIRE ja inclou l'adscripció del parquímetres i senyals de la FASE III.

4.3 DESPESES

El total de despeses previstes per a l'exercici 2026 ascendeix a **NOU MILIONS SET-CENTS VINT-I-QUATRE MIL CINC-CENTS NORANTA-CINC EUROS AMB SETANTA-QUATRE CÈNTIMS (9.724.595,74 €)**.

El seu detall és el següent:

4.3.1 Aprovisionaments (948.120 euros):

ESTAT DE DOTACIONS (DESPESES)	2.025	2.026
1. Aprovisionaments	796.400,00	948.120,00
Despeses esdeveniments contractats al Centre d'Activitats	460.000,00	646.000,00
Mitjans de Comunicació	321.200,00	286.920,00
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 2026 es xifra en **NOU-CENTS QUARANTA-VUIT MIL CENT VINT EUROS (948.120 €)**, 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 (6.396.179,16 euros):

ESTAT DE DOTACIONS (DESPESES)	2.025	2.026
2. Despeses de personal	5.848.285,00	6.396.179,16
a) Sous i Salaris	4.411.615,57	4.793.451,88
Sous i Salaris de imputació directa activitats	3.783.266,91	4.145.576,88
Sous i Salaris Serveis Generals (Indirectes)	628.348,66	647.875,00
b) Càrregues socials	1.436.669,43	1.602.727,28
Seguretat Social de imputació directa activitats	1.204.912,21	1.332.933,32
Seguretat Social Serveis Generals (Indirectes)	153.778,23	183.579,99
Altres despeses Socials de imputació directa activitats	56.965,00	65.200,00
Altres despeses Socials Serveis Generals (Indirectes)	21.013,99	21.013,97

Les **despeses de personal**, per import de **SIS MILIONS TRES-CENTS NORANTA-SIS MIL CENT SETANTA-NOU EUROS AMB SETZE CÈNTIMS (6.396.179,16 €)**, recull en comptes de detall, les quantitats previstes per a sous i salaris, seguretat social a càrrec de l'empresa, altres despeses socials,....

De cara al 2026 cal dir que l'important increment d'aquest concepte es deu, a banda què es

preveu un increment del 2% de les despeses de personal sobre les realment efectuades al 2025, a que les condicions de gestió del servei de zones AIRE pel 2026, amb la implementació complerta de la Fase III, implica set nous llocs de treball, sis de controlador/a i un d'administratiu/iva.

4.3.3 Amortització de l'immobilitzat (596.794,53 euros):

ESTAT DE DOTACIONS (DESPESES)	2.025	2.026
3. Amortització de l'immobilitzat	733.989,54	596.794,53
Dotació Immobilitzats propis	77.365,30	73.744,00
Dotació Bens cedits per l'Ajuntament	656.624,24	523.050,53

Pel 2026, la quantitat prevista d'amortitzacions és de **CINC-CENTS NORANTA-SIS MIL SET-CENTS NORANTA-QUATRE EUROS AMB CINQUANTA-TRES CÈNTIMS (596.794,53€)**

La dotació per l'amortització dels bens cedits per l'Ajuntament, detallats al quadre següent es compensa amb l'apartat d'ingressos "Subvencions de capital transferides a resultats".

4.3.4 Altres despeses d'explotació (1.783.502,05 euros):

ESTAT DE DOTACIONS (DESPESES)	2.025	2.026
5. Altres despeses d'explotació	1.755.492,59	1.783.502,05
a) Serveis exteriors	1.720.112,59	1.747.302,05
Lloguers i Cànon	296.955,78	329.451,78
Reparacions i Manteniment	573.502,41	558.942,70
Serveis Professionals	46.878,00	46.750,00
Primes d'Assegurances	53.600,00	53.900,00
Serveis Bancaris	11.410,00	10.600,00
Publicitat i Propaganda	5.000,00	3.000,00
Subministraments	106.290,00	112.750,00
Altres Serveis	626.476,40	631.907,57
b) Tributs	35.380,00	36.200,00
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 2026, a **UN MILIÓ SET-CENTS VUITANTA-TRES MIL CINC-CENTS DOS EUROS AMB CINC CÈNTIMS (1.783.502,05€)**. En línies generals es fa un esforç de contenció en aquest tipus de despeses que també tenen efecte que es recull en aquests estats provisionals.

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

Lloguers i cànons, per import de **TRES-CENTS VINT-I-NOU MIL QUATRE-CENTS CINQUANTA-UN EUROS AMB SETANTA-VUIT CÈNTIMS (329.451,78 €)**, recull en comptes de detall les despeses de lloguer de fotocopiadores, renting de vehicles (al 2026 s'incorpora al pressupost el renting dels dos vehicles nous dels Serveis de Comunicació Municipals) i 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)

Reparacions i manteniment, per import de **CINC-CENTS CINQUANTA-VUIT MIL NOU-CENTS QUARANTA-DOS EUROS AMB SETANTA CÈNTIMS (558.942,70 €)**, recull en comptes de detall, les despeses pel sosteniment dels béns compresos en l'actiu, sobre tot del Centre d'Activitats La Farga, així com els relacionats amb l'àrea de mobilitat, grues i zones d'aparcament regulat i de les adscripcions de l'edifici "Francesc Casbas" i del local del carrer Mas, 133 a centre de treball del personal de les zones AIRE.

Serveis de professionals independents, per import de **QUARANTA-SIS MIL SET-CENTS CINQUANTA EUROS (46.750,00 €)**, recull en comptes de detall, els honoraris a professionals pels serveis prestats (economistes, procuradors del tribunals, auditors, assessoria en protecció de dades, "Compliance", notaris,...).

Primes d'assegurances, per import de **CINQUANTA-TRES MIL NOU-CENTS EUROS (53.900,00 €)**, 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 SIS-CENTS EUROS (10.600,00 €)**, recull les despeses originades en concepte de comissions per gestions de cobrament que efectuen les entitats financeres i altres despeses bancàries.

Publicitat, propaganda i relacions públiques, per import de **TRES MIL EUROS (3.000,00 €)**, recull en comptes de detall, les quantitats previstes per a aquesta finalitat.

Subministraments, per import de **CENT DOTZE MIL SET-CENTS CINQUANTA EUROS (112.750,00 €)** recull en comptes de detall, les quantitats previstes pels consums energètics (aigua, electricitat, benzina,...).

Altres serveis, per import de **SIS-CENTS TRENTA-UN MIL NOU-CENTS SET EUROS AMB CINQUANTA-SET CÈNTIMS (631.907,57 €)**, recull en comptes de detall, les quantitats previstes de missatgeria, material d'oficina, servei de neteja, servei d'auxiliars de seguretat,...

Tributs. Per un import total de **TRENTA-SIS MIL DOS-CENTS EUROS (36.200,00 €)**, recull en comptes de detall, les quantitats previstes pels tributs de caire local: IAE, IVTM, ITV, IBIs i altres 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 2026 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
- 0,5 administratiu-iva

Unitat d'Administració de Recursos Humans

- 1 cap d'unitat d'administració de recursos humans
- 1 administrativa especialista nòmines i seguretat social
- 0,5 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 Assitència 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 2026 el nombre de persones efectives (llocs de la plantilla) de cada línia d'activitat que s'ha emprat per definir les línies fonamentals del pressupost ha estat:

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 (35,17 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
- 5 llocs de tècnics polivalents multimèdia (4 del 2025 + 1 contracte de relleu pel tècnic coordinador sistemes 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)
- 0,67 lloc de tècnic coordinador sistemes multimèdia (suport a Torre Barrina) (jubilació parcial)
- 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 (29,063 persones efectives)

- 0,5 lloc de cap de departament de mobilitat
- 2,5 lloc d'administratiu/iva
- 1 lloc de cap d'unitat de control de zones AIRE
- 24 llocs de controladors de zones AIRE
- 1 lloc d'informador/a de zones AIRE
- 0,063 lloc d'administratiu en situació de jubilació parcial fins al juny 2026

GESTIÓ DEL SERVEI DE GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL (17,063 persones efectives)

- 0,5 lloc de cap de departament de mobilitat
- 1,5 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)
- 0,063 lloc d'administratiu en situació de jubilació parcial fins la juny 2026

GESTIÓ DEL SERVEI D'APARCAMENTS (3 persones efectives)

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

En total, 91,80 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 91,80 (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.**

De fet, és probable que, en funció de com evolucioni la càrrega de treball derivada de la implementació de la Fase III, de cara al 2026 pugui revisar-se l'actual distribució derivant-se algun efectiu a reforçar les tramitacions d'abandonaments i renúncies de vehicles i també a la Unitat d'administració de recursos humans i la del Departament d'informàtica i comunicacions.

4.4.2 Translació del criteri emprat per definir les línies fonamentals al pressupost del 2026

El detall dels conceptes i previsió 2026 de les despeses generals de la SPM que configuren els costos indirectes és el següent:

	Serv. Gener.
PERSONAL	852.469,00
Sous i Salaris	647.875,00
Seguretat Social	183.580,00
Altres despeses Socials	21.014,00
DESPESES SERVEIS EXTERIORS	274.556,00
Lloguers i cànons	3.576,00
Reparacions i Manteniment	58.344,00
Serveis Professionals	36.100,00
Primes Assegurances	46.000,00
Serveis Bancaris	1.000,00
Subministraments	45.600,00
Altres Serveis	83.936,00
DOTACIONS AMORTITZACIONS	14.000,00
Total Despeses	1.141.025,00

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

		Centre Activitats	Serveis Comunicació	Zones AIRE	Dipòsit i grua	Aparcaments	TOTAL
Pressupost 2026	nº pers. efectives:	7,50	35,17	29,063	17,063	3,00	91,80
	percentatges:	8,17	38,31	31,66	18,59	3,27	100%
	total indirectes						
Sous i Salaris SSGG	647.875,00	52.933,85	248.224,45	205.118,66	120.424,50	21.173,54	
Cost Seg Social SSGG	183.580,00	14.999,18	70.336,17	58.121,83	34.123,14	5.999,67	
Cost Altres Despeses Socials	21.014,00	1.716,92	8.051,23	6.653,08	3.906,00	686,77	
Altres serveis exteriors	274.556,00	22.432,27	105.192,38	86.925,04	51.033,41	8.972,91	
Amortitzacions	14.000,00	1.143,85	5.363,91	4.432,43	2.602,27	457,54	
	1.141.025,00	93.226,07	437.168,14	361.251,04	212.089,32	37.290,43	1.141.025,00

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 seran d'aplicació.

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), així com les condicions de gestió dels espais de l'equipament municipal conegut com a Centre d'Activitats La Farga (acord de Ple del 20 de desembre del 2024). Hores d'ara només falta 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 de l'equipament municipal Centre d'Activitats La Farga
- Gestió dels Serveis de Comunicació Municipals seguint el contracte programa aprovat
- 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 2025 i propostes de Plans d'Acció Anual pel 2026 pendents d'aprovació per les Comissions de Seguiment creades entre les Àrees Municipals competents i la SPM La Farga, GEMSA. I posteriors tramitacions d'aprovació pel Ple municipal. Pel que fa a la gestió dels Serveis de Comunicació Municipals, el contracte programa aprovat finalitza el 31 de desembre del 2025, pel que en aquest document es preveu que s'aprovi una pròrroga de l'actual vàlida al 2026 i fins que es pugui formular i tramitar un nou contracte programa pels propers exercicis.

A continuació es fa esment dels fets més significatius de l'activitat prevista pel 2026 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 acord de gestió directa de l'Ajuntament de L'Hospitalet.
- Impulsar activitats de promoció i desenvolupament econòmic de la ciutat de L'Hospitalet de Llobregat.

Seguint les condicions de la gestió directa d'aquest equipament municipal aprovades pel Ple cal recordar que la missió 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 que cobreix les nostres despeses estructurals. Això fa que de cara al 2026 no es demani cap aportació municipal per equilibrar el resultat estimat del compte d'explotació.

Tot i així, cal remarcar i subratllar la necessitat d'afrontar inversions de reposició i millores també des de l'Ajuntament en un equipament que està perdent competitivitat per la obsolescència de les instal·lacions.

En el moment de redactar aquest document d'estats provisionals encara no hi ha Pla d'Acció Anual aprovat pel 2026 tot i que sí hi ha treballs previs que permeten presentar aquí tant una sèrie d'indicadors a assolir al 2026 com una previsió del compte d'explotació previst.

Les línies estratègiques marcades està donant 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).
- 2.- Fer de catalitzadores d'activitat indirecte (recolzant la iniciativa privada en organització de fires, salons, etc. en el preu ocupació espai).

Els objectius que es proposen pel 2026, en el context descrit anteriorment, són els que apareixen al quadre següent:

CENTRE D'ACTIVITATS		2026
Objectius 2026	Indicador	Valors a assolir 2026
Mainteniment de la facturació	Volum esperat de facturació total a tercers	1.350.000€
	% de facturació de les activitats multitudinàries	32%
	% de facturació de les activitats congressuals	52%
	% de facturació de les reunions i jornades	16%
	% de facturació de la prestació de serveis / facturació total	58%
Estabilització volum d'ocupació i esdeveniments	m² d'ocupació anuals	1.000.000
	Nombre de visitants anuals	180.000
	Nombre de salons i fires de nova creació	2

El quadre econòmic de gestió previst pel 2026 és el que s'acompanya a continuació.

L'estat de Previsions d'Ingressos s'eleva a UN MILIÓ QUATRE-CENTS QUARANTA-QUATRE MIL QUATRE-CENTS TRENTA-DOS EUROS AMB VINT-I-NOU CÈNTIMS (1.444.432,29 €).

L'estat de Previsions de Despeses s'eleva a UN MILIÓ QUATRE-CENTS QUARANTA-QUATRE MIL QUATRE-CENTS TRENTA-UN EUROS AMB TRENTA-SIS CÈNTIMS (1.444.431,36 €).

ESTAT DE DOTACIONS	2025	costos directes	costos indirectes	2026	%desv	costos directes	costos indirectes
1. Aprovisionament	460.000,00	460.000,00	0,00	646.000,00	40,43%	646.000,00	0,00
2. Despeses de personal	551.058,71	479.562,49	71.496,22	563.094,95	2,18%	493.445,00	69.649,95
a) Sous i Salaris	422.347,40	366.411,32	55.936,08	430.138,85		377.205,00	52.933,85
b) Càrregues socials	124.023,63	110.334,17	13.689,46	128.422,18		113.423,00	14.999,18
c) Altres Despeses Socials	4.687,68	2.817,00	1.870,68	4.533,92		2.817,00	1.716,92
3. Amortització de l'immobilitzat	163.410,38	162.318,04	1.092,34	95.704,14	-41,43%	94.560,29	1.143,85
a) Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	8.641,40	7.549,06	1.092,34	12.143,85		11.000,00	1.143,85
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	154.768,98	154.768,98		83.560,29		83.560,29	
5. Altres despeses d'explotació	129.171,91	102.752,50	26.419,41	139.632,27	8,10%	117.200,00	22.432,27
a) Serveis exteriors	102.171,91	75.752,50	26.419,41	112.632,27		90.200,00	22.432,27
b) Tributs	27.000,00	27.000,00		27.000,00		27.000,00	
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	0,00	0,00		0,00		0,00	
8. TOTAL DOTACIONS	1.303.641,00	1.204.633,03	99.007,97	1.444.431,36	10,80%	1.351.205,29	93.226,07
ESTAT DE RECURSOS	2025			2026	%desv		
1. Import net de la xifra de negocis	1.038.000,00			1.350.000,00	30,06%		
a) Prestació de serveis	1.038.000,00			1.350.000,00	30,06%		
b) Publicitat	0,00			0,00			
2. Augment d'existències	0,00			0,00			
3. Altres ingressos d'explotació	110.872,00			10.872,00	-90,19%		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00			0,00			
b) Transferència Corrent Ajuntament	100.000,00			0,00	-100,00%		
c) Ingressos per arrendaments	10.872,00			10.872,00			
4. Imputació subvencions Immobilitzat	154.768,98			83.560,29			
5. Resultat per alienació Immobilitzat							
6. Ingressos financers	0,00			0,00			
7. Ingressos Extraordinaris	0,00			0,00			
8. TOTAL RECURSOS	1.303.640,98			1.444.432,29	10,80%		
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	-0,02			0,93			

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

En el moment de redacció d'aquest document no existeix una proposta de nou contracte programa pel 2026 i exercicis següents. Segons el previst al Reglament d'Organització i Funcionament dels Serveis de Comunicació Municipals de L'H, ha de ser el Consell Executiu i de Programació, l'ens que elabori i proposi el nou contracte programa i aquest consell encara no està nomenat, el que obliga a treballar avui amb una previsió de pròrroga de l'actual contracte programa de cara al 2026. Per tant s'ha treballat sobre la base d'una aportació del mateix import que l'aprovada pel 2025.

Entre els objectius per 2026 es planteja, seguint la línia marcada en la proposta de contracte programa: el manteniment de la producció pròpia televisiva i de continguts informatius, consolidar la presència a les xarxes socials 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 2025 com al 2026 s'han d'interpretar com l'increment esperat respecte de les dades de tancament de l'exercici anterior.

Respecte a les xarxes socials, i de la mateixa manera que en altres exercicis, cal dir que les diferents xarxes van variant constantment la forma que ofereixen de mesurar les dades i, en algunes ocasions, no és possible obtenir dades si no es tenen comptes "premium". Això comporta que alguns dels indicadors del quadre d'objectius en aquest apartat s'han hagut de modificar respecte als d'anys anteriors.

En cas d'aprovar-se un nou contracte programa que entrés en vigor durant l'exercici 2026, es revisarien els objectius en funció del que estableixi el nou document, tant pel que respecte als mitjans de comunicació actualment en funcionament com en el cas que s'incorporés algun de nou.

Els objectius què es proposen pel 2026 són els que apareixen al quadre següent:

SERVEI: MITJANS DE COMUNICACIÓ			OBJECTIU	
Mitjà	Objectiu	Indicador	Valor 2025	Valor esperat 2026
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, X, Instagram)	Facebook 8.900 (a data 31/12/2024) + 1%	1%
			X 9.200 (a data 31/12/2024) + 1%	
			Instagram 5.207 (a data 31/12/2024) + 1%	
	Mitjana mensual d'impacte a les xarxes socials		Facebook 11.591 (mitjana mensual de tot 2024) + 2%	2%
			6.941 (mitjana mensual de tot 2024) + 2%	
	Maximitzar l'impacte del portal L'H Digital	Mitjana de visites mensuals a pàgines	91.600 (mitjana durant l'any 2024) + 2%	2%
		Mitjana de nombre de sessions (IP única) mensuals	24.000 (mitjana durant l'any 2024) + 2%	
		Duració mitjana de la sessió	1:28 (mitjana durant l'any 2024)	Mantenir
		Mitjana setmanal notícies publicades a LH Digital	52,3 (mitjana durant l'any 2024)	
		Preeminència SEO (accés al portal digital a través de buscadors)	NOU INDICADOR. 36,1% d'usuaris únics al 2024	Mantenir
	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	205000 €	215.000 €
		Ingressos (publicitat i continguts) generats via Televisió L'H	90.000 €	95.000 €
		Ingressos publicitat generats via L'H Digital	5.000 €	6.500 €
		Ingressos publicitat generats via Diari de L'Hospitalet	110.000 €	113.500 €

El quadre econòmic de gestió previst pel 2026 és el que s'acompanya a continuació.

L'Estat de Previsions d'Ingressos (recursos) s'eleva a TRES MILIONS CINC-CENTS VUITANTA-TRES MIL SIS-CENTS CINQUANTA-UN EUROS AMB VINT CÈNTIMS (3.583.651,20 €).

L'Estat de Previsions de Despeses (dotacions) s'eleva a TRES MILIONS CINC-CENTS VUITANTA-TRES MIL SIS-CENTS CINQUANTA-UN EUROS AMB TRENTA-QUATRE CÈNTIMS (3.583.651,34 €).

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ 2026							
SERVEIS DE COMUNICACIÓ MUNICIPALS							
ESTAT DE DOTACIONS	2025	costos directes	costos indirectes	2026	%	costos directes	costos indirectes
1. Aprovisionament	321.200,00	321.200,00		286.920,00	-10,67%	286.920,00	
2. Despeses de personal	2.507.675,89	2.178.793,27	328.882,62	2.588.735,85	3,23%	2.262.124,00	326.611,85
a) Sous i Salaris	1.911.046,28	1.653.740,30	257.305,98	1.961.563,45		1.713.339,00	248.224,45
b) Càrregues socials	576.287,47	513.315,97	62.971,50	607.521,17		537.185,00	70.336,17
c) Altres Despeses Socials	20.342,14	11.737,00	8.605,14	19.651,23		11.600,00	8.051,23
3. Amortització de l'immobilitzat	404.996,38	399.971,62	5.024,76	266.438,11	-34,21%	261.074,20	5.363,91
a) Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	28.440,76	23.416,00	5.024,76	13.263,91		7.900,00	5.363,91
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	376.555,62	376.555,62		253.174,20		253.174,20	
5. Altres despeses d'explotació	463.199,27	341.670,00	121.529,27	441.557,38	-4,67%	336.365,00	105.192,38
a) Serveis exteriors	461.269,27	339.740,00	121.529,27	438.907,38		333.715,00	105.192,38
b) Tributs	1.930,00	1.930,00		2.650,00		2.650,00	
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		0,00		0,00	
7. Despeses extraordinàries	0,00			0,00			
8. TOTAL DOTACIONS	3.697.071,54	3.241.634,89	455.436,65	3.583.651,34	-3,07%	3.146.483,20	437.168,14
ESTAT DE RECURSOS	2025			2026	%desv		
1. Import net de la xifra de negocis	205.000,00			215.000,00	4,88%		
c) Publicitat i Continguts	205.000,00			215.000,00			
2. Augment d'existències	0,00			0,00			
3. Altres ingressos d'explotació	3.115.477,00			3.115.477,00	0,00%		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00			0,00			
b) Transferència Corrent Ajuntament	3.115.477,00			3.115.477,00	0,00%		
	0,00			0,00			
4. Imputació subvencions Immobilitzat	376.555,62			253.174,20			
5. Resultat per alienació Immobilitzat							
6. Ingressos financers	0,00			0,00			
7. Ingressos Extraordinaris							
8. TOTAL RECURSOS	3.697.032,62			3.583.651,20	-3,07%		
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	-38,92			-0,14			

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 van entrar 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 preveia la implementació de la Fase III d'ampliació de zones AIRE que suposaria 3.548 noves places de zona verda, 349 noves places de zona blava i 34 noves places de zona DUM.

Les dificultats en la tramitació dels distintius de residents seguint el procediment actualment establert a la ordenança de mobilitat van fer que es posposés la implementació efectiva a tenir aprovada i vigent una modificació parcial de la ordenança de mobilitat que substitueixi els distintius per a cada vehicle per una autorització administrativa més genèrica a tots els vehicles que compleixin les condicions que es plantegin a la ordenança per poder aparcar com a residents a cada zona. Això es va aconseguir al gener del 2025 i, seguint els indicacions de la Comissió de Seguiment de les condicions de gestió, ha implicat la tramitació de la modificació del PAA 2025 aprovat pel Ple i la implementació efectiva de la Fase III a partir de l'octubre del 2025.

De cara al 2026 s'ha elaborat una proposta de PAA, hores d'ara pendent d'aprovació per la Comissió de Seguiment i de tramitació posterior al Ple per a la seva aprovació que contempla la gestió durant tot l'exercici de les zones AIRE a la ciutat incorporant l'esmentada Fase III, el que implica, entre d'altres, consolidar l'augment de la plantilla de personal adscrita a la gestió d'aquest servei amb sis nous llocs de controladors i un d'administratiu.

Els objectius què es proposen pel 2026, a banda dels que s'estableixin al PAA, són els que apareixen al quadre següent:

Objectiu	Indicador	2025	ESPERAT 2026
Resposta a incidències	Temps mitjà de resposta en actuacions no urgents de senyalització horitzontal i vertical	5 dies	4 dies
	Temps mitjà de resposta en actuacions urgents de senyalització horitzontal i vertical (urgents: incidències que puguin provocar danys als usuaris o determinació per l'àrea de Mobilitat de l'Ajuntament o la Guàrdia Urbana)	24 hores	12 hores
	% d'hores anuals amb els parquímetres en funcionament	> 95%	96,5 %
Atenció als usuaris residents de les zones AIRE	Temps mitjà de resposta entre l'entrada de reclamacions/sol·licituds d'informació provinent dels usuaris residents de zones AIRE mitjançant correu electrònic	72 hores	48 hores

El quadre econòmic de gestió previst pel 2026 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 DOS MILIONS DOS-CENTS SETANTA-SIS MIL TRENTA-DOS EUROS AMB QUARANTA-SET CÈNTIMS (2.276.032,47 €)

L'estat de Previsions de Despeses (dotacions) s'eleva a DOS MILIONS DOS-CENTS SETANTA-SIS MIL TRENTA-DOS EUROS AMB QUARANTA-QUATRE CÈNTIMS (2.276.032,44 €)

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ 2026							
PRESTACIÓ SERVEIS CONTROL ZONES AIRE							
ESTAT DE DOTACIONS	2025	costos directes	costos indirectes	2026	%	costos directes	costos indirectes
1. Aprovisionament	0,00			0,00			
2. Despeses de personal	1.311.522,58	1.100.608,72	210.913,86	1.742.742,37	32,88%	1.472.848,83	269.893,54
a) Sous i Salari	966.347,57	801.336,12	165.011,45	1.280.812,02		1.075.693,36	205.118,66
b) Càrregues socials	313.454,50	273.070,60	40.383,90	420.716,30		362.594,47	58.121,83
c) Altres Despeses Socials	31.720,51	26.202,00	5.518,51	41.214,05		34.561,00	6.653,05
3. Amortització de l'immobilitzat	115.663,08	112.440,68	3.222,40	177.778,88	53,70%	173.346,45	4.432,43
a) Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	9.589,03	6.366,63	3.222,40	10.688,43		6.256,00	4.432,43
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	106.074,05	106.074,05		167.090,45		167.090,45	
5. Altres despeses d'explotació	356.177,94	278.240,69	77.937,25	355.511,19	-0,19%	268.586,15	86.925,04
a) Serveis exteriors	354.927,94	276.990,69	77.937,25	354.261,19		267.336,15	86.925,04
b) Tributs	1.250,00	1.250,00		1.250,00		1.250,00	
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		0,00		0,00	
7. Despeses extraordinàries	0,00	0,00		0,00		0,00	
8. TOTAL DOTACIONS	1.783.363,60	1.491.290,09	292.073,51	2.276.032,44	27,63%	1.914.781,43	361.251,01

ESTAT DE RECURSOS	2025	2026	%
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	1.677.289,55	2.108.942,02	
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00	0,00	
b) Transferència Corrent	1.677.289,55	2.108.942,02	
c) Ingressos per arrendaments	0,00	0,00	
4. Imputació subvencions Immobilitzat	106.074,05	167.090,45	57,52%
5. Resultat per alienació Immobilitzat			
6. Ingressos financers	0,00	0,00	
7. Ingressos Extraordinaris			
8. TOTAL RECURSOS	1.783.363,60	2.276.032,47	27,63%
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	0,00	0,03	

5.1.4. Gestió del servei de retirada de vehicles (grua), administració de 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 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 per acord de la Comissió de Competències Delegades del Ple té data del 25 de gener del 2023.

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. Tot i que des de la societat s'ha presentat una proposta de memòria econòmica a la comissió de Seguiment, encara no s'ha aprovat la proposta de PAA 2026 per l'esmentada comissió, pel que no es pot annexar a aquest document.

Cal dir que, tot i haver-se reclamat des de la Societat solució a l'actual dipòsit provisional de vehicles dins de l'aparcament municipal del Parc de la Serp i haver tingut diferents reunions per cercar alternatives viables al tema, encara no s'ha pres cap acord que permeti albirar un horitzó cert per a disposar de nou dipòsit de vehicles, pel que de cara a 2026 s'ha de comptar amb mantenir les mateixes condicions de gestió vigents al 2025.

Els objectius que es proposen pel 2026, a banda dels que s'estableixin al PAA, són els que apareixen al quadre següent:

Objectiu	Indicador	DADES 2025	Valors esperats 2026
Millorar l'atenció a l'usuari	Temps mitjà entre l'entrada de reclamacions de danys i la resposta que es pot donar des de La Farga (dies laborables).	5 dies	3 dies
	% de reclamacions que superen el temps objectiu de temps de resposta	5%	2%
Reduir els comunicats d'accidents	Nombre de comunicats d'accidents en l'exercici del servei de grua	3	3
Temps màxim tramitació expedient abandonament	Temps màxim entre que Guàrdia Urbana notifica a La Farga que hi ha un vehicle abandonat i que es desballesta	150 dies	125 dies
% de vehicles que s'aconsegueixen que siguin renunciés	Numero de vehicles detectats com abandonaments que aconseguim que passin a ser renuncia.	2%	2,5%

El quadre econòmic de gestió previst pel 2026 i que és translació de la memòria econòmica elaborada per a la proposta de nou PAA, és el que s'acompanya a continuació.

L'estat de Previsions d'Ingressos (recursos) s'eleva a UN MILIÓ SIS-CENTS QUARANTA-SET MIL TRES-CENTS VINT EUROS AMB CINQUANTA-NOU CÈNTIMS (1.647.320,59 €).

L'estat de Previsions de Despeses (dotacions) s'eleva a UN MILIÓ SIS-CENTS QUARANTA-SET MIL TRES-CENTS VINT EUROS AMB CINQUANTA-NOU CÈNTIMS (1.647.320,59 €).

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ 2026 SERVEI DE GRUA I GESTIÓ DIPÒSIT							
ESTAT DE DOTACIONS	2025	directes	indirectes	2026	%	directes	indirectes
1. Aprovisionament	15.200,00	15.200,00		15.200,00	0,00%	15.200,00	
2. Despeses de personal	1.255.215,17	1.091.965,47	163.249,70	1.285.100,01	2,38%	1.126.646,37	158.453,64
a) Sous i Salaris	939.312,16	811.591,44	127.720,72	953.584,02		833.159,52	120.424,50
b) Càrregues socials	296.259,62	265.002,03	31.257,59	312.237,99		278.114,85	34.123,14
c) Altres Despeses Socials	19.643,39	15.372,00	4.271,39	19.278,00		15.372,00	3.906,00
3. Amortització de l'immobilitzat	3.669,17	1.175,00	2.494,17	8.602,27	134,45%	6.000,00	2.602,27
a) Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	3.669,17	1.175,00	2.494,17	8.602,27		6.000,00	2.602,27
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	0,00	0,00		0,00		0,00	
5. Altres despeses d'explotació	346.875,71	286.551,40	60.324,31	338.418,31	-2,44%	287.384,90	51.033,41
a) Serveis exteriors	344.875,71	284.551,40	60.324,31	336.318,31		285.284,90	51.033,41
b) Tributs	2.000,00	2.000,00		2.100,00		2.100,00	
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		0,00		0,00	
7. Despeses extraordinàries	0,00			0,00			
8. TOTAL DOTACIONS	1.620.960,05	1.394.891,87	226.068,18	1.647.320,59	102%	1.435.231,27	212.089,32

ESTAT DE RECURSOS	2025	2026	%
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/llog)	0,00	0,00	
2. Augment d'existències	0,00	0,00	
3. Altres ingressos d'explotació	1.620.960,07	1.647.320,59	
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00	0,00	
b) Transferència Corrent	1.620.960,07	1.647.320,59	
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			
8. TOTAL RECURSOS	1.620.960,07	1.647.320,59	1,63%
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	0,02	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 Vidrieres Llobregat (20 places) actualment en desús i pendents de la revisió de les condicions de gestió del servei per a què passin a ser places de lloguer. 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'úsdefruit 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 Carrilet corresponents a la aportació per part de l'Ajuntament com ampliació de capital no dinerària 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, inicialment de manera extrajudicial i judicial quan no s'aconsegueix el cobrament de les rendes devengades i no satisfetes. En relació a la tramitació dels canvis de titularitat aquesta es desenvolupa en els mateixos termes de temps, es a dir des de la petició formal fins la signatura transcorre una mitjana de temps aproximat d'una setmana.

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 de transport dels usuaris, limitacions de circulació a la Carretera de Collblanc restringint l'accés de vehicles, realització d'obres al Camp Nou que encara a hores d'ara continuen i en conseqüència determinen la no celebració de partits de futbol durant els quals s'omple l'aparcament i augmenta notablement la recaptació, situació que al llarg de 2026 es preveu canviï i es torni a jugar al Camp Nou i augmenti la recaptació.

Quan a **l'aparcament de Vidrieres**, les avaries continuades del sistema van avocar fa ja dos exercicis a l'anul·lació de la rotació per força major de facto i malgrat la insistència seguim a la espera de resposta per part de l'Ajuntament per suprimir-la formalment amb les conseqüències econòmiques corresponents, és a dir, supressió de les quotes comunitàries que s'abonen a la Comunitat d'usuaris per la rotació. Es preveu plena ocupació en règim de lloguer de les places lliures, atenent d'altra banda la nombrosa demanda d'aparcament dels veïns.

Els objectius pel 2026 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 2026
Gestió directa	Mantenir el nivell d'ocupació	% d'ocupació de les places d'aparcament de lloguer	> 98%
		Ingressos obtinguts a través de les places d'aparcament de rotació	120.000.-€
	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)	3,00%
	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 2026 és el que s'acompanya a continuació.

L'estat de Previsions d'Ingressos (recursos) s'eleva a VUIT-CENTS NORANTA-NOU MIL SIS-CENTS SETANTA-CINC EUROS AMB DINO CÈNTIMS (899.675,19 €).

L'estat de Previsions de Despeses (dotacions) s'eleva a SET-CENTS SETANTA-TRES MIL CENT SEIXANTA EUROS AMB DOS CÈNTIMS (773.160,02 €)

Al no haver-se modificat les condicions econòmiques de la gestió d'aquest servei públic, ens trobem amb una aportació municipal dins dels 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 2026							
GESTIÓ APARCAMENTS MUNICIPALS							
ESTAT DE DOTACIONS	2025	costos directes	costos indirectes	2026	%	costos directes	costos indirectes
1. Aprovisionament	0,00						
2. Despeses de personal	222.812,65	194.214,17	28.598,48	216.505,98	-2,83%	188.646,00	27.859,98
a) Sous i Salaris	172.562,16	150.187,73	22.374,43	167.353,54		146.180,00	21.173,54
b) Càrregues socials	48.665,22	43.189,44	5.475,78	47.615,67		41.616,00	5.999,67
c) Altres Despeses Socials	1.585,27	837,00	748,27	1.536,77		850,00	686,77
3. Amortització de l'immobilitzat	46.250,53	45.813,59	436,94	48.271,13	4,37%	47.813,59	457,54
a) Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	27.024,94	26.588,00	436,94	29.045,54		28.588,00	457,54
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	19.225,59	19.225,59		19.225,59		19.225,59	
5. Altres despeses d'explotació	460.067,76	449.500,00	10.567,76	508.382,91	10,50%	499.410,00	8.972,91
a) Serveis exteriors	456.867,76	446.300,00	10.567,76	505.182,91		496.210,00	8.972,91
b) Tributs	3.200,00	3.200,00		3.200,00		3.200,00	
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	0,00			0,00			
8. TOTAL DOTACIONS	729.130,94	689.527,76	39.603,18	773.160,02	6,04%	735.869,59	37.290,43

ESTAT DE RECURSOS	2025	2026	%
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	720.000,00	765.000,00	6,25%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00		
b) Rotació Ap. Collblanc	105.000,00	120.000,00	
c) Ingressos per arrendaments	615.000,00	645.000,00	
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	854.675,19	899.675,19	5,27%
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	125.544,25	126.515,17	

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	2026	Encomana Aparc	Aparc Vigo i Girona
1. Aprovisionament			
2. Despeses de personal	216.505,98	191.174,78	25.331,20
a) Sous i Salaris	167.353,54	147.773,18	19.580,36
b) Càrregues socials	47.615,67	42.044,64	5.571,03
c) Altres Despeses Socials	1.536,77	1.356,97	179,80
3. Amortització de l'immobilitzat	48.271,13	7.404,01	40.867,12
a) Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	29.045,54	7.404,01	21.641,53
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	19.225,59	0,00	19.225,59
5. Altres despeses d'explotació	508.382,91	497.733,08	10.649,83
a) Serveis exteriors	505.182,91	497.733,08	7.449,83
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	773.160,02	696.311,87	76.848,15

ESTAT DE RECURSOS	2026	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	765.000,00	695.000,00	70.000,00
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00	0,00	0,00
b) Rotació Ap. Collblanc	120.000,00	120.000,00	
c) Ingressos per arrendaments	645.000,00	575.000,00	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	899.675,19	810.449,60	89.225,59
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	126.515,17	114.137,73	12.377,44

Així doncs, es preveu que de la gestió encomanada per l'Ajuntament en resulti un saldo a retornar, després de la liquidació de la gestió de l'exercici 2026, de 114.137,73 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.**

6 INFORMACIÓ SOBRE PLANTILLA I COSTOS DEL PERSONAL

6.1. PLANTILLA PREVISTA PER L'EXERCICI DEL 2026

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 2025 serien:

equivalències	Places amb contracte indefinit	31/12/2025	temporals per jub parcial	total
(A1)	Tècnics/iques Superiors	30		30
(A2)	Tècnics/iques Mitjans/Professionals	12	1 al 67% jub parcial	13
(C1)	Tècnics/iques i Administratius/ives	19	1 al 25% jub parcial	20
(C2)	Personal de Serveis	39		39
	TOTAL	100		102
	Personal alta direcció	2		2
	TOTAL:	102		104

De cara al 2026, el pressupost s'ha elaborat adequant els recursos necessaris a les condicions de gestió que es deriven de les propostes dels PAA 2025 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 (sense canvis de plantilla respecte del tancament del 2025)

El quadre seria:

equivalències	Places amb contracte indefinit	prev 2026	temporals per jub parcial	total
(A1)	Tècnics/iques Superiors	30		30
(A2)	Tècnics/iques Mitjans/Professionals	12	1 al 67% jub parcial	13
(C1)	Tècnics/iques i Administratius/ives	19	1 al 25% jub parcial	20
(C2)	Personal de Serveis	39		39
	TOTAL	100		102
	Personal alta direcció	2		2
	TOTAL:	102		104

En total, 104 llocs de treball dels que dos estarien ocupats per persones en situació de jubilació parcial.

La distribució inicial per unitats organitzatives (serveis generals i línies d'activitat) prevista pel 2026 seria la següent:

Previsió plantilla 2026						
	Nº de persones (pax)					
Estructura (% dedicació dels llocs de treball)	100%	50%	67%	25%	Total pax	pers efect
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	1,5				1,5	1,5
UNITAT D'ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS HUMANS	2,5				2,5	2,5
Línies d'activitat						
DEPARTAMENT GESTIÓ CENTRE D'ACTIVITATS "LA FARGA"	7	0,5			7,5	7,5
DEPARTAMENT GESTIÓ SERVEIS DE COMUNICACIÓ MUNICIPALS	34	0,5	1		35,5	35,17
DEPARTAMENT GESTIÓ SERVEIS DE MOBILITAT (*)	44	2		1	47	46,126
DEPARTAMENT GESTIÓ APARCAMENTS MUNICIPALS	3				3	3
	99	3	1	1	104	102,80

Els 104 llocs de treball suposen un total de 102,80 (per arrodoniment de decimals) "persones efectives"

I la distribució per unitats organitzatives i grups professionals:

Estructura (% dedicació dels llocs de treball)	Alta direc.	Distribució per Grups professionals				totales
		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		0,5		1,5
UNITAT D'ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS HUMANS			1	1,5		2,5
Línies d'activitat						
DEPARTAMENT GESTIÓ CENTRE D'ACTIVITATS "LA FARGA"		1,5	1	3	2	7,5
DEPARTAMENT GESTIÓ SERVEIS DE COMUNICACIÓ MUNICIPALS	1	22,5	9	2	1	35,5
DEPARTAMENT GESTIÓ SERVEIS DE MOBILITAT (*)		1	2	7 + 1/25%	36	46 + 1/25%
DEPARTAMENT GESTIÓ APARCAMENTS MUNICIPALS		1		2		3
	2	30	13	19 + 1/25%	39	103 + 1/25%

6.2 ADSCRIPCIONS DE LLOCS DE TREBALL PREVISTES PER UNITATS ORGANITZATIVES PEL 2026

En funció de les informacions de què es disposa respecte de les condicions de gestió pel 2025 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 (total 11 llocs de treball)

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 (1'5)

- 1 cap del departament d'informàtica i comunicacions
- 0,5 administratiu/iva

UNITAT D'ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS HUMANS (2,5)

- 1 cap d'unitat d'administració de recursos humans
- 1 administrativa especialista nòmines i seguretat social
- 0,5 administratiu/iva

UNITATS ORGANITZATIVES CORRESPONENTS A LÍNIES D'ACTIVITAT (total 93 llocs de

treball)

GESTIÓ DEL CENTRE D'ACTIVITATS (7,5 llocs de treball – 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 (35,5 llocs de treball - 35,17 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
- 5 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) (jubil. Parcial al 67%)
- 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 (30 llocs de treball - 29,063 persones efectives)

- 0,5 lloc de cap de departament de mobilitat
- 2,5 lloc d'administratiu/iva
- 1 lloc de cap d'unitat de control de zones AIRE
- 24 llocs de controladors de zones AIRE
- 1 lloc d'informador/a de zones AIRE
- 0,125 lloc d'administratiu en situació de jubilació parcial (finalitza al juny 2026)

GESTIÓ DEL SERVEI DE GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL (17,063 persones efectives)

- 0,5 lloc de cap de departament de mobilitat
- 1,5 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 (finalitza al juny 2026)

GESTIÓ DEL SERVEI D'APARCAMENTS (3 llocs de treball – 3 persones efectives)

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

6.3. DESPESES DE PERSONAL PER ESTRUCTURES RECOLLIDES A AQUEST PRESSUPOST PEL 2026

	Serveis Grals	Centre d'activ	Serveis Comun	Zones AIRE	Grua i dipòsit	Aparcaments	Total
PERSONAL	852.469,00	493.445,00	2.262.124,00	1.472.848,83	1.126.646,37	188.646,00	6.396.179,20
Sous i Salaris	647.875,00	377.205,00	1.713.339,00	1.075.693,36	833.159,52	146.180,00	4.793.451,88
Seguretat Social	183.580,00	113.423,00	537.185,00	362.594,47	278.114,85	41.616,00	1.516.513,32
Altres despeses Socials	21.014,00	2.817,00	11.600,00	34.561,00	15.372,00	850,00	86.214,00

6.4 TAULES SALARIALS D'APLICACIÓ AL 2026

A la pàgina següent es presenten les taules salarials que seran d'aplicació al 2026 havent incorporat ja l'increment del 2% que s'estima respecte del final del 2025 calculat amb un increment del 2% respecte del tancat del 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"

TAULES RETRIBUTIVES PERSONAL 2026 (previsió pressupost)														14 PAGUES	14 PAGUES	12 PAGUES	11 o 12 PAGUES	12 PAGUES	12 PAGUES	12 PAGUES	12 PAGUES	12 PAGUES	1,020
GRUP PROFESSIONAL		LLOCS DE TREBALL	SALARI BASE 2026	compl lloc t 2026	compl jef 2026	compl edició, secció, presentació	compl noct 2026	no sinistr 2026	disp hora 2026	Variable	Cd'Adm 2026	TOTAL											
Personal de suport	01001	repcionista, telefonista	25.749,80	-	-	-	-	-	-	-	-	25.749,80											
	01002	auxiliar de grua	25.749,80	-	-	-	-	-	-	-	-	25.749,80											
	02001	conductor de grua	29.428,34	3.303,33	-	-	-	1.201,66	-	-	-	33.933,33											
Personal de serveis	02002	conductor de grua nocturn	29.428,34	3.303,33	-	-	7.268,80	1.201,66	-	-	-	41.202,13											
	02003	controlador zones AIRE	29.428,34	1.395,41	-	-	-	-	-	-	-	30.823,75											
	02005	oficial multimèdia i logística	29.428,34	2.421,70	-	-	-	-	-	-	-	31.850,04											
Personal tècnic i admin.	02008	informador zones AIRE	29.428,34	1.395,41	-	-	-	-	-	-	-	30.823,75											
	03001	administratiu/va	30.654,52	2.697,59	-	-	-	-	-	-	-	33.352,11											
	03002	administratiu dipòsit nocturn	30.654,52	2.697,59	-	-	6.989,22	-	-	-	-	40.341,34											
	03003	administratiu especialista comptab	30.654,52	5.395,20	-	-	-	-	-	-	-	36.049,72											
	03004	administratiu especialista nomines	30.654,52	5.395,20	-	-	-	-	-	-	-	36.049,72											
	03005	auxiliar tèc. serv. jurídics i gerència	30.654,52	6.663,08	-	-	-	-	-	-	-	37.317,60											
	03006	coord. projectes centre activitats	30.654,52	6.663,08	3.678,54	-	-	-	-	-	-	40.996,14											
	03008	agent comercial	30.654,52	6.663,08	-	-	-	-	-	12.000,00	-	49.317,60											
	03011	oficial manteniment i logística	30.654,52	5.854,34	-	-	-	-	-	2.942,83	-	39.451,69											
	04001	productor documentalista	33.719,98	-	-	-	-	-	-	-	-	33.719,98											
Tèc mitjans/professionals	04002	tècnics polivalents multimèdia	33.719,98	1.226,18	-	-	-	-	-	-	-	34.946,16											
	04004	resp operatiu edifici mitjans i altres	33.719,98	7.276,17	-	-	-	-	2.942,83	-	-	43.938,98											
	04005	coordinador sistemes tecnològics	33.719,98	7.276,17	3.678,54	-	-	-	-	-	-	44.674,69											
	04006	cap unitat manteniment i logist.	33.719,98	7.276,17	7.357,10	-	-	-	2.942,83	-	-	51.296,08											
	04007	cap unitat administració rrhh	33.719,98	7.276,17	7.357,10	-	-	-	-	-	-	48.353,24											
	04008	tècnic coordinador sist. Multimedia	33.719,98	7.276,17	-	-	-	-	-	-	-	40.996,15											
	04009	cap unitat dipòsit i grues	33.719,98	7.276,17	7.357,10	-	-	-	2.942,83	-	-	51.296,08											
	04010	cap unitat control zones AIRE	33.719,98	7.276,17	7.357,10	-	-	-	2.942,83	-	-	51.296,08											
	05001	tèc sup jurídic	35.559,25	3.678,54	-	-	-	-	-	-	-	39.237,79											
	05002	tèc sup comunicació	35.559,25	1.226,18	-	-	-	-	-	-	-	36.785,44											
Tècnics superiors	05002	tèc sup comunicació (disponibilitat)	35.559,25	1.226,18	-	-	-	-	2.942,83	-	-	39.728,27											
	05003	periodista multimèdia	35.559,25	1.226,18	-	-	-	-	-	-	-	36.785,44											
	05003	periodista multimèdia (presentadors)	35.559,25	1.226,18	-	1.348,80	-	-	-	-	-	38.134,23											
	05018	periodista editor/a secció (cultura)	35.559,25	1.226,18	-	2.207,13	-	-	-	-	-	38.992,56											
	05019	periodista editor/a secc. (esports)	35.559,25	1.226,18	-	2.207,13	-	-	-	-	-	38.992,56											
	05020	periodista editor/a secc. (informatiu)	35.559,25	1.226,18	-	2.207,13	-	-	-	-	-	38.992,56											
	05021	téc. sup. gràfica aud/multimedia	35.559,25	1.226,18	-	-	-	-	-	-	-	36.785,44											
	05005	coord. emissions/programes	35.559,25	2.574,98	3.678,54	-	-	-	-	-	-	41.812,77											
	05006	coord. estratègia digital	35.559,25	2.574,98	3.678,54	-	-	-	-	-	-	44.755,60											
	05007	coordinador/a Diari de L'Hospitalet	35.559,25	2.574,98	3.678,54	-	-	-	-	-	-	41.812,77											
Personal directiu (1)	05010	coordinador/a multimèdia	35.559,25	2.574,98	3.678,54	-	-	-	-	-	-	41.812,77											
	05017	coord. continguts informatius	35.559,25	2.574,98	3.678,54	-	-	-	2.942,83	-	-	44.755,60											
	05008	cap unitat sistemes tecnològics	35.559,25	12.188,24	7.357,10	-	-	-	-	-	-	55.104,59											
	05009	cap unitat de gestió redacció	35.559,25	12.188,24	7.357,10	-	-	-	-	-	-	55.104,59											
	05011	cap departament mobilitat	35.559,25	12.188,24	15.940,35	-	-	-	-	-	-	63.687,85											
	05012	cap departament informàtica i c	35.559,25	12.188,24	15.940,35	-	-	-	-	-	-	63.687,85											
	05013	cap departament aparcaments	35.559,25	12.188,24	15.940,35	-	-	-	-	-	-	63.687,85											
	05014	cap departament centre d'activitats	35.559,25	12.188,24	15.940,35	-	-	-	-	-	-	73.108,44											
	05015	cap departament serveis econòmics	35.559,25	12.188,24	15.940,35	-	-	-	-	9.420,59	-	63.687,85											
	05016	cap departament serveis jurídics	35.559,25	15.866,78	15.940,35	-	-	-	-	-	-	74.561,62											
10001	gerent	32.909,02	45.926,25	-	-	-	-	-	-	7.195,24	94.144,03												
10002	director/a mitjans comunicació	32.909,02	35.292,40	-	-	-	-	-	-	15.308,75	79.965,56												
										11.764,14													

7 ANNEX DE DOCUMENTS DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2026

7.1 ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES: COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2026

COMPTE DE PERDUES I GUANYS -PRESSUPOST	2025	2026
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis.	2.078.449,60	2.445.449,60
b) Prestacions de serveis	2.078.449,60	2.445.449,60
2. Variació d' existències.		
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	-	-
4. Aprovisionaments.	- 796.400,00	- 948.120,00
a) Consum de mercaderies		
b) Treballs realitzats per altres empreses	- 796.400,00	- 948.120,00
5. Altres ingressos d' explotació.	6.524.598,62	6.882.611,61
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	10.872,00	10.872,00
b) Subvencions d' explotació.	6.513.726,62	6.871.739,61
6. Despeses de personal.	- 5.848.285,00	- 6.396.179,16
a) Sous, salaris i assimilats.	- 4.411.615,57	- 4.793.451,88
b) Càrregues socials.	- 1.436.669,43	- 1.602.727,28
7. Altres despeses d' explotació.	- 1.755.492,59	- 1.783.502,05
a) Serveis exteriors.	- 1.720.112,59	- 1.747.302,05
b) Tributs.	- 35.380,00	- 36.200,00
8. Amortització del immobilitzat.	- 733.989,54	- 596.794,53
9. Imputació de subvencions.	656.624,24	523.050,53
10. Excès de provisions.		
11. Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat		
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ.	125.505,33	126.516,00
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.	125.505,33	126.516,00
17. Impost sobre beneficis.	-	-
A.4) RESULTAT DE L' EXERCICI PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES	125.505,33	126.516,00
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
18. Resultat de l'exercici precedent d'operacions interrompudes net d'impostos		
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	125.505,33	126.516,00

7.2 PRESSUPOST PER CONSOLIDAR 2026

DESPESES		2026
CAPÍTOLS		IMPORT
1	Despeses de personal	6.396.179,16
2	Despeses en bens corrents i serveis	2.731.622,05
3	Despeses financeres	
4	Transferències corrents	
OPERACIONS CORRENTS		9.127.801,21
6	Inversions reals	
7	Transferències de capital	
OPERACIONS DE CAPITAL		-
8	Actius financers	
9	Passius financers	
OPERACIONS FINANCERES		-
TOTAL		9.127.801,21
Amortitzacions		596.794,53
TOTAL		9.724.595,74

INGRESSOS		
CAPÍTOLS		IMPORT
1	Impostos directes	
2	Impostos indirectes	
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.445.449,60
4	Transferències corrents	6.871.739,61
5	Ingressos patrimonials	10.872,00
OPERACIONS CORRENTS		9.328.061,21
6	Alienació d'inversions reals	
7	Transferències de capital	
OPERACIONS DE CAPITAL		-
8	Actius financers	
9	Passius financers	
OPERACIONS FINANCERES		-
TOTAL		9.328.061,21
Subvencions Capital Transf a Resultats		523.050,53
TOTAL		9.851.111,74

Superàvit		126.516,00
-----------	--	------------