LA FARGA
L'Hospitalet

PRESSUPOSTOS GENERALS 2027

ESTATS PREVISIONALS D'INGRESSOS I DESPESES

LA FARGA, GESTIÓ D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS, SA

1. PRESENTACIÓ

Amb caràcter previ a l'inici de cada exercici econòmic, La Farga, Gestió d'Equipaments Municipals, SA (La Farga GEM SA) societat mercantil de capital íntegrament municipal, ha d'elevar 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 reial 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 ONZE MILIONS CENT TRENTA-DOS MIL CINC-CENTS VINT-I-UN EUROS AMB DOTZE CÈNTIMS (11.132.521,12 €) D'INGRESSOS, i de ONZE MILIONS SEIXANTA-SET MIL SIS-CENTS CINQUANTA UN EUROS AMB ONZE CÈNTIMS (11.067.651,11 €) DE DESPESES.

El saldo estimat resultant és positiu en 64.870,01 euros.

Així mateix, com s'explica més endavant, **aquests estats s'han confeccionant 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 2027.

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 a l'exercici 2027 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 programa d'actuació transitori per a la continuïtat dels serveis de comunicació municipal que presta La Farga, GEMSA per a l'exercici 2026 (acord Ple 28 d'abril de 2026), 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 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 2027, de l'empresa municipal La Farga, Gestió d'Equipaments Municipals, SA (SPM).

José Antonio Alcaide Martín
PRESIDENT DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ
DE "LA FARGA, GEM SA"
L'Hospitalet, 22 d'octubre del 2026

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 6è l'obligació de remetre informació sobre els plans pressupostaris a mig termini, recollits en l'article 29è 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-2010.

El capital social de **La Farga, Gestió d'Equipaments Municipals, SA**. es caracteritza principalment per estar integrat per un únic accionista. Per aquesta raó l'INFORME D'INTERVENCIÓ SOBRE LA CLASSIFICACIÓ EFECTUADA PER LA IGAE, EN TERMES DE COMPTABILITAT NACIONAL, AMB EFECTES D'1 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 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 una unitat institucional i incorporada a tots els efectes dins del grup de la corporació local.

També cal fer esment a la **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 pluriennal 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, 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 CCDP d'aprovació definitiva de data 21 de desembre del 2022), del servei municipal de retirada de vehicles de la via pública, dipòsit municipal i gestió administrativa de vehicles abandonats i dels renunciats pels seus propietaris (acord de CCDP de data 25 de gener del 2023), programa d'actuació transitori per a la continuïtat dels serveis de comunicació municipal que presta La Farga, GEMSA per a l'exercici 2026 (acord Ple 28 d'abril de 2026) 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).

Cal remarcar que a data d'elaboració d'aquest pressupost els PAA per a l'exercici 2027 corresponents a les Zones AIRE, Dipòsit i Grua han estat conformats pel Consell d'Administració de data 29 de setembre de 2026, i resten pendents d'aprovació pel Ple Municipal.

També i en relació al Contracte Programa 2027-2028 dels Mitjans de Comunicació Municipal va ser informat favorablement pel Consell d'Administració en sessió de 29 de setembre de 2026, restant pendents la seva publicació al BOP, l'informe del CAC i la seva aprovació pel Ple Municipal.

Respecte al PAA 2027 del Centre d'Activitats, en aquests moments resta pendent de la seva emissió per la Comissió de Seguiment i Control de conformitat amb la Condició Vuitena de les Condicions Reguladores d'aquesta línia d'activitat.

Per últim, 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 2027

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 2027 – 2029 en data 26 de març de 2026.

De cara al 2027 l'escenari pressupostari que es recollia al Pla Pressupostari referit incorporava un increment de les despeses de personal del 4,5% per a l'exercici 2027 respecte del pressupost inicial del 2026 i una revisió de les amortitzacions. A les línies fonamentals, segons "Resolución del 22/01/2026, de la Secretaría de Estado de Función Pública, por la que se publica el Acuerdo Marco por la mejora del empleo público y el Servicio a la ciudadanía", s'han aplicat de manera lineal l'increment del 4.5% sobre les retribucions vigents a 31 de desembre de 2026 (ja incrementades en un 1,5% respecte a les de 2025), així com el 0,5% corresponent al component

variable de 2026. Aquest darrer condicionat al compliment dels requisits establerts per a aquest increment variable.

Respecte de les condicions de la gestió directa dels diferents serveis que es fan des de la nostra Societat, en el moment de l'elaboració del Pla pressupostari a Mig Termini es considerà que eren les mateixes que marcaren la confecció dels pressupostos del 2026.

En canvi, en el procés d'elaboració dels diversos Plans d'Actuació, s'ha produït un increment important en la despesa prevista per l'ampliació dels recursos humans assignats i la incorporació de nous encàrrecs. Això s'ha produït tant en les zones AIRE, com en el Dipòsit i retirada de vehicles, en l'elaboració del nou contracte programa de Mitjans que incorpora nous serveis.

En relació, al Centre d'Activitats aquest Consell d'Administració en sessió de data 29 de setembre de 2026 va aprovar les noves tarifes per a l'exercici 2027 i següents, que hauran d'incorporar-se al PAA 2027, si s'escau, per la Comissió de Seguiment i Control de conformitat amb la Condició Cinquena Punt 4 de les Condicions Reguladores d'aquesta línia d'activitat.

Només es mantenen en continuïtat les condicions de gestió dels aparcaments, que segueixen sense l'actualització del seu instrument de gestió.

La previsió de pressupost per al 2027 que es recollia a l'esmentat Pla Pressupostari 2027-2029 era la que apareix al següent quadre:

Estimació drets reconeguts nets		
Ingressos	**2026**	**2027**
1. Impostos directes	0,00	0,00
2. Impostos indirectes	0,00	0,00
3. Taxes i altres ingressos	2.445.449,60	2.500.449,60
4. Transferències corrents	6.871.739,61	7.180.967,89
5. Ingressos patrimonials	10.872,00	10.872,00
Ingressos Corrents	**9.328.061,21**	**9.692.289,49**
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	**9.328.061,21**	**9.692.289,49**
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	**523.050,53**	**480.262,16**
INGRESSOS TOTALS	**9.851.111,74**	**10.172.551,65**

Estimació obligacions reconegudes netes		
Despeses	**2027**	**2027**
1. Despeses de personal	6.396.179,16	6.681.851,87
2. Despeses corrents en béns i serveis	2.731.622,05	2.782.568,09
3. Despeses financeres	0,00	0,00
4. Transferències corrents	0,00	0,00
5. Fons de contingència	0,00	0,00
Despeses Corrents	**9.127.801,21**	**9.464.419,96**
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	**9.127.801,21**	**9.464.419,96**
8. Actius financers	0,00	0,00
9. Passius financers	0,00	0,00
DESPESES FINANCERES	**0,00**	**0,00**
DESPESES TOTALS	**9.127.801,21**	**9.464.419,96**
Amortitzacions	596.794,53	576.850,48
TOTALS	**9.724.595,74**	**10.041.270,44**

DIFERENCIA INGRESSOS-DESPESES	**126.516,00**	**131.281,21**

Durant el present exercici 2026 s'han anat produint una sèrie de fets que impliquen que el pressupost per al 2027 que aquí es presenta, sigui sensiblement diferent al que es preveia al Pla Pressupostari a Mig Termini 2027-2029.

Ara es preveu per al 2027 un import total de 11.132.521,12€ D'INGRESSOS, i de 11.067.651,11€ DE DESPESES.

El saldo estimat resultant és positiu en 64.870,01 euros.

2.3. NOVETATS AMB REFLEX ECONÒMIC AL PRESSUPOST DEL 2027 RESPECTE DEL DE 2026

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

- S'ha previst un increment salarial per al 2027 d'un 4.5%, segons s'ha indicat en el punt 2.2, atenent a la "Resolución del 22/01/2026, de la Secretaría de Estado de Función Pública, por la que se publica el Acuerdo Marco por la mejora del empleo público y el Servicio a la ciudadanía".

- Les previsions d'ingressos i despeses de la línia d'activitat Gestió del **Centre d'Activitats La Farga** es fan tenint en compte la tendència del últims exercicis i sempre amb criteri de prudència. S'ha considerat que els ingressos d'activitats de tercers finançaran 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. El PAA 2027 tal i com ja s'ha explicat, en aquests moments es pendent de la seva emissió per la Comissió de Seguiment i Control de conformitat amb la Condició Vuitena de les Condiciones Reguladores d'aquesta línia d'activitat, però s'ha de avançar que no es preveu aportacions municipals al compte d'explotació de l'equipament municipal, tal i com ja es va aprovar al PAA 2026.
  El Consell d'Administració de La Farga GEM SA en data 29 de setembre de 2026 va aprovar noves tarifes per al 2027 i anys successius per ús de l'espai i serveis.
  D'altra banda, també se sol·licita un increment de recursos humans, que no s'han incorporat a aquest pressupost, ja que manca la emissió, en aquests moments, per la Comissió de Seguiment i Control del corresponent del PAA per al 2027, sens perjudici del resta de tràmits previst a la Condició Vuitena de les Condiciones Reguladores d'aquesta línia d'activitat.

- Pel que fa a la gestió dels **Serveis de Comunicació Municipals** de cara al 2027, està pendent d'aprovació el nou contracte programa 2027-2028. Durant l'any 2026, un cop finalitzada la vigència de l'anterior contracte programa el desembre del 2025, s'ha mantingut la prestació del servei a través del Programa d'actuació transitori de continuïtat del Servei de Comunicació Municipal per a l'exercici 2026, que fou aprovat per l'Ajuntament el 28 d'abril de 2026, mantenint les mateixes condicions marcades pel contracte programa anterior.
  La previsió per al 2027 es correspon amb les dades del nou contracte programa que entraria en vigor el gener de 2027, si s'aprova definitivament, i proposa un increment pressupostari important. Aquesta aportació preveu la creació d'una ràdio municipal, a partir del segon semestre de l'any, i manté els suports tècnics a Torre Barrina i el suport comunicacional a l'Ajuntament. S'estima l'aportació municipal a la gestió dels serveis de Comunicació Municipals en 3.685.661,74 euros.

- Pel que fa a la línia d'activitat de gestió del servei de **control de zones AIRE**, el Pla d'Actuació Anual 2027 conformat favorablement pel Consell d'Administració en sessió de 29 de setembre de 2026, que es troba pendent d'aprovació pel Ple Municipal, implica una major despesa en personal de control i administratiu, amb un creixement significatiu sobre la previsió del pressupost 2026, per l'increment de càrrega de feina que ha significat la implantació de la Fase III de les zones AIRE, i la incorporació de dos nous vehicles SCAI. S'estima en 2.470.563,48 d'euros la transferència de recursos a La Farga GEM SA per

poder fer front a les despeses derivades de la gestió del servei per al 2027, que tenen el mateix import.

- 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**, el Pla d'Actuació Anual 2027 conformat favorablement pel Consell d'Administració en sessió de 29 de setembre de 2026, que es troba pendent d'aprovació pel Ple Municipal, implica una transferència de recursos a La Farga GEM SA per import de 1.946.555,23 euros per poder fer front a les despeses derivades de la gestió del servei per aquest exercici. L'escenari pressupostari que aquí es presenta incorpora un creixement significatiu sobre la previsió del pressupost 2026, majoritàriament per la gestió del servei de senyalització provisional com a nou servei d'aquesta àrea.

- Tal i com ja s'ha fet en exercicis anteriors, es continua remarcant des de la Societat que **cal aprovar per l'òrgan competent de l'Ajuntament l'actualització de l'instrument de gestió del servei públic dels aparcaments municipals** ja que l'actual es va redactar 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 imputin en funció del criteri que sigui d'aplicació, tot i que la condició de "vasos comunicants" entre el pressupost de la SPM i de l'Ajuntament, no suposa diferències en la quantitat total de recursos econòmics a aportar des de l'Ajuntament a La Farga, GEMSA a cada exercici sinó només a efectes de determinar el cost de cada línia d'activitat i el cost efectiu de producció del serveis que es gestionen des de la SPM.

  Els pressupostos del 2027 de cada línia d'activitat **es fan aplicant el criteri de "persones efectives" o "persones equivalents"** aprovat per la Junta de Govern Local (JGL) de l'Ajuntament en data 9 de desembre del 2021 per 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, cessió temporal d'espais i serveis a l'àmbit del recinte firal, aparcaments municipals i insercions en espais publicitaris.

Cap 4 Transferències corrents. Aquest concepte recull les transferències corrents per la gestió de la prestació directa dels diferents serveis prestats per la Societat.

Cap 5 Ingressos patrimonials. Sota aquest epígraf s'integren principalment els ingressos per arrendaments.

La principal característica dels Estats Previsionals d'Ingressos d'aquesta societat és la seva consolidació 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 per al 2027.

Operacions de capital

no aplicable

Operacions financeres

no aplicable

2.5. PREVISIÓ DE DESPESES

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

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

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

Cap 3 Despeses financeres.

Operacions de capital

no aplicable

Operacions financeres

no aplicable

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

3. ESTATS DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES: COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 2027

EXERCICI 2027

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

COMPTE DE PERDUES I GUANYS -PRESSUPOST	2026	2027
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis.	**2.445.449,60**	**2.557.949,60**
b) Prestacions de serveis	2.445.449,60	2.557.949,60
2. Variació d' existències.		
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	-	-
4. Aprovisionaments.	**- 948.120,00**	**- 1.205.400,00**
a) Consum de mercaderies		
b)Treballs realitzats per altres empreses	- 948.120,00	- 1.205.400,00
5. Altres ingressos d' explotació.	**6.882.611,61**	**8.113.652,45**
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	10.872,00	10.872,00
b) Subvencions d' explotació.	6.871.739,61	8.102.780,45
6. Despeses de personal.	**- 6.396.179,16**	**- 7.270.727,69**
a) Sous, salaris i assimilats.	- 4.793.451,88	- 5.408.466,52
b) Càrregues socials.	- 1.602.727,28	- 1.862.261,17
7. Altres despeses d' explotació.	**- 1.783.502,05**	**- 2.034.627,98**
a) Serveis exteriors.	- 1.747.302,05	- 1.998.427,98
b) Tributs.	- 36.200,00	- 36.200,00
8. Amortització del immobilitzat.	**- 596.794,53**	**- 556.895,44**
9. Imputació de subvencions.	**523.050,53**	**460.919,07**
10. Excès de provisions.		
11. Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat		
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ.	**126.516,00**	**64.870,01**
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. Diferencies de canvi.		
16. Deteriorament i resultat per alienació d' instruments financers.		
A.2) RESULTAT FINANCER.	-	-
A.3) RESULTAT ABANS D' IMPOSTOS.	**126.516,00**	**64.870,01**
17. Impost sobre beneficis.	-	-
A.4) RESULTAT DE L' EXERCICI PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUAD	**126.516,00**	**64.870,01**
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
18.Resultat de l'exercici precedent d'operacions interrompudes net d'impostos		
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	**126.516,00**	**64.870,01**

4. ANÀLISI DELS ESTATS DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES GLOBALS DE LA SOCIETAT PER AL 2027

4.1. MARC D'ELABORACIÓ D'INGRESSOS I DESPESES GLOBALS PER AL 2027

L'elaboració del Pressupost 2027 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 per al 2027 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 impliquen 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 inclouen el pagament a La Farga, GEMSA de 3,52 euros (per donar compliment al punt Cinquè, A) de les condicions en vigor) per mes i plaça d'aparcament de gestió indirecta de les que figuren incloses en l'àmbit de control de la SPM. Les mateixes condicions de gestió obliguen 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 demana des de La Farga GEM SA, 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-se actualitzat les condicions, l'Ajuntament ha d'aportar 91.449,60 euros per complir amb l'obligació del punt Cinquè A) de les condicions, i La Farga GEM SA, haurà de retornar, amb la liquidació de l'exercici, el saldo sobrant.

A continuació es mostra el quadre comparatiu de les aportacions municipals entre 2026 i 2027 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 d'abandonaments, serveis de control de zones AIRE, i Contracte Programa de gestió dels Serveis Municipals de Comunicació de L'H:

APORTACIONS MUNICIPALS PRESSUPOSTADES

	2026	2027
Gestió directa del Centre d'Activitats	-	-
Contracte Programa Mitjans de Comunicació	3.115.477,00	3.685.661,74
Gestió Directa Zones AIRE	2.108.942,02	2.470.563,48
Gestió Directa Grúa i Dipòsit	1.647.320,59	1.946.555,23
Servei Aparcaments Gestió Indirecta	91.449,60	91.449,60
	6.963.189,21	8.194.230,05

Al punt 2.3 es detallen les principals diferències respecte al Pressupost 2026 que tenen aquest impacte econòmic.

Els **quadres del pressupost per a l'exercici 2027** serien, pel que fa als **ingressos (recursos):**

ESTAT DE RECURSOS (INGRESSOS)	2.026	2.027
1. Import net de la xifra de negocis	**2.445.449,60**	**2.557.949,60**
a) Prestació de serveis	**2.445.449,60**	**2.557.949,60**
Esdeveniments Centre d'Activitats	1.350.000,00	1.500.000,00
Publicitat i Continguts Mitjans Comunicació	215.000,00	192.500,00
Prestació Servei Gestió Aparcaments	91.449,60	91.449,60
Transmissions Aparcaments entre tercers	24.000,00	24.000,00
Lloguers Aparcaments	645.000,00	630.000,00
Rotació Collblanc	120.000,00	120.000,00
2. Augment d'existències		
3. Altres ingressos d'explotació	**6.882.611,61**	**8.113.652,45**
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	**0,00**	**0,00**
b) Transferencies Ajuntament	**6.871.739,61**	**8.102.780,45**
Transferència Corrent Centre d'Activitats	0,00	0,00
Aportació Gestió Mitjans Comunicació, Streaming Plens i altres	3.115.477,00	3.685.661,74
Transferència Zones AIRE	2.108.942,02	2.470.563,48
Transferència Dipòsit Grúa P. Serp	1.647.320,59	1.946.555,23
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	**523.050,53**	**460.919,07**
Adscripció Edifici Centre d'Activitats La Farga	83.560,29	10.637,29
Adscripció 70places aparcament CC La Farga	19.225,59	19.225,59
Adscripció Bens Mitjans Comunicació	253.174,20	270.742,14
Adscripció Bens AIRE	167.090,45	160.314,05
6. TOTAL RECURSOS	**9.851.111,74**	**11.132.521,12**

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

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

ESTAT DE DOTACIONS (DESPESES)	2.026	2.027
1. Aprovisionaments	**948.120,00**	**1.205.400,00**
Despeses esdeveniments contractats al Centre d'Activitats	646.000,00	685.000,00
Mitjans de Comunicació	286.920,00	349.200,00
Dipòsit-Grúa	15.200,00	171.200,00
2. Despeses de personal	**6.396.179,16**	**7.270.727,69**
a) Sous i Salaris	**4.793.451,88**	**5.408.466,52**
Sous i Salaris de imputació directa activitats	4.145.576,88	4.606.721,07
Sous i Salaris Serveis Generals (Indirectes)	647.875,00	801.745,45
b) Càrregues socials	**1.602.727,28**	**1.862.261,17**
Seguretat Social de imputació directa activitats	1.332.933,32	1.513.970,26
Seguretat Social Serveis Generals (Indirectes)	183.579,99	253.461,40
Altres despeses Socials de imputació directa activitats	65.200,00	72.829,50
Altres despeses Socials Serveis Generals (Indirectes)	21.013,97	22.000,01
3. Amortització de l'immobilitzat	**596.794,53**	**556.895,44**
Dotació Immobilitzats propis	73.744,00	95.976,37
Dotació Bens cedits per l'Ajuntament	523.050,53	460.919,07
5. Altres despeses d'explotació	**1.783.502,05**	**2.034.627,98**
a) Serveis exteriors	**1.747.302,05**	**1.998.427,98**
Lloguers i Cànons	329.451,78	375.535,78
Reparacions i Manteniment	558.942,70	651.592,65
Serveis Profesionals	46.750,00	69.468,00
Primes d'Assegurances	53.900,00	49.600,00
Serveis Bancaris	10.600,00	10.600,00
Publicitat i Propaganda	3.000,00	15.000,00
Subministraments	112.750,00	122.850,00
Altres Serveis	631.907,57	703.781,55
b) Tributs	**36.200,00**	**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	**9.724.595,74**	**11.067.651,11**

4.2 INGRESSOS

El total d'ingressos previstos per a l'exercici 2027 ascendeix a **ONZE MILIONS CENT TRENTA-DOS MIL CINC-CENTS VINT-I-UN EUROS AMB DOTZE CÈNTIMS (11.132.521,12 €).**

El seu detall és el següent:

4.2.1 Import net de la xifra de negocis (2.557.949,60 euros):

	2026	2027
1. Import net de la xifra de negocis	**2.445.449,60**	**2.557.949,60**
a) Prestació de serveis	**2.445.449,60**	**2.557.949,60**
Esdeveniments Centre d'Activitats	1.350.000,00	1.500.000,00
Publicitat i Continguts Mitjans Comunicació	215.000,00	192.500,00
Prestació Servei Gestió Aparcaments	91.449,60	91.449,60
Transmissions Aparcaments entre tercers	24.000,00	24.000,00
Lloguers Aparcaments	645.000,00	630.000,00
Rotació Collblanc	120.000,00	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 respecte de la inicialment pressupostada per al 2026 ja que la realitat presenta aquesta tendència a l'alça.

  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 serveis exteriors 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** es planteja un lleugera disminució respecte dels pressupostats per al 2026, ja que el nou Contracte Programa 2027-2028 no incorpora els ingressos per la publicitat de L'Ajuntament al Diari L'H.

- Els imports corresponents a la gestió dels aparcaments municipals es mantenen en la línia dels exercicis anteriors.

  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 la 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 el 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, així com la supressió de la rotació horària a l'aparcament municipal de Vidreries Llobregat.

4.2.2 Altres ingressos d'explotació (8.113.652,45 euros) :

3. Altres ingressos d'explotació	**6.882.611,61**	**8.113.652,45**
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	**0,00**	**0,00**
b) Transferencies Ajuntament	**6.871.739,61**	**8.102.780,45**
Transferència Corrent Centre d'Activitats	0,00	0,00
Aportació Gestió Mitjans Comunicació, Streaming Plens i altres	3.115.477,00	3.685.661,74
Transferència Zones AIRE	2.108.942,02	2.470.563,48
Transferència Dipòsit Grúa P. Serp	1.647.320,59	1.946.555,23
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'hi 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, al punt 2.3 es detallen les principals diferències i el seu efecte econòmic.

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

4.2.3 Altres ingressos financers:

Per a l'exercici 2027 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 béns relacionats per part de l'Ajuntament a la Societat.

5. Subvencions de capital transferides a resultats	**523.050,53**	**460.919,07**
Adscripció Edifici Centre d'Activitats La Farga	83.560,29	10.637,29
Adscripció 70places aparcament CC La Farga	19.225,59	19.225,59
Adscripció Bens Mitjans Comunicació	253.174,20	270.742,14
Adscripció Bens AIRE	167.090,45	160.314,05

4.3 DESPESES

El total de despeses previstes per a l'exercici 2027 ascendeix a ONZE MILIONS SEIXANTA-SET MIL SIS-CENTS CINQUANTA UN EUROS AMB ONZE CÈNTIMS (11.067.651,11 €) DE DESPESES.

El seu detall és el següent:

4.3.1 Aprovisionaments (1.205.400,00 euros):

1. Aprovisionaments	**948.120,00**	**1.205.400,00**
Despeses esdeveniments contractats al Centre d'Activitats	646.000,00	685.000,00
Mitjans de Comunicació	286.920,00	349.200,00
Dipòsit-Grúa	15.200,00	171.200,00

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

El seu import per al 2027 es xifra en 1.205.400,00 €, i recull les despeses vinculades com a costos directes en la producció d'esdeveniments al Centre d'Activitats (neteja, seguretat, muntatge d'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 i, el servei de senyalització excepcional que contempla el PAA per a la gestió directa del Dipòsit i retirada de vehicles.

4.3.2 Despeses de personal (7.270.727,69 euros):

2. Despeses de personal	**6.396.179,16**	**7.270.727,69**
a) Sous i Salaris	**4.793.451,88**	**5.408.466,52**
Sous i Salaris de imputació directa activitats	4.145.576,88	4.606.721,07
Sous i Salaris Serveis Generals (Indirectes)	647.875,00	801.745,45
b) Càrregues socials	**1.602.727,28**	**1.862.261,17**
Seguretat Social de imputació directa activitats	1.332.933,32	1.513.970,26
Seguretat Social Serveis Generals (Indirectes)	183.579,99	253.461,40
Altres despeses Socials de imputació directa activitats	65.200,00	72.829,50
Altres despeses Socials Serveis Generals (Indirectes)	21.013,97	22.000,01

Les despeses de personal per import 7.270.727,69 € recull en comptes de detall, les quantitats previstes per a sous i salaris, seguretat social a càrrec de l'empresa, altres despeses socials,....

Els imports previstos per a l'exercici 2027 contemplen, a més dels increments previstos al punt 2.3 les variacions de personal en els diferents PAA i en el Contracte Programa dels Mitjans de Comunicació per al 2027-2028.

4.3.3 Amortització de l'immobilitzat (556.895,44 euros):

3. Amortització de l'immobilitzat	596.794,53	556.895,44
Dotació Immobilitzats propis	73.744,00	95.976,37
Dotació Bens cedits per l'Ajuntament	523.050,53	460.919,07

Per al 2027, la quantitat prevista d'amortitzacions és de 556.895,44 €

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

4.3.4 Altres despeses d'explotació (2.034.627,98 euros):

5. Altres despeses d'explotació	1.783.502,05	2.034.627,98
a) Serveis exteriors	**1.747.302,05**	**1.998.427,98**
Lloguers i Cànons	329.451,78	402.375,56
Reparacions i Manteniment	558.942,70	624.752,87
Serveis Profesionals	46.750,00	69.468,00
Primes d'Assegurances	53.900,00	49.600,00
Serveis Bancaris	10.600,00	10.600,00
Publicitat i Propaganda	3.000,00	15.000,00
Subministraments	112.750,00	122.850,00
Altres Serveis	631.907,57	703.781,55
b) Tributs	**36.200,00**	**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, per al 2027, a 2.034.627,98 €**.**

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

Lloguers i cànons, per import de 402.375,56€**,** recull en comptes de detall les despeses de lloguer de fotocopiadores, *renting* de vehicles 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 les 1.100 places).

Reparacions i manteniment, per import de 624.752,87 €, recull en comptes de detall, les despeses per al sosteniment dels béns compresos en l'actiu, sobretot 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 com a centre de treball del personal de les zones AIRE.

Serveis de professionals independents, per import de 69.468.00 €**,** recull en comptes de detall, els honoraris a professionals pels serveis prestats (economistes, procuradoria dels tribunals, auditoria, assessoria en protecció de dades i registre d'arxiu, *Compliance*, notaria,...).

Primes d'assegurances, per import de 49.600,00 €, recull en comptes de detall, les quantitats previstes per primes d'assegurances (responsabilitat civil, activitat, vehicles,...).

Serveis bancaris i similars, per import de 10.600,00 €, recull les despeses originades en concepte de comissions per gestions de cobrament que efectuen les entitats financeres.

Publicitat, propaganda i relacions públiques, per import de 15.000,00€**,** recull en comptes de detall, les quantitats previstes per a aquesta finalitat, que inclou per a aquest exercici la campanya de publicitat de la ràdio, segons consta al Contracte programa 2027-2028.

Subministraments, per import de 122.850,00 €, recull en comptes de detall, les quantitats previstes pels consums energètics (aigua, electricitat, gas, benzina,...).

Altres serveis, per import de 703.781,55 €, 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 36.200,00 €, recull en comptes de detall, les quantitats previstes pels tributs de caire local: IAE, IVTM, ITV 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 JGL 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 constituirien 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 de 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 a l'exercici en curs. De cara a 2027 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/a superior jurídic
- 1 auxiliar tècnic/a de serveis jurídics i gerència
- 1 administratiu/va

Departament de Serveis Econòmics
- 1 cap de departament de serveis econòmics
- 1 tècnic/a superior economista
- 2 administratius/ves especialistes en comptabilitat

Departament d'Informàtica i Comunicacions
- 1 cap de departament d'informàtica i comunicacions
- 1 auxiliar tècnic/a d'informàtica i comunicació

Unitat d'Administració de Recursos Humans
- 1 cap d'unitat d'administració de recursos humans
- 0,25 cap d'unitat d'administració de recursos humans (jubilació parcial)
- 1 administratiu/va especialista en nòmines i seguretat social
- 1 administratiu/iva

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

Els salaris són els que resulten d'aplicar les taules salarials vigents per a 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 Instalacions Oficines Centrals
	Manteniment Informàtic General
	Mantinemint Programes Comtablitat
	Manteniment Programes RRHH i Control Presència
	Material i Consumibles informàtica
623. Serveis Profesionals	
	Assesoria Fiscal
	Auditoría financera de comptes
	Assesoría 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 Copiadores 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 distribuiran prorratejades entre les diferents àrees aplicant el criteri de persones equivalents que hi treballin.

El concepte de "persona equivalent" o persones efectives es refereix al nombre total de **jornades completes de personal de plantilla vinculades al funcionament de cada línia d'activitat**. És a dir, pot 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 2027 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 (7,75 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/a superior en comunicació (especialista xarxes socials)
- 0,25 lloc de cap d'unitat de manteniment i logística (jubilació parcial)

GESTIÓ DELS SERVEIS DE COMUNICACIÓ MUNICIPALS INCLOENT SUPORT A TORRE BARRINA I A L'ALCALDIA (38,5 persones efectives)

- 1 lloc de Director/a dels Serveis de Comunicació Municipals
- 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)
- 1 lloc de coordinador/a de sistemes tecnològics
- 3 llocs de periodista editor de secció
- 10 llocs de periodistes multimèdia
- 2,5 llocs de periodistes multimèdia (nova Ràdio, sis mesos)
- 0,25 lloc de periodista multimèdia (jubilació parcial)
- 1 lloc de productor/a documentalista
- 1 lloc de cap d'unitat de sistemes tecnològics
- 1 lloc de tècnic/a superior gràfica multimèdia
- 5 llocs de tècnics/ques polivalents multimèdia
- 1 lloc de tècnic/a polivalent multimèdia (nova Ràdio, sis mesos)
- 1 lloc de responsable operatiu/va edifici mitjans i altres
- 1 lloc d'administratiu/iva
- 1 lloc d'agent comercial
- 1 lloc de tècnic/a superior comunicació (suport a Torre Barrina)
- 0,25 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/a superior en comunicació (especialista xarxes socials)

GESTIÓ DEL SERVEI DE CONTROL DE ZONES AIRE (34 persones efectives)

- 1 Cap de departament
- 1 lloc de cap d'unitat de control de zones AIRE
- 3 llocs d'administratiu/iva
- 28 llocs de controlador/a de zones AIRE
- 1 lloc d'informador/a de zones AIRE

GESTIÓ DEL SERVEI DE GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL (18,25 persones efectives)

- 1 Cap de departament
- 1 lloc de cap d'unitat de dipòsit i grues
- 2 llocs d'administratiu/iva
- 3 llocs d'administratiu/iva (dipòsit)
- 11 llocs de conductor/a de grua
- 0,25 lloc de conductor de grua (jubilació parcial)

GESTIÓ DEL SERVEI D'APARCAMENTS (3 persones efectives)

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

En total 101,5 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 101,5 (total de persones efectives) i el resultat de la divisió multiplicar-lo pel nombre de persones efectives de cada línia d'activitat, el que ens donarà el volum de costos indirectes a repercutir a cadascuna.

És important indicar que **aquest criteri s'ha de mantenir en el temps**, de conformitat amb els PAA de cada línia d'activitat que desenvolupa aquesta Societat, per tal 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, en funció dels Plans.

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 les modificacions produïdes, puguin ser necessaris increments dels recursos humans de serveis generals de la Societat.

4.4.2 Translació del criteri emprat per definir les línies fonamentals al pressupost del 2027

El detall dels conceptes i previsió 2027 de les despeses generals de la SPM que configuren els costos indirectes és el següent:

PERSONAL	**1.077.206,85**
Sous i Salaris	**801.745,45**
Seguretat Social	**253.461,40**
Altres despeses Socials	**22.000,00**
DESPESES SERVEIS EXTERIORS	**338.845,00**
Lloguers i cànons	**3.500,00**
Reparacions i Manteniment	**76.195,00**
Serveis Profesionals	**44.600,00**
Transports	
Primes Assegurances	**42.700,00**
Serveis Bancaris	**1.000,00**
Publicitat , propaganda i rel. Públiques	**-**
Subministraments	**45.600,00**
Altres Serveis	**125.250,00**
DOTACIONS AMORTITZACIONS	**29.000,00**
Total Despeses Serveis Generals	**1.445.051,85**

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	**Mitjans Comunicació**	**Zona Blava**	**Dipòsit**	**Aparcaments**
Pressupost 2027	Persones Efectives	**7,75**	**38,50**	**34,000**	**18,250**	**3,00**
	%	7,64	37,93	33,50	17,98	2,96
	Pressupost 2027					
Sous i Salaris SSGG	801.745,45	61.217,02	304.110,34	268.564,98	144.156,20	23.696,91
Cost Seg Social SSGG	253.461,40	19.352,96	96.140,53	84.903,33	45.573,11	7.491,47
Cost Altres Despeses Socials	22.000,00	1.679,80	8.344,83	7.369,46	3.955,67	650,25
Altres serveis exteriors	338.845,00	25.872,40	128.527,41	113.504,73	60.925,33	10.015,12
Amortitzacions	29.000,00	2.214,29	11.000,00	9.714,29	5.214,29	857,14
	1.445.051,85	110.336,47	548.123,12	484.056,78	259.824,59	42.710,89

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 GEM SA.

La Farga GEMSA és una Societat cent per cent propietat de l'Ajuntament de L'Hospitalet que va ser constituïda l'any 1987 per prestar serveis vinculats a l'administració matriu. **La Farga GEM SA, no pot decidir pel seu compte obrir línies d'activitat** que no emanin de directrius i acords del govern de la Ciutat o de la seva Junta General, que 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 Parcials del grup de treball Ajuntament Farga. Aquestes conclusions deixen clar que tot el que fa la Societat ho fa perquè així ho ha decidit l'Ajuntament en un moment o altre. També apunten que la figura jurídica del que es fa des de la SPM és la 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 en 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 programa d'actuació transitori per a la continuïtat dels serveis de comunicació municipal que presta La Farga, GEMSA per a l'exercici 2026 (acord Ple 28 d'abril de 2026), 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 que finalment es reconegui formalment per part de l'Ajuntament la condició de mitjà propi seu d'aquesta Societat i la modificació dels Estatus que se'n derivaria 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
- 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, Grua i dipòsit, i la Gestió del Centre d'Activitats tenen Pla d'Acció Anual del 2026 en execució, i propostes de Plans d'Acció Anual per al 2027, pendents per una banda, de l'aprovació pel Ple Municipal en el cas de les Zones AIRE i Dipòsit, i per altre, que la Comissió de Seguiment i Control de la Gestió del Centre d'Activitats elabori i emeti del PAA 2027. Pel que fa a la gestió dels Serveis de Comunicació Municipals, el programa d'actuació transitori per a la continuïtat dels serveis de comunicació municipal que presta La Farga, GEMSA per a l'exercici 2026 (acord Ple 28 d'abril de 2026).

Actualment, i en relació al Contracte Programa 2027-2028 dels Mitjans de Comunicació Municipal va ser informat favorablement pel Consell d'Administració en sessió de 29 de setembre de 2026,

i resten pendents la seva publicació al BOP, informe del CAC i la seva aprovació pel Ple Municipal.

El document de pressupost per al 2027 el configuren les dades que conformen aquests plans anuals i el Contracte Programa.

A continuació es fa esment dels fets més significatius de l'activitat prevista per al 2027 per a cada línia d'activitat.

5.1.1. Gestió del Centre d'Activitats

Programa anual d'actuacions

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

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

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, caldria comptar amb un detall acurat, per part de l'Ajuntament, dels usos i activitats que tingui previst dur a terme al Centre d'Activitats (La Xefla, Proves Guàrdia Urbana, Fira d'Ocupació, Proves de selecció de personal, formació i d'altres) amb reserva de dates i memòria econòmica de les despeses que suposen aquestes activitats. Això és rellevant, doncs, els espais no utilitzats per l'Ajuntament són els que s'han de gestionar i explotar amb tercers des d'una òptica d'activitat de mercat. En aquest àmbit de gestió, els resultats dels dos últims exercicis son satisfactoris amb un volum d'esdeveniments que ens permet mantenir una facturació que cobreix les despeses estructurals del centre. Això fa que de cara al 2027 no se sol·liciti cap aportació municipal per equilibrar el resultat estimat del compte d'explotació per a l'exercici, que no incorpora un increment de personal proposat que es concretarà amb el PAA 2027 (un/a coordinador/a de projectes i un/a oficial de manteniment i serveis), si s'escau.

Tot i així, cal remarcar la necessitat d'afrontar inversions de reposició i millores per part de l'Ajuntament, en un equipament que està perdent competitivitat per l'obsolescència de les instal·lacions, reflectides algunes en la modificació del PAA del Centre d'Activitats amb la conformitat del Consell d'Administració en sessió de data 22 de juliol de 2026, i pendent en aquests moments de la seva aprovació pel Ple Municipal.

En el moment de redactar aquest document encara pendents que la Comissió de Seguiment i Control de la Gestió del Centre d'Activitats elabori i emeti del Pla d'Acció Anual per al 2027.

Les línies estratègiques marcades els darrers anys, a fi de superar els efectes negatius de la pandèmia, estan consolidant els bons resultats dels exercicis anteriors. Recordem que les línies bàsiques son:

1.- Fer de coorganitzadors d'activitat directa .

2.- Fer de catalitzadores d'activitat indirecta (recolzant la iniciativa privada en l'organització de fires, salons, etc. amb el preu d'ocupació de l'espai).

Els objectius que es proposen per al 2027, en el context descrit anteriorment, són els que apareixen al quadre següent:

CENTRE D'ACTIVITATS		**2027**
Objectius 2027	**Indicador**	**Valors a assolir 2027**
Manteniment de la facturació	Volum esperat de facturació total a tercers	1.500.000€
	% de facturació de les activitats multitudinàries	38%
	% de facturació de les activitats congressuals	52%
	% de facturació de les reunions i jornades	10%
	% de facturació de la prestació de serveis / facturació total	58%
Estabilització volum d'ocupació i esdeveniments	m² d'ocupacio anuals	1.000.000
	Nombre de visitants anuals	180.000
	Nombre de salons i fires de nova creació	4

El quadre econòmic de gestió previst per al 2027 és el que s'acompanya a continuació:

LA FARGA
L'Hospitalet

ESTAT DE DOTACIONS	2026	costos directes	costos indirectes	2027	%desv	costos directes	costos indirectes
1. Aprovisionament	**646.000,00**	646.000,00	**0,00**	**685.000,00**	6,04%	685.000,00	**0,00**
2. Despeses de personal	**563.094,95**	**493.445,00**	**69.649,95**	**627.566,93**	11,45%	**545.317,15**	**82.249,78**
a) Sous i Salaris	430.138,85	377.205,00	52.933,85	463.885,38		402.668,36	61.217,02
b) Càrregues socials	128.422,18	113.423,00	14.999,18	157.601,75		138.248,79	19.352,96
c) Altres Despeses Socials	4.533,92	2.817,00	1.716,92	6.079,80		4.400,00	1.679,80
3. Amortització de l'immobilitzat	**95.704,14**	**94.560,29**	**1.143,85**	**27.851,58**	-70,90%	**25.637,29**	**2.214,29**
a)Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	12.143,85	11.000,00	1.143,85	17.214,29		15.000,00	2.214,29
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	83.560,29	83.560,29		10.637,29		10.637,29	
5. Altres despeses d'explotació	**139.632,27**	**117.200,00**	**22.432,27**	**181.090,40**	29,69%	**155.218,00**	**25.872,40**
a) Serveis exteriors	112.632,27	90.200,00	22.432,27	154.090,40		128.218,00	25.872,40
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	**1.444.431,36**	**1.351.205,29**	**93.226,07**	**1.521.508,91**	5,34%	**1.411.172,44**	**110.336,47**

ESTAT DE RECURSOS	2026			2027	%desv		
1. Import net de la xifra de negocis	**1.350.000,00**			**1.500.000,00**	11,11%		
a) Prestació de serveis	1.350.000,00			1.500.000,00	11,11%		
b) Publicitat	0,00			0,00			
2. Augment d'existències	**0,00**			**0,00**			
3. Altres ingressos d'explotació	**10.872,00**			**10.872,00**	0,00%		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00			0,00			
b) Transferència Corrent Ajuntament	0,00			0,00			
c) Ingressos per arrendaments	10.872,00			10.872,00			
4. Imputació subvencions Immobilitzat	83.560,29			10.637,29			
5. Resultat per alienació Immobilitzat							
6. Ingressos financers	**0,00**			**0,00**			
7. Ingressos Extraodinaris	**0,00**			**0,00**			
8. TOTAL RECURSOS	**1.444.432,29**			**1.521.509,29**	5,34%		
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	**0,93**			**0,38**			

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 i pel Pla d'Actuació Transitori per a l'any 2026 aprovat pel Ple de l'Ajuntament de L'Hospitalet en data 28 d'abril de 2026.

En el moment de redacció d'aquest document existeix una proposta de nou contracte programa per als exercicis 2027-2028 elaborat pel Consell Executiu i de Programació, informat favorablement pel Consell d'Administració en sessió de 29 de setembre de 2026, i pendent del tràmit administratiu corresponent per a la seva aprovació per part del Ple Municipal.

Entre els objectius per 2027 es planteja, seguint la línia marcada en la proposta de contracte programa anterior: el manteniment de la producció pròpia televisiva i de continguts informatius i consolidar la presència a les xarxes socials.

Els indicadors que apareixen en format "+X%" o "mantenir" (quan es tracta de valors numèrics) tant al 2026 com al 2027 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 per l'exercici 2027, es revisarien els objectius en funció del que estableixi el nou document, tant pel que respecta als mitjans de comunicació actualment en funcionament com en el cas que s'incorporés algun de nou.

Els objectius què es proposen pel 2027 són els que apareixen al quadre següent:

SERVEI: MITJANS DE COMUNICACIÓ				OBJECTIU
Mitjà	**Objectiu**	**Indicador**	**Valor 2026**	**Valor esperat 2027**
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 9.215 (a data 31/12/2025) + 1%	1%
			X 9.369 (a data 31/12/2025) + 1%	
			Instagram 6.742 (a data 31/12/2025) + 1%	
		Mitjana mensual d'mpacte a les xarxes socials	Facebook (mitjana mensual de tot 2025)- Visualitzacions mitjana mensual: 120.875	2%
			Instagram (mitjana mensual de tot 2025) Mitjana mensual: 142.977	
	Maximitzar l'impacte del portal L'H Digital	Mitjana de visites mensuals a pàgines	35.000 visites (mitjana durant l'any 2025) + 2%	2%
		Mitjana de nombre de sessions (IP única) mensuals	117.000 (mitjana durant l'any 2025) + 2%	
		Duració mitjana de la sessió	53" (mitjana durant l'any 2025)	Mantenir
		Mitjana mensual noticies publicades a LH Digital	215 (mitjana durant l'any 2025)	
		Preeminència SEO (accés al portal digital a través de buscadors)	NOU INDICADOR. 36,1% d'usuaris únics al 2025	Mantenir
Diari de L'Hospitalet	Mantenir les edicions publicades	Nombre d'edicions publicades	11 edicions	11 edicions

El quadre econòmic de gestió previst per al 2027 és el que s'acompanya a continuació.

LA FARGA
L'Hospitalet

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ 2027							
SERVEIS DE COMUNICACIÓ MUNICIPALS							
ESTAT DE DOTACIONS	**2026**	**costos directes**	**costos indirectes**	**2027**	**%**	**costos directes**	**costos indirectes**
1. Aprovisionament	**286.920,00**	**286.920,00**		**349.200,00**	21,71%	**349.200,00**	
2. Despeses de personal	**2.588.735,85**	**2.262.124,00**	**326.611,85**	**2.981.280,32**	15,16%	**2.572.684,62**	**408.595,70**
a) Sous i Salaris	1.961.563,45	1.713.339,00	248.224,45	2.242.084,37		1.937.974,03	304.110,34
b) Càrregues socials	607.521,17	537.185,00	70.336,17	718.129,62		621.989,09	96.140,53
c) Altres Despeses Socials	19.651,23	11.600,00	8.051,23	21.066,33		12.721,50	8.344,83
3. Amortització de l'immobilitzat	**266.438,11**	**261.074,20**	**5.363,91**	**293.742,14**	10,25%	**282.742,14**	**11.000,00**
a)Dotacions Amortitizacions Immobilitzat	13.263,91	7.900,00	5.363,91	23.000,00		12.000,00	11.000,00
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	253.174,20	253.174,20		270.742,14		270.742,14	
5. Altres despeses d'explotació	**441.557,38**	**336.365,00**	**105.192,38**	**524.681,42**	18,83%	**396.154,00**	**128.527,42**
a) Serveis exteriors	438.907,38	333.715,00	105.192,38	522.031,42		393.504,00	128.527,42
b) Tributs	2.650,00	2.650,00		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	**3.583.651,34**	**3.146.483,20**	**437.168,14**	**4.148.903,88**	**15,77%**	**3.600.780,76**	**548.123,12**

ESTAT DE RECURSOS	**2026**			**2027**	**%desv**		
1. Import net de la xifra de negocis	**215.000,00**			**192.500,00**	-10,47%		
c) Publicitat i Continguts	215.000,00			192.500,00			
2. Augment d'existències	**0,00**			**0,00**			
3. Altres ingressos d'explotació	**3.115.477,00**			**3.685.661,74**	18,30%		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00			0,00			
b) Transferència Corrent Ajuntament	3.115.477,00			3.685.661,74	18,30%		
	0,00			0,00			
4. Imputació subvencions Immobilitzat	253.174,20			270.742,14			
5. Resultat per alienació Immobilitzat							
6. Ingressos financers	**0,00**			**0,00**			
7. Ingressos Extraodinaris							
8. TOTAL RECURSOS	**3.583.651,20**			**4.148.903,88**	15,77%		
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	**-0,14**			**0,00**			

5.1.3. Gestió del servei de control de zones d'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.

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 Farga, GEMSA amb les corresponents condicions de gestió. L'aprovació definitiva per acord de la Comissió de Competències Delegades del Ple té data del 21 de desembre del 2022.

Amb la entrada en funcionament de totes les fases de zona verda (I,II i III), blava i groga, els treballadors de La Farga GEMSA controlen el següent número de places:

Blaves	1088
Verdes	7358
Grogues	1265
Total	**9711**

De cara al 2027 s'ha elaborat una proposta de PAA, hores d'ara pendent d'aprovació per part del Ple Municipal, que contempla la gestió durant tot l'exercici de les zones AIRE a la ciutat.

Durant l'exercici 2027 es preveu impulsar un conjunt de projectes destinats a millorar el funcionament del servei de Zones AIRE, reforçar els sistemes de control de l'estacionament regulat i adaptar els recursos humans, tecnològics i materials a les necessitats actuals i futures de la ciutat.

Aquestes actuacions tenen com a objectiu incrementar l'eficiència del servei, millorar l'atenció a la ciutadania i afavorir la mobilitat als diferents barris de L'Hospitalet de Llobregat.

Les principals actuacions previstes són les següents:

- **Millora dels sistemes de control de les zones regulades**: es preveu ampliar els recursos destinats al control de les zones de distribució urbana de mercaderies (DUM), mitjançant la incorporació de dos vehicles equipats amb sistemes SCAI i quatre controladors addicionals.
- **Modernització dels parquímetres i dels sistemes de pagament**: es planteja actualitzar els parquímetres existents, estudiar-ne la ubicació i substituir aquells que hagin quedat obsolets. Paral·lelament, es preveu incorporar millores tecnològiques.
- **Digitalització i simplificació dels procediments administratius**: es treballarà en l'actualització dels programes informàtics de gestió i en l'automatització dels tràmits administratius.
- **Reorganització de l'estructura organitzativa del servei**: es proposa crear un Departament de Zones AIRE amb direcció pròpia i dedicació completa, per reforçar la planificació, la coordinació i el seguiment de l'activitat. Durant el 2027, aquesta fase de reorganització inclouria també l'ampliació de la jornada de la plaça administrativa compartida del 50 % al 100 % i l'increment de la plantilla fins als 28 controladors i controladores.

- **Adequació de les instal·lacions operatives**: l'increment de l'activitat i de la plantilla fa necessari disposar d'un nou espai de treball que permeti acollir el personal, els vestuaris, les dependències administratives, els magatzems i els vehicles del servei.
- **Millora de les comunicacions i de la seguretat dels controladors**: es preveu revisar el sistema de comunicació amb la Guàrdia Urbana.

Cal tenir present que algunes de les propostes s'implantaran de manera progressiva, d'acord amb les disponibilitats pressupostàries i les necessitats del servei, i que determinades actuacions quedaran pendents de desenvolupament en exercicis posteriors.

Els objectius què es proposen per al 2027, a banda dels que s'estableixin al PAA, són els que apareixen al quadre següent:

Objectiu	Indicador	RESULTAT 2026 (30/9/26)	ESPERAT 2027
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
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	48 hores	24 hores

El quadre econòmic de gestió previst per al 2027 i que és translació del recollit a la proposta de PAA, és el que s'acompanya a continuació.

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ 2027							
PRESTACIÓ SERVEIS CONTROL ZONES AIRE							
ESTAT DE DOTACIONS	**2026**	**costos directes**	**costos indirectes**	**2027**	**%**	**costos directes**	**costos indirectes**
1. Aprovisionament	**0,00**			**0,00**			
2. Despeses de personal	**1.742.742,37**	**1.472.848,83**	**269.893,54**	**2.042.113,01**	17,18%	**1.681.275,24**	**360.837,77**
a) Sous i Salaris	1.280.812,02	1.075.693,36	205.118,66	1.494.525,80		1.225.960,82	268.564,98
b) Càrregues socials	420.716,30	362.594,47	58.121,83	500.731,75		415.828,42	84.903,33
c) Altres Despeses Socials	41.214,05	34.561,00	6.653,05	46.855,46		39.486,00	7.369,46
3. Amortització de l'immobilitzat	**177.778,88**	**173.346,45**	**4.432,43**	**175.691,70**	-1,17%	**165.977,41**	**9.714,29**
a)Dotacions Amortitzacions Immobilitzat	10.688,43	6.256,00	4.432,43	15.377,65		5.663,36	9.714,29
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	**167.090,45**	167.090,45		160.314,05		160.314,05	
5. Altres despeses d'explotació	**355.511,19**	**268.586,15**	**86.925,04**	**413.072,82**	16,19%	**299.568,10**	**113.504,72**
a) Serveis exteriors	354.261,19	267.336,15	86.925,04	411.822,82		298.318,10	113.504,72
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	**2.276.032,44**	**1.914.781,43**	**361.251,01**	**2.630.877,53**	15,59%	**2.146.820,75**	**484.056,78**
ESTAT DE RECURSOS	**2026**			**2027**	**%**		
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	**2.108.942,02**			**2.470.563,48**			
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00			0,00			
b) Transferencia Corrent	2.108.942,02			2.470.563,48			
c) Ingressos per arrendaments	0,00			0,00			
4. Imputació subvencions Immobilitzat	167.090,45			160.314,05	-4,06%		
5. Resultat per alienació Immobilitzat							
6. Ingressos financers	**0,00**			**0,00**			
7. Ingressos Extraodinaris							
8. TOTAL RECURSOS	**2.276.032,47**			**2.630.877,53**	15,59%		
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	**0,03**			**0,00**			

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

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.

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 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. En aquest sentit, el Pla d'Actuació Anual 2027 va rebre la conformitat del Consell d'Administració en sessió de 29 de setembre de 2026, i es troba pendent d'aprovació pel Ple Municipal

Durant l'exercici 2027, es preveu impulsar un conjunt de projectes destinats a modernitzar i millorar el funcionament del servei de retirada de vehicles (grua), l´administració de dipòsit municipal de vehicles i la gestió administrativa de vehicles abandonats.

Les principals actuacions previstes són les següents:

- **Modernització dels sistemes informàtics de gestió:** es treballarà per disposar d'una eina informàtica actualitzada que permeti millorar la gestió dels vehicles retirats, agilitzar els procediments administratius i facilitar la coordinació amb la Guàrdia Urbana, mitjançant la integració amb els sistemes municipals.
- **Reorganització de l'estructura del servei:** es preveu la creació del Departament de Grues i Dipòsit, amb l'objectiu de millorar la planificació, la coordinació i el seguiment de les activitats. Aquesta reorganització ha de permetre adaptar l'estructura organitzativa a l'increment de les necessitats del servei i a la incorporació de noves funcions.
- **Adequació dels espais del dipòsit municipal:** es planteja habilitar els espais municipals V0 i del carrer Fortuna, 31, com a solució temporal per millorar la capacitat d'estacionament i la distribució dels vehicles retirats, abandonats o amb renúncia. Aquesta actuació ha de contribuir a millorar l'operativa del servei i a preparar la futura implantació del dipòsit municipal definitiu.

  En aquest sentit, s'han produït les adscripcions d'aquests espais municipals:

  En data 4 d'agost de 2026 del Tinent d'Alcaldia de l'Àrea de Seguretat i Govern Intern de l'Ajuntament de l'Hospitalet acordant l'adscripció de l'edifici destinat al dipòsit municipal de vehicles situat al carrer de la Cultura, núm. 11, a favor de la societat municipal La Farga, GEM,S.A.

  En data 7 d'agost de 2026 del Tinent d'Alcaldia de l'Àrea de Seguretat i Govern Intern de l'Ajuntament de l'Hospitalet acordant l'adscripció de la finca situada al carrer Fortuna, núm. 31 a favor de la societat municipal La Farga, GEM,S.A. per a la implantació i gestió del nou dipòsit municipal de vehicles.

- **Posada en marxa del servei de senyalització provisional:** es preveu iniciar durant el 2027 la gestió de les actuacions de col·locació i retirada de senyalització temporal a la via pública, vinculades a reserves d'estacionament, esdeveniments, actes municipals i altres necessitats de la ciutat. La implantació es farà de manera progressiva i, segons les previsions actuals, podria començar a partir del mes de maig, condicionada a la finalització del procediment de contractació corresponent.

En conjunt, aquests projectes tenen com a finalitat millorar l'eficiència operativa, optimitzar els recursos disponibles, reforçar la capacitat organitzativa i adaptar els serveis a les necessitats actuals i futures de la ciutat de L'Hospitalet de Llobregat.

Els objectius què es proposen per al 2027, a banda dels que s'estableixin al PAA, són els que apareixen al quadre següent:

Objectiu	Indicador	DADES 2026 (30/9/26)	Valors esperats 2027
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).	4 dies	3 dies
	% de reclamacions que superen el temps objectiu de temps de resposta	4%	2%
Reduir els comunicats d'accidents	Nombre de comunicats d'accidents en l'exercici del servei de grua	4	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

El quadre econòmic de gestió previst per al 2027 i que és translació de la memòria econòmica elaborada per a la proposta de nou PAA, és el que s'acompanya a continuació.

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ 2027							
SERVEI DE GRUA I GESTIÓ DIPÒSIT							
ESTAT DE DOTACIONS	**2026**	**directes**	**indirectes**	**2027**	**%**	**directes**	**indirectes**
1. Aprovisionament	**15.200,00**	**15.200,00**		**171.200,00**	1026,32%	**171.200,00**	
2. Despeses de personal	**1.285.100,01**	**1.126.646,37**	**158.453,64**	**1.387.955,72**	8,00%	**1.194.270,74**	**193.684,98**
a) Sous i Salaris	953.584,02	833.159,52	120.424,50	1.030.254,01		886.097,81	144.156,20
b) Càrregues socials	312.237,99	278.114,85	34.123,14	338.374,04		292.800,93	45.573,11
c) Altres Despeses Socials	19.278,00	15.372,00	3.906,00	19.327,67		15.372,00	3.955,67
3. Amortització de l'immobilitzat	**8.602,27**	**6.000,00**	**2.602,27**	**8.939,29**	3,92%	**3.725,00**	**5.214,29**
a)Dotacions Amortitizacions Immobilitzat	8.602,27	6.000,00	2.602,27	8.939,29		3.725,00	5.214,29
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	**0,00**	0,00		**0,00**		0,00	
5. Altres despeses d'explotació	**338.418,31**	**287.384,90**	**51.033,41**	**378.460,22**	11,83%	**317.534,90**	**60.925,32**
a) Serveis exteriors	336.318,31	285.284,90	51.033,41	376.360,22		315.434,90	60.925,32
b) Tributs	2.100,00	2.100,00		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	**1.647.320,59**	**1.435.231,27**	**212.089,32**	**1.946.555,23**	**118%**	**1.686.730,64**	**259.824,59**
ESTAT DE RECURSOS	**2026**			**2027**	**%**		
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	**1.647.320,59**			**1.946.555,23**			
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00			0,00			
b) Transferencia Corrent	1.647.320,59			1.946.555,23			
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 Extraodinaris							
8. TOTAL RECURSOS	**1.647.320,59**			**1.946.555,23**	18,16%		
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	**0,00**			**0,00**			

5.1.5. Gestió servei públic d'aparcaments municipals.

Programa anual d'actuacions.

Aquesta línia d'activitat es va incorporar, per acord del Ple Municipal de data 26 de novembre de 2013, a l'activitat de 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:

- Explotar, gestionar, inspeccionar i controlar, per encomana de gestió, els aparcaments públics municipals que gestiona directament l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat.
- 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 dut a terme aquesta actualització.

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-los 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 d'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, aquesta revisió no s'ha dut a terme. És per això 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 directa municipal (sense comptar l'aparcament del Poliesportiu Municipal del Centre ja que s'entén que és un espai totalment vinculat a la gestió de l'esmentat equipament i no com un aparcament més de la ciutat) es xifra en 6.128, de les que 114 estan adscrites al dipòsit municipal de vehicles del Parc de la Serp, 120 estan destinades a places de rotació als aparcaments de la Plaça del Mercat de Collblanc (màxim de 100 places) i a Vidrieries Llobregat (20 places) actualment en desús i pendents de la revisió de les condicions de gestió del servei per tal que passin a ser formalment 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 indirecta que estan dins de l'encomana municipal a la Societat és de 2.165.

A aquestes s'ha d'afegir en la gestió d'aquesta línia d'activitat, tot i no formar part de l'encomana, 70 places cedides per l'Ajuntament de l'aparcament vinculat al centre comercial La Farga, per a l'usdefruit per 30 anys a favor 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 que es van adscriure a la Societat com a transmissió no dinerària del domini segons acord de la JGL de 5 de desembre de 2012.

Concretament pel que fa a les 584 places de titularitat municipal amb termini el 31 de desembre de 2027 que es troben disperses pels diferents aparcaments de la ciutat i les 70 de l'aparcament del Centre Comercial La Farga, amb termini el 6 de juny de 2027, no podem hores d'ara fer cap previsió ni jurídica ni econòmica donat que resta pendent la decisió per part de l'Ajuntament de com cal procedir.

Els preus públics de lloguer aplicables no han estat modificats tampoc per al 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 judicialment quan no s'aconsegueix el cobrament de les rendes vençudes i no satisfetes. En relació a la tramitació dels canvis de titularitat aquesta es desenvolupa en els mateixos termes temporals, és a dir, des de la petició formal fins la signatura transcorre una mitjana d'una setmana.

Pel que fa a la rotació, resulta molt difícil poder fer previsions de la recaptació donades les continues variacions i circumstàncies que als darrers exercicis s'estan produint, nous hàbits de transport de les persones usuàries amb interconnexions de diversos mitjans de transports públics propers, limitacions de circulació a la Carretera de Collblanc restringint l'accés de vehicles, realització d'obres al Camp Nou que encara no han acabat i no s'ha completat l'aforament, nous hàbits de compra de la ciutadania en relació al Mercat de Collblanc i parades exteriors, entre d'altres factors.

Destaquem la demanda creixent dels vals de descompte que ens sol·liciten diversos centres mèdics, comerços i restaurants de les proximitats per als seus clients habituals.

Quan a l'aparcament de Vidrieries, les avaries continuades del sistema van implicar que fa tres exercicis se suprimís la rotació, i malgrat les diverses sol·licituds per part de La Farga GEM SA, resta pendent la resposta per part de l'Ajuntament, en la línia de suprimir-la formalment, amb les conseqüències econòmiques corresponents. Això implicaria la supressió de les quotes comunitàries que s'abonen a la Comunitat d'usuaris per la rotació. Actualment hi ha plena ocupació en règim de lloguer de les places lliures, atenent d'altra banda la nombrosa demanda d'aparcament per part del veïnat.

Els objectius per al 2027 que es plantegen en 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 2027**
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 per al 2027 és el que s'acompanya a continuació.

PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ 2027							
GESTIÓ APARCAMENTS MUNICIPALS							
ESTAT DE DOTACIONS	**2026**	**costos directes**	**costos indirectes**	**2027**	**%**	**costos directes**	**costos indirectes**
1. Aprovisionament	**0,00**						
2. Despeses de personal	**216.505,98**	**188.646,00**	**27.859,98**	**231.811,71**	7,07%	**199.973,08**	**31.838,63**
a) Sous i Salaris	167.353,54	146.180,00	21.173,54	177.716,96		154.020,05	23.696,91
b) Càrregues socials	47.615,67	41.616,00	5.999,67	52.594,50		45.103,03	7.491,47
c) Altres Despeses Socials	1.536,77	850,00	686,77	1.500,25		850,00	650,25
3. Amortització de l'immobilitzat	**48.271,13**	**47.813,59**	**457,54**	**50.670,73**	4,97%	**49.813,59**	**857,14**
a)Dotacions Amortitizacions Immobilitzat	29.045,54	28.588,00	457,54	31.445,14		30.588,00	857,14
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	**19.225,59**	19.225,59		19.225,59		19.225,59	
5. Altres despeses d'explotació	**508.382,91**	**499.410,00**	**8.972,91**	**537.323,12**	5,69%	**527.308,00**	**10.015,12**
a) Serveis exteriors	505.182,91	496.210,00	8.972,91	534.123,12		524.108,00	10.015,12
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	**773.160,02**	**735.869,59**	**37.290,43**	**819.805,56**	6,03%	**777.094,67**	**42.710,89**
ESTAT DE RECURSOS	**2026**			**2027**	**%**		
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	**765.000,00**			**750.000,00**	-1,96%		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	0,00						
b) Rotació Ap. Collblanc	120.000,00			120.000,00			
c) Ingressos per arrendaments	645.000,00			630.000,00			
4. Imputació subvencions Immobilitzat	19.225,59			19.225,59			
5. Resultat per alienació Immobilitzat							
6. Ingressos financers	**0,00**			**0,00**			
7. Ingressos Extraodinaris	**0,00**			**0,00**			
8. TOTAL RECURSOS	**899.675,19**			**884.675,19**	-1,67%		
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	**126.515,17**			**64.869,63**			

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.

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	2027	Encomana Aparc	Aparc Vigo i Girona
1. Aprovisionament			
2. Despeses de personal	**231.811,71**	**204.689,74**	**27.121,97**
a) Sous i Salaris	177.716,96	156.924,08	20.792,88
b) Càrregues socials	52.594,50	46.440,94	6.153,56
c) Altres Despeses Socials	1.500,25	1.324,72	175,53
3. Amortització de l'immobilitzat	**50.670,73**	**9.756,85**	**40.913,88**
a)Dotacions Amortitizacions Immobilitzat	31.445,14	9.756,85	21.688,29
b) Dotacions Amortització Cesions d'us	19.225,59	0,00	19.225,59
5. Altres despeses d'explotació	**537.323,12**	**526.551,35**	**10.771,77**
a) Serveis exteriors	534.123,12	526.551,35	7.571,77
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	**819.805,56**	**740.997,95**	**78.807,61**

ESTAT DE RECURSOS	2027	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 (Transmisions)	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	**750.000,00**	**680.000,00**	**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	630.000,00	560.000,00	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 Extraodinaris	**0,00**		
8. TOTAL RECURSOS	**884.675,19**	**795.449,60**	**89.225,59**
DIFERÈNCIA (-) DOTACIONS/ (+) RECURSOS	**64.869,63**	**54.451,65**	**10.417,98**

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 2027, de 54.451,65 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 es contempla la possibilitat de poder fer inversions de reposició d'alguns elements obsolets de l'immobilitzat**.**

Addicionalment, al quadre adjunt, es presenten les inversions que consten previstes a l'Ajuntament per al Contracte Programa dels Mitjans de comunicació per a l'exercici 2027 i les previstes per l'àrea de seguretat i Civisme per al Projecte de modificació del Dipòsit municipal.

APORTACIONS AJUNTAMENT PER A INVERSIONS 2027 (€)	
Contracte Programa Mitjans Comunicació 2027	358.100,00
Àrea de Seguretat- Dipòsit	100.000,00
Total Transferències Capital	458.100,00

6 INFORMACIÓ SOBRE PLANTILLA I COSTOS DEL PERSONAL

6.1. PLANTILLA PREVISTA PER A L'EXERCICI DEL 2027

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 per al 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 definits pel conveni col·lectiu 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/es /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 dades que, en la data d'elaboració d'aquest pressupost, es preveuen al tancament del 2026 serien:

equivalències	Places amb contracte indefinit	31/12/2026	temporals per jub parcial	total
(A1)	Tècnics/iques Superiors	30	1 al 67% jub parcial	31
(A2)	Tècnics/iques Mitjans/Professionals	12	1 al 25% jub parcial	13
(C1)	Tècnics/iques i Administratius/ives	23		23
(C2)	Personal de Serveis	37	1 al 67% jub parcial	38
	TOTAL	**102**		**105**
	Personal alta direcció	**2**		**2**
	TOTAL:	**104**	**3 jubilació parcial**	**107**

De cara al 2027, la previsió seria:

equivalències	Places amb contracte indefinit	previsió 2027	temporals per jub parcial	total
(A1)	Tècnics/iques Superiors	34,5	1 al 25% jub parcial	34,75
(A2)	Tècnics/iques Mitjans/Professionals	13	3 al 25% jub parcial	13,75
(C1)	Tècnics/iques i Administratius/ives	24		24
(C2)	Personal de Serveis	41	1 al 25% jub parcial	41,25
	TOTAL	**112,5**		**113,75**
	Personal alta direcció	**2**		**2**
	TOTAL:	**114,5**	**5 jubilació parcial**	**115,75**

En total, 122 llocs de treball dels que 5 estarien ocupats per persones en situació de jubilació parcial.

La distribució inicial per unitats organitzatives (serveis generals i línies d'activitat) prevista per al 2027 seria la següent:

Previsió plantilla 2027

	Núm 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	4				4	4
DEPARTAMENT DE SERVEIS ECONÒMICS	4				4	4
DEPARTAMENT D'INFORMÀTICA I COMUNICACIONS	2				2	2
UNITAT D'ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS HUMANS	3			0,25	4	3,25
Línies d'activitat						
DEPARTAMENT GESTIÓ CENTRE D'ACTIVITATS "LA FARGA"	7	0,50		0,25	8,5	7,75
DEPARTAMENT GESTIÓ SERVEIS DE COMUNICACIÓ MUNICIPALS	40	0,50		0,50	42,50	38,50
DEPARTAMENT GESTIÓ DIPÒSIT MUNICIPAL VEHICLES	18			0,25	19	18,25
DEPARTAMENT GESTIÓ AREES D'APARCAMENT REGULAT	34				34	34
DEPARTAMENT GESTIÓ APARCAMENTS MUNICIPALS	3				3	3
	116	1	0	1,25	122	115,75

6.2 ADSCRIPCIONS DE LLOCS DE TREBALL PREVISTOS PER UNITATS ORGANITZATIVES PER AL 2027

En funció de les informacions de que es disposa respecte de les condicions de gestió pel 2027 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 15 llocs de treball)

GERÈNCIA (1)
- 1 gerent/a

DEPARTAMENT DE SERVEIS JURÍDICS I CONTRACTACIÓ (4)
- 1 cap de departament de serveis jurídics i contractació
- 1 tècnic superior jurídic
- 1 auxiliar tècnic serveis jurídics i gerència
- 1 administratiu/va

DEPARTAMENT DE SERVEIS ECONÒMICS (4)
- 1 cap de departament de serveis econòmics
- 1 tècnic superior economista
- 2 administratius especialistes comptabilitat

DEPARTAMENT D'INFORMÀTICA I COMUNICACIONS (2)
- 1 cap del departament d'informàtica i comunicacions
- 1 auxiliar tècnic informàtica i comunicacions

UNITAT D'ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS HUMANS (3,25)
- 1 cap d'unitat d'administració de recursos humans
- 0,25 cap d'unitat d'administració de recursos humans (jubilació parcial)
- 1 administrativa especialista nòmines i seguretat social
- 1 administratiu/iva

UNITATS ORGANITZATIVES CORRESPONENTS A LÍNIES D'ACTIVITAT (total 107 llocs de treball)

GESTIÓ DEL CENTRE D'ACTIVITATS (8,5 llocs de treball – 7,75 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
- 0,25 lloc de cap d'unitat de manteniment i logística (jubilació parcial)
- 2 llocs d'oficials de manteniment i logística
- 0,5 lloc de tècnic/a superior en comunicació (especialista xarxes socials)

GESTIÓ DELS SERVEIS DE COMUNICACIÓ MUNICIPALS incloent suport a Torre Barrina i a l'alcaldia (42,50 llocs de treball – 38,5 persones efectives)

- 1 lloc de Director/a dels Serveis de Comunicació Municipals
- 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)
- 1 lloc de coordinador/a de sistemes tecnològics
- 3 llocs de periodista editor de secció
- 10 llocs de periodistes multimèdia
- 2,5 llocs de periodistes multimèdia (nova Ràdio, sis mesos)
- 0,25 lloc de periodista multimèdia (jubilació parcial)
- 1 lloc de productor/a /documentalista
- 1 lloc de cap d'unitat de sistemes tecnològics
- 1 lloc de tècnic/a superior gràfica multimèdia
- 5 llocs de tècnics/ques polivalents multimèdia
- 1 lloc de tècnic/a polivalent multimèdia (nova Ràdio, sis mesos)
- 1 lloc de responsable operatiu/va edifici mitjans i altres
- 1 lloc d'administratiu/iva
- 1 lloc d'agent comercial
- 1 lloc de tècnic/a superior comunicació (suport a Torre Barrina)
- 0,25 lloc de tècnic/a coordinador/a sistemes multimèdia (suport a Torre Barrina)(jubilació parcial)
- 1 lloc d'oficial multimèdia i logística (suport a Torre Barrina)
- 0,5 lloc de tècnic/a superior en comunicació (especialista xarxes socials)

GESTIÓ DEL SERVEI DE CONTROL DE ZONES AIRE (34 llocs de treball - 34 persones efectives)

- 1 lloc de cap de departament
- 1 lloc de cap d'unitat de control de zones AIRE
- 3 llocs d'administratiu/iva
- 28 llocs de controlador/a de zones AIRE
- 1 lloc d'informador/a de zones AIRE

GESTIÓ DEL SERVEI DE GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL (19 llocs de treball - 18,25 persones

efectives)

- 1 lloc de cap de departament de grua i dipòsit municipal
- 2 llocs d'administratiu/iva
- 1 lloc de cap d'unitat de dipòsit i grues
- 11 lloc de conductor/a de grua
- 0,25 lloc de conductor de grua (jubilació parcial)
- 3 llocs d'administratiu/iva (dipòsit)

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 EN AQUEST PRESSUPOST PER AL 2027

	Serv Centrals	Centre d'Activ	Mitjans Comunic	Zones AIRE	Grua i Diposit	Aparcaments	Total
PERSONAL	**1.077.206,85**	**627.566,93**	**2.981.280,32**	**2.042.113,00**	**1.387.955,72**	**231.811,71**	**7.270.727,68**
Sous i Salaris	**801.745,45**	**463.885,38**	**2.242.084,37**	**1.494.525,80**	**1.030.254,01**	**177.716,96**	**5.408.466,52**
Seguretat Social	**253.461,40**	**157.601,75**	**718.129,62**	**500.731,75**	**338.374,04**	**52.594,50**	**1.767.431,66**
Altres despeses Socials	**22.000,00**	**6.079,80**	**21.066,33**	**46.855,46**	**19.327,67**	**1.500,25**	**94.829,50**

6.4 TAULES SALARIALS D'APLICACIÓ AL 2027

A la pàgina següent es presenta la taula salarial que serà d'aplicació al 2027 tenint en compte que, segons "Resolución del 22/01/2026, de la Secretaría de Estado de Función Pública, por la que se publica el Acuerdo Marco por la mejora del empleo público y el Servicio a la ciudadanía", s'ha aplicat de manera lineal un increment del 4,5% sobre les retribucions vigents a 31 de desembre de 2026 (ja incrementades en un 1,5% respecte a les de 2025), així com el 0,5% corresponent al component variable de 2026. Aquest darrer condicionat al compliment dels requisits establerts per a aquest increment variable.

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

La resta de conceptes son "no consolidables"

	GRUP PROFESSIONAL		LLOCS DE TREBALL	SALARI BASE 2027	compl lloc t 2027	compl.jef 2027	compl edició, secció, presentació	compl noct 2027	no sinistres 2027	disp hora 2027	Variable	Cd'Adm 2027	TOTAL
01	Personal de suport	01001	recepcionista, telefonista	27.040,45	-	-	-	-	-	-	-	-	27.040,45
		01002	auxiliar de grua	27.040,45	-	-	-	-	-	-	-	-	27.040,45
02	Personal de serveis	02001	conductor de grua	30.903,37	3.468,91	-	-	-	1.261,89	-	-	-	35.634,17
		02002	conductor de grua nocturn	30.903,37	3.468,91	-	-	7.633,13	1.261,89	-	-	-	43.267,29
		02003	controlador zones AIRE	30.903,37	1.465,35	-	-	-	-	-	-	-	32.368,72
		02005	oficial multimèdia i logística	30.903,37	2.543,08	-	-	-	-	-	-	-	33.446,45
		02008	informador zones AIRE	30.903,37	1.465,35	-	-	-	-	-	-	-	32.368,72
03	Personal tècnic i admin.	03001	administratiu/va	32.191,01	2.832,81	-	-	-	-	-	-	-	35.023,81
		03002	administratiu dipòsit nocturn	32.191,01	2.832,81	-	-	7.339,54	-	-	-	-	42.363,35
		03003	administratiu especialista comptab	32.191,01	5.665,61	-	-	-	-	-	-	-	37.856,62
		03004	administratiu especialista nomines	32.191,01	5.665,61	-	-	-	-	-	-	-	37.856,62
		03005	auxiliar tèc. serv. jurídics i gerència	32.191,01	6.997,05	-	-	-	-	-	-	-	39.188,05
		03006	coord.projectes centre activitats	32.191,01	6.997,05	3.862,92	-	-	-	-	-	-	43.050,97
		03007	auxiliar tèc. Informàtica i comunic.	32.191,01	6.997,05								39.188,06
		03008	agent comercial	32.191,01	6.997,05	-	-	-	-	-	*12.000,00*	-	51.188,05
		03011	tècnic de manteniment i logística	32.191,01	6.147,78					3.090,34			41.429,12
04	Tèc mitjans/professionals	04001	productor documentalista	35.410,11	-	-	-	-	-	-	-	-	35.410,11
		04002	tècnics polivalents multimèdia	35.410,11	1.287,64	-	-	-	-	-	-	-	36.697,75
		04004	resp operatiu edifici mitjans i altres	35.410,11	7.640,87	-	-	-	-	3.090,34	-	-	46.141,32
		04005	coordinador sistemes tecnològics	35.410,11	7.640,87	3.862,92	-	-	-	-	-	-	46.913,90
		04006	cap unitat manteniment i logist.	35.410,11	7.640,87	7.725,85	-	-	-	3.090,34	-	-	53.867,17
		04007	cap unitat administració rrhh	35.410,11	7.640,87	7.725,85	-	-	-	-	-	-	50.776,83
		04008	tècnic coordinador sist. Multimedia	35.410,11	7.640,87	-	-	-	-	-	-	-	43.050,98
		04009	cap unitat dipòsit i grues	35.410,11	7.640,87	7.725,85				3.090,34			53.867,17
		04010	cap unitat control zones AIRE	35.410,11	7.640,87	7.725,85				3.090,34			53.867,17
05	Tècnics superiors	05001	tèc sup jurídic	37.341,57	3.862,92	-	-	-	-	-	-	-	41.204,49
		05002	tèc sup comunicació	37.341,57	1.287,64	-	-	-	-	-	-	-	38.629,21
		05002	*tèc sup comunicació (disponibilitat)*	37.341,57	1.287,64	-	-	-	-	3.090,34		-	41.719,55
		05003	periodista multimèdia	37.341,57	1.287,64	-	-	-	-	-	-	-	38.629,21
		05003	*periodista multimèdia (presentadors*	37.341,57	1.287,64	-	*1.416,40*	-	-	-		-	40.045,61
		05018	periodista editor/a secció (cultura)	37.341,57	1.287,64	-	2.317,76	-	-	-		-	40.946,97
		05019	periodista editor/a secc. (esports)	37.341,57	1.287,64	-	2.317,76	-	-	-		-	40.946,97
		05020	periodista editor/a secc. (informatiu	37.341,57	1.287,64	-	2.317,76	-	-	-		-	40.946,97
		05021	téc. sup. gràfica aud/multimedia	37.341,57	1.287,64	-	-	-	-	-		-	38.629,21
		05005	coord. emissions/programes	37.341,57	2.704,04	3.862,92	-	-	-	-	-	-	43.908,53
		05006	coord. estratègia digital	37.341,57	2.704,04	3.862,92	-	-	-	3.090,34	-	-	46.998,86
		05007	coordinador/a Diari de L'Hospitalet	37.341,57	2.704,04	3.862,92	-	-	-	-	-	-	43.908,53
		05010	coordinador/a multimèdia	37.341,57	2.704,04	3.862,92	-	-	-	-	-	-	43.908,53
		05017	coord. continguts informatius	37.341,57	2.704,04	3.862,92	-	-	-	3.090,34		-	46.998,86
		05008	cap unitat sistemes tecnològics	37.341,57	12.799,15	7.725,85	-	-	-	-	-	-	57.866,57
		05009	cap unitat de gestió redacció	37.341,57	12.799,15	7.725,85	-	-	-	-	-	-	57.866,57
		05011	cap departament mobilitat	37.341,57	12.799,15	16.739,32	-	-	-	-	-	-	66.880,04
		05012	cap departament informatica i c	37.341,57	12.799,15	16.739,32	-	-	-	-	-	-	66.880,04
		05013	cap departament aparcaments	37.341,57	12.799,15	16.739,32	-	-	-	-	-	-	66.880,04
		05014	cap departament centre d'activitats	37.341,57	12.799,15	16.739,32	-	-	-	-	*9.420,59*	-	76.300,63
		05015	cap departament serveis econòmics	37.341,57	12.799,15	16.739,32	-	-	-	-	-	-	66.880,04
		05016	cap departament serveis jurídics	37.341,57	16.662,07	16.739,32	-	-	-	-	-	*7.555,89*	78.298,85
10	Personal directiu	10001	gerent	33.217,42	46.356,50	-	-	-	-	-	12.238,72	-	91.812,63
		10002	director/a mitjans comunicació	34.558,51	37.061,34	-	-	-	-	-	12.353,78	-	83.973,63

7 ANNEX DE DOCUMENTS DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2027

7.1 ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES: COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2027

COMPTE DE PERDUES I GUANYS -PRESSUPOST	2026	2027
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis.	**2.445.449,60**	**2.557.949,60**
b) Prestacions de serveis	2.445.449,60	2.557.949,60
2. Variació d' existències.		
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	-	-
4. Aprovisionaments.	**- 948.120,00**	**- 1.205.400,00**
a) Consum de mercaderies		
b)Treballs realitzats per altres empreses	- 948.120,00	- 1.205.400,00
5. Altres ingressos d' explotació.	**6.882.611,61**	**8.113.652,45**
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	10.872,00	10.872,00
b) Subvencions d' explotació.	6.871.739,61	8.102.780,45
6. Despeses de personal.	**- 6.396.179,16**	**- 7.270.727,69**
a) Sous, salaris i assimilats.	- 4.793.451,88	- 5.408.466,52
b) Càrregues socials.	- 1.602.727,28	- 1.862.261,17
7. Altres despeses d' explotació.	**- 1.783.502,05**	**- 2.034.627,98**
a) Serveis exteriors.	- 1.747.302,05	- 1.998.427,98
b) Tributs.	- 36.200,00	- 36.200,00
8. Amortització del immobilitzat.	**- 596.794,53**	**- 556.895,44**
9. Imputació de subvencions.	**523.050,53**	**460.919,07**
10. Excès de provisions.		
11. Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat		
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ.	**126.516,00**	**64.870,01**
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. Diferencies de canvi.		
16. Deteriorament i resultat per alienació d' instruments financers.		
A.2) RESULTAT FINANCER.	-	-
A.3) RESULTAT ABANS D' IMPOSTOS.	**126.516,00**	**64.870,01**
17. Impost sobre beneficis.	-	-
A.4) RESULTAT DE L' EXERCICI PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUAI	**126.516,00**	**64.870,01**
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
18.Resultat de l'exercici precedent d'operacions interrompudes net d'impostos		
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	**126.516,00**	**64.870,01**

7.2 PRESSUPOST PER CONSOLIDAR 2027

DESPESES		2027
CAPÍTOLS		**IMPORT**
1	Despeses de personal	7.270.727,69
2	Despeses en bens corrents i serveis	3.240.027,98
3	Despeses financeres	
4	Transferències corrents	
OPERACIONS CORRENTS		10.510.755,67
6	Inversions reals	
7	Transferències de capital	
OPERACIONS DE CAPITAL		-
8	Actius financers	
9	Passius financers	
OPERACIONS FINANCERES		-
TOTAL		**10.510.755,67**
Amortitzacions		556.895,44
TOTAL		**11.067.651,11**

INGRESSOS		
CAPÍTOLS		**IMPORT**
1	Impostos directes	
2	Impostos indirectes	
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	2.557.949,60
4	Transferències corrents	8.102.780,45
5	Ingressos patrimonials	10.872,00
OPERACIONS CORRENTS		10.671.602,05
6	Alienació d'inversions reals	
7	Transferències de capital	
OPERACIONS DE CAPITAL		-
8	Actius financers	
9	Passius financers	
OPERACIONS FINANCERES		-
TOTAL		**10.671.602,05**
Subvencions Capital Transf a Resultats		460.919,07
TOTAL		**11.132.521,12**

Superàvit		64.870,01