

PRESSUPOST



Ajuntament
de Barcelona

2022

Memòria Explicativa

DESEMBRE DE 2021
(Versió per aprovació definitiva pel
Plenari del Consell Municipal de
23 de desembre de 2021)

PRESSUPOST **20**
22



Índex

Presentació.....	3
1 Resum executiu.....	5
2 Context econòmic.....	9
3 Marc Financer 2021-2023	16
4 El pressupost de l'Ajuntament.....	31
4.1 Anàlisi del pressupost a través perspectives transversals	32
4.2 Previsió d'ingressos de l'Ajuntament	42
4.3 Previsió de despeses de l'Ajuntament.....	46
4.3.1 Visió econòmica: en què es gasta?.....	46
4.3.2 Visió per programes: per a què es gasta?.....	60
4.3.3 Visió orgànica: qui gasta?	78
5 El pressupost consolidat	86



Presentació

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

A l'Ajuntament de Barcelona això significa que l'assignació dels recursos municipals a les diferents polítiques, programes i actuacions, projectes i conceptes de despesa obeeix a una lògica de prioritització orientada a l'obtenció de resultats i l'acompliment dels objectius definits en el programa de l'equip de govern municipal i en els pactes de govern. Aquest objectius estaran reflectits dins del nou Programa d'Actuació Municipal 2021-2023 (PAM 2020-2023), juntament amb les propostes sorgides arran del procés participatiu engegat amb aquesta finalitat.

La ciutat està iniciant un procés de recuperació econòmica després de la crisi generada per l'aparició de la Covid-19. L'Ajuntament de Barcelona pretén amb el seu pressupost contribuir a aquesta recuperació amb un pressupost clarament expansiu en tant que incorpora un important increment de la despesa, Aquest increment incideix de forma particular en les inversions, adreçades molt especialment en la reactivació de la economia mitjançant la innovació la sostenibilitat i les noves tecnologies, com els projectes que es finançaran amb els bons Next Generation. Tanmateix el pressupost de l'Ajuntament per 2022 continua apostant pel caràcter social de les polítiques municipals amb importants increments en les despeses socials i d'habitatge, sense oblidar altres necessitats de la ciutat com són la neteja i el transport que es veuen reforçades amb importants dotacions.

No obstant, l'increment de la despesa en el projecte de pressupostos per al 2022 es duu a terme d'acord amb el marc de disponibilitat de recursos que defineixen una previsió prudent i realista dels ingressos, i sempre considerant el compliment del marc legal actual. En aquest aspecte es important assenyalar que per l'any 2022 es manté la supressió de la regla de despesa i altres regles fiscals. Això unit a la solvent posició econòmica de l'Ajuntament i al seu baix nivell d'endeutament, permetrà que es pugui augmentar deute mantenint-lo encara mol per sota dels límits prudents.

Aquest any es consolida la incorporació a l'anàlisi de les despeses pressupostades la seva vinculació als Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS). L'Ajuntament, compromès amb l'acompliment dels ODS dins de l'horitzó de l'any 2030, ha fet un anàlisi del seu pressupost des del punt de vista de com les despeses de l'Ajuntament estan vinculades a l'acompliment d'aquests objectius, que incorporem a aquest projecte de pressupost. També cal esmentar la consolidació d'altres informes



vinculats al pressupost 2022 que proporcionen visions transversals sobre la repercussió de les despeses de l'Ajuntament sobre polítiques prioritàries com és el Pressupost de gènere, que ve fent-se des de 2017, i el nou Pressupost contra el canvi climàtic.

El projecte de pressupostos 2022 s'emmarca, doncs, dins del context de recuperació de la crisi econòmica, social i sanitària de la que estem sortint. Una recuperació no exempta d'incerteses però que gràcies a la molt bona posició de solvència i estabilitat de l'Ajuntament de Barcelona, li permet presentar un pressupost expansiu que ha de de impulsar amb els recursos públics la reactivació de l'economia de la ciutat, ajudant als sectors socials i col·lectius fortament castigats per la crisi i millorar a l'hora els serveis als ciutadans.

1 Resum executiu

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

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



El present projecte de pressupostos per al 2022 s'orienta envers el compliment de la visió de ciutat reflectida al Programa d'Actuació Municipal de l'equip de govern Municipal. Aquest programa s'articularà al voltant de 6 eixos principals:

Eix 1: Drets Socials: Lluita contra les desigualtats i la defensa dels drets socials, la diversitat i el feminisme.

Eix 2: Emergència climàtica: lluita contra l'emergència climàtica i la contaminació, fent una ciutat verda, blava i de residu zero.

Eix 3: Progrés econòmic: suport a l'activitat econòmica per ser referents en emprenedoria ocupació de qualitat, economia verda i circular.



Eix 4: Dret a la ciutat: dret a l'habitatge, impulsant la rehabilitació i la transformació urbana als barris, apostant per un espai públic per la convivència.

Eix 5: Aprenentatges, creativitat i vincles: aposta per l'educació, la cultura, l'esport i la ciència.

Eix 6: Governança: administració propera i fàcil, amb valors, amb compromís metropolità i de lideratge internacional, que fa seus els principis de l'Agenda 2030 de l'ONU.

L'assignació dels recursos pressupostaris del 2022 s'ha orientat a dotar de pressupost aquells programes, accions i projectes que puguin contribuir de forma efectiva a l'acompliment d'aquests eixos.

Arrel de la crisi provocada per la pandèmia de la Covid-19, el Congrés dels Diputats acorda en sessió celebrada el 20 d'octubre de 2020 la suspensió temporal de les regles fiscals al 2020 i 2021. Com a conseqüència d'aquest acord i a partir d'aquesta data, és aplicable la mesura de la suspensió de les regles fiscals sense necessitat de cap desenvolupament normatiu posterior. Això significa que es pot presentar dèficit dels pressupostos consolidats de l'exercici 2021, que no es tindrà en compte el compliment de les regles fiscals en l'aprovació del pressupost ni de la liquidació pressupostària de 2020 i de 2021 i que no caldrà aplicar la regla de despesa. Posteriorment, el Consell de Ministres de 27 de juliol de 2021 va acordar sol·licitar al Congrés dels Diputats l'apreciació de la situació d'emergència extraordinària prevista a l'article 135.4 de la Constitució. Aquesta situació va ser apreciada per majoria absoluta dels seus membres en la sessió del Ple del Congrés dels Diputats celebrada el 13 de setembre de 2021, fet que comporta la pròrroga de la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici de 2022.

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

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

El present document (Memòria explicativa del projecte de pressupostos 2022) té per objectiu facilitar el coneixement i comprensió de les principals xifres i bases en què es sustenta el projecte de pressupostos 2022 de l'Ajuntament de Barcelona, complementant així la informació subministrada en el Llibre verd i altres documents que acompanyen els pressupostos. La Memòria explicativa agrupa en el seu contingut la informació requerida a la Memòria del pressupost i a l'Informe econòmic i financer.

Pel que fa a l'estructura d'aquest document, després del resum executiu, a l'apartat dos de la memòria, es fa un breu repàs del context econòmic general i de Barcelona en particular. En el tercer es mostra el marc financer a mig termini de l'Ajuntament. En el quart apartat es presenta l'anàlisi del pressupost de l'Ajuntament a través de perspectives transversals (Objectius de Desenvolupament Sostenible, visió de gènere i la perspectiva de lluita contra el canvi climàtic). Per altra banda també es fa una explicació de les principals xifres d'ingressos i despeses de l'Ajuntament de Barcelona amb tres perspectives: econòmica (en què es gasta), visió per programes (per a què es gasta) i perspectiva orgànica (qui gasta). Finalment, a l'apartat cinquè, apareixen les principals xifres dels pressupostos consolidats en els diferents perímetres d'aplicació.

En el projecte de pressupost 2022 es preveu obtenir un dèficit (o necessitat de finançament) de 218,6 milions d'euros en termes del Sistema Europeu de Comptes (SEC) i sector administració pública de l'Ajuntament de Barcelona (d'acord amb la LOEPSF). L'estalvi brut (ingressos corrents menys despeses corrents) en termes SEC se situa en un 11,0%, fet que permet comptar amb una política inversora pròpia per part de l'Ajuntament. El volum d'endeutament previst es mostra encara moderat (967,8 milions d'euros), suposant aquest el 31,7 % dels ingressos corrents del 2022 en termes SEC.

El pressupost total de l'Ajuntament per al 2022, en termes de comptabilitat pressupostària, ascendeix a 3.406,2 milions d'euros.

El volum previst d'ingressos no financers és de 3.103,2 milions d'euros, dels quals 2.924,9 són ingressos corrents i 178,3 són ingressos de capital. Els ingressos no financers del 2022 augmenten en un 6,2%. en relació a les previsions inicials del 2021.

Les despeses no financeres assoleixen una magnitud de 3.283,0 milions d'euros, un 5,6% majors en comparació amb els crèdits definitius del pressupost inicial 2021 (PI2021 en endavant). Les despeses corrents se situen en 2.529,6 milions d'euros (incloent el fons de contingència), un 3,8% superiors al PI2021. Les despeses de capital (inversions) es xifren en 753,4 milions d'euros, un 12,2 % més respecte al PI2021.



Les despeses relatives a la càrrega del deute (principalment interessos) suposen per al 2022 un volum de 15,8 milions d'euros, un 1,0% inferiors respecte al PI2021

Per un altre costat, en el projecte de pressupostos 2022 s'ha dotat amb 49,6 milions un fons de contingència (despeses de capítol 5) d'acord amb la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i per a fer front a contingències generals.

El pressupost municipal per al 2022 està clarament marcat pel context global de recuperació econòmica i social dels efectes de la crisi generada per la Covid-19. És un pressupost clarament expansiu en tant que incorpora un important increment de la despesa, principalment de la inversió, necessari per fer front als nous reptes que afronta la ciutat, però sense renunciar a consolidar els increments de les despeses d'anys anteriors destinades l'acompliment de les polítiques socials prioritàries de l'Ajuntament

2 Context econòmic

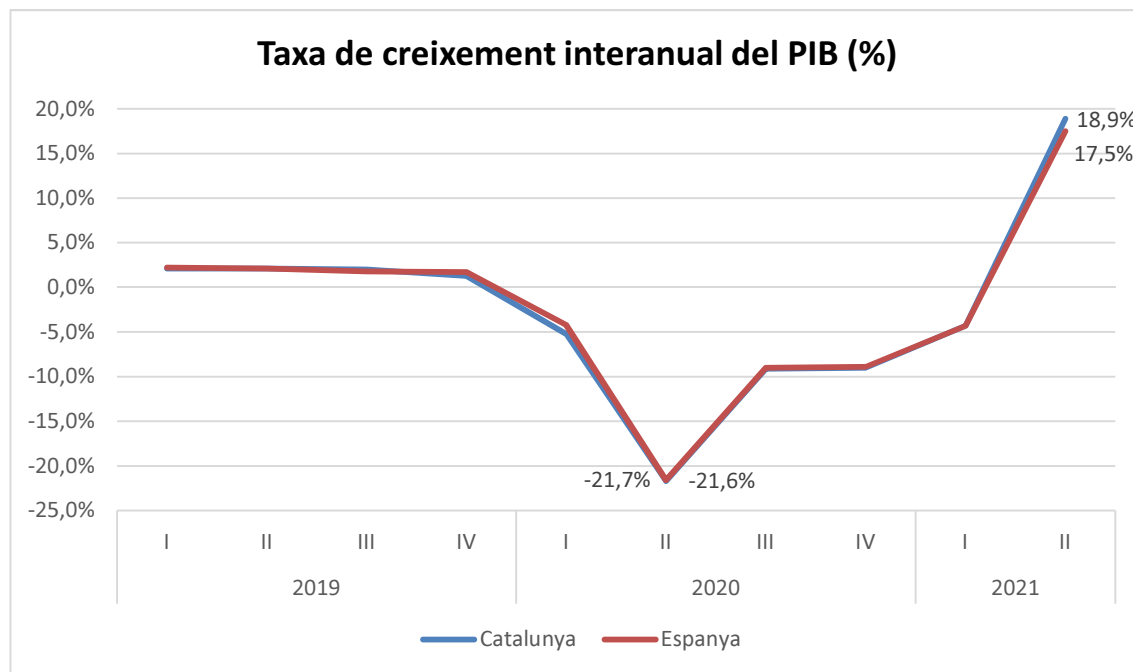
Els indicadors macroeconòmics del primer semestre del 2021 posen de manifest una recuperació vigorosa de l'activitat econòmica mundial després del fort impacte de la crisi econòmica derivada de la pandèmia del Covid-19. Aquesta reactivació, més ràpida del previst, està sent -però- molt desigual entre àrees geogràfiques i també al si de cada país, amb col·lectius especialment perjudicats al mercat de treball. En aquest context, el mes de setembre l'OCDE situa les previsions de creixement de l'economia global en un +5,7% l'any 2021 i un +4,5% el 2022. Cal tenir present, però, que hi ha diversos factors que amenacen aquesta recuperació, com les diferències entre les taxes de vacunació per països, l'augment dels preus de les matèries primeres i dels costos logístics marítims, l'increment de la inflació derivat d'aquesta evolució i del fort encariment de l'energia (electricitat i gas); l'escassetat de semiconductors i els seus efectes en la producció o l'elevat endeutament acumulat per moltes economies, que s'ha vist incrementat durant el període de pandèmia.

L'activitat a la Unió Europea participa d'aquestes tendències i assoleix un creixement interanual del PIB del +13,6% el segon trimestre de 2021. Les grans economies del sud de l'eurozona -que havien acusat amb força l'impacte de la pandèmia- mostren una evolució especialment dinàmica, mentre que la gestió de les tensions inflacionistes i dels nivells d'endeutament esdevé un element central de les polítiques públiques. En aquest context, l'OCDE preveu un creixement interanual del PIB de l'eurozona del +5,3% l'any 2021 i del +4,6% el 2022.

Després de la intensa recessió del 2020, l'economia espanyola repunta amb força el segon trimestre de 2021, amb un creixement interanual del PIB (+17,5%) superior al de l'eurozona (+13,6%). La demanda interna és el principal motor de la recuperació, i tots els seus components presenten una evolució fortament ascendent -en particular el consum de les llars (23,4%) i la inversió (29,9%), mentre que l'aportació moderada del saldo exterior (0,2%) respon a un comportament dinàmic tant de les exportacions com de les importacions. En aquest context, les previsions de setembre de l'OCDE indiquen que l'economia espanyola tancarà l'any amb un creixement del PIB del +6,8% -el més intens de les economies avançades-, mentre que el 2022 seguiria creixeria a bon ritme (+6,6%) i recuperaria els nivells de 2019.

En aquest context de reactivació, el segon trimestre de 2021 l'economia catalana registra un creixement trimestral del +3,9% -superior als de l'economia espanyola i l'eurozona- i un fort creixement interanual (+18,9%), que en part respon a l'"efecte rebot" per la comparació amb el moment més crític de la pandèmia en comparació amb la davallada històrica del 21,7% del segon trimestre. Un resultat que es deriva

principalment de la recuperació dels indicadors de demanda interna, a la que cal afegir un comportament positiu de les exportacions.



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

Per grans sectors, el segon trimestre de 2021 el comportament més dinàmic del VAB correspon a la indústria (23,2% interanual), seguida dels serveis (17,2%) i la construcció (16,2%), i dins del terciari cal remarcar la intensa recuperació de les branques de transport aeri, hoteleria i restauració, així com la superació dels nivells d'activitat del 2019 al comerç a l'engròs, l'emmagatzematge, la informàtica, la publicitat i la seguretat.

Les previsions pel 2021 elaborades per la Cambra de Comerç i el Laboratori AQR-Lab apunten a un augment intens del PIB català (6,3%) en el conjunt del 2021, concentrat en la segona part de l'any, que continuaria durant el 2022 (6,7%) fins assolir i fins i tot superar -a finals d'any- els nivells pre-pandèmia.

L'evolució recent de l'economia barcelonina mostra -com als àmbits territorials de referència- un fort creixement dels principals indicadors d'activitat, i el PIB de Barcelona assoleix un augment interanual del 16,2% el segon trimestre de 2021, després de la reducció de dos dígits de l'any anterior. El gran sector amb un augment més intens de l'activitat és la indústria (18,9%), però també són rellevants els

creixements de la construcció (16,5%), els serveis (14,7%), i –dins d'aquests- destaca l'augment del Comerç, Transport, Hostaleria i Informació i Comunicacions (superior al 25%).

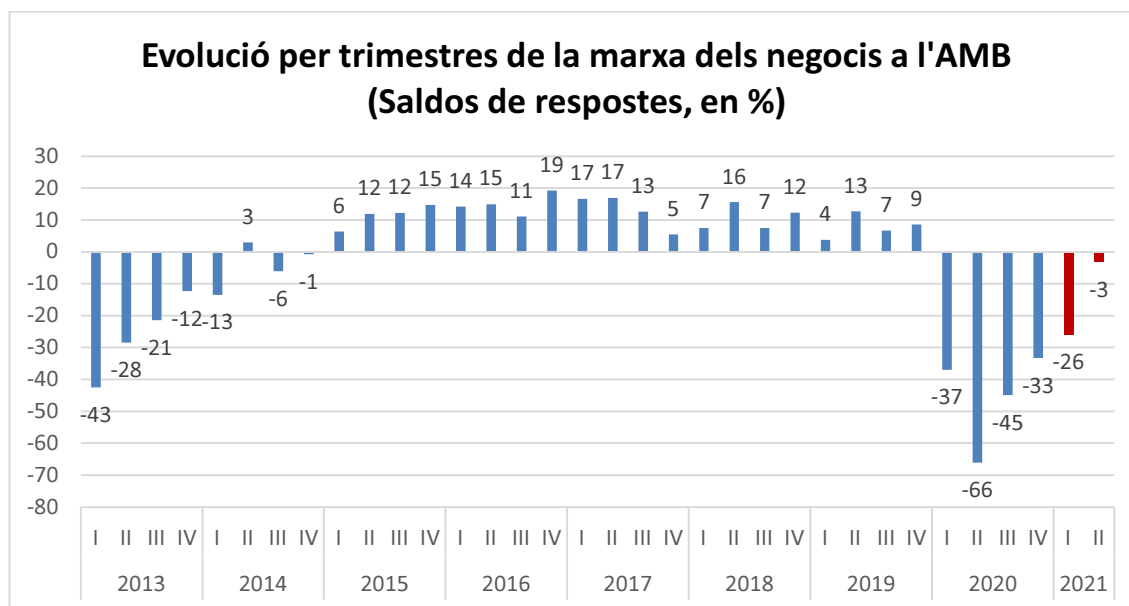
Producte Interior Brut de Barcelona Evolució 2021

(Taxes interanuals en volum)

	Evolució 2021	
	1T	2T
PIB	-4,2	16,2
Agricultura	1,0	0,0
Indústria	1,9	18,9
Construcció	-11,3	16,5
Serveis	-4,6	14,7
Comerç, Hostaleria, Transport, Informació i Comunicacions	-6,8	26,3
Financeres, Immobiliàries, Professionals i Tècniques	-3,0	13,4
AAPP, Educació, Sanitat, Serveis Socials i Personals	-1,2	3,9
PIB Intertrimestral	-1,6	2,6

Font: Dt d'Anàlisi. Oficina municipal de dades. Ajuntament de Barcelona

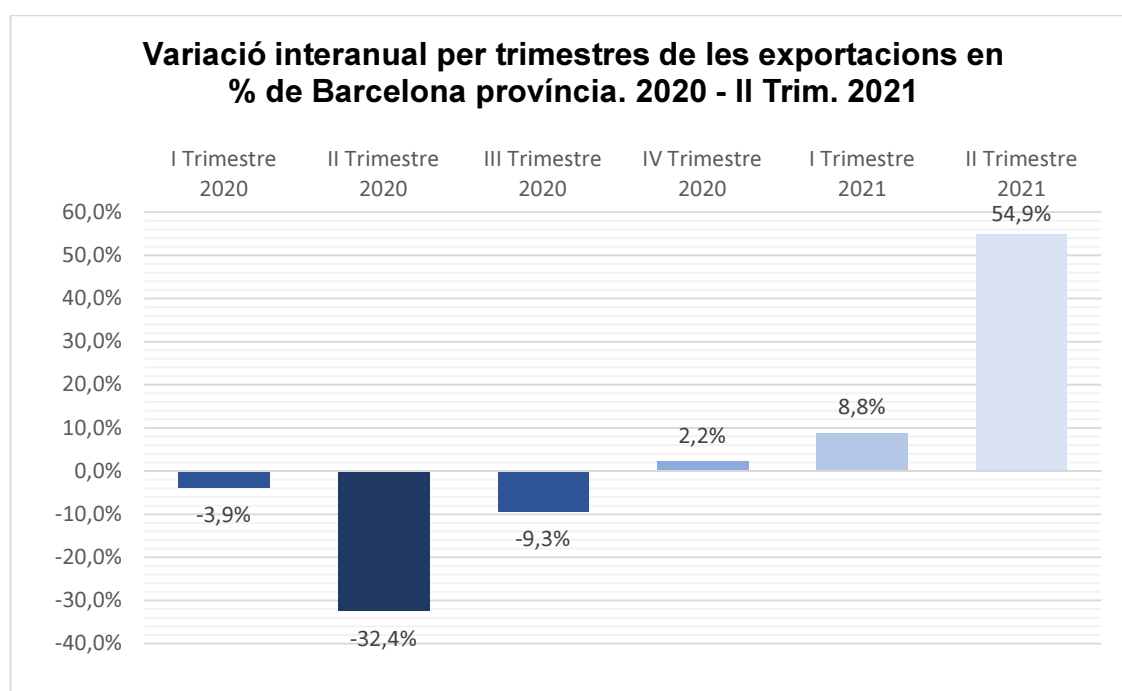
Així mateix, segons l'Enquesta de Clima Empresarial que elaboren l'Idescat i la Cambra de Comerç de Barcelona, la marxa dels negocis a l'Àrea Metropolitana de Barcelona millora sensiblement la seva evolució els dos primers trimestres del 2021 i el segon pràcticament s'estabilitza, amb el saldo negatiu més moderat des de l'inici de la pandèmia (-3). L'ocupació, preus de venda i les exportacions ja registren un saldo positiu i es preveu que tant aquests indicadors com la marxa del negoci millorin el tercer trimestre.



Font: Cambra de Comerç de Barcelona i Idescat.

Indicadors d'internacionalització

El primer semestre del 2021 les exportacions de la província de Barcelona han assolit un volum de 30.656,4M€¹, el que suposa una forta recuperació del comerç exterior després del descens del 2020. En relació al primer semestre de l'any anterior, caracteritzat pel confinament domiciliari, les vendes a l'exterior assoleixen un ascens interanual acumulat de dos dígit a l'àrea de Barcelona (28,5%) superior als de Catalunya (28,2%) i el conjunt d'Espanya (23,3%), en un context d'activació generalitzada del comerç internacional. La demarcació barcelonina segueix encapçalant el rànquing d'exportacions a l'estat espanyol (amb el 20% del total), i assoleix un lideratge encara més clar en les vendes a l'exterior de béns d'alt i mitjà-alt contingut tecnològic.



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

El turisme havia estat el sector estratègic més afectat per l'impacte de la pandèmia a Barcelona, degut a la seva especialització en turisme internacional. A partir del maig, amb l'aixecament de l'estat d'alarma i el progrés de la vacunació, el sector ha iniciat la reactivació de la seva activitat. Així, l'estiu de 2021 Barcelona ha acollit 1,9 milions de turistes (aproximadament el 40% dels de 2019), i el turisme internacional ja suposa més del 70% dels visitants, tot assolint una recuperació més intensa que a les

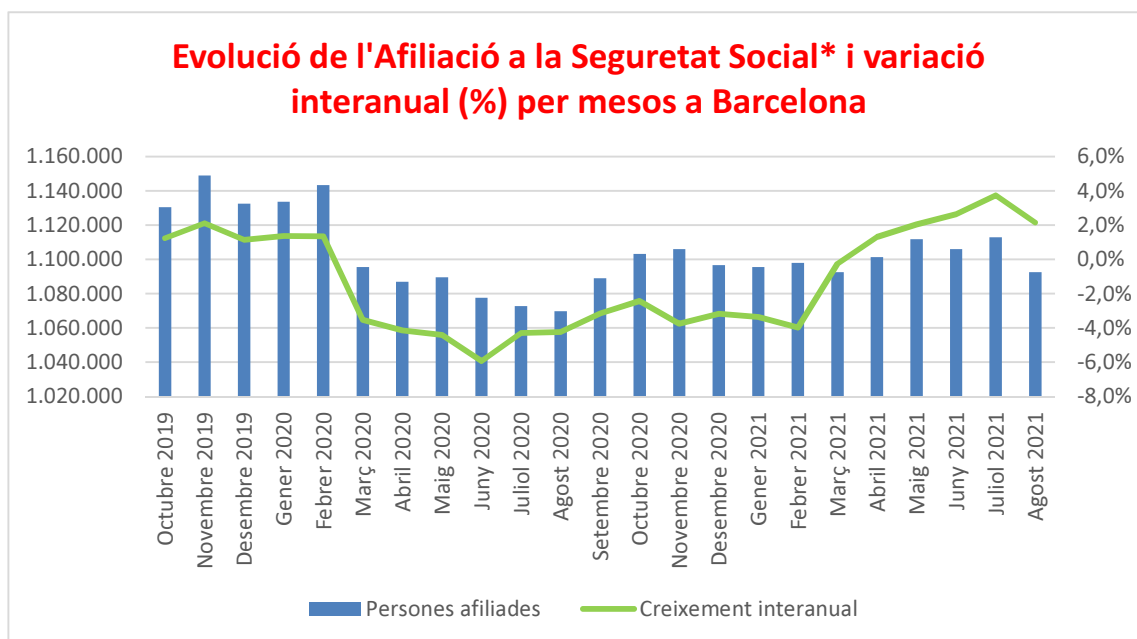
¹ Dades provisionals de tot l'any 2020 i del primer semestre 2021 en les exportacions.

ciutats europees de referència. Alhora, el turisme domèstic també està tenint un comportament positiu, com ho mostra que el mes d'agost ja supera el registre pre-pandèmia de 2019.

Barcelona gaudeix d'un bon posicionament internacional en l'àmbit econòmic i empresarial, i ha estat reconeguda per FDI com 7a entre les deu ciutats tecnològiques del futur a Europa, novena urbs del món més atractiva per al talent digital segons el Decoding Global Talent 2021 (Boston Consulting Group) i vuitena àrea urbana del món en captació de projectes d'inversió estrangera el 2019 per KPMG (Global Cities Investment Monitor 2020).

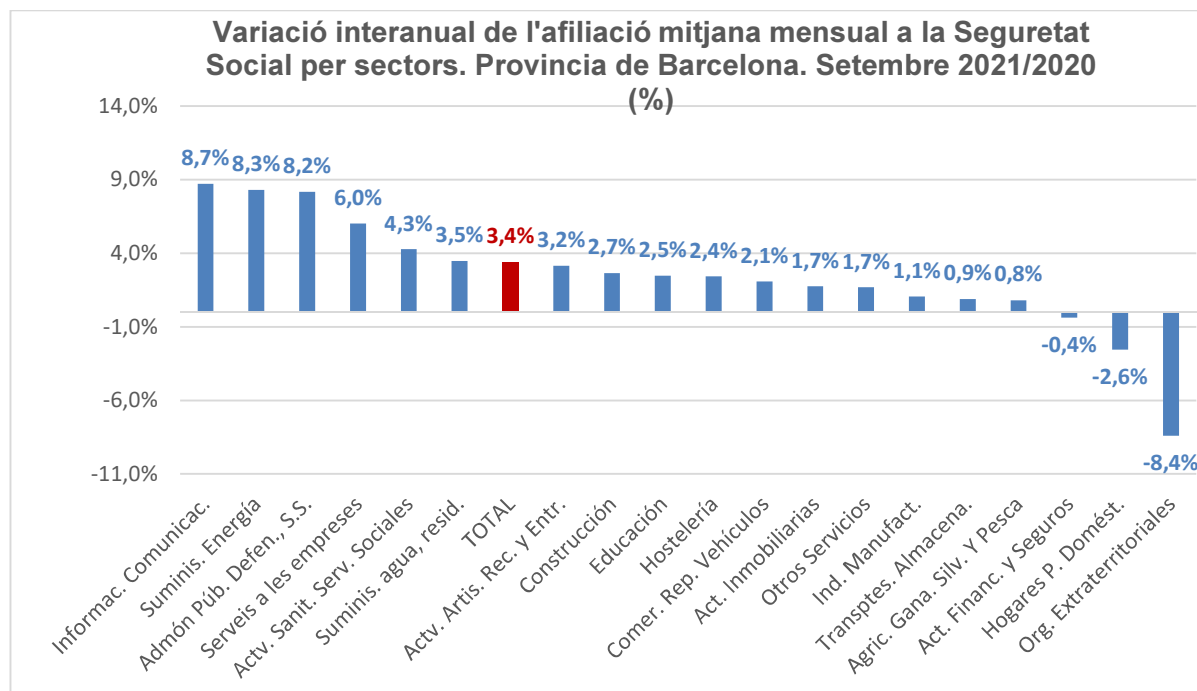
Mercat de treball

Pel que fa als indicadors laborals, després d'un any 2020 marcat per l'impacte de la pandèmia, el 2021 inicien la seva recuperació i la ciutat crea ocupació neta a partir del segon trimestre. Així, Barcelona tanca l'agost de 2021 amb 1.092.605 persones afiliades al conjunt de règims de la Seguretat Social 22.886 més que un any enrere-, amb un augment del 2,1% en termes interanuals i un comportament també positiu del treball autònom (+1,9%).



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

La majoria de sectors econòmics de la província de Barcelona crea ocupació neta el darrer any, amb un augment interanual de 84.707 llocs de treball a setembre de 2021 que representa un increment percentual del +3,4%. Les activitats que registren un major creixement ocupacional són els serveis a les empreses (amb +25.054 nous llocs de treball), l'administració pública (+11.323), les activitats sanitàries i de serveis socials (+10.117), la informació i comunicacions (+9.562) i el comerç i reparacions (+9.326), mentre que l'ocupació a l'hostaleria mostra també una evolució positiva (+2,4%).



Font: Elaboració del Departament d'Estudis de la Gerència d'Economia, Recursos i Promoció Econòmica de l'Ajuntament de Barcelona a partir de dades de la Seguretat Social.

El segon trimestre de 2021, la taxa d'atur (de 16-64 anys) se situa en el 10,9% a Barcelona i es manté per sota de les de Catalunya (12,3%) i Espanya (15,3%), però per sobre de la de l'eurozona (7,8%). Pel que fa a l'atur registrat, el setembre de 2021 assoleix un volum de 67.208 persones i se situa per sota del llindar de 70.000 persones per primer cop des de l'inici de la pandèmia, després de reduir-se en 24.074 persones (un -26,4%) en el darrer any.

El perfil mig de la persona aturada a Barcelona el setembre de 2021 correspon al d'una dona de 45 anys o més, amb estudis generals i procedent dels serveis a les empreses o el comerç. La reducció interanual de l'atur registrat es concentra en les persones menors de 35 anys, estrangeres, els homes i els col·lectius amb estudis universitaris i educació general. De tota manera, cal remarcar l'elevada taxa d'atur



juvenil -que se situa en un 35,0% de la població de 16 a 24 anys- i que el mercat de treball continua plantejant reptes rellevants de qualitat, com el pes dels contractes temporals, la curta durada d'un gran nombre de contractacions o la bretxa salarial de gènere, que a la ciutat se situa en el 18,7% l'any 2019.

Empresa

Després de l'impacte de la crisi del Covid-19, l'activitat empresarial a la ciutat mostra una clara recuperació. Durant els set primers mesos de 2021 s'han constituït a Barcelona 4.922 societats mercantils, que suposen un augment interanual significatiu (42,8%) i un volum similar al pre-pandèmia en aquest període de l'any. El 35,7% de les empreses creades a Barcelona de gener a l'agost de 2021 pertanyen als sectors intensius en coneixement i tecnologia, després que aquest indicador s'incrementi en un 3,5% respecte al 2019.

Pel que fa a l'emprenedoria, cal assenyalar que -d'acord amb el *Global Entrepreneurship Monitor 2019-2020*- la Taxa d'Activitat Emprenedora de l'àrea de Barcelona (calculada sobre la població resident compresa entre els 18 i els 64 anys) se situa en el 7,1%. Així, després d'experimentar una moderada reducció respecte a l'any anterior, l'indicador de Barcelona es manté per sobre de la mitjana espanyola (6,1%), mentre que la taxa de Catalunya (8,3%) supera les de països com Alemanya (7,6%) Suècia (8,2%) o Itàlia (2,8%). L'evolució de la pandèmia repercuteix de manera directa en l'activitat emprenedora, i en el conjunt dels vuit primers mesos de l'any la constitució de societats mercantils -que l'any 2019 va augmentar en un +4,8%- es redueix en un -27,4% a la ciutat.

3 Marc Financer 2021-2023

El Marc Financer de l'Ajuntament de Barcelona 2022-2025 constitueix la referència dels recursos que es preveu obtenir en els propers anys i el marc d'aplicació dels mateixos amb el condicionant del compliment de les regles fiscals establertes per la normativa vigent. El projecte de pressupost de l'any 2022 s'ha d'elaborat seguint les directrius fixades per la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, aprovada el 27 d'abril de 2012 (en endavant LOEPSF), que estableix, d'acord amb el seu preàmbul, tres objectius fonamentals: garantir la sostenibilitat financera de l'administració pública; enfortir la confiança en l'estabilitat de l'economia; i reforçar el compromís amb la Unió Europea en matèria d'estabilitat pressupostària. Amb la consecució d'aquests objectius es pretén contribuir a consolidar un marc de política econòmica orientat al creixement econòmic i la creació d'ocupació.

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

Objectius d'Estabilitat Pressupostària

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

Per acord del Consell de Ministres Consell de Ministres de 11 de febrer de 2020, i aprovats en els tràmits parlamentaris posteriors, es van fixar els següents objectius en relació a les Entitats Locals pel període 2020-2023:

	2020	2021	2022	2023
Objectiu d'Estabilitat Pressupostària Capacitat (+) Necessitat (-) de Finançament, SEC-10, en % PIB	0,0	0,0	0,0	0,0
Objectiu de Deute Públic, en % PIB ⁽¹⁾	2,0	2,0	1,9	1,8
Regla de despesa, (variació anual en %)	2,9	3,0	3,2	3,3



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

No obstant, com a conseqüència de l'efecte de la pandèmia de la COVID-19, la Comissió Europea va recomanar al Consell de la Unió Europea (UE), en data 20 de març, l'activació de la clàusula general de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement (PEC).

En data 23 de març de 2020 el Consell de la UE va acordar l'activació d'aquesta clàusula que permet als estats membres:

- una desviació temporal de la trajectòria d'ajust temporal cap a l'objectiu pressupostari a mig termini (sempre que dita desviació no posi en perill la sostenibilitat pressupostària a mig termini).
- no complir amb els requisits pressupostaris que s'aplicarien en condicions normals, tot i que no suspèn els procediments del PEC.

En data 20 de juliol de 2020, el Consell de la UE realitza un dictamen sobre el Programa d'Estabilitat d'Espanya 2020 per tal que es prenguin, entre d'altres, les següents mesures al 2020 i 2021:

- adoptar totes les mesures necessàries, en consonància amb la clàusula general de salvaguarda del PEC, per a combatre la pandèmia de la COVID-19, sostenir l'economia i recolzar la posterior recuperació de forma eficaç.
- millorar la coordinació entre els diferents nivells de govern.

En aquest sentit, el Consell de Ministres en sessió de 6 d'octubre de 2020 pren els següents acords:

- Sol·licitar al Congrés dels Diputats, ajustant-se als preceptes dictats per l'art. 135.4 de la Constitució Espanyola i per l'art. 11.3 de la LOEPSF, l'apreciació de que a Espanya existeix una situació d'emergència extraordinària derivada de la pandèmia de la COVID-19.
- Suspensió dels acords del Consell de Ministres de l'11 de febrer de 2020 en relació l'adequació dels objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic pel conjunt de les AAPP i de cadascun dels seus subsectors per a l'any 2020; i de la fixació dels objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic pel període 2021-2023.

Per la seva banda, l'AIReF emet informe el 13 d'octubre de 2020 mitjançant el qual aprecia la concurrència de les circumstàncies excepcionals a que fa referència l'art. 11.3 de la LOEPSF; i entén pertinent l'activació de la clàusula d'escapament prevista a la LOEPSF per tal de prioritzar la resposta de les AAPP a la crisi.

En base a aquests antecedents, en sessió celebrada el 20 d'octubre de 2020, el Congrés dels Diputats acorda l'apreciació de que Espanya pateix una emergència extraordinària per la pandèmia de la COVID-19 que justifica la suspensió temporal de les regles fiscals al 2020 i 2021. Com a conseqüència d'aquest acord i a partir d'aquesta data, és aplicable la mesura de la suspensió de les regles fiscals sense necessitat de cap desenvolupament normatiu posterior.

Adicionalment, la Comissió Europea va anunciar al març de 2021 i confirmar al juny, que es compleixen els requisits per tal de mantenir en vigor la clàusula general de salvaguarda per a l'any 2022 endarrerint la seva desactivació fins l'any 2023.

Posteriorment, el Consell de Ministres de 27 de juliol de 2021 va acordar sol·licitar al Congrés dels Diputats l'apreciació de la situació d'emergència extraordinària prevista a l'article 135.4 de la Constitució. Aquesta situació va ser apreciada per majoria absoluta dels seus membres en la sessió del Ple del Congrés dels Diputats celebrada el 13 de setembre de 2021, fet que comporta la pròrroga de la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici de 2022.

Els efectes pràctics, pel conjunt d'entitats locals i per l'Ajuntament de Barcelona en particular, derivats d'aquesta suspensió de les regles fiscals per als exercicis 2020 a 2022 i dels objectius de les mateixes són els següents²:

- No necessitat de compliment de l'art. 32 de la LOEPSF en relació als superàvits de 2019, 2020, 2021 i 2022; i el seu destí en els exercicis 2020, 2021, 2022 i 2023, respectivament.
- No aplicació de la regla especial del destí del superàvit de la DA 6^a de la LOEPSF i possibilitat d'utilització dels romanent de tresoreria per a despeses generals.
- No aplicació de l'art. 12.5 de la LOEPSF (que preveu que els ingressos obtinguts per sobre del previst es destinaran a reduir el nivell de deute públic).
- Possibilitat de presentar dèficit, en termes de comptabilitat nacional, dels pressupostos consolidats de l'exercici 2021 i 2022.
- No es tindrà en compte el compliment de les regles fiscals en l'aprovació del pressupost ni de la liquidació pressupostària de 2020, 2021 i 2022.
- Queden sense vigència els plans econòmics i financers aprovats per incompliments de les regles fiscals dels exercicis precedents.

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

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

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

Així doncs, no es disposa d'objectius d'Estabilitat Pressupostària pel període 2021-2025 que abraça el present Marc Financer. En tot cas, i atès que la suspensió de l'aplicació de les regles fiscals s'ha especificat pels exercicis 2020 i 2021 i s'ha prorrogat excepcionalment per l'exercici 2022, és raonable suposar que a partir de l'exercici 2023 el govern de l'Estat fixi objectius coherents amb el mandat de la LOEPSF, que en el seu article 11.4 fixa la necessitat, per les corporacions locals, de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari.

Sostre de despesa no financera i càlcul de la regla de despesa aplicable als Pressupostos de l'àmbit d'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona per a 2022

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

El sostre de despesa no financera teòric dels Pressupostos de l'àmbit de l'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona en termes consolidats (perímetre SEC-10) per a 2022, que permetria l'obtenció de l'equilibri pressupostari és de 3.233,3 milions d'euros. L'obtenció d'aquest sostre de despesa no financera teòric respon als següents càlculs:

(dades en milions d'euros)	2022
Ingressos no financers projecte de pressupost 2022	3.331,4
Objectiu de dèficit teòric	0
Ajustos SEC-10	-98,0
Sostre despesa no financera SEC-10	3.233,3

La projecció d'execució del pressupost 2022 en termes de comptabilitat nacional inclosa en el Marc financer, un cop aplicats els ajustaments SEC-10 i l'ajustament per grau d'execució és com segueix:

(dades en milions d'euros)	2022
Despesa no financera projecte pressupost 2022	3.522,4
Ajustos SEC-10	-
Ajustament per grau execució ³	-70,5
Despesa no financera SEC-10	3.451,9

La desviació de la despesa no financera del projecte de pressupost 2022 en relació al sostre de despesa no financera que permetria l'equilibri pressupostari en termes de comptabilitat nacional és de 218,6 milions d'euros, xifra que representa la necessitat de finançament estimada de l'exercici.

³ L'ajustament per grau d'execució s'ha calculat aplicant un 4,5% als crèdits inicials del capítols 2, un 1,0% als crèdits inicials del capítol 4 (excepte transferències al perímetre S.13 i S.11), i un 5% als crèdits inicials del capítol 6 del projecte de pressupost de despesa inicial de l'Ajuntament de Barcelona individual.

Detall d'ajustaments SEC-10:

a) Ingressos:

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

No obstant, amb la liquidació de l'exercici 2020, i atenent a les recomanacions de xxx, es va aplicar un ajust negatiu per import de 11,5 milions d'euros corresponent a la previsió de devolucions d'ingressos previstes en exercicis futurs derivades de devolucions de l'Impost sobre l'increment en el valor dels terrenys. L'import de devolucions previst en el pressupost per l'exercici 2022 és de 5,5 milions d'euros, per la qual cosa cal realitzar un ajustament positiu pel mateix import.

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

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

El pressupost 2022 preveu que la liquidació definitiva de la participació en els tributs de l'Estat corresponent a l'exercici 2020 sigui negativa en 178,7 milions d'euros. El pressupost preveu que aquesta liquidació es retornarà en tres anualitats, a raó de 59,6 milions d'euros anuals. En termes de comptabilitat nacional correspon aplicar un ajustament negatiu de 119,1 milions d'euros. Aquest càlcul correspon a l'import previst de la liquidació negativa menys els 59,6 milions d'euros que es preveu retornar al 2022 i incorporats al pressupost 2022.



b) Despeses:

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

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

Càlcul de la regla de despesa

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

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

Atesa la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici 2022, el compliment de la regla de la despesa no és aplicable, i atès que no hi ha cap referència per calcular la variació anual en % de la despesa computable, no s'ha procedit al seu càlcul.

Així doncs, en el projecte de pressupost 2022 les despeses no financeres totals consolidades de l'àmbit d'Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona en els termes definits pel Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-10) són de 3.451,9 milions d'euros, import que representa el sostre de despesa no financera de l'exercici. El resultat previst en termes de comptabilitat nacional (CNF) és de -218,6 milions d'euros.

Atesa la pròrroga de la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici 2022, aquesta situació de dèficit del projecte de pressupost 2022 en termes de comptabilitat nacional no suposa un incompliment de la LOEPSF.

Marc Financer 2022-2025. Marc pressupostari a mig termini

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

Perímetre de consolidació

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

Objectius financers

La orientació del govern municipal pel mandat pel mandat 2019-2023 és basa en els següents acords programàtics: la lluita contra les desigualtats i la defensa dels drets socials, la diversitat i el feminisme; la lluita contra l'emergència climàtica i la contaminació; el progrés econòmic compartit; el dret a la ciutat, l'habitatge i la transformació urbana als barris; l'aposta per l'educació, la cultura, l'esport i la ciència; la seguretat, la prevenció i la convivència; una administració forta, amb valors democràtics, fàcil per a la ciutadania i amb unes finances sanejades; i el compromís metropolità i el lideratge internacional de Barcelona, a partir dels principis dels Objectius de Desenvolupament Sostenible de l'ONU.

La consecució d'aquests objectius s'ha de compatibilitzar amb el compromís amb els objectius derivats de la LOEPSF i la preservació de la solvència i liquiditat de la institució, però posant també tota la capacitat de l'administració pública al servei del ciutadà per tal de fer front a l'excepcional situació derivada de la pandèmia de la COVID-19.

En base a aquestes premisses, objectius financers establerts són els següents:

- a) Complir amb els objectius derivats de la LOEPSF.
- b) Recuperació gradual del nivell d'estalvi brut sobre els ingressos corrents per sobre del 15% en termes comptabilitat nacional, és a dir, aplicant els criteris del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-10), que permeti el finançament de les inversions previstes.
- c) Estabilitzar el nivell d'endeutament (d'acord amb el Protocol de dèficit excessiu - PDE) de l'administració pública per sota del 60% dels ingressos corrents.

Escenari macroeconòmic

El quadre macroeconòmic presenta les previsions de l'escenari macroeconòmic inclòs en l'[Actualització](#) del Programa d'Estabilitat 2021-2024 de 30/04/201 i actualitzat per acord del Consell de Ministres de 21 de setembre de 2021. Per a l'exercici 2025 s'ha mantingut les previsions de 2024. Les previsions incloses en aquest escenari són:

Variació, %	2020	2021	2022	2023	2024	2025*
PIB real	-10,8	6,5	7,0	3,5	2,1	2,1
PIB nominal	-9,9	7,8	8,6	5,2	4,0	4,0
Deflactor del PIB	1,1	1,2	1,5	1,6	1,9	1,9
Tipus d'interès implícit	2,1	1,8	1,7	1,6	1,6	1,6

Tenint en compte l'estructura dels ingressos i despeses de l'Ajuntament de Barcelona, vinculats estretament quant a la participació en els ingressos de l'Estat principalment a les previsions macroeconòmiques incorporades en els Pressupostos Generals de l'Estat, s'ha adoptat aquest escenari per l'estimació de l'evolució dels ingressos pel propers exercicis, emprant el deflactor del PIB com indicador de l'IPC previst pel període 2023-2025.

Escenari pressupostari 2022-2025

SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA,

(d'acord amb la LOEPSF) (milers d'euros)

Milers d'euros	Estimació 2021	Projecte Pressupost 2022	2023	2024	2025
Ingressos corrents	3.032.686	3.053.943	3.293.253	3.355.045	3.415.304
Despeses corrents ^(*)	2.636.438	2.718.053	2.758.824	2.800.206	2.842.209
Estalvi brut	396.249	335.890	534.429	554.839	573.095
% Estalvi brut s/Ingressos corrents	13,1%	11,0%	16,2%	16,5%	16,8%
Ingressos de capital	42.206	179.403	135.614	75.271	44.271
Despeses de capital	582.748	733.885	669.014	629.080	616.327
Ingressos no financers	3.074.892	3.233.346	3.428.866	3.430.315	3.459.574
Despeses no financeres	3.219.186	3.451.938	3.427.838	3.429.286	3.458.536
Capacitat (necessitat) finançament [CNF]	-144.294	-218.593	1.029	1.029	1.038
% CNF s/Ingressos no financers	-4,69%	-6,76%	0,03%	0,03%	0,03%
Ingressos de capital financers ⁽¹⁾	113.400	246.758	167.310	152.977	80.220
Despeses de capital financeres ⁽¹⁾	105.397	126.190	96.009	81.676	68.494
Operacions de capital financeres netes	8.003	120.568	71.302	71.301	11.727
Excedent / (Dèficit) de finançament	-136.291	-98.024	72.330	72.330	12.765
Endeutament ⁽²⁾	816.819	967.767	1.087.145	1.184.522	1.209.142
% Endeutament s/Ingressos corrents	26,9%	31,7%	33,0%	35,3%	35,4%

(*) Inclou el Fons de Contingència

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

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

Previsió d'ingressos i despeses (2021-2025)

La previsió de l'exercici 2021 s'ha realitzat a partir de les dades comptabilitzades a 30 de juny i amb la millor informació disponible a la data. Les dades corresponents a l'exercici 2022 són les incloses en el projecte de pressupostos municipals que es presenten, aplicant els ajustos de comptabilitat nacional necessaris per passar del pressupost d'acord amb el Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals (LRHL) a la presentació de resultats en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-10), i quina evolució prevista s'explica en la memòria econòmica del projecte de pressupost. Partint del projecte de pressupost per l'exercici 2022, els ingressos i despeses dels anys 2023, 2024 i 2025 s'han projectat sobre la base de les hipòtesis següents:

Ingressos no financers

a) Impostos locals:

En el cas de l'Impost sobre béns immobles s'estima una variació del 2,3% pel 2023, del 2,0% pel 2024 i del 1% pel 2025. Aquesta estimació, a partir de la recaptació prevista per l'exercici 2022, es deriva de l'aplicació amb efectes 1/1/2018 de la revisió cadastral realitzada i les Ordenances Fiscals vigents.

Quant al Recàrrec sobre l'Impost d'Estades en Establiments Turístics (IEET), amb efectivitat des de l'1/07/2021, els ingressos previstos cada any s'han calculat d'acord amb l'aplicació gradual de l'import del recàrrec establert en l'Ordenança Fiscal vigent, suposant que aquest import es manté estable a partir de 2025. Per l'exercici 2021 s'aplica factor corrector del -50% per la caiguda d'activitat i del -25% pel 2022 sobre els nivells d'activitat del 2019; i del -10% els exercicis 2023 i 2024. Pel 2025 es preveu assolir l'activitat del 2019. Anualment, al igual que amb el Fons de Foment del Turisme (FFT) l'Ajuntament ingressa el resultat de tres trimestres de l'exercici anterior i un trimestre del propi exercici

Pel que fa a la resta d'impostos locals, s'estima en conjunt que els ingressos es mantindran estables tot el període.

b) Participació en els ingressos de l'Estat:

Pel període 2023-2026 s'estima creixements i iguals al PIB real pels avançaments a compte de la Cessió en els Tributs de l'Estat (CTE) i del Fons Complementari de Finançament (FCF). Els ingressos estimats preveuen l'efecte, per a cada exercici, de la devolució d'una anualitat resultant de dividir l'import pendent de retornar de les liquidacions negatives corresponents als anys 2008 i 2009 a 1/1/2015 en 204 mensualitats, en aplicació de la disposició addicional única del RDL 12/2014 (15,6 milions d'euros anuals).

S'estima que fins al 2025, les liquidacions definitives de la participació en els tributs de l'Estat de l'exercici n-2 seran equivalents al -2% de l'import de la bestreta, i que el seu retorn es farà en el propi exercici que es liquidi (n).

Pel que fa a la liquidació de l'exercici 2020 amb impacte en el pressuposts 2022 es preveu una liquidació negativa de -178,7M€. Sobre aquestes liquidació, es fa el supòsit que:

- i) Devolució en tres anys (2022, 2023 i 2024) a raó de 59,6 milions d'euros anuals
- ii) Ajustament negatiu (dèficit) en termes de comptabilitat nacional de 119,1 milions d'euros a l'exercici 2022 i positius de 59,6 milions d'euros anuals als exercicis 2023 i 2024.

c) Taxes i altres ingressos:

S'estima que les taxes i altres ingressos, en general, creixeran al mateix ritme que l'IPC previst pel període 2023-2025, aplicant previsions específiques en aquelles figures que ho requereix, el que suposa un increment mig anual al voltant de l'1%.

d) Ingressos patrimonials:

Per als ingressos patrimonials s'espera un comportament estable per a tot el període a partir de les xifres previstes per a l'exercici 2022.

e) Altres transferències:

En general es preveu al llarg del període el manteniment dels mateixos imports pressupostats l'any 2022, excepte per les aportacions destinades a atenció primària (evolució en base deflactor PIB) i Fons Foment del Turisme, que s'estima amb els mateixos criteris que el recàrrec de l'IEET i aplicant a partir del 2022 els imports de l'impost aprovats al 2021 per la Generalitat de Catalunya

S'incorpora una previsió d'aportacions anuals de la Generalitat de Catalunya per escoles bressol de 12,5M€ anuals i 4,5M€ d'euros anuals derivats de la modificació del conveni per col·laborar en les obres de reforma, ampliació i millora de centres educatius públics a la ciutat de Barcelona a causa de la sentència que reconeix el dret de l'Ajuntament de Barcelona a percebre el pagament de 1.300€ per alumne, vinculat a la demanda de rescabament del deute corresponent a quatre cursos (del 13/14 al 16/17).

S'incorporen 15 milions d'euros anuals de l'Estat vinculats a la capitalitat.

f) Ingressos de capital:

Quant als ingressos de capital, es preveuen uns ingressos de 5M€ anuals per tot el període 2022-2025 de l'Estat i vinculats a la capitalitat cultural; s'incorpora les aportacions previstes al Conveni amb la Generalitat per inversions en centres educatius (21M€ fins 2025); els imports previstos al Conveni 50M€ Xarxa Governos Locals 2020-2023 amb la Diputació i previsió de nou conveni pel període 2024-2026 pel mateix import. S'incorpora previsió de Fons FEDER (Programa Operatiu 2021-2027) de 20M€ anuals a partir del 2024 i una previsió vincula als Fons Next Generation EU de 150M€ al 2022, 100M€ al 2023 i 25M€ al 2024. Qualsevol desviació a l'alça d'aquestes aportacions, si es produeixen, sumarien capacitat d'inversió addicional.

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

Despeses no financeres

Per l'obtenció de les despeses corrents s'aplica una restricció d'estalvi brut sobre ingressos corrents d'un mínim del 15% per tot el període 2023-2025, amb un topall a l'increment de la despesa corrent de l'1,5% anual.

L'estimació de les despeses de capital del període 2023-2026 són el resultat dels estalvis bruts que s'estima generar al llarg del període, més l'estimació dels ingressos de capital previstos, i més la variació resultant de l'endeutament net previst. Els valors resultants suposen el mínim disponible aplicant la restricció de l'objectiu descrit anteriorment i un objectiu de superàvit del 0,03% sobre els ingressos no financers en termes SEC'10. Un increment de l'1% en l'objectiu d'estalvi brut representaria una major disponibilitat al voltant de 33 milions d'euros per inversió.

Aquests objectius de dèficit zero es basen en el supòsit que a partir de 2023 s'aixecarà la suspensió de les regles fiscal

Ingressos i despeses financeres

Les **despeses financeres** inclouen les previsions de despeses en actius financers i passius financers. Quant als actius financers s'inclou les previsions d'aportacions a Habitatge Metròpolis Barcelona, en base a les plurianualitats aprovades pel Plenari del Consell Municipal de 26/6/20. Al 2022 i 2023 s'inclouen addicionalment 22 milions d'euros destinats a actuacions vinculades al MES Barcelona (Mecanisme per l'Energia Sostenible) i 2 milions anuals pel període 2022-2024 destinats a la participació en Entitats de Capital Risc (ECR's) per a l'impuls de l'ecosistema emprenedor a la ciutat de Barcelona; i es fa una previsió d'aportacions a ECR's de 10 milions d'euros anuals a partir de l'any 2025.

Pel que fa als passius financers inclou un import fix de 3,4M€ anuals en concepte de fiances per guals i urbanístiques i l'import de les amortitzacions contractuals de l'endeutament vigent.

Quant als **ingressos financers**, s'inclou un import fix de 3,4M€ anuals en concepte de fiances per guals i urbanístiques i un nou endeutament anual per l'import necessari per quadrar els crèdits pressupostaris de despeses i ingressos, descomptant la inexecució projectada i incorporada com un ajustament en comptabilitat nacional.

Previsió de l'endeutament (2022-2025)

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

Endeutament financer consolidat, a 31 de desembre

(dades en milers d'euros)	2021 Estimació	2022 Projecte Pressupost	2023 Previsió	2024 Previsió	2025 Previsió
Ajuntament de Barcelona	816.562	962.531	1.081.929	1.179.327	1.203.969
Ens dependents	257	5.236	5.217	5.195	5.173
Factoring sense recurs	0	0	0	0	0
Endeutament (a 31/12) (PDE*)	816.819	967.767	1.087.145	1.184.522	1.209.142

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

Compliment dels objectius de deute públic

Amb la suspensió de l'aplicació de les regles fiscals, no hi ha aprovats objectius de deute públic pel conjunt de les corporacions locals. No obstant, aquests objectius, quan estan fixats, són un límit pel conjunt de les corporacions locals i per tant es poden mesurar individualment. Així, els límits d'endeutament aplicables a cada entitat local són els determinats al Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, aprovat pel RDL 2/2004, i fixats en un rati del 110%⁴ sobre els ingressos corrents.

(dades en milers d'euros)	2021 Estimació	2022 Projecte Pressupost	2023 Previsió	2024 Previsió	2025 Previsió
Endeutament financer (a 31/12)	816.819	967.767	1.087.145	1.184.522	1.209.142
Avals financers	512	293	179	60	0
Endeutament total (als efectes del TRLRHL)(*)	817.331	968.060	1.087.324	1.184.582	1.209.142
% Deute (inclouent avals) s/ ingressos corrents (rati TRLRHL)	24,0%	30,7%	33,8%	36,1%	35,6%

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

⁴ No obstant, quan s'excedeixi el límit del 75% o s'hagi incomplert els objectius d'estabilitat pressupostària i/o deute públic, totes les operacions d'endeutament a llarg termini precisaran l'autorització de l'Estat o de la Comunitat Autònoma que tingui atribuïda la tutela financera.

4 El pressupost de l'Ajuntament

En aquest apartat de la memòria explicativa s'exposen les principals línies, xifres i agregats del projecte de pressupost de l'Ajuntament de Barcelona per a l'exercici 2022.

La memòria explicativa d'aquest projecte de pressupost 2022 pretén facilitar un relat el més entenedor possible, explicitant d'on procedeixen els recursos de què disposa l'Ajuntament, a quines tipologies i finalitats de despesa es destinen i qui els gestiona.

Els grans eixos estratègics envers els quals s'han de concretar els projectes de pressupost del mandat són els presentats al Programa d'Actuació Municipal (PAM 2020-2023):

Eix 1: Drets Socials: Lluita contra les desigualtats i la defensa dels drets socials, la diversitat i el feminisme.

Eix 2: Emergència climàtica: lluita contra l'emergència climàtica i la contaminació, fent una ciutat verda, blava i de residu zero.

Eix 3: Progrés econòmic: suport a l'activitat econòmica per ser referents en emprenedoria ocupació de qualitat, economia verda i circular.

Eix 4: Dret a la ciutat: dret a l'habitatge, impulsant la rehabilitació i la transformació urbana als barris, apostant per un espai públic per la convivència.

Eix 5: Aprenentatges, creativitat i vincles: aposta per l'educació, la cultura, l'esport i la ciència.

Eix 6: Governança: administració propera i fàcil, amb valors, amb compromís metropolità i de lideratge internacional, que fa seus els principis de l'Agenda 2030 de l'ONU.

L'assignació dels recursos pressupostaris del 2022 s'ha orientat a dotar de pressupost aquells programes, accions i projectes que puguin contribuir a fer front a la emergència social, impulsar la recuperació econòmica i social dels sectors més afectats per la pandèmia i a l'adaptació de la ciutat per a superar els nous reptes de forma efectiva.

El pressupost total de l'Ajuntament per al 2022, en termes de comptabilitat pressupostària, ascendeix a 3.406,2 milions d'euros.

El volum previst d'ingressos no financers és de 3.103,2 milions d'euros, dels quals 2.924,9 són ingressos corrents i 178,3 són ingressos de capital. Els ingressos no

financers del 2022 augmenten en un 6,2% en relació a les previsions inicials del 2021.

Les despeses no financeres assoleixen una magnitud de 3.283,0 milions d'euros, un 5,6% majors en comparació amb els crèdits definitius del pressupost inicial 2021 (PI2021 en endavant). Les despeses corrents se situen en 2.529,6 milions d'euros (incloent el fons de contingència), un 3,8% superiors al PI2021. Les despeses de capital (inversions) es xifren en 753,4 milions d'euros, un 12,2 % més respecte al PI2021.

Les despeses relatives a la càrrega del deute (principalment interessos) suposen per al 2022 un volum de 15,8 milions d'euros, un 1,0% inferiors respecte al PI2021

Per un altre costat, en el projecte de pressupostos 2022 s'ha dotat amb 49,6 milions un fons de contingència (despeses de capítol 5) d'acord amb la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i per a fer front a contingències generals.

El compte financer de l'Ajuntament de Barcelona en termes del Sistema Europeu de Comptes (SEC) mostra pel projecte de pressupost 2022 l'obtenció d'un dèficit (necessitat de finançament) de 207,2 milions d'euros, equivalent a un 6,90% envers els ingressos no financers (en termes SEC). Així mateix, el volum d'endeutament previst es xifra amb un valor de 962,5 milions d'euros, import que equival al 34,0% dels ingressos corrents de l'Ajuntament en termes SEC. Aquest resultat és compatible amb la LOEPSF degut a la pròrroga per l'exercici 2022 de la suspensió de les regles fiscals pels exercicis 2020 i 2021. La suspensió té el seu fonament en l'activació a nivell europeu de la clàusula de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement (PEC) amb l'objectiu de combatre la pandèmia de la COVID-19, sostenir l'economia i recolzar la posterior recuperació de forma eficaç.

4.1 Anàlisi del pressupost a través perspectives transversals

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

El Programa d'Actuació Municipal del nou mandat (PAM 2020-2023), integra el programa de l'equip de govern municipal i els pactes de govern amb les propostes ciutadanes del procés participatiu que s'ha engegat amb aquesta finalitat. Un cop finalitzada la redacció definitiva d'aquest nou PAM estem en disposició d'establir-hi els vincles detallats de cadascun dels eixos, línies d'actuació i objectius del PAM amb el pressupost. El sistema de prioritats empleat en l'elaboració del projecte de pressupost 2022 és el propi de l'equip de govern i el compromís amb el desenvolupament sostenible, la igualtat, el dret a l'habitatge i la emergència climàtica, marc fonamental del present projecte de pressupost, són també elements clau del nou Programa d'Actuació Municipal.

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

Les memòries de programa

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

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

Amb cada pressupost anual es recopilen al voltant de 450 memòries de programa, depenent de les reassignacions d'última hora, corresponent a cadascun dels programes dels que es responsabilitza cadascuna de les gerències i districtes de l'Ajuntament. Només s'apliquen a programes pressupostaris de despeses corrents i

no s'inclouen els programes de despeses captives dels districtes, que són explicats per l'àrea responsable en la seva pròpia memòria de programa.

El formulari de memòries de programa està dissenyat de tal manera que permeti incorporar aquestes visions transversals del pressupost. Demanem ara a les seves responsables que valorin en quina manera les accions que s'efectuaran poden influir en un o en altre objectiu prioritari. Així aconseguim: per una banda alinear de una forma fiable el pressupost municipal amb els objectius prioritaris. D'altra, fer aflorar actuacions significatives des del punt de vista dels elements d'anàlisi que podien passar desapercebudes per formar part de programes d'objectius més generals. Per finalitzar, el fet de que sigui la persona responsable del programa la que hagi de valorar les actuacions des d'aquestes perspectives facilita que es tinguin en compta a l'hora de dissenyar opcions de millora.

Metodologia per l'anàlisi del pressupost vinculat als Objectius de Desenvolupament Sostenible.

Els Objectius de Desenvolupament Sostenible estan formulats per definir, planificar i fixar metes concretes per al progrés global de la societat des d'una perspectiva integral que contempla no només els aspectes econòmics, sinó també les vessants socials i ambientals de l'actuació. Aquest desenvolupament integral ha de ser assolit des d'un compromís ferm de tota la societat, però l'administració, i molt especialment l'administració local, s'ha d'esdevenir motor d'aquesta transformació.

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

Resultats preliminars. Despeses corrents

Hem fet l'exercici de calcular les despeses proposades al Projecte de Pressupost 2022 segons la vinculació als ODS precarregat a les memòries de programa. Com hem dit, el model d'assignació ha estat calculat en base a la informació formulada a les



memòries de programa de l'any 2021 i els resultats que presentem variaran forçosament dels resultats definitius, que calcularem d'acord a les noves indicacions de les persones responsables, segons el que consti a les corresponents memòries de 2022. Pels casos de programes nous, s'ha completat el model creuant les característiques dels programes amb descripcions dels 17 ODS i les de les fites 190 metes concretes que els defineixen i que es pot trobar al document: L'Agenda 2030 de Barcelona: Fites ODS i indicadors clau. Les assignacions hauran de ser validades o corregides pels mateixos referents pressupostaris a les noves memòries de programa.

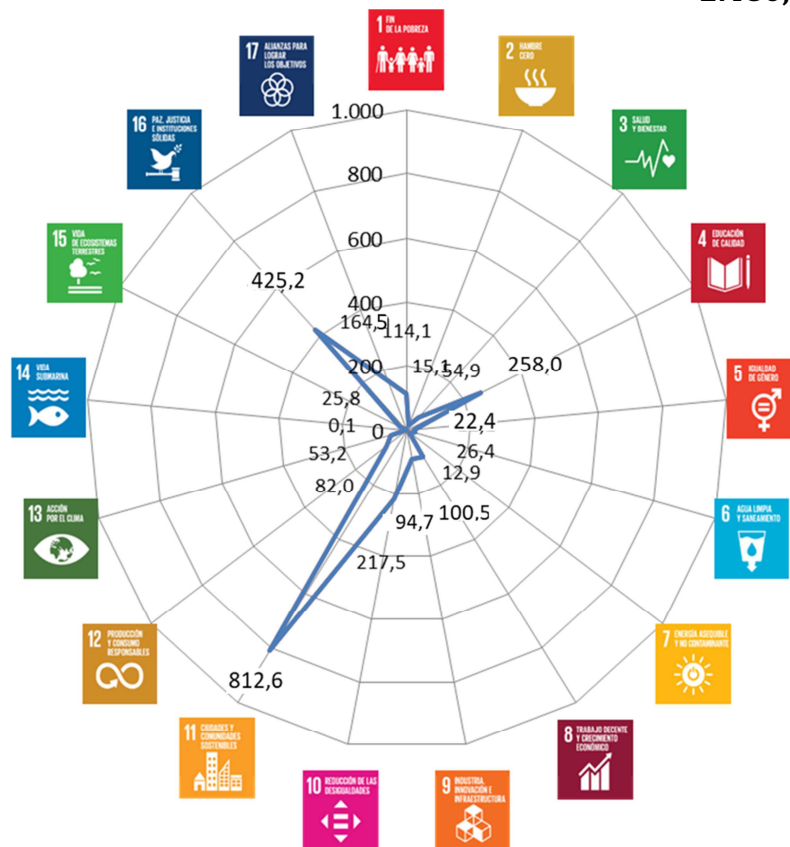
Hem elaborat així una matriu de vinculació dels 533 grups programa – orgànic, amb els 17 ODS, diferenciant els casos en que el programa es vincula a un o a múltiples objectius.

Amb aquestes consideracions hem obtingut la distribució preliminar del pressupost vinculat a cadascun dels ODS reflectida a la taula següent. Aquesta assignació serà recalculada segons les noves assignacions de les memòries de programa 2022, si aquestes difereixen de les utilitzades en el present càlcul preliminar. Hem exclòs del càlcul de les despeses corrents el fons de contingència ja que a priori no està determinada la seva aplicació.

A la taula i gràfic següent es representa la distribució dels imports del projecte de pressupost 2022 vinculat als diferent Objectius de desenvolupament sostenibles (despesa corrent exclòs el fons de contingència).

**Pressupost 2022**

ODS 1 Fi de la pobresa	114,1	4,6%
ODS 2 Fam zero	15,1	0,60%
ODS 3 Salut i benestar	54,9	2,20%
ODS 4 Educació de qualitat	258	10,40%
ODS 5 Igualtat de gènere	22,4	0,90%
ODS 6 Aigua neta i sanejament	26,4	1,10%
ODS 7 Energia neta i assequible	12,9	0,50%
ODS 8 Treball digne i creixement econòmic	100,5	4,10%
ODS 9 Indústria, Innovació, Infraestructures	94,7	3,80%
ODS 10 Reducció de les desigualtats	217,5	8,80%
ODS 11 Ciutats i comunitats sostenibles	812,6	32,80%
ODS 12 Consum i producció responsable	82	3,30%
ODS 13 Acció pel Clima	53,2	2,10%
ODS 14 Vida marina	0,1	0,00%
ODS 15 Vida terrestre	25,8	1,00%
ODS 16 Pau, justícia i institucions sòlides	425,2	17,10%
ODS 17 Aliança pels objectius	164,5	6,60%
	2.480,0	100%



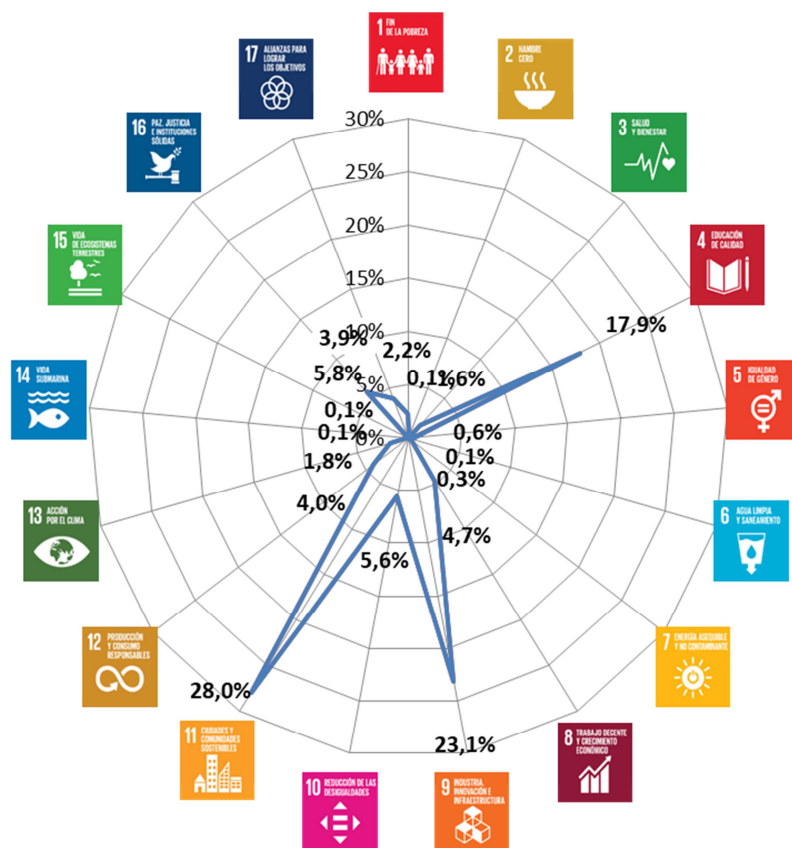
Taula i gràfica distribució despeses corrents per ODS.
Imports en milions d'euros.



Resultats preliminars. Inversions

De forma anàloga s'ha efectuat l'anàlisi de les inversions el Pla d'Inversions Municipal aprovades a la Comissió de Govern de 30 de setembre de 2021, exclouent aquelles que corresponen a projectes genèrics o bosses. En total s'han vinculat 313 actuacions a un màxim de 3 ODS cadascuna. El valor total de les actuacions analitzades ha estat de 399,9 milions d'euros, un 97% del PIM aprovat per 2022. Els resultats han estat els següents:

	PIM 2022	
ODS 1 Fi de la pobresa	9,0	2,2%
ODS 2 Fam zero	0,4	0,1%
ODS 3 Salut i benestar	6,3	1,6%
ODS 4 Educació de qualitat	71,6	17,9%
ODS 5 Igualtat de gènere	2,5	0,6%
ODS 6 Aigua neta i sanejament	0,3	0,1%
ODS 7 Energia neta i assequible	1,3	0,3%
ODS 8 Treball digne i creixement econòmic	18,7	4,7%
ODS 9 Indústria, Innovació, Infraestructures	92,5	23,1%
ODS 10 Reducció de les desigualtats	22,4	5,6%
ODS 11 Ciutats i comunitats sostenibles	112,0	28,0%
ODS 12 Consum i producció responsable	16,1	4,0%
ODS 13 Acció pel Clima	7,0	1,8%
ODS 14 Vida marina	0,3	0,1%
ODS 15 Vida terrestre	0,2	0,1%
ODS 16 Pau, justícia i institucions sòlides	23,3	5,8%
ODS 17 Aliança pels objectius	15,8	3,9%
	399,9	100%



Taula i gràfica de distribució del PIM 2022 per ODS

Imports en milions d'euros

Pressupost amb visió de gènere

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

L'informe d'Impacte de gènere del Projecte de Pressupost 2022 estarà disponible abans de la seva aprovació definitiva i s'incorporarà a la resta de documentació del projecte de pressupost 2022. Es publicarà com a document annex a la web pròpia del Projecte de Pressupost 2022.

Pressupost amb perspectiva de la lluita contra el canvi climàtic

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

El Pla Clima de Barcelona (2018) és el full de ruta amb el que l'Ajuntament de Barcelona persegueix contribuir a la lluita de la ciutat contra el canvi climàtic. Fixa un horitzó temporal fins a l'any 2030 per aconseguir la reducció de gasos d'efecte hivernacle i compila les estratègies i accions ja existents i en planifica de noves a fi d'aconseguir aquests objectius, alhora que dona resposta al compromís que la ciutat ha adquirit amb la signatura del Pacte d'alcaldes per l'energia i el clima (2017)

Els propòsits d'aquest nou marc normatiu s'alinea perfectament amb els de l'Ajuntament de Barcelona: la lluita contra el canvi climàtic s'esdevé un dels objectius primordials del govern municipal per tal de millorar l'estat del medi ambient i de l'espai públic de la ciutat i per tant la qualitat de vida dels ciutadans. Aquest objectiu no depèn únicament d'accions concretes de reducció o reversió de les emissions, sinó també d'una transformació profunda dels nostres comportaments. És important la planificació acurada i coordinada de totes les accions adreçades a promoure aquest canvis, preveient l'aplicació de les noves actuacions valorant el seu cost i controlant el seus resultats.

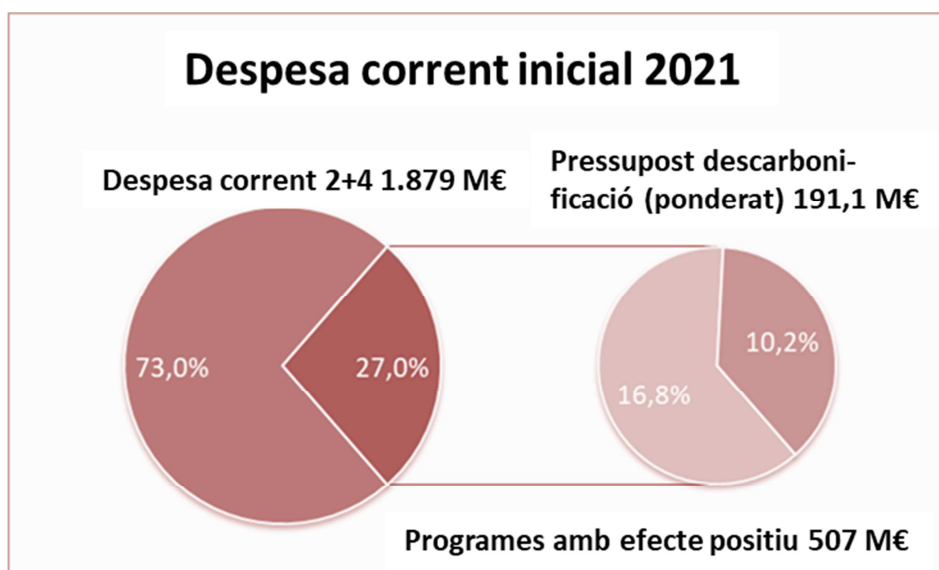
Però una eina bàsica per dur a terme aquesta política ambiental és el pressupost municipal. Per a la elaboració del projecte de pressupost anual es prioritza l'assignació de recursos a unes o altres actuacions municipals en virtut de les decisions del govern. Considerem, doncs, que l'anàlisi detallat del pressupost és un instrument molt adient per avaluar l'esforç que assumeix l'Ajuntament en l'assoliment dels seus objectius prioritaris, molt especialment els ambientals. L'estudi detallat de a que estan destinades les despeses municipals i de la seva evolució temporal també és un termòmetre cert de com es desenvolupen les polítiques municipals que es pot fer gràcies a la metodologia del pressupost per programes.

En aquest entorn s'ha desenvolupat una metodologia sistematitzada per identificar, classificar i valorar les actuacions destinades a mitigar el canvi climàtic, que preveuen els pressupostos anuals de l'Ajuntament de Barcelona

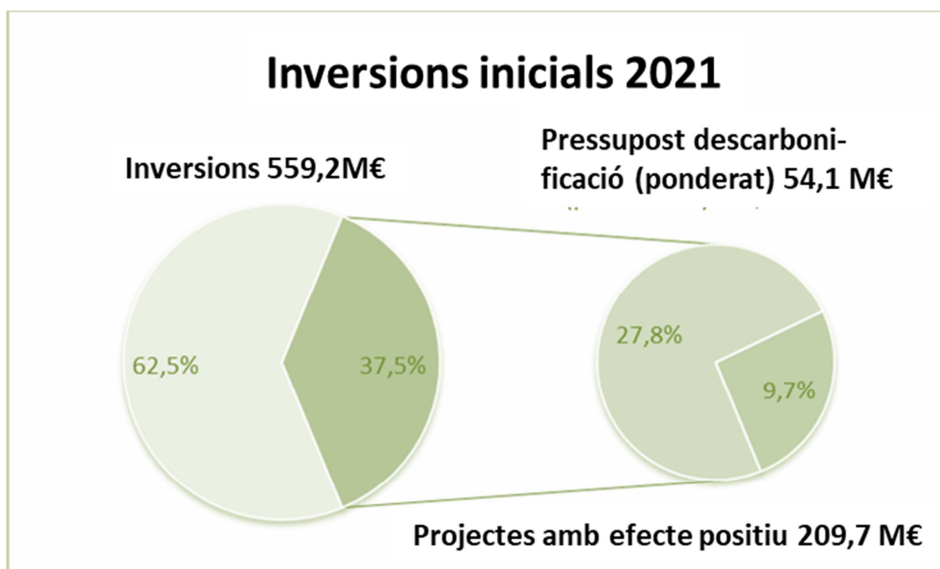
L'enfocament metodològic intenta incloure a més de les actuacions expressament destinades a mitigar el canvi climàtic també un estudi transversal d'aquelles despeses en programes que no estan específicament destinats a aquesta finalitat, però que inclouen sobre costos assumits per implementar mesures correctores destinades a això. L'execució de el projecte serà forçosament més gradual en l'obtenció de resultats totalment fiables. Després d'una primera fase d'estudi dels programes pressupostaris amb un pes econòmic més significatiu de les seves accions destinades a mitigar el canvi climàtic es passarà a la segona fase en què es vincularà amb els resultats obtinguts en tones de CO₂ eq reduït. El càlcul vindrà a valorar les despeses que seran necessaris perquè Barcelona compleixi els seus compromisos mediambientals. També servirà per identificar les actuacions més eficients i monitoritzar la seva evolució en el temps. La incorporació gradual permetrà també aprofitar les sinergies entre els processos d'elaboració dels altres estudis pressupostaris focalitzats (Gènere, Infància, ODS ...) ja que promouen la reflexió en els responsables dels programes sobre les repercussions ambientals de les actuacions que realitzen..

A l'any 2020 es va redactar un informe preliminar que conté el desenvolupament de la metodologia de càlcul i les primeres dades vinculades al projecte de pressupost 2020. Actualment esta en fase tancament la elaboració de l'informe equivalent relatiu al pressupost 2021.

Tot seguit resumim els resultats inicials d'aquesta valoració del pressupost municipal de l'any 2021 sota la perspectiva de la mitigació del canvi climàtic



Del total de despeses corrents s'ha identificat que un 27% del import correspon a programes amb efecte positiu en la mitigació del canvi climàtic. D'aquests ponderem la despesa destinada a aquesta mitigació en 191,1 milions d'euros, un 10,2% del total de despeses municipals.



Pel que fa a les inversions, trobem que un 37,5 % del import correspon a projectes amb efecte positiu en la mitigació del canvi climàtic. I la despesa ponderada destinada a aquesta mitigació és de 54,1 milions d'euros, un 9,7% del total de d'inversions de 2021.

Es preveu que l'informe corresponent al pressupost 2022 estarà finalitzat a finals de 2021 i serà publicat amb la resta de documentació referent al Pressupost 2022. Tot seguir t presentem la síntesis dels resultats de l'anàlisi amb la perspectiva dels GEH del pressupost 2021.

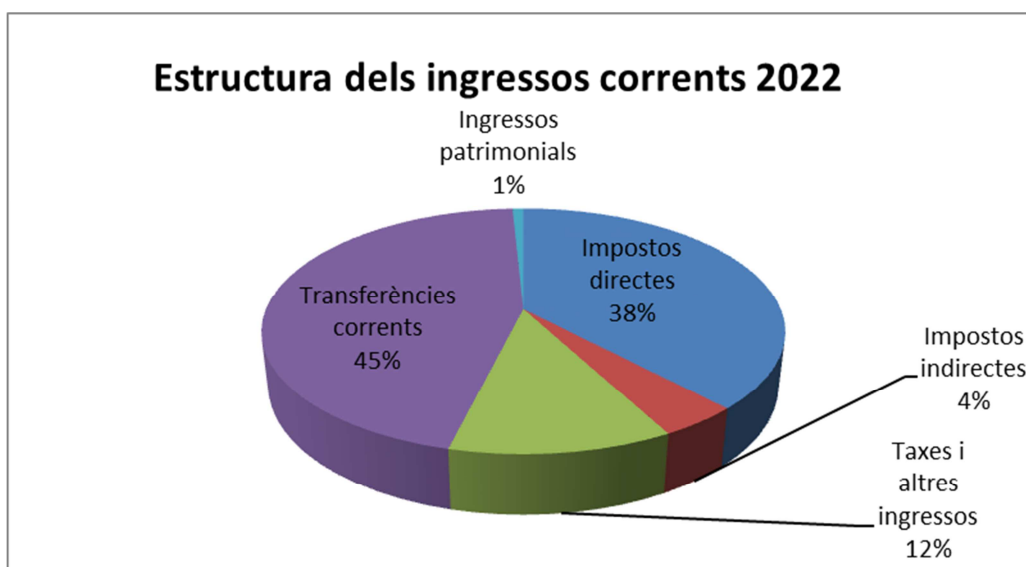
4.2 Previsió d'ingressos de l'Ajuntament

Els ingressos pressupostats per al 2022 sumen un import de 3.406,22 milions d'euros, 2.924,91 milions d'ingressos corrents (85,9%), 178,28 milions d'ingressos de capital (5,2%) i 303,03 milions d'ingressos financers (8,9 %).

	Pressupost inicial 2021	Pressupost inicial 2022	Variació % PI 2022/PI 2021
Imports en milions d'euros			
1 Impostos directes	1.068,12	1.111,19	4,0%
2 impostos indirectes	97,09	123,21	26,9%
3 Taxes i altres ingressos	340,73	340,43	-0,1%
4 Transferències corrents	1.244,41	1.326,69	6,6%
5 Ingressos patrimonials	23,84	23,39	-1,9%
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	2.774,19	2.924,91	5,4%
6 Venda d'inversions reals	1,85	0,10	-94,6%
7 Transferències de capital	146,32	178,18	21,8%
Operacions de capital (cap. 6 a 7)	148,17	178,28	20,3%
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	2.922,35	3.103,19	6,2%
8 Actius financers	28,00	0,00	-
9 Passius financers	302,90	303,03	0,0%
Operacions financeres (cap. 8 a 9)	330,90	303,03	-8,4%
Total ingressos	3.253,25	3.406,22	4,7%

Ingressos corrents

Quant a l'estructura dels ingressos corrents, el capítol 4 de transferències corrents amb un total de 1.326,69 milions d'euros representa un 45% del total dels ingressos corrents. A continuació es situa el capítol 1 d'impostos directes amb 1.111,19 milions d'euros amb un 38% del total. Les taxes i altres ingressos representen un 12% i, amb un pes quantitatiu molt menor, els impostos indirectes representen el 4%, i els ingressos patrimonials l' 1%.



Impostos, taxes i altres ingressos

Les previsions d'ingressos per impostos, taxes, i altres ingressos del capítol 3 s'han realitzat en termes de comptabilitat nacional, que, en aquestes figures, equival a criteri de caixa o estimació SEC. Això és, considerar els drets que es preveu recaptar durant l'exercici, ja corresponguin a l'exercici corrent o a tancats. La previsió inicial d'aquests ingressos ascendeix a 1.574,83 milions d'euros, que representen un increment del 4,57% respecte de la previsió d'ingressos en termes SEC per a 2021.

Impostos locals

La previsió inicial per impostos locals (no incloent els impostos cedits) es xifra en 1.102,6 milions d'euros (+4,52% en relació a la previsió d'ingressos del pressupost 2021). L'Impost sobre Béns Immobles (IBI) presenta una previsió de 717,3 milions d'euros, dels quals 705 milions d'euros corresponen a l'IBI-urbana i 12,3 a l'IBI dels béns de característiques especials (BICE). L'import d'IBI-urbana i dels BICE suposa un increment del 0,60% respecte de la previsió inicial del pressupost de 2021. Pel càlcul de l'import 2022 es té en compte el creixement natural del padró d'aquest impost. En la resta d'impostos (Vehicles, IAE, ICIO) remarcar que les seves previsions per a 2022 es situa en nivells similars als de l'any anterior. Finalment, posar de rellevància que per al 2022 es preveu que el recàrrec sobre l'impost en estades en establiments turístics s'apliqui durant tot l'any (després que entrés en vigor el juny de 2021), amb una previsió de pernотacions de la meitat del període pre-pandèmia i amb l'increment de l'import del recàrrec previst en la seva ordenança fiscal.

Quant a l'estructura dels impostos locals, quantitativament, en primer lloc es situa l'IBI, amb un pes del 58,1 % respecte el total dels impostos directes i indirectes, seguit de la "plusvàlua" (import sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana) amb 181,9 milions d'euros i un pes del 14,7% i l'Impost d'Activitats Econòmiques (IAE) amb 82,4 milions d'euros i un pes del 6,7%.

Taxes i altres ingressos

Els ingressos per capítol 3 s'estimen en 340,4 milions d'euros, el que suposa un -0,1% de disminució en relació a la previsió inicial d'ingressos de 2021 en termes SEC. En la majoria de figures es parteix de la hipòtesi que, en absència de canvis normatius, el rendiment seria en general similar al de la previsió de 2021. En el cas de les taxes, preus i altres ingressos, les variacions més rellevants que es produeixen entre la previsió inicial de 2021 i de 2022 són atribuïbles, bàsicament, a: i) s'elimina la reducció del 75% de les taxes per a terrasses i vetlladors, així com altres ocupacions similars de l'espai públic (+5 milions d'euros); ii) la recaptació del preu públic del servei de Bicing s'incrementa uns 1,8 milions d'euros; iii) reducció de la recaptació de les taxes per ocupació del domini públic a les empreses subministradores de -3,2 milions d'euros.

Participació en els tributs de l'Estat (PTE)

La previsió d'ingressos per la Participació en els tributs de l'Estat (Fons Complementari de Finançament i Cessió de Tributs) del pressupost 2022 inclou: i) l'estimació dels lliuraments a compte bruts de l'exercici, on s'ha previst que s'incrementaran un 13% en relació als de 2021, segons Nota de Premsa del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública; ii) les minoracions per les devolucions de l'annualitat corresponent a les liquidacions definitives i negatives dels anys 2008 i 2009 (que a partir de 2015 es periodifiquen a 20 anys); iii) una estimació de la previsió de liquidació de 2020 negativa (de -178,7 milions d'euros amb la previsió de reintegrar en 3 anys); iv) i una compensació de l'IVA que es va deixar de recaptar el 2017 per aplicació del SII-IVA que va reduir la recaptació a només 11 mesos (també segons informació de l'esmentada Nota de Premsa).

Ingressos per transferències corrents, excepte la PTE

La resta d'ingressos per transferències corrents, exceptuant la PTE, ascendeixen a 137,8 milions d'euros, un 17,9% més que allò estimat a la previsió inicial per 2021. La previsió s'han realitzat considerant les previsions de liquidació de l'exercici 2021, així com els compromisos contractuals existents per alguns conceptes.

Destaquen pel seu import, les aportacions a rebre per l'Estat per la recuperació dels ajuts a la capitalitat cultural de la ciutat, així com la incorporació d'ajuts de la Generalitat corresponents a l'IMEB. També, cal destacar un lleuger increment previst en el Fons de Foment del Turisme (recaptació de l'impost d'estades en establiments turístics que pertany a la ciutat de Barcelona) basat en unes previsions molt prudentes de l'activitat turística encara en nivells inferiors a la que hi havia al 2019 abans de la pandèmia.

Ingressos patrimonials

La previsió d'ingressos patrimonials per al 2022 s'ha xifrat en 23,4 milions d'euros, un -1,9 % inferior a l'estimació d'ingressos inicials de 2021. La previsió dels ingressos patrimonials vinculats a lloguers, concessions, drets de superfície i cànon de publicitat de quioscos s'ha realitzat en base a les dades contractuals. L'estimació dels ingressos financers previstos s'ha realitzat en base al saldo mig de caixa esperat per l'exercici.

Ingressos de capital

L'import del capítol 6 correspon a la previsió per vendes d'actius. Aquesta previsió únicament incorpora aquelles operacions que es preveu fer efectives i cobrar el proper exercici. Inclou un import global de 101.140 euros corresponents, bàsicament, a la venda de parcel·les sobrants de la via pública.

La previsió per transferències de capital rebudes d'altres administracions (capítol 7) corresponen, sobretot, a convenis vigents amb la Diputació de Barcelona i amb la Generalitat, però destaca la incorporació de 150 milions d'euros de fons europeus provinents del programa UE-Next Generation. L'import total previst pel capítol 7 és de 178,1 milions d'euros, un 21,7% més que la previsió d'ingressos de 2021.

Ingressos financers

En el capítol 9 de passius financers preveu un nou endeutament de 299,6 milions d'euros pel 2022 per tal de finançar inversions i 3,4 milions d'euros per fiances urbanístiques i per guals.

4.3 Previsió de despeses de l'Ajuntament

4.3.1 Visió econòmica: en què es gasta?

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

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

El total de despeses de l'Ajuntament (capítols 1 a 9) relatives al projecte de pressupost 2022 augmenta en un 4,7% en relació als crèdits inicials del pressupost 2021. Les **despeses no financeres** (capítols 1 a 7) per al 2022 augmenten en seu volum en un 5,6% respecte a les previsions inicials del pressupost 2021. La despesa corrent té un increment del 3,8% envers els crèdits inicials del pressupost 2021. Pel cantó de les despeses de capital, xifrades en 753,4 milions d'euros, suposa un increment del 12,2% en relació a la dotació inicial del 2021.

D'altra banda, les **despeses financeres** experimenten un decrement a l'any 2022 del 14,4% (es passa de 144,0 milions d'euros a 123,3 milions d'euros).



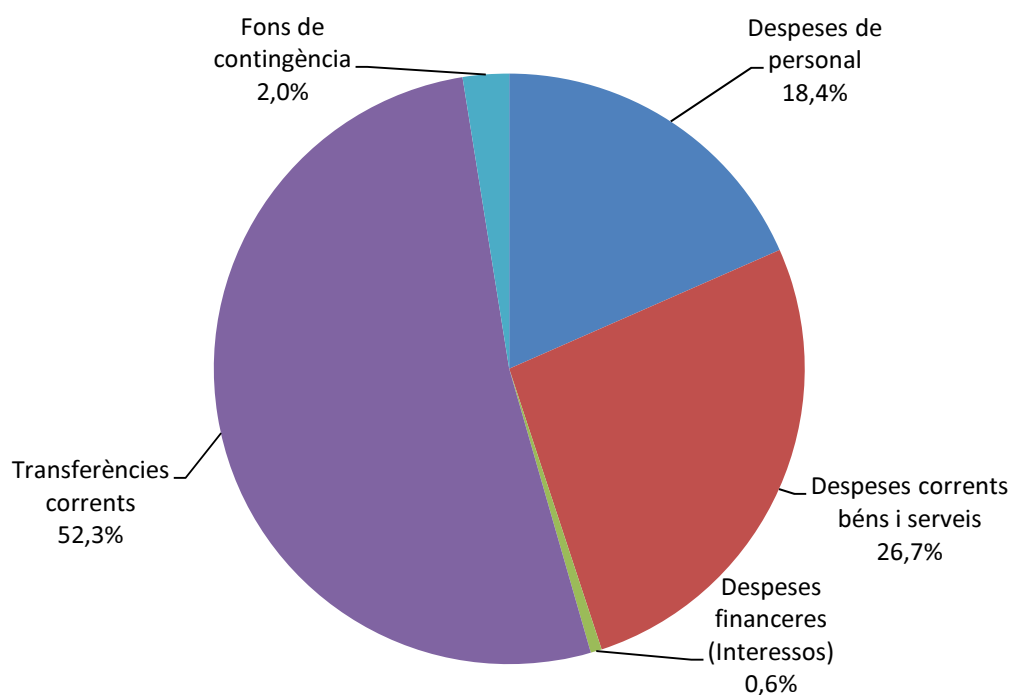
Capítols		PI 2021	P 2022	Variació M€ PI 2022/PI 2021	
1	Despeses de personal	455,8	465,9	10,1	2,2%
2	Despeses corrents béns i serveis	620,5	675,0	54,5	8,8%
3	Interessos	16,0	15,8	-0,2	-1,0%
4	Transferències corrents	1.258,2	1.323,2	65,0	5,2%
5	Fons de contingència	87,2	49,6	-37,6	-43,1%
Operacions corrents (caps. 1 a 5)		2.437,7	2.529,6	92,0	3,8%
6	Inversions reals	624,6	706,1	81,5	13,0%
7	Transferències de capital	47,1	47,3	0,3	0,6%
Operacions de capital (caps. 6 i 7)		671,6	753,4	81,8	12,2%
Operacions no financeres (caps. 1 a 7)		3.109,3	3.283,0	173,7	5,6%
8	Actius financers	47,3	36,7	-10,6	-22,4%
9	Passius financers	96,7	86,6	-10,1	-10,4%
Operacions financeres (caps. 8 i 9)		144,0	123,3	-20,7	-14,4%
TOTAL		3.253,3	3.406,2	152,9	4,7%

Import en milions d'euros

Les despeses corrents

L'import previst per a les despeses corrents és de 2.529,6 M€.

Estructura de les despeses corrents 2022



Despeses de personal (Capítol 1)

Les despeses de personal de l'Ajuntament previstes per a 2022 són de 465,9M€ i representen un 18,4% de la despesa corrent. Aquest import representa un increment del 2,2% en relació al pressupost inicial del 2021.

En la previsió que s'acompanya, es detalla el pressupost previst per a l'exercici 2022, així com l'explicació dels seus conceptes.

Proposta pressupost capítol 1 2022

Concepte	Import en M€
1. Projecció plantilla	432,1
2. Serveis extraordinaris i hores extres	18,5
3. Acció social i Pla Pensions	1,3
4. Assegurances	0,5
5. Transports	0,2
6. Formació	1,8
7. OPO GU i SPEIS 2019-2020	11,5
Total previsió 2022	465,9

El concepte de Projecció plantilla correspon a les cobertures efectives a octubre de 2021 en l'àmbit de l'Ajuntament, però no inclou les dels seus ens dependents.

Per altra banda, els Serveis extraordinaris i hores extres correspon fonamentalment als de Guardia Urbana i SPEIS. S'ha pressupostat d'acord amb la previsió de la Gerència de Seguretat i Prevenció.

En quant a l'Acció social i el Pla de Pensions, incorpora l'aportació al Pla de Pensions derivat de l'acord de condicions, a més del Fons d'Acció Social.

Els conceptes d'Assegurances i Transports no presenten diferències respecte al pressupost 2018,2019, 2020 ni 2021.

Pel que fa a la Formació, no presenta diferències respecte al pressupost 2021.

El concepte OPO GU i SPEIS 2019-2020 és l'increment de pressupost derivat de la projecció a 2022 de l'impacte de l'oferta pública que s'està duent a terme en l'àmbit de la Guàrdia Urbana.

Despeses corrents en béns i serveis (Capítol 2)

Les despeses en béns corrents i serveis sumen un import de 675,0M€, (26,7% del total de despesa corrent), xifra un 8,8% superior a la del pressupost inicial del 2021.

Concepte	PI 2021	PI 2022	Variació % 2021/2022	Variació M€ 2021/2022
Neteja i recollida residus sòlids	257,79	288,03	11,73%	30,24
Altres contractes de serveis municipals	82,08	92,37	12,54%	10,29
Manteniment vies públiques, xarxa aigües residuals, xarxa enllumenat, altres	60,22	64,13	6,49%	3,91
Subministraments (energia, aigua, gas, ...), telefonia, transport, comunicacions, etc.	40,55	41,64	2,68%	1,09
Despesa compra serveis	31,1	37,63	20,99%	6,53
Altres despeses diverses	24,26	23,72	-2,23%	-0,54
Arrendaments edificis, maquinària, material, etc	21,72	21,73	0,05%	0,01
Manteniment edificis, maquinària, material, etc	20,57	20,72	0,71%	0,15
Neteja edificis i locals	16,21	15,74	-2,89%	-0,47
Dietes i locomoció	1,98	1,98	-0,02%	0,00
Material no inventariable	1,67	1,39	-16,74%	-0,28
Resta despeses capítol 2	62,38	65,97	5,75%	3,59
Total general	620,53	675,04	8,78%	54,51

En el projecte de pressupost 2022 la despesa corresponent a neteja i recollida residus sòlids s'incrementa un 11,73% (30,24M€) respecte al pressupost 2021.

El manteniment de les vies públiques, xarxa enllumenat, etc. s'incrementa un 6,49% (3,91M€). Els subministraments (energia, aigua, gas, etc.) augmenten un 2,68% (1,09M€).

Les despeses per arrendaments es mantenen pràcticament iguals, amb un increment del 0,05% (0,01M€) i les despeses de manteniment edificis augmenten en un 0,71% (0,15M€).

Les despeses per dietes i locomoció no varien significativament.

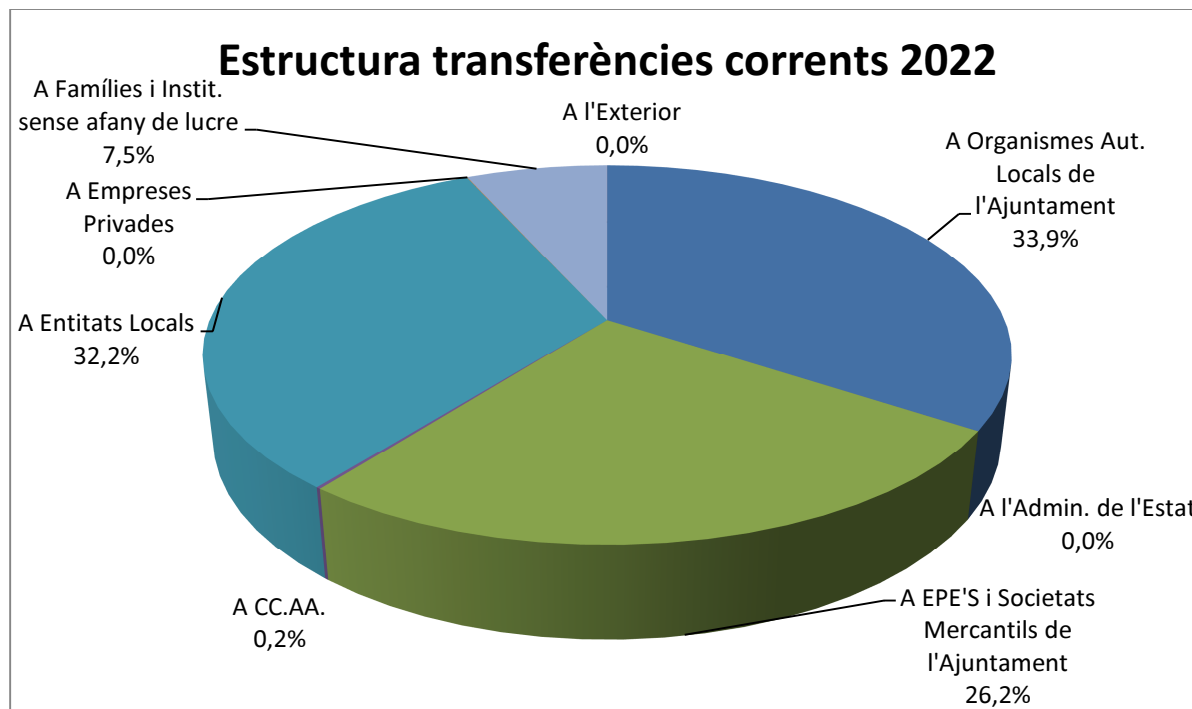
El concepte “altres contractes de serveis municipals” s’incrementa un 12,54% (10,29M€), el concepte “despeses per compra de serveis” s’incrementa un 20,99% (6,53M€), el concepte altres despeses diverses es redueix un 2,23% (-0,54M€), i la neteja d’edificis i locals ho fa en un 2,89% (-0,47M€).

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

En aquest capítol de despesa es recullen els interessos i resta de despeses derivades de les operacions financeres i de l’endeutament (càrrega del deute). Els interessos de préstecs i altres operacions financeres s’han minorat en un 1,0%, 0,14 milions d’euros menys en termes absoluts, en comparació amb pressupost inicial del 2021. Cal dir que les previsions d’aquestes despeses pel 2022 s’han realitzat d’acord amb criteris de prudència, suposant aquelles despeses màximes en què es podria arribar a incórrer, tot i que l’import realitzat pogués acabant sent inferior.

Transferències corrents (Capítol 4)

Les transferències corrents comprenen els crèdits relatius a la transferència de recursos (per a finançar operacions corrents i/o el manteniment d’institucions o agents) cap a entitats dependents o instrumentals de l’Ajuntament (principal cas), altres administracions i institucions, persones i famílies, empreses i altres possibles subjectes. Les transferències corrents dotades en el projecte de pressupostos 2022 presenten un increment del 5,2% en relació al 2021.



Concepte	PI 2021	PI 2022	Variació % 2021/2022	Variació M€ 2021/2022
41 A Organismes Aut. Locals de l'Ajuntament	432,7	448,6	3,7%	15,9
44 A EPE'S i Societats Mercantils de l'Ajuntament	336,8	346,9	3,0%	10,1
42+45+46 A Admin. Estat, A CC.AA i A Entitats Locals	399,1	428,6	7,4%	29,5
47 A Empreses Privades	0,5	0,4	-20,0%	-0,1
48 A Famílies i Instit. sense afany de lucre	89	98,6	10,8%	9,6
49 A l'Exterior	0,1	0,1	0,0%	0
TOTAL	1.258,2	1.323,2	5,2%	65,0

Les transferències a **organismes autònoms** del propi Ajuntament ascendeixen a 448,6 milions d'euros i representen un 34,2% del total de transferències corrents.

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ORGANISMES AUTÒNOMS

Import en milions d'euros	PI 2021	PI 2022	Variació % 2021/2022	Variació M€ 2021/2022
IM d'Hisenda	31,83	33,33	4,7%	1,5
IM d'Educació	58,62	57,16	-2,5%	-1,5
IM d'Informàtica	54,64	56,01	2,5%	1,4
IM de Serveis Socials	244,77	258,89	5,8%	14,1
IM de Mercats	2,75	2,79	1,5%	0,0
IM Paisatge Urbà	7,09	7,09	0,0%	0,0
IM Barcelona Esports	22,65	22,70	0,2%	0,1
IM Persones amb Discapacitat	10,36	10,66	2,9%	0,3
TOTAL	432,7	448,6	3,7%	15,9

Respecte al 2021, en el pressupost 2022 han incrementat en un 3,7% les transferències corrents a organismes autònoms, principalment degut als increments significatius que s'han produït en les transferències a l'Institut Municipal de Serveis Socials.

Les transferències corrents a l'Institut Municipal de Serveis Socials incrementen en 5,8%. Per la seva banda, les transferències a l'Institut Municipal d'Informàtica incrementen un 2,5% respecte al 2021. Pel que respecta a les transferències a l'Institut Municipal d'Hisenda augmenten un 4,7%. Les transferències a l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat incrementen un 2,9%. Pel que fa a les transferències a l'Institut Municipal d'Educació, aquestes es redueixen un 2,5%.

La resta de transferències a organismes municipals autònoms mantenen el seu pressupost envers al 2022 o experimenten lleugeres variacions.

Les aportacions a **Entitats Públiques Empresarials i a Societats Mercantils** de l'Ajuntament sumen un import de 346,9 milions d'euros.

En aquest cas, la variació global respecte al 2021 suposa un creixement del 3,0%.

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A EPES I SM

Import en milions d'euros	PI 2021	PI 2022	Variació % 2021/2022	Variació M€ 2021/2022
IM de Cultura de Barcelona	119,7	126,6	5,8%	6,9
IM Parcs i Jardins	59,3	57,7	-2,7%	-1,6
Institut Mpal. Habitatge i Rehabilitació	6,9	7	1,4%	0,1
Fundació Mies van der Rohe	0,7	0,7	0,0%	0
IM d'Urbanisme	6,5	6,6	1,5%	0,1
Barcelona Activa	39,2	43,4	10,7%	4,2
Informació i Comunicació de Barcelona	17,6	17,6	0,0%	0
Barcelona Serveis Municipals	64	63,5	-0,8%	-0,5
Barcelona Infraestructures Municipals	6,4	6	-6,3%	-0,4
Foment de Ciutat, S.A.	3,9	3,9	0,0%	0
Siresa	2,2	2,5	13,6%	0,3
Tersa	4,8	5,4	12,5%	0,6
Barcelona Cicle de l'Aigua, S. A.	5,5	6	9,1%	0,5
TOTAL	336,8	346,9	3,0%	10,1

La transferència a l'IM de Cultura de Barcelona s'incrementa un 5,8%. També és destacable l'increment de la transferència a Barcelona Activa (10,7%).

Pel que fa a les **transferències corrents a l'administració de l'Estat, a CC.AA i a entitats locals**, aquestes ascendeixen a 428,6 milions d'euros, un 7,4% més que al 2021.

L'aportació a l'Autoritat del Transport Metropolità s'ha incrementat un 12,2% respecte al 2021.

Pel seu import podem destacar també la transferència vinculada als ingressos procedents de participació en els tributs de l'Estat (PTE) (92,4 milions d'euros). Representa un augment del 8,1% respecte al 2021.

Les transferències al Consorci d'Educació de Barcelona (CEB) en el projecte de pressupost 2022 es xifra en 75,5 milions d'euros, fet que suposa un increment del 2,3% respecte al 2021.

Les **transferències a empreses privades** que fa l'Ajuntament representen una part molt petita de les transferències (0,03%) i al 2022 es redueixen en -0,1 milions d'euros respecte al 2021.

Les **transferències a famílies i institucions sense finalitat de lucre** ascendeixen a 98,6 milions d'euros. Representa un increment del 10,8% respecte al 2021.

Tal com reflecteix el quadre següent, cal destacar l'augment en la política de despesa d'Educació en 2,3 milions d'euros, així com el de la política de despesa de Serveis socials i promoció social en 1,2 milions d'euros i el de la política de despesa de Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses en 10,1 milions d'euros.

D'altra banda caldria indicar el decrement de 5,7 milions d'euros de la política de despesa de Cultura.

Transferències a famílies i institucions sense finalitat de lucre per política de despesa

Import en milions d'euros	PI 2021	PI 2022	Variació % 2021/2022	Variació M€ 2021/2022
13 Seguretat i mobilitat ciutadana	0,2	0,3	55,7%	0,1
15 Habitatge i urbanisme	2,6	2,6	-1,9%	0,0
16 Benestar comunitari	0,2	0,2	50,0%	0,1
17 Medi ambient	0,2	0,5	124,4%	0,3
23 Serveis socials i promoció social	24,3	25,5	5,0%	1,2
31 Salut	0,6	0,5	-4,8%	0,0
32 Educació	1,2	3,5	196,4%	2,3
33 Cultura	22,3	16,6	-25,6%	-5,7
34 Esport	0,5	0,5	-5,8%	0,0
43 Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses	18,8	28,9	54,0%	10,1
46 Investigació, desenvolupament i innovació	1,6	1,6	1,2%	0,0
49 Altres actuacions de caràcter econòmic	0,4	1,2	205,1%	0,8
91 Òrgans de govern	5,6	5,5	-0,4%	0,0
92 Serveis de caràcter general	10,4	11,0	6,0%	0,6
93 Administració financera i tributària	0,3	0,1	-59,0%	-0,2
TOTAL	89,0	98,6	10,8%	9,6

Fons de contingència (Capítol 5)

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

La dotació diferenciada d'un fons de contingència està prevista a l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals. Aquesta Ordre modifica l'annex III de <<Codis de la classificació econòmica de les despeses del pressupost de les entitats locals i els seus organismes autònoms>> de l'Ordre EHA/365/2008, de 3 de desembre. Es crea el capítol 5 per imputar al pressupost de despeses la dotació diferenciada en concepte de fons de contingència.

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

L'import que s'ha previst per aquest fons de contingència és de 49,6 milions d'euros per a la dotació del fons de contingència de la Llei 2/2012 ("fons de contingència general").

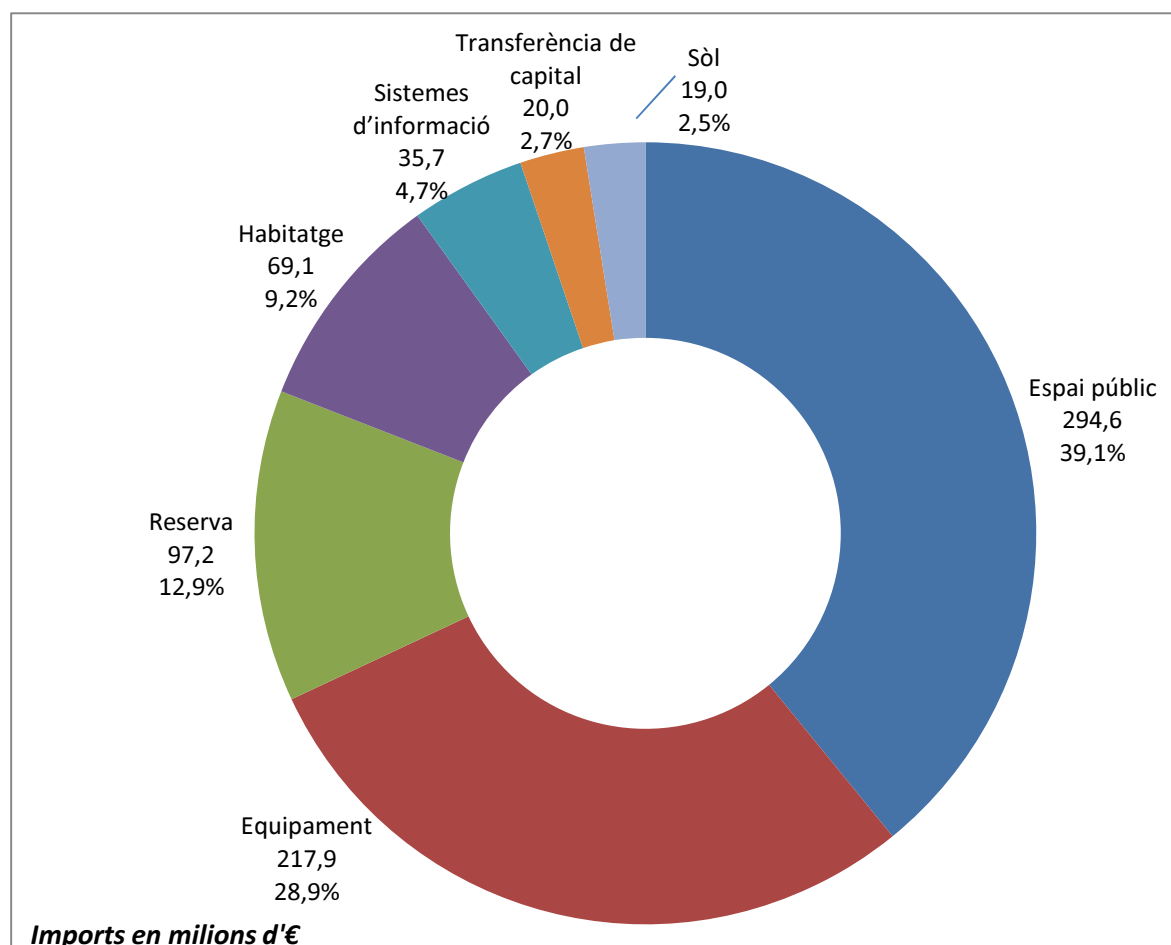
Les despeses de capital (Capítols 6 i 7)

Pel que fa a les despeses de capital (capítol 6 Inversions reals i capítol 7 Transferències de capital) la dotació de recursos prevista per al projecte de pressupostos 2022 és de 753,4 milions d'euros.

Les inversions reals (706,1 milions d'euros), són aquelles que, a la seva finalització, s'activen a l'inventari municipal i les transferències de capital (47,3 milions d'euros) són aquelles aportacions de recursos que es fan arribar a un destí concret, sense que hi hagi un retorn directe per l'Ajuntament i que s'han de fer servir per part de tercers per a fer inversions.

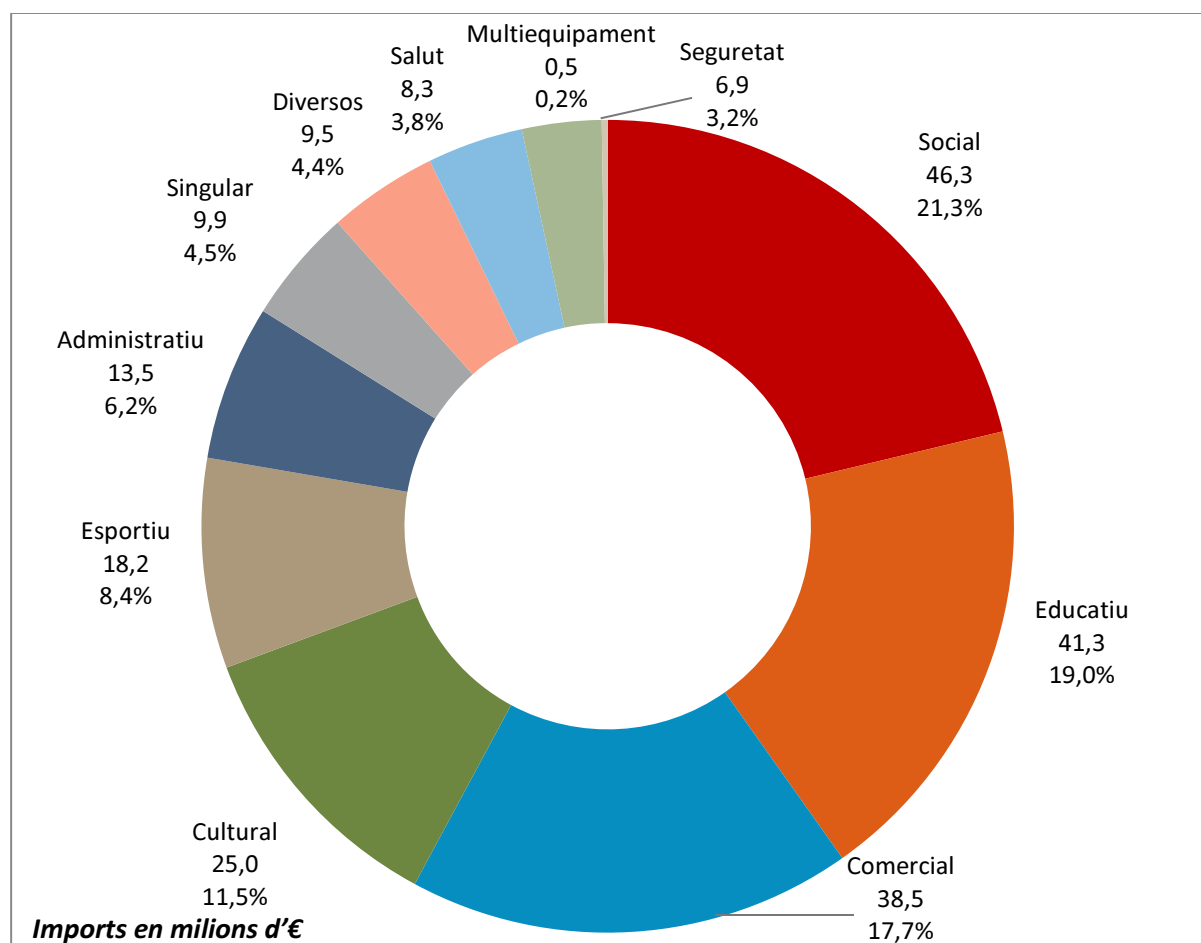
Pel que fa a la classificació per tipologia d'inversió, el següent gràfic mostra la seva distribució:

Tipologies	Import (milions)	Percentatge
Espai públic	294,6	39,11%
Reserva	97,2	12,90%
Equipament	217,9	28,91%
Sistemes d'informació	35,7	4,73%
Transferència de capital	20,0	2,65%
Habitatge	69,1	9,17%
Sòl	19,0	2,52%
	753,4	100%



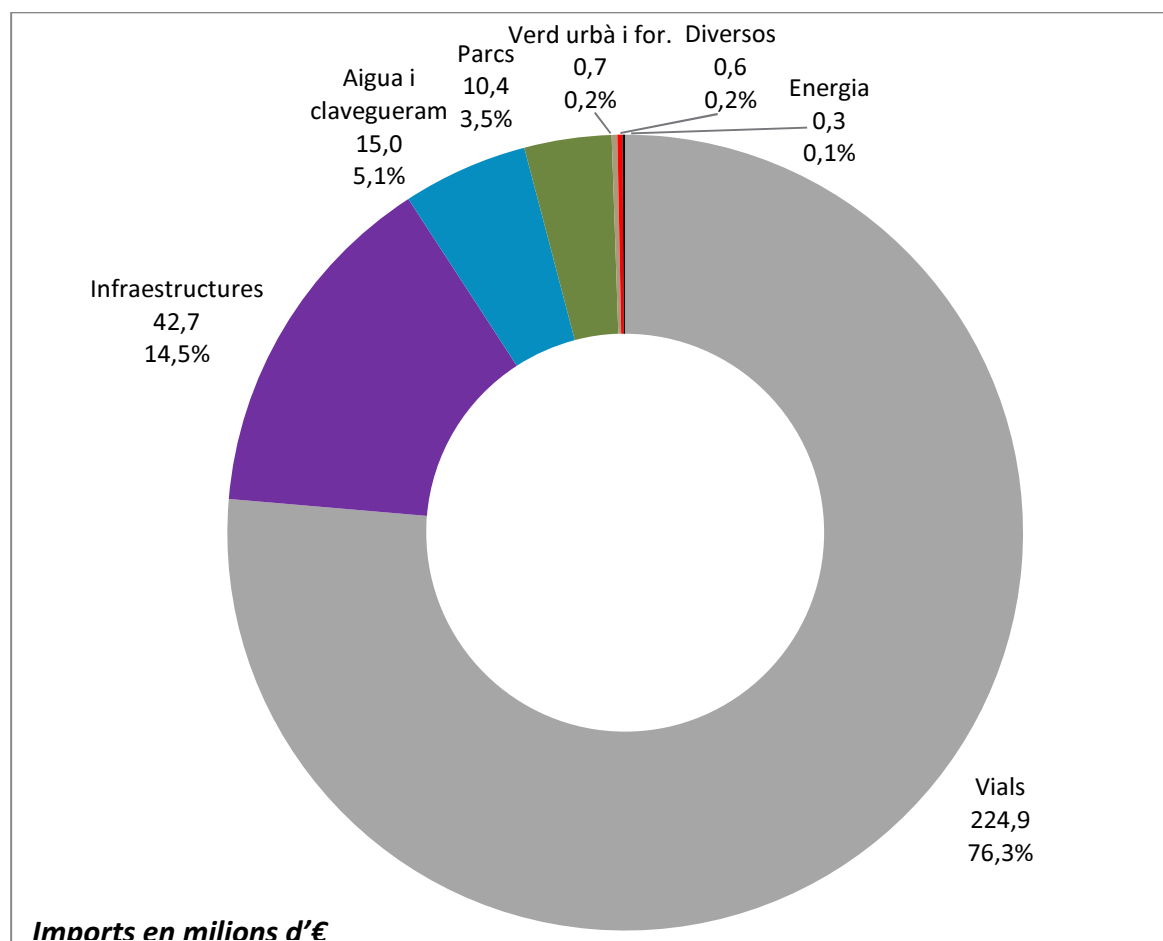
Desglossament de la tipologia Equipaments:

Equipament	Import (milions)	Percentatge
Social	46,3	21,25%
Educatiu	41,3	18,96%
Comercial	38,5	17,67%
Cultural	25,0	11,47%
Esportiu	18,2	8,35%
Administratiu	13,5	6,19%
Singular	9,9	4,54%
Diversos	9,5	4,36%
Salut	8,3	3,81%
Seguretat	6,9	3,17%
Multiequipament	0,5	0,23%
TOTAL	217,9	100%



Desglossament de la tipologia Espais Públics:

Espai públic	Import (milions)	Percentatge
Vials	224,9	76,34%
Infraestructures	42,7	14,49%
Aigua i clavegueram	15,0	5,09%
Parcs	10,4	3,53%
Verd urbà i zones forestals	0,7	0,24%
Diversos	0,6	0,20%
Energia	0,3	0,10%
TOTAL	294,6	100%



Com es pot observar, les despeses de capital es concentren principalment en les tipologies d'espai públic (294,6 milions d'euros (39,11% de la despesa de capital)), equipaments (217,9 milions d'euros (28,91%)), reserva (97,2 milions d'euros (12,9%)) i habitatge (69,1 milions d'euros (9,17%)). Dins la tipologia d'espai públic, de manera molt àmplia es dediquen els recursos a vials (224,9 milions d'euros). D'altra banda, pel que fa a equipaments, el seu import es distribueix de forma variada entre diferents tipologies d'equipaments, com ara equipaments socials (46,3 milions d'euros), comercials (38,5 milions d'euros), educatius (41,3 milions d'euros) i culturals (25,0 milions d'euros).

A l'annex d'inversions que acompanyen el present projecte de pressupostos es reflecteix el conjunt de projectes d'inversió que es preveuen executar dins l'annualitat 2022 així com els que han estat aprovats fins a la Comissió de Govern de setembre d'enguany, especificant el codi i nom per a cadascuna de les actuacions previstes.

Les despeses financeres (Capítols 8 i 9)

En el projecte de pressupost 2022 s'han assignat un total de 36,7 milions d'euros per a l'adquisició d'actius financers (capítol 8), que es destinen a l'adquisició d'accions d'Habitatge Metròpolis Barcelona (12,7 milions d'euros) i a adquisicions d'actius financers d'empreses de fora del Sector Públic per import de 24 milions d'euros. D'altra banda, a capítol 9 trobem 86,6 milions per a passius financers (retorn del deute).

4.3.2 Visió per programes: per a què es gasta?

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

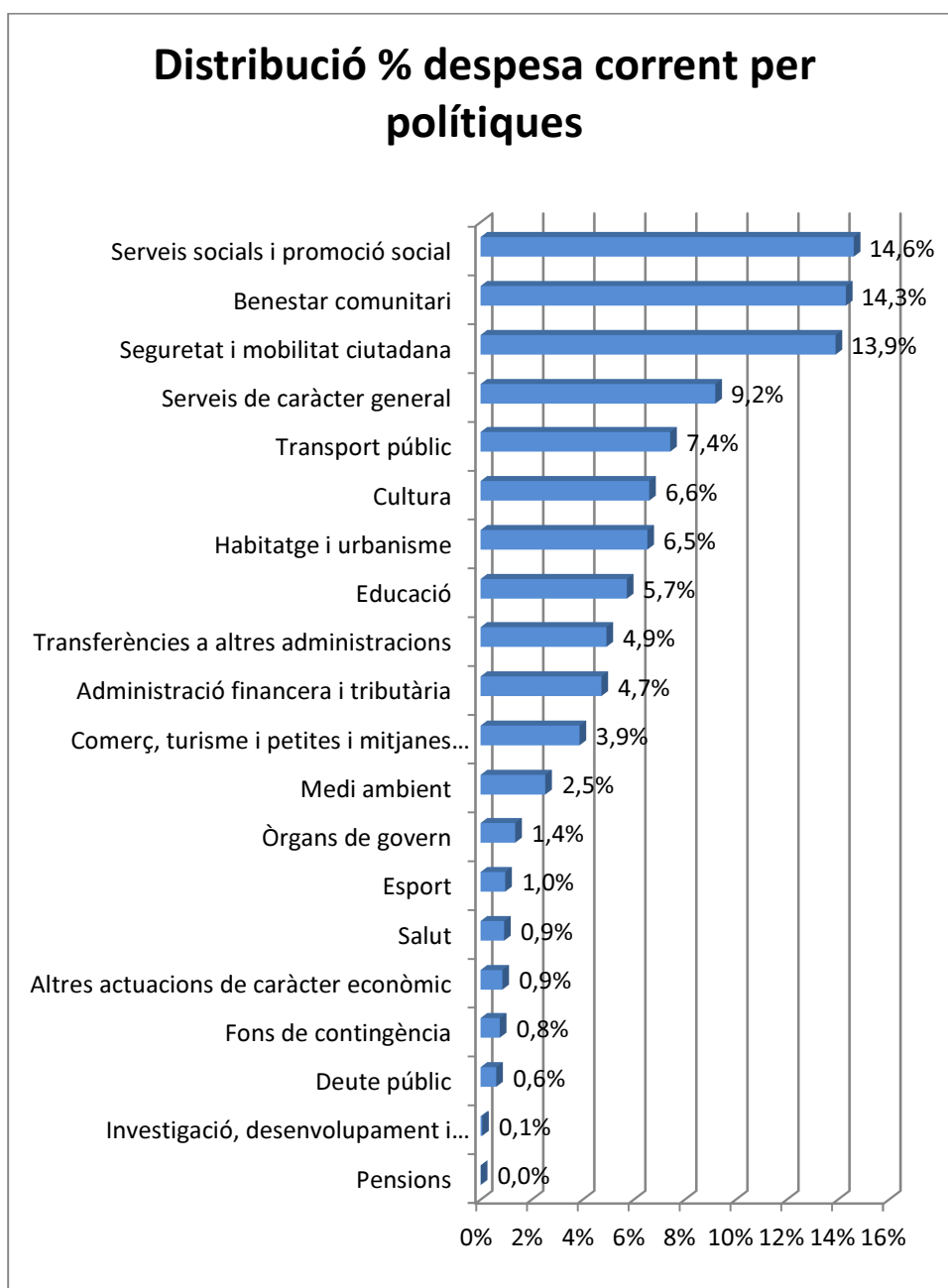
L'estructura pressupostària per programes es compon de diversos nivells, essent el més agregat el de les àrees de despesa, el qual es desglossa en els nivells de política de despesa, grup de programa, programa i subprograma. Cal fer esment que mentre que els tres primers nivells de la classificació per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



Les despeses corrents per polítiques i programes

En relació a la distribució de les despeses corrents (incloent el fons de contingència) de l'Ajuntament per polítiques, es pot observar en el següent gràfic com els imports del projecte de pressupost 2022 es concentren principalment en les polítiques de caràcter social, que inclouen els Serveis socials i la promoció social (14,6%), Cultura (6,6%) i Educació (5,7%) i les polítiques de de Benestar comunitari ("serveis

urbans”, neteja, gestió de residus i enllumenat principalment, un 14,3 % del total), i de Seguretat i mobilitat ciutadana (13,9%). Quant a importància pel que fa al volum de recursos corrents destinats, també destaquen altres polítiques com els Serveis de caràcter general (administració i organització municipal, informació i atenció al ciutadà i participació) (excloent el fons de contingència general, del 9,2%) i el Transport públic (7,4 %).



Cal assenyalar que enguany s'ha preassignat la major part del fons de contingència al a les polítiques de despesa que es preveu es destinarà amb l'execució del pressupost (Urbanisme, Serveis socials, cultura i transport), restant 19,1 milions d'euros com a fons de contingència general no assignat. El fons de contingència general es troba imputat en la classificació per programes dins de la política de despesa de serveis de caràcter general. En el quadre s'ha separat per motius interpretatius pel que fa al destí i orientació de les despeses corrents.

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

Política de despesa 01 Deute públic

Les despeses en la política de **Deute públic** es xifren en un import de 15,6 milions d'euros. Aquest volum de despeses suposa una petita reducció (0,2 milions d'euros menys, un -1,0%) envers el pressupost inicial del 2021 (15,7 milions d'euros), causada principalment per la reducció del cost d'endeutament. Cal dir que aquesta política relativa a la càrrega del deute suposa una porció poc destacada en termes relatius envers el total de despeses corrents de l'Ajuntament de Barcelona (0,6 %).

Imports en milions d'euros	Pressupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021
0111 Servei del deute	15,6	100,0%	0,6%	15,7	-0,2 -1,0%
Total 01 Deute públic	15,6	100,0%	0,6%	15,7	-0,2 -1,0%

Política de despesa 13 Seguretat i mobilitat ciutadana

La política de **Seguretat i mobilitat ciutadana** representa el 13,9% de la despesa corrent total, 351,9 milions d'euros. Els crèdits d'aquesta política es concentren especialment en el programa de Seguretat ciutadana (serveis policials de la Guàrdia Urbana) (58,2%), i, en menor mesura, en els programes de Control i regulació de l'estacionament de la via pública (17,5%) i Prevenció i extinció d'incendis i salvament (15,3%).

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021	
1301 Administració general de prevenció i seguretat	11,6	3,3%	0,5%	9,5	2,1	21%
1321 Seguretat ciutadana	204,8	58,2%	8,1%	200,7	4,0	2,0%
1322 Prevenció de la delinqüència	1,0	0,3%	0,0%	1,0	0,0	4,2%
1331 Control i regulació estacionament de via pública	61,7	17,5%	2,4%	62,2	-0,5	-0,8%
1341 Mobilitat	18,3	5,2%	0,7%	16,6	1,7	10%
1351 Protecció civil	0,7	0,2%	0,0%	0,6	0,1	18%
1361 Prevenció i extinció d'incendis i salvament	53,8	15,3%	2,1%	49,0	4,8	9,8%
Total 13 Seguretat i mobilitat ciutadana	351,9	100,0%	13,9%	339,7	12,3	3,6%

Pel 2022 hi ha un increment de les despeses de 12,3 milions d'euros (3,6%), envers el pressupost inicial de 2021, bàsicament causat per la consolidació dels increments de plantilla de Guardia Urbana

Política de despesa 15 Habitatge i urbanisme

La política d'**Habitatge i urbanisme** representa el 6,5 % del total de despesa corrent i suposa un import de 165,4 milions d'euros. Els programes que destaquen en termes quantitativs en aquesta política són els d'Administració d'Ecologia Urbana (24,3%), Promoció i gestió d'habitatge de protecció pública (9,9%), Espai públic (actuacions de millora i manteniment de l'espai públic) (8,7%), Actuació urbanística i disciplina (llicències, inspeccions,...) (9,0%) i Pla de barris (8,2%). El programa de Redacció de projectes – execució d'obres té una importància relativa singular en aquest pressupost (un 13,9%) perquè incorpora 15,5 milions d'euros del fons de contingència particular destinat a Habitatge i urbanisme.

A part de les despeses corrents que es dediquen a aquesta política, cal fer esment que gran part dels recursos municipals que s'acaben dedicant a la política d'Habitatge i urbanisme es corresponen amb despeses de capital, en estar estretament vinculat aquest àmbit amb la realització d'inversions. Això és especialment significatiu en el pressupost de 2022 en tant que, com s'ha explicat en el capítol de Visió Econòmica, s'ha incrementat notablement el pressupost d'inversions en habitatge i urbanisme.

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021	
1501 Administració d'Ecologia Urbana	40,1	24,3%	1,6%	36,6	3,5	9,7%
1511 Actuació urbanística i disciplina	14,8	9,0%	0,6%	14,6	0,2	1,7%
1512 Gestió del sòl	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%
1513 Redacció de projectes-execució d'obres	22,9	13,9%	0,9%	7,7	15,2	198%
1514 Projectes i estratègia	3,4	2,0%	0,1%	3,5	-0,2	-4,4%
1515 Planejament de la ciutat	0,3	0,2%	0,0%	0,3	0,0	0,0%
1516 Control i seguiment de grans infraestructures	9,3	5,6%	0,4%	8,7	0,6	6,8%
1521 Promoció i gestió d'habitatge de protecció pública	16,3	9,9%	0,6%	15,3	1,0	6,3%
1522 Conservació i rehabilitació de l'edificació	10,0	6,1%	0,4%	10,0	0,1	0,8%
1532 Pavimentació de vies públiques	8,7	5,3%	0,3%	8,1	0,6	7,7%
1533 Manteniment i renovació de les estructures vials	11,5	6,9%	0,5%	7,5	4,0	54%
1534 Espai públic	14,4	8,7%	0,6%	14,3	0,0	0,2%
1536 Pla de Barris	13,6	8,2%	0,5%	13,6	0,0	-0,1%
Total 15 Habitatge i urbanisme	165,4	100,0%	6,5%	140,2	25,2	18,0%

En relació als crèdits inicials del pressupost 2021, pel que fa despeses corrents, aquesta política experimenta per l'any 2022 un increment de 25,2 milions d'euros (un 18%) bàsicament per la incorporació de 15,5 milions d'euros com a fons de contingència destinat a programes d'habitatge i urbanisme, que seran aplicats en reforçar altres programes de la mateixa àrea de despesa.

Política de despesa 16 Benestar comunitari

Amb una dotació de 362,2 milions d'euros, la política de **Benestar comunitari** ("serveis urbans") suposa una de les principals polítiques de l'Ajuntament quant a despeses corrents (un 14,3% sobre el total de despeses corrents de l'Ajuntament).

Dins d'aquesta política s'engloben tots aquells programes i serveis derivats de la construcció, manteniment, conservació i funcionament dels serveis de sanejament, proveïment i distribució d'aigua, recollida, eliminació o tractament de residus, neteja viària, cementiris, etc... En aquesta política cal destacar, especialment el volum de recursos assignats al programa de Neteja viària (198,2 milions d'euros) i els programes de Recollida, Gestió i de tractament de residus (99,3 milions d'euros) que

configuren respectivament un 54,7% i un 27,4% del pressupost total de despesa corrent de la política de Benestar comunitari.

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021	
1601 Sanejament xarxa de clavegueram	20,2	5,6%	0,8%	19,7	0,5	2,5%
1611 Abastament de les aigües	8,3	2,3%	0,3%	7,6	0,7	8,8%
1621 Recollida de residus	99,3	27,4%	3,9%	94,9	4,4	4,6%
1622 Gestió de residus sòlids urbans	6,9	1,9%	0,3%	5,7	1,2	22%
1623 Tractament de residus	0,6	0,2%	0,0%	0,6	0,0	3,0%
1631 Neteja viària	198,2	54,7%	7,8%	170,9	27,3	16%
1651 Gestió de l'enllumenat públic	26,0	7,2%	1,0%	27,9	-2,0	-7,0%
1691 Protecció i control d'animals	2,7	0,8%	0,1%	2,6	0,1	4,6%
Total 16 Benestar comunitari	362,2	100,0%	14,3%	329,9	32,2	9,8%

En relació als imports del pressupost inicial del 2021, aquesta política mostra al 2022 un increment important, de 32,2 milions d'euros (un 9,8% en termes percentuals). Aquest increment es deu a l'entrada en funcionament de la nova contracta per a la neteja vial i la recollida i tractament de residus sòlids, que suposa l'augment de despeses en els programes relacionat de 32,9 milions d'euros.

Política de despesa 17 Medi ambient

La política de **Medi ambient** té una assignació de despeses corrents de 64,2 milions d'euros, el 2,5% del total de la despesa corrent de l'exercici. Aquests recursos es concreten molt majoritàriament en el programa d'Espais verds i biodiversitat (57,8 milions d'euros), al que correspon el 90,1% del pressupost de la política.

Els imports inicials de la despesa corrent del pressupost del 2022 decreixen al respecte del pressupost 2021 a prop de 2 milions d'euros (una disminució del 3%), principalment pel reajust de la transferència a l'institut Municipal de Parc i Jardins, que s'inclou dins del programa d'Espais verds i biodiversitat.

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021	
1711 Espais verds i biodiversitat	57,8	90,1%	2,3%	59,4	-1,6	-2,7%
1721 Protec.contaminació acústica-lumínica-atmosfèrica	1,6	2,5%	0,1%	1,7	-0,1	-3,2%
1722 Educació mediambiental	2,6	4,0%	0,1%	2,8	-0,2	-8,0%
1794 Gestió i promoció dels recursos energètics	2,2	3,4%	0,1%	2,3	-0,1	-6,0%
Total 17 Medi ambient	64,2	100,0%	2,5%	66,2	-2,0	-3%

Política de despesa 21 Pensions

Dins de la política de despesa de **Pensions** s'inclouen les despeses corresponents a pensions i altres prestacions econòmiques extraordinàries a càrrec de l'Ajuntament, destinades a les classes passives del personal municipal. L'import de la seva despesa corrent dins del pressupost 2022 és de 0,3 milions d'euros, pràcticament el mateix que el pressupost inicial de 2021.

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021	
2111 Pensions	0,3	100,0%	0,0%	0,3	-0,1	-22%
Total 21 Pensions	0,3	100,0%	0,0%	0,3	-0,1	-22%

Política de despesa 23 Serveis socials i promoció social

Els programes de la política de **Serveis socials i promoció social** són els que tenen un pes més rellevant dins de la despesa corrent de l'Ajuntament. Els programes d'aquesta política sumen un total de 370,0 milions d'euros, amb un pes del 14,6% dins del total de despesa corrent. Aquesta política comprèn principalment els serveis municipals de protecció i promoció social, drets civils i lluita contra la discriminació i la cooperació internacional.

Els programes que concentren una major part de la despesa dins d'aquesta política són els Serveis socials bàsics (70,1%). Cal dir que gran part dels serveis compresos en aquesta política s'instrumenten mitjançant entitats municipals dependents, com ara

l'Institut Municipal de Serveis Socials o l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat.

Finalment esmentar que l'Ajuntament de Barcelona dedica cada any a Cooperació Internacional (subprograma 23291) el 0,7% de l'import dels seus ingressos propis liquidats. Així l'import pressupostat en el 2022 per Cooperació Internacional en els capítols 2 i 4 ha estat de 10,7 milions d'euros.

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021
2301 Administració general de serveis socials	14,1	3,8%	0,6%	8,4	5,7 67,8%
2302 Administració general serveis a persones-territori	12,2	3,3%	0,5%	11,9	0,3 2,8%
2303 Estratègia i innovació de serveis socials	8,6	2,3%	0,3%	7,7	0,9 11,8%
2311 Atenció infància i adolescència	0,1	0,0%	0,0%	0,1	0,0 1,3%
2312 Atenció i suport als individus i a les famílies	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0 -77%
2315 Serveis socials bàsics	259,4	70,1%	10,3%	245,3	14,1 5,8%
2316 Atenció a la immigració i a refugiats	9,3	2,5%	0,4%	9,3	0,0 0,1%
2317 Atenció a la dona en situació de vulnerabilitat	7,9	2,1%	0,3%	9,2	-1,2 -14%
2318 Atenció a grups i comunitats	1,9	0,5%	0,1%	1,7	0,2 14,3%
2321 Promoció i participació de infància i adolescència	8,6	2,3%	0,3%	8,8	-0,2 -2,0%
2322 Promoció i atenció a la joventut	7,5	2,0%	0,3%	7,1	0,4 5,8%
2323 Promoció de la gent gran	8,0	2,1%	0,3%	7,7	0,3 3,6%
2324 Promoció de les dones	1,5	0,4%	0,1%	1,6	-0,1 -7,9%
2325 Drets humans-no discrimi.:foment-promoció-atenció	3,4	0,9%	0,1%	3,2	0,2 6,2%
2326 Promoció social de la immigració	3,5	0,9%	0,1%	3,1	0,4 11,3%
2327 Temps i qualitat de vida	1,9	0,5%	0,1%	1,7	0,2 11,2%
2328 Serveis i projectes comunitaris	0,5	0,1%	0,0%	0,5	0,0 3,2%
2329 Cooperació i ajuda	10,7	2,9%	0,4%	10,4	0,3 3,0%
2341 Atenció a les persones discapacitades	10,9	2,9%	0,4%	10,6	0,3 3,2%
Total 23 Serveis socials i promoció social	370,0	100,0%	14,6%	348,2	21,8 6,3%

En relació als imports del pressupost inicial del 2021, aquesta política mostra al 2022 un important augment en la seva dotació, de 21,8 milions d'euros (un 6,3% en termes percentuals).

Política de despesa 31 Sanitat

Les despeses corrents quant a la política de Sanitat assoleixen en el pressupost 2022 un import de 23,4 milions d'euros (el 0,9% del total de les despeses corrents de l'Ajuntament). Els recursos principalment es destinen als programa de Promoció i protecció de la salut (95,4%), i en menor mesura, a l'Assistència sanitària (4,6%). El subprograma de protecció de la salut abasta els serveis d'epidemiologia, vacunació infantil, inspecció i autoritat sanitària, control establiments alimentaris, vigilància i control de plagues a la ciutat i control ambiental de l'aire i l'aigua, mentre que dins del subprograma d'assistència sanitària destaca la prestació de serveis de prevenció i tractament de les drogoaddiccions.

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021	
3111 Promoció i protecció de la salubritat	21,6	92,5%	0,9%	22,1	-0,5	-2,1%
3121 Assistència sanitària	1,1	4,6%	0,0%	0,5	0,5	97,1%
3131 Promoció i protecció de la salut	0,7	2,9%	0,0%	0,0	0,7	
Total 31 Salut	23,4	100,0%	0,9%	22,6	0,7	3,3%

Envers els imports de referència de l'exercici anterior, les despeses corrents en aquesta política incrementen les seves dotacions en 0,7 milions d'euros (un 3,3% més).

Política de despesa 32 Educació

La política d'**Educació** suposa el 5,7% de les despeses corrents de l'Ajuntament, un total de 145,0 milions d'euros, i s'instrumenta principalment mitjançant l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona i el Consorci d'Educació de Barcelona, ja que un 92% de les despeses municipals en aquesta política corresponen a transferències corrents a aquestes entitats. Els programes que concentren la despesa corrent d'aquesta política, i que es materialitzen principalment a través de transferències al l'IMEB i al CEB, són el Funcionament dels centres d'educació infantil i primària (28,3%) (neteja, manteniment, subministraments i vigilància dels centres educatius), les Escoles bressol municipals (29,8%), i, en menor mesura, l'Administració general d'educació (14,6%)

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021
3201 Administració general d'educació	21,1	14,6%	0,8%	12,4	8,7 70,5%
3232 Funcionament centres educació infantil i primària	41,1	28,3%	1,6%	41,1	0,0 0,0%
3233 Funcionament de centres d'educació especial	1,6	1,1%	0,1%	1,6	0,0 0,0%
3241 Funcion.centres educació secundària-formació prof.	8,5	5,9%	0,3%	8,6	0,0 -0,4%
3261 Serveis complementaris d'educació	8,8	6,0%	0,3%	8,8	0,0 -0,4%
3262 Promoció educativa	10,6	7,3%	0,4%	10,6	0,0 0,0%
3281 Ensenyaments musicals	5,4	3,8%	0,2%	5,4	0,0 0,0%
3282 Ensenyaments artístics	3,1	2,2%	0,1%	3,1	0,0 0,0%
3283 Formació d'adults	1,4	0,9%	0,1%	1,4	0,0 0,0%
3291 Funcionament d'escoles bressol municipals	43,3	29,8%	1,7%	41,7	1,5 3,7%
Total 32 Educació	145,0	100,0%	5,7%	134,8	10,2 7,6%

Les despeses corrents de la política d'Educació suposen aquest any un increment de 10,2 milions d'euros (un 7,6% més respecte al import del pressupost inicial del 2021).

Política de despesa 33 Cultura

Els recursos corrents dedicats a la política de **Cultura** representen el 6,6% de les despeses corrents totals de l'Ajuntament amb un import de 167,2 milions d'euros. El programa de Museus i arts plàstiques comprèn un àmplia part dels recursos destinats a aquesta política (32,0%), en el qual s'hi consignen les despeses pel que fa a museus, centres patrimonials i exposicions. En menor proporció també tenen un pes destacat la Promoció cultural (13,1%) (on s'inclouen actuacions de promoció de la cultura, suport a la creació, producció i projecció internacional i iniciatives de preservació i difusió de la cultura i llengua catalana), Administració general de cultura (16,5%), les Arts escèniques i la música (10,9%) i els equipaments culturals de proximitat, com ara els Centres cívics (12,0%) i les Biblioteques (9,5%).

L'Institut Municipal de Cultura s'encarrega del 75% de les despeses municipals en aquesta política.

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021	
3301 Administració general de cultura	27,7	16,5%	1,1%	21,8	5,9	26,9%
3321 Biblioteques	15,9	9,5%	0,6%	15,2	0,8	5,1%
3331 Museus i arts plàstiques	53,6	32,0%	2,1%	53,6	0,0	0,0%
3332 Arts escèniques i música	18,2	10,9%	0,7%	18,2	0,0	0,0%
3341 Promoció cultural	21,9	13,1%	0,9%	21,9	0,0	0,0%
3361 Patrimoni històric i artístic de la ciutat	0,2	0,1%	0,0%	0,2	0,0	0,0%
3371 Centres cívics	20,1	12,0%	0,8%	19,9	0,3	1,3%
3381 Festes i actes populars	9,6	5,7%	0,4%	9,5	0,1	0,8%
Total 33 Cultura	167,2	100,0%	6,6%	160,2	7,0	4,4%

En relació al pressupost inicial de 2021, els imports pel 2022 d'aquesta política s'incrementa en un 4,4% (7,0 milions més).

Política de despesa 34 Esport

La política d'**Esport** compta amb uns recursos corrents de 24,4 milions d'euros, import que suposa l'1% de la despesa corrent municipal. El programa de Gestió de l'esport concentra el 88,2% de les despeses d'aquesta política, seguit del programa de Promoció i foment de l'esport (10,7%).

Els programes de la política d'Esport comprenen gran part dels recursos destinats pel que fa a la promoció de l'esport en la població barcelonina, amb la gestió dels centres i instal·lacions esportives municipals i la realització d'actuacions de foment promoció de la pràctica esportiva i l'activitat física, amb un especial èmfasi pel que fa a la població infantil, adolescent i persones amb discapacitat, reforçant el caràcter cohesiu i inclusiu que té l'esport. El 93% de les despeses en aquesta política corresponen a les transferències corrents a l'Institut Municipal Barcelona Esports que està encarregat d'aquestes tasques.

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost ajustat 2021	Diferència 2022/2021
3401 Gestió de l'esport	21,5	88,2%	0,9%	0,0	21,5
3411 Promoció i foment de l'esport	2,6	10,7%	0,1%	22,8	-20,2 -89%
3421 Instal·lacions esportives	0,3	1,1%	0,0%	0,2	0,0 19,4%
3431 Esdeveniments esportius	0,0	0,0%	0,0%	1,1	-1,1 -100%
Total 34 Esport	24,4	100,0%	1,0%	24,2	0,2 0,8%

En termes comparatius amb l'exercici anterior, els recursos corrents d'aquesta política s'incrementen en 0,2 milions d'euros (un 0,8%).

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

Per a la política de **Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses** s'han assignat unes despeses corrents per valor de 98,1 milions d'euros al 2022, les quals suposen el 3,9% del total de despesa corrent de l'Ajuntament. Aquesta política concentra especialment les seves despeses en aquells programes que incideixen directament en la generació d'ocupació i el creixement econòmic de la ciutat, destacant el Suport a l'ocupació i a l'empresa (44,4% del total de la política), el Foment i promoció del turisme (13,5% del total de la política) i el Foment al creixement econòmic i de sectors estratègics (13,0% del total de la política).

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021
4301 Administració general d'acció econòmica	12,3	12,6%	0,5%	4,2	8,1 190%
4312 Mercats, proveïments i llotges	2,8	2,8%	0,1%	2,8	0,0 1,4%
4314 Promoció del comerç	6,2	6,3%	0,2%	6,2	0,0 0,0%
4321 Foment i promoció del turisme	13,2	13,5%	0,5%	13,0	0,2 1,8%
4331 Suport Ocupació i Empresa	43,5	44,4%	1,7%	38,4	5,1 13,3%
4332 Promoció econòmica de la ciutat	1,5	1,5%	0,1%	1,4	0,1 7,3%
4333 Foment creixement econòmic i sectors estratègics	12,8	13,0%	0,5%	10,7	2,1 19,3%
4334 Dinamització econòmica de proximitat	0,9	1,0%	0,0%	1,0	-0,1 -6,2%
4335 Foment de l'economia cooperativa, social i solidària	4,9	5,0%	0,2%	4,7	0,2 3,9%
Total 43 Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses	98,1	100,0%	3,9%	82,4	15,8 19%

Les despeses corrents en aquesta política han crescut en termes absoluts en 15,8 milions d'euros (un 19% més) respecte els imports de referència del 2021.

Política de despesa 44 Transport públic

El **Transport públic** té una dotació de despeses corrents de 188,0 milions d'euros, import que suposa el 7,4 % de les despeses corrents municipals. Aquesta política consta de dos programes, el Transport col·lectiu urbà de viatgers (transferència a l'Autoritzat del Transport Metropolità (ATM) pel finançament dels principals transport públics de la ciutat), el qual concentra una àmplia majoria dels recursos de la política (92,6 %), i el d'Altres transports de viatgers (inclou la despesa del Bicing) que aglutina el 7,4% restant.

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021
4411 Transport col·lectiu urbà de viatgers	174,0	92,6%	6,9%	150,7	23,4 15,5%
4412 Altres transports de viatgers	14,0	7,4%	0,6%	13,5	0,5 3,7%
Total 44 Transport públic	188,0	100,0%	7,4%	164,1	23,9 14,5%

En relació al pressupost inicial del 2021, aquesta política experimenta un fort increment amb un augment de les despeses de 23,9 milions d'euros (14,5%), bàsicament en la transferència a l'ATM.

Política de despesa 46 Investigació, desenvolupament i innovació

La política d' **Investigació, desenvolupament i innovació** suposa el 0,1% de les despeses corrents totals de l' Ajuntament amb un import de 1,6 milions d' euros,, pràcticament la mateixa que l'any 2021.



Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021	
4631 Investigació científica, tècnica i aplicada	1,6	100,0%	0,1%	1,6	0,0	1,2%
Total 46 Investigació, desenvolupament i innovació	1,6	100,0%	0,1%	1,6	0,0	1,2%

Política de despesa 49 Altres actuacions de caràcter econòmic

La política d'**Altres actuacions de caràcter econòmic** té una assignació pressupostària de 21,6 milions d'euros (un 0,9% del total de despeses corrents) i es compon de dos programes pressupostaris, el de Mitjans de comunicació públics (que comprèn la transferència a Informació i Comunicació de Barcelona S.A. (BTV,..)), el qual concentra la major part dels recursos de la política (85,9%) i el de Defensa dels drets dels consumidors (14,1%), programa el qual s'hi contenen les despeses orientades a l'arbitratge (Junta Arbitral de Consum de Barcelona) i la informació al consumidor (Oficina Municipal d'Informació al Consumidor).

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021	
4911 Mitjans de comunicació públics	18,6	85,9%	0,7%	18,4	0,1	0,6%
4931 Defensa dels drets dels consumidors	3,0	14,1%	0,1%	2,3	0,7	30,9%
Total 49 Altres actuacions de caràcter econòmic	21,6	100,0%	0,9%	20,8	0,8	4,0%

Les despeses corrents d'aquesta política de despesa en el pressupost 2022 augmenten en 0,8 milions d'euros (4,0%).

Política de despesa 91 Òrgans de govern

Les despeses en la política d'**Òrgans de govern**, de 34,9 milions d'euros, té un pes de l'1,4% dins de les despeses corrents de l'Ajuntament, concentrant els seus recursos principalment en el programa d'Òrgans de govern (74,2%), i, en menor grau, en el programa de Relacions institucionals (25,8%). Aquesta política comprèn les despeses relacionades amb el funcionament dels diferents òrgans de govern i la representació política de la ciutat, l'atenció protocol·lària i les relacions institucionals.



Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021	
9121 Òrgans de govern	25,5	74,2%	1,0%	25,2	0,3	1,3%
9122 Relacions institucionals	8,9	25,8%	0,4%	8,6	0,3	3,2%
Total 91 Òrgans de govern	34,4	100,0%	1,4%	33,8	0,6	1,8%

Aquesta política de despesa ha mantingut els crèdits inicials al mateix nivell que l'any anterior, amb un increment de 0,6 milions d'euros (un1,8%) respecte al pressupost inicial 2021.

Política de despesa 92 Serveis de caràcter general

En la política de **Serveis de caràcter general** (251,8 milions d'euros de despeses corrents, les quals suposen el 10% del total de l'Ajuntament), s'hi contenen tant aquells programes relacionats amb l'administració i funcionament de l'Ajuntament (direcció i administració, organització i recursos humans, arxiu, estadística i estudis i sistemes d'informació i telecomunicacions), els quals concentren la major part de la despesa corrent d'aquesta política, com aquells vinculats a l'atenció i informació al ciutadà i la participació.

Entre aquesta política de despesa es classifica el fons de contingència general. Com s'ha dit a l'apartat d'aquesta memòria relatiu a la classificació econòmica, es dota un fons de contingència (capítol 5) a fi d'incloure al pressupost una dotació diferenciada de crèdits pressupostaris, que es destinarà a atendre necessitats inajornables de caràcter no discrecional i no previstes al Pressupost inicialment aprovat, que poden presentar-se al llarg de l'exercici. Al pressupost 2022 s'ha dotat un total de 49,6 milions d'euros de fons de contingència, dels quals 30,5 milions han estat assignats inicialment a aquelles polítiques de despesa a que es preveu seran destinades (Habitatge, Serveis socials, Cultura i Transport públic) quedant 19,1 milions d'euros com a fons de contingència general, que es classifica a la política de despesa 92 Serveis de caràcter general.

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021	
9201 Direcció i administració generals	61,8	24,6%	2,4%	60,5	1,4	2,3%
9202 Defensa drets-llibertats públiques dels ciutadans	1,1	0,4%	0,0%	1,0	0,1	14,2%
9203 Arxiu i biblioteca municipal	6,0	2,4%	0,2%	5,8	0,2	3,7%
9221 Serveis d'organització i recursos humans	9,1	3,6%	0,4%	8,4	0,7	8,2%
9231 Gestió del padró municipal d'habitants	1,1	0,4%	0,0%	1,1	0,0	0,0%
9232 Estadístiques i estudis municipals	2,9	1,2%	0,1%	2,9	0,1	2,3%
9241 Relació amb la ciutadania i les entitats	16,4	6,5%	0,6%	15,0	1,4	9,2%
9249 Memòria històrica	0,7	0,3%	0,0%	1,0	-0,3	-26%
9251 Informació i atenció al ciutadà	24,3	9,7%	1,0%	21,9	2,4	10,9%
9252 Comunicació corporativa	23,4	9,3%	0,9%	23,2	0,2	0,7%
9261 Sistemes informació i telecomunicacions municipals	53,5	21,2%	2,1%	52,5	0,9	1,8%
9291 Fons de contingència	19,1	7,6%	0,8%	87,2	-68,1	-78%
9292 Dotació per imprevistos	32,4	12,9%	1,3%	37,8	-5,5	-14%
Total 92 Serveis de caràcter general	251,8	100,0%	10,0%	318,3	-66,5	-21%
Total 92 Serveis de caràcter general sense fons de contingència	232,8	92,4%	9,2%	231,1	1,6	0,7%

L'any 2021 tot el fons de contingència estava classificat a la política de despesa 92 i la seva disminució (68,1 milions d'euros) es deu, en part, a que el fons de contingència de 2022 dota partides d'altres polítiques.

Per tant la variació de les despeses corrents d'aquesta política s'ha de calcular excloent el fons de contingència per poder valorar així les diferències de dotació dels programes finalistes que la integren.

Amb aquestes consideracions les despeses corrents excloent el fons de contingència de la política 92 (232,8 milions d'euros) s'han incrementat en un 0,7% envers les de l'any 2021 (1,6 milions d'euros més).

Política de despesa 93 Administració financera i tributària

La política de despesa d'**Administració financera i tributària** comprèn aquelles actuacions dirigides a gestionar i administrar les finances i el patrimoni municipal. Amb un import de 119,8 milions d'euros, aquesta política suposa el 4,7% de les despeses corrents. El 61,9% dels seus recursos es concentra en la Gestió del patrimoni municipal (manteniment d'edificis municipals (subministraments, neteja i

altres serveis) i gestió patrimonial) Altres programes significatius són l'Administració tributària i dels ingressos municipals (32,8%) i, en menor mesura, l'Administració i control econòmic i financer (4,6%) que s'encarrega de l'administració pressupostària, financera i comptable i el control intern.

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021	
9311 Administració i control econòmic i financer	5,5	4,6%	0,2%	5,0	0,6	11,2%
9321 Administració tributària i d'ingressos municipals	39,3	32,8%	1,6%	37,5	1,8	4,7%
9331 Gestió del patrimoni municipal	74,2	61,9%	2,9%	73,5	0,7	0,9%
9341 Gestió del deute i la tresoreria	0,9	0,7%	0,0%	0,9	0,0	1,1%
Total 93 Administració financera i tributària	119,8	100,0%	4,7%	116,8	3,0	2,6%

En aquesta política es produeix un increment de 3,0 milions d'euros en la seva dotació de recursos envers la del pressupost inicial del 2021 (un 2,6%).

Política de despesa 94 Transferències a altres administracions

Finalment es troba la política de **Transferències a altres administracions**, la qual té una assignació de despeses corrents de 124,8 milions d'euros, que suposen el 4,9% de la despesa corrent. Aquest política correspon íntegrament a les transferències que realitza l'Ajuntament de Barcelona per al finançament de l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

Imports en milions d'euros	Presupost inicial 2022	% sobre política despesa	% sobre total desp Corrent	Presupost inicial 2021	Diferència 2022/2021	
9431 Transferències a altres ens locals	124,8	100,0%	4,9%	117,9	6,9	5,9%
Total 94 Transferències a altres administracions	124,8	100,0%	4,9%	117,9	6,9	5,9%

Els recursos corrents d'aquesta política augmenta envers el pressupost inicial de 2021 en un 5,9% (6,9 milions d'euros).

Les despeses de capital per polítiques de despesa

A l'analitzar la despesa de capital per polítiques de despesa s'observa que la política d'Habitatge i urbanisme, amb 393,1 milions d'euros i un pes del 52,2% sobre el total de despesa de capital, és la política a la qual es destinen més recursos en el projecte de pressupost 2022. En aquesta política s'inclou la inversió en habitatge, en millora de carrers, il·luminació, en grans projectes urbanístics, equipaments, adquisició de sòl, etc... A més d'aquesta política, també destaquen les inversions relatives als Serveis de Transport (85,6 milions d'euros), Serveis generals (63,5 milions d'euros), Cultura (53,5 milions d'euros) o Serveis socials (36,4 milions d'euros).

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

Política de despesa	Pressupost inicial 2021	% s/total
13 Seguretat i mobilitat ciutadana	11.003.960	1,5%
15 Habitatge i urbanisme	393.089.941	52,2%
16 Benestar comunitari	3.007.000	0,4%
17 Medi ambient	5.417.094	0,7%
23 Serveis socials i promoció social	36.360.447	4,8%
31 Salut	6.100.000	0,8%
32 Educació	17.963.005	2,4%
33 Cultura	53.466.896	7,1%
34 Esport	2.462.000	0,3%
43 Comerç, turisme i petites i mitjans empreses	33.981.601	4,5%
44 Transport públic	85.608.682	11,4%
49 Altres actuacions de caràcter econòmic	20.285.584	2,7%
92 Serveis de caràcter econòmic	63.518.250	8,4%
93 Administració financera i tributària	21.135.073	2,8%
TOTAL	753.399.534	100,0%

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

4.3.3 Visió orgànica: qui gasta?

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

La classificació orgànica del pressupost es basa principalment en la nova estructura de l'administració municipal, i s'estructura en àrees i districtes (gerències d'àrees i gerències de districtes). Pel projecte de pressupost 2022, l'Ajuntament de Barcelona consta de 8 Sectors (dos díigits) i 28 subsectors, incloent els 10 districtes (4 díigits). A continuació es detallen els esmentats sectors i subsectors amb les seves corresponent codificacions:

- 01 Sector de Gerència Municipal
 - 0100 Gerència Municipal
 - 0106 Gerència de Coordinació Territorial i Proximitat
- 02 Sector de Drets Socials, Justícia Global, Feminismes i LGTBI
 - 0200 Gerència d'Àrea e Drets Socials, Justícia Global, Feminismes i LGTBI
 - 0202 Gerència d'Habitatge
- 03 Sector d'Agenda 2030, Transició Digital, Coordinació Territorial i Esports
 - 0300 Gerència d'Àrea d'Agenda 2030, Transició Digital i Esports
 - 0301 Gerència d'Innovació i Transició Digital
- 04 Sector de Seguretat i Prevenció
 - 0400 Gerència d'Àrea de Seguretat i Prevenció
- 05 Sector d'Ecologia Urbana
 - 0500 Gerència d'Àrea d'Ecologia Urbana
 - 0502 Gerència de Medi Ambient i Serveis Urbans
 - 0503 Gerència d'Urbanisme
 - 0504 Gerència de Mobilitat i Infraestructures
 - 0505 Gerència de l'Arquitecte/a en Cap
- 06 Districtes
 - 0601 Districte de Ciutat Vella



- 0602 Districte de Eixample
- 0603 Districte de Sants - Montjuïc
- 0604 Districte de Les Corts
- 0605 Districte de Sarrià - Sant Gervasi
- 0606 Districte de Gràcia
- 0607 Districte de Horta - Guinardó
- 0608 Districte de Nou Barris
- 0609 Districte de Sant Andreu
- 0610 Districte de Sant Martí
- 07 Sector d'Economia, Recursos i Promoció Econòmica
 - 0700 Gerència d'Àrea d'Economia, Recursos i Promoció Econòmica
 - 0701 Gerència de Pressupostos i Hisenda
 - 0703 Gerència de Pressupostos i Hisenda-Serveis Centrals
 - 0705 Gerència de Recursos
 - 0707 Gerència de Persones i Desenvolupament Organitzatiu
- 08 Sector de Cultura, Educació, Ciència i Comunitat
 - 0800 Gerència d'Àrea de Cultura, Educació, Ciència i Comunitat

En el següent quadre es mostren les despeses assignades als diferents sectors i subsectors en el projecte de pressupost 2022:



Imports en milions d'euros	Despeses corrents (capítols 1 a 5)	%	Despeses de capital (capítols 6 i 7)	%	Despeses no financeres (cap. 1 a 7)	%	Despeses financeres (capítols 8 i 9)	Despeses totals	%
0100 Gerència Municipal	20,7	0,8%	0,0	0,0%	20,7	0,6%	0,0	20,7	0,6%
0106 Gerència de Coordinació Territorial i Proximitat	3,6	0,1%	0,0	0,0%	3,6	0,1%	0,0	3,6	0,1%
Subtotal sector 01 Gerència Municipal	24,2	1,0%	0,0	0,0%	24,2	0,7%	0,0	24,2	0,7%
0200 Gerència d'Àrea Drets Socials, Just. Global, Feminis. i LGTBI	276,8	10,9%	5,9	0,8%	282,7	8,6%	0,0	282,7	8,3%
0202 Gerència d'Habitatge	14,7	0,6%	0,0	0,0%	14,7	0,4%	0,0	14,7	0,4%
Subtotal sector 02 Drets Socials, Justícia Global, Feminisme i LGTBI	291,5	11,5%	5,9	0,8%	297,4	9,1%	0,0	297,4	8,7%
0300 Gerència d'Àrea Ag.2030, Tr. Digital i Esports	57,4	2,3%	1,5	0,2%	58,9	1,8%	0,0	58,9	1,7%
0301 Gerència d'Innovació i Transició Digital	55,7	2,2%	0,0	0,0%	55,7	1,7%	0,0	55,7	1,6%
Subtotal sector 03 Agenda 2030, Transició Digital i Esports	113,2	4,5%	1,5	0,2%	114,6	3,5%	0,0	114,6	3,4%
0400 Gerència d'Àrea Seguretat i prevenció	304,8	12,1%	6,4	0,8%	311,2	9,5%	0,0	311,2	9,1%
Subtotal sector 04 Seguretat i prevenció	304,8	12,1%	6,4	0,8%	311,2	9,5%	0,0	311,2	9,1%
0500 Gerència d'Àrea d'Ecologia Urbana	34,4	1,4%	2,0	0,3%	36,4	1,1%	0,0	36,4	1,1%
0502 Gerència Medi Ambient i Serveis Urbans	329,9	13,0%	0,5	0,1%	330,4	10,1%	0,0	330,4	9,7%
0503 Gerència d'Urbanisme	16,0	0,6%	0,0	0,0%	16,0	0,5%	0,0	16,0	0,5%
0504 Gerència de Mobilitat i Infraestructures	226,2	8,9%	9,8	1,3%	236,0	7,2%	0,0	236,0	6,9%
0505 Gerència de l'Arquitecte en Cap	8,9	0,4%	0,3	0,0%	9,2	0,3%	0,0	9,2	0,3%
Subtotal sector 05 Ecologia Urbana	615,3	24,3%	12,6	1,7%	628,0	19,1%	0,0	628,0	18,4%
0601 Ciutat Vella	53,6	2,1%	0,1	0,0%	53,7	1,6%	0,0	53,7	1,6%
0602 Eixample	45,0	1,8%	0,4	0,1%	45,4	1,4%	0,0	45,4	1,3%
0603 Sants - Montjuïc	38,2	1,5%	0,0	0,0%	38,2	1,2%	0,0	38,2	1,1%
0604 Les Corts	17,3	0,7%	0,0	0,0%	17,3	0,5%	0,0	17,3	0,5%
0605 Sarrià-Sant Gervasi	24,0	0,9%	0,1	0,0%	24,1	0,7%	0,0	24,1	0,7%
0606 Gràcia	26,0	1,0%	0,2	0,0%	26,2	0,8%	0,0	26,2	0,8%
0607 Horta - Guinardó	33,1	1,3%	0,2	0,0%	33,3	1,0%	0,0	33,3	1,0%
0608 Nou Barris	36,7	1,5%	1,1	0,1%	37,8	1,2%	0,0	37,8	1,1%
0609 Sant Andreu	30,9	1,2%	0,0	0,0%	30,9	0,9%	0,0	30,9	0,9%
0610 Sant Martí	45,4	1,8%	0,0	0,0%	45,4	1,4%	0,0	45,4	1,3%
Subtotal sector 06 Districtes	350,3	13,8%	2,1	0,3%	352,5	10,7%	0,0	352,5	10,3%
0700 Gerència d'Àrea Economia, Recursos i Promoció Econòmica	95,2	3,8%	0,0	0,0%	95,2	2,9%	0,0	95,2	2,8%
0701 Gerència de Pressupostos i Hisenda	63,4	2,5%	21,6	2,9%	85,0	2,6%	0,0	85,0	2,5%
0703 Gerència de Pressupostos i Hisenda-Serveis Centrals	263,0	10,4%	685,5	91,0%	948,5	28,9%	123,3	1.071,8	31,5%
0705 Gerència de Recursos	106,5	4,2%	5,4	0,7%	111,9	3,4%	0,0	111,9	3,3%
0707 Gerència Persones i Desenvolupament Organitzatiu	9,2	0,4%	0,0	0,0%	9,2	0,3%	0,0	9,2	0,3%
Subtotal sector 07 Economia, Recursos i Promoció Econòmica	537,2	21,2%	712,5	94,6%	1.249,7	38,1%	123,3	1.373,0	40,3%
0800 Gerència d'Àrea Cultura, Educació, Ciència i Comunitat	293,0	11,6%	12,4	1,6%	305,4	9,3%	0,0	305,4	9,0%
Subtotal sector 08 Cultura, Educació, Ciència i Comunitat	293,0	11,6%	12,4	1,6%	305,4	9,3%	0,0	305,4	9,0%
Total	2.529,6	100%	753,4	100%	3.283,0	100%	123,3	3.406,2	100%



Orgànics de Gerència Municipal (01)

La Gerència Municipal gestiona, principalment, activitats corresponents a l'àrea de despesa 1, Serveis públics bàsics.

Quant a despesa corrent, la gerència gestiona 24,2 milions d'euros, que representa un 1,0% del total de despeses corrents del pressupost municipal. El principal àmbit d'actuació és el Pla de Barris, que suposa un 56,2% de tot el seu pressupost.

Els programes de la resta d'àrees de despesa que tenen un pes més important són els d'estadístiques i estudis municipals, direcció i administració general, informació i atenció al ciutadà i dotació per imprevistos.

Orgànics de Drets Socials, Justícia Global, Feminismes i LGTBI (02)

El sector de Drets Socials, Justícia Global, Feminismes i LGTBI desglossa el seu pressupost en dos orgànics:

0200-Gerència d'Àrea de Drets Socials, Justícia Global, Feminismes i LGTBI que el seu àmbit correspon a serveis a les persones i comprèn un ampli ventall de polítiques de despesa: serveis socials i promoció social, tant pel que fa a serveis bàsics com a serveis especialitzats (infància, gent gran, sense sostre, discapacitats, drogodependències, etc.), temes d'igualtat, promoció de joves, protecció de la salut, etc.

0202-Gerència d'Habitatge que impulsa les polítiques d'habitatge a Barcelona amb la voluntat de fomentar el dret a l'habitatge.

El total de pressupost corrent per a 2022 és de 291,5 milions d'euros, que representa un 11,5% del total de despesa corrent de l'Ajuntament. D'aquest import, una part important correspon a aportacions a organismes autònoms o entitats del propi Grup Ajuntament, atès que bona part d'aquests serveis es gestionen de forma descentralitzada. Destaquen, entre altres, les aportacions a l'Institut Municipal de Serveis Socials per temes de dependència, servei d'assistència a domicili, etc.; a l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat, per atenció i transport a discapacitats. També cal destacar l'aportació als consorcis dels que forma part l'ajuntament, com el Consorci Sanitari de Barcelona - Agència de Salut Pública tant per promoció de la salut, com pel tractament de drogodependències, o al Consorci de l'Habitatge de Barcelona que s'ocupa del desenvolupament en l'àmbit municipal de Barcelona, de les funcions, activitats i serveis en matèria d'habitatge assequible que li atorga en exclusiva l'article 85 de la Carta municipal de Barcelona.

Orgànics d'Agenda 2030, Transició Digital i Esports (03)

El sector d'Agenda 2030, Transició Digital, Coordinació Territorial i Esports es divideix en dos orgànics:

0300-Gerència d'Àrea d'Agenda 2030, Transició Digital i Esports que impulsa la innovació interna i externa, el canvi organitzatiu a partir de les TIC, la implantació de l'administració electrònica així com l'impuls de l'ecosistema digital. Estableix els canals i òrgans que permetin assolir els objectius en polítiques de relacions internacionals. Acompanya en la implantació a l'organització dels objectius de desenvolupament sostenible ODS 2030 i el seu progressiu assoliment.

0301-Gerència d'Innovació i Transició Digital que lidera i coordina l'estratègia de transició digital i dels sistemes d'informació municipals, defineix l'estratègia dels projectes d'innovació i ciutat intel·ligent i impulsa l'ecosistema d'innovació local i el soci-econòmic digital.

Per a l'any 2022 gestionarà un pressupost de despesa corrent de 113,2 milions d'euros, que constitueix el 4,5% de les despeses de l'Ajuntament per als capítols del 1 al 5. Una part molt important de les actuacions de sistemes d'informació gestionades per aquesta gerència són realitzades per l'Institut Municipal d'Informàtica (56 milions d'euros) i finançades mitjançant transferències del sector. També cal destacar l'aportació a l'Institut Barcelona Esports per promoció i foment de l'esport i gestió d'esdeveniments esportius (22,7 milions d'euros) i el programa d'informació i atenció al ciutadà (21,4 milions d'euros, majoritàriament despeses de personal).

Orgànic de Seguretat i Previsió (04)

L'àmbit d'actuació d'aquesta gerència comprèn dues línies principals: el programa de seguretat ciutadana (fonamentalment la Guàrdia Urbana) i el servei de prevenció i extinció d'incendis i salvament (bombers).

El seu pressupost de despesa corrent per al 2022 és de 304,8 milions d'euros, que representa un 12,1% de les despeses corrent de l'Ajuntament. Cal destacar la importància quantitativa que té l'equip humà dins del pressupost d'aquesta gerència, donat que 282,4 milions d'euros corresponen a despeses de personal, el 60,6% de les despeses de personal de tot l'Ajuntament.

Orgànics d'Ecologia Urbana (05)

El sector d'Ecologia Urbana desglossa el seu pressupost en cinc orgànics:

0500-Gerència d'Àrea d'Ecologia Urbana que recull actuacions de planificació i estratègia, Redacció de projectes, Rehabilitació d'edificis, etc., a més de serveis comuns administratius de la gerència.

0502-Gerència de Medi ambient i Serveis urbans. Abasta per una part les actuacions destinades a la preservació i millora del medi ambient de la ciutat, on s'inclouen els espais verds, amb la intervenció de l'Institut municipal de Parcs i Jardins. Pel que fa als serveis urbans s'inclouen actuacions tant diverses com la neteja viària, recollida i tractament de residus, clavegueram, abastament d'aigües, l'enllumenat, etc.

0503-Gerència d'Urbanisme, que gestiona llicències urbanístiques, inspeccions, gestió de sol, planejament de la ciutat, etc.

0504-Gerència de Mobilitat i infraestructures, que s'encarrega de temes diversos com la mobilitat i ordenació i informació del trànsit, el manteniment, renovació i pavimentació de les estructures vials, el control i seguiment de grans infraestructures (rondes, ...), la coordinació urbana i altres.

0505-Gerència de l'Arquitecte/a en cap, que és la direcció superior dels criteris i directrius del model urbà de la ciutat de Barcelona en la seva perspectiva metropolitana.

El seu pressupost de despesa corrent per al 2022 és de 615,3 milions d'euros, que representa un 24,3 % de les despeses corrents de l'Ajuntament. Cal remarcar la importància quantitativa que té l'apartat de despeses en béns i serveis corrents dins del pressupost d'aquesta àrea, donat que 312 milions d'euros corresponen a compra de béns i serveis (on hi té un pes rellevant el contracte de neteja i recollida de residus).

Cal destacar també, dins del capítol 4 de transferències corrents, els 57,7 milions d'euros d'aportació a l'Institut Municipal de Parcs i Jardins que gestiona de forma descentralitzada aquest servei i l'aportació al consorci de transport ATM (169,0 milions d'euros per part de la gerència de Mobilitat).

Orgànics de Districtes (06)

Els deu districtes en què està dividida territorialment la ciutat de Barcelona gestionen conjuntament un total de 350,3 milions d'euros de despesa corrent, arribant al 13,8% del total de despeses corrents de l'Ajuntament.



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

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

Orgànics d'Economia, Recursos i Promoció Econòmica (07)

Aquest sector té cinc àmbits d'actuació que corresponen a cinc orgànics: La gerència d'Àrea d'Economia, Recursos i Promoció Econòmica (0700), que gestiona les polítiques d'ocupació, promoció econòmica i consum, comerç, turisme, competitivitat i relacions institucionals; la gerència de Pressupostos i Hisenda (0701), que gestiona la política pressupostària i financera de tot l'Ajuntament; l'orgànic de Pressupostos i Hisenda-Serveis Centrals (0703), que s'encarrega de les actuacions o programes transversals i d'aquelles que no són d'imputació a cap altre orgànic: despeses financeres i d'amortització de deute, així com algunes aportacions a altres entitats; la gerència de Recursos (0705), que gestiona, principalment, activitats corresponents a l'àrea de despesa 9, Actuacions de caràcter general; i la gerència de Persones i Desenvolupament Organitzatiu (0707).

Economia, Recursos i Promoció Econòmica

Té un pressupost de despesa corrent per al 2022 de 95,2 milions d'euros, que representa un 3,8% de les despeses corrents de l'Ajuntament. Destaquen les despeses relacionades amb el comerç, turisme i petites i mitjanes empreses, essent la transferència a Barcelona Activa la que ocupa major part del pressupost de la gerència (43,4 milions d'euros)

Pressupostos i Hisenda

El seu pressupost de despesa corrent per al 2022 és de 63,4 milions d'euros, que representa un 2,5% de les despeses corrents de l'Ajuntament. Cal destacar les despeses vinculades a la gestió del patrimoni municipal (principalment arrendaments) i la transferència a l'Institut Municipal d'Hisenda.

Pressupostos i Hisenda-Serveis Centrals

Per al 2022 l'orgànic de Pressupostos i Hisenda-Serveis Centrals té un pressupost de despesa corrent de 263,0 milions d'euros, un 10,4% de les despeses corrents totals de l'Ajuntament.

Algunes de les principals partides d'aquest orgànic són el pagament dels interessos del deute municipal, les amortitzacions previstes de deute, les aportacions a l'Àrea



Metropolitana de Barcelona per la Participació en els Tributs de l'Estat i per l'IBI, etc.

Per un altre costat, cal fer esment que en aquest subsector s'hi imputen les despeses relatives al Fons de contingència (49,6 milions d'euros de despeses de capítol 5) que serà redistribuït al llarg de l'any a la resta de sectors.

Recursos

Quant a despesa corrent, la gerència gestiona 106,5 milions d'euros, que representa un 4,2% del total de despeses corrents del pressupost municipal. Els principals àmbits d'actuació són els de direcció i administració general, comunicació corporativa i òrgans de govern.

Els programes de la resta d'àrees de despesa que tenen un pes més important són els de mitjans de comunicació públics, bàsicament les aportacions a Informació i Comunicació de Barcelona (ICB).

Persones i Desenvolupament Organitzatiu

Té un pressupost de despesa corrent per el 2022 de 9,2 milions d'euros, que representa un 0,4% del total de despeses corrent. La major part està imputat a despeses de capítol 1.

Orgànic de Cultura, Educació, Ciència i Comunitat (08)

Des d'aquesta gerència es gestionen competències d'educació, cultura, coneixement, diversitat religiosa i memòria històrica. El seu pressupost de despesa corrent per al 2022 és de 293,0 milions d'euros, que representa un 11,6% de les despeses corrents de l'Ajuntament. Cal destacar les despeses en transferències a l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona (57,2 milions d'euros), al Consorci d'Educació de Barcelona (75,5 milions d'euros) i a l'Institut Municipal de Cultura (126,6 milions d'euros).

5 El pressupost consolidat

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

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

A continuació es mostren els imports d'ingressos i despeses del Pressupost consolidat 2022 per capítols, així com la participació de l'Ajuntament i de les entitats dependents en aquests, d'acord amb les regulacions esmentades.

Pressupost consolidat 2022 d'acord amb la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF)

El pressupost consolidat per al 2022, segons allò que estableix la LOEPSF, es xifra amb un total de 3.648,6 milions d'euros, amb uns ingressos no financers de 3.331,4 milions d'euros i unes despeses no financeres de 3.522,4 milions d'euros. El pressupost total de l'Ajuntament és de 3.406,2 milions d'euros i el de les entitats del perímetre LOEPSF⁵ és de 1.136,1 milions d'euros, existint unes operacions internes per valor de 894 milions d'euros.

INGRESSOS PER CAPÍTOLS

Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LOEPSF	Total LOEPSF no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LOEPSF consolidat (no consolidat -transf. internes)
1 Impostos directes	1.111,2	0,0	1.111,2	0,3	1.110,9
2 Impostos indirectes	123,2	0,0	123,2	0,0	123,2
3 Taxes i altres ingressos	340,4	247,1	587,5	72,3	515,3
4 Transferències corrents	1.326,7	835,0	2.161,7	787,2	1.374,5
5 Ingressos patrimonials	23,4	4,6	28,0	0,2	27,8
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	2.924,9	1.086,8	4.011,7	860,0	3.151,7
6 Inversions reals	0,1	18,3	18,4	18,2	0,2
7 Transferències capital	178,2	16,8	195,0	15,8	179,2
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	178,3	35,1	213,4	34,0	179,4
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	3.103,2	1.121,9	4.225,1	894,0	3.331,1
8 Actius financers	0,0	14,2	14,2	0,0	14,2
9 Passius financers	303,0	0,0	303,0	0,0	303,0
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	303,0	14,2	317,2	0,0	317,2
Total	3.406,2	1.136,1	4.542,3	894,0	3.648,3

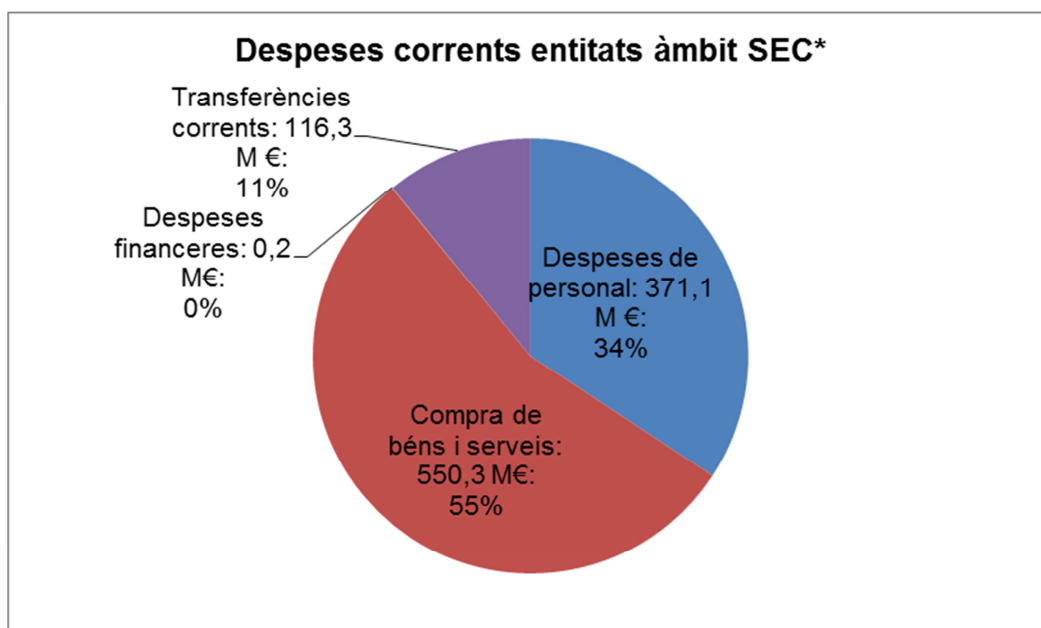
⁵ El perímetre administració pública segons el SEC comprèn els pressupostos de l'Ajuntament així com els dels organismes autònoms locals i les entitats dependents (entitats públiques empresarials, societats mercantils amb participació majoritària i consorcis) que presten serveis públics i produeixen béns que no es financen majoritàriament amb ingressos comercials, d'acord amb l'article 2 de la Llei 2/2012.

En relació a la distribució dels ingressos segons el perímetre institucional definit per la LOEPSF, ressaltar que les entitats es financen bàsicament de la transferència municipal, representant les taxes i altres ingressos un 21,75%, els ingressos de capital un 3,1% i els ingressos patrimonials un 0,4%.

Pel cantó de les despeses no consolidades, és destacable assenyalar com les despeses de personal i de compra de béns i serveis realitzades per part de les entitats dependents suposen una part important del total d'aquestes despeses 44,32% i 46,76% mostrant com aquestes entitats esdevenen els principals executors de determinades polítiques municipals. Pel que fa als passius financers, aquests es concentren en el pressupost de l'Ajuntament.

DESPESES PER CAPÍTOLS

Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LOEPSF	Total LOEPSF no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LOEPSF consolidat (no consolidat -transf. internes)
1 Despeses de personal	465,9	370,9	836,9	0,0	836,9
2 Compra de béns i serveis	675,0	593,1	1.268,2	66,9	1.201,3
3 Despeses financeres	15,8	0,3	16,1	0,0	16,1
4 Transferències corrents	1.323,2	118,6	1.441,8	793,1	648,7
5 Fons de contingència	49,6	0,3	49,9	0,0	49,9
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	2.529,6	1.083,4	3.612,9	860,0	2.752,9
6 Inversions reals	706,1	42,2	748,2	18,2	730,0
7 Transferències capital	47,3	7,6	55,0	15,8	39,2
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	753,4	49,8	803,2	34,0	769,2
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	3.283,0	1.133,2	4.416,1	894,0	3.522,1
8 Actius financers	36,7	2,9	39,6	0,0	39,6
9 Passius financers	86,6	0,0	86,6	0,0	86,6
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	123,3	2,9	126,2	0,0	126,2
Total	3.406,2	1.136,1	4.542,3	894,0	3.648,3





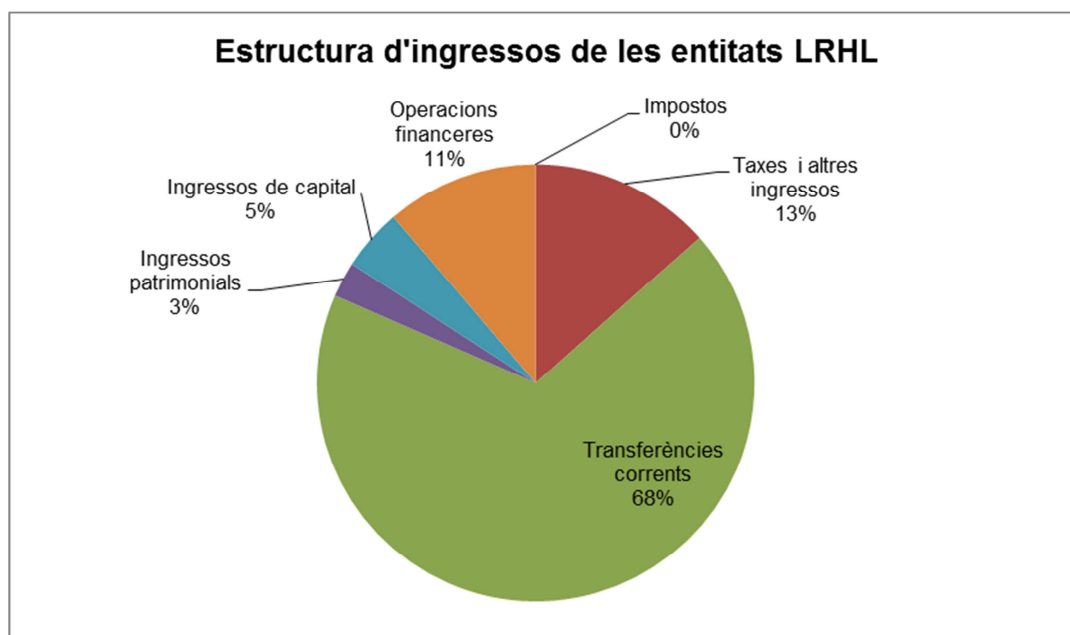
Pressupost consolidat 2022 d'acord amb la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (LRHL)

En els Pressupostos 2022, l'import consolidat total segons la LRHL és de 3774,2 milions d'euros, amb uns ingressos no financers de 3.335,3 milions d'euros i unes despeses no financeres de 3.628 milions d'euros. En aquest perímetre institucional definit per la LRHL, l'Ajuntament té un pressupost total de 3.406,2 milions d'euros i les entitats dependents⁶ tenen assignats un import per valor de 1.204,8 milions d'euros, amb unes operacions internes valor de 836,8 milions d'euros entre les unitats institucionals esmentades.

INGRESSOS PER CAPÍTOLS

Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LRHL	Total LRHL no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LRHL consolidat (no consolidat -transf. internes)
1 Impostos directes	1.111,2	0,0	1.111,2	0,0	1.111,2
2 Impostos indirectes	123,2	0,0	123,2	0,0	123,2
3 Taxes i altres ingressos	340,4	162,4	502,8	8,5	494,4
4 Transferències corrents	1.326,7	819,6	2.146,3	794,6	1.351,7
5 Ingressos patrimonials	23,4	31,4	54,8	3,8	51,0
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	2.924,9	1.013,4	3.938,3	806,9	3.131,4
6 Inversions reals	0,1	32,9	33,0	18,2	14,8
7 Transferències capital	178,2	22,6	200,8	11,7	189,1
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	178,3	55,5	233,8	29,9	203,9
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	3.103,2	1.068,9	4.172,1	836,8	3.335,3
8 Actius financers	0,0	27,9	27,9	0,0	27,9
9 Passius financers	303,0	108,0	411,0	0,0	411,0
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	303,0	135,9	438,9	0,0	438,9
Total	3.406,2	1.204,8	4.611,0	836,8	3.774,2

⁶ Perímetre el qual comprèn els pressupostos de l'Ajuntament, els organismes públics (organismes autònoms locals i entitats públiques empresarials) i les societats mercantils amb capital íntegrament municipal.



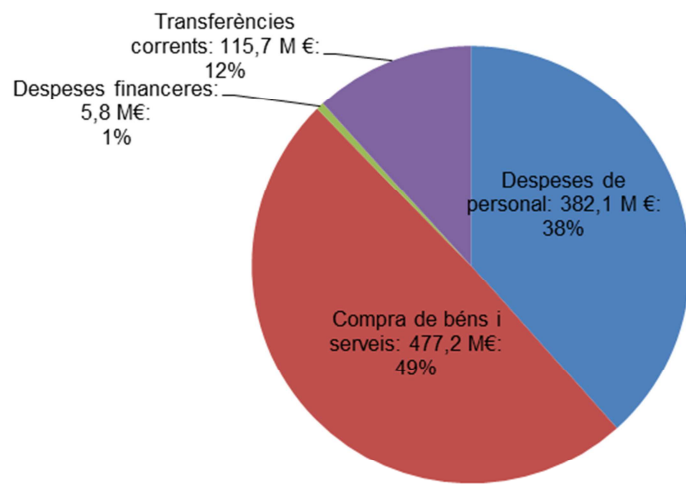
D'altra banda, en l'àmbit de les despeses no consolidades, ressalta el fet que el 45,02% de les despeses de personal són relatives a les entitats municipals, així com que el 42,01% de les despeses en compra de béns i serveis, el 2,39% dels actius financers i el 20,35% de l'amortització del deute correspon a aquest conjunt institucional dependent de l'Ajuntament de Barcelona.

DESPESES PER CAPÍTOLS

Imports en milions d'euros	Ajuntament de Barcelona	Entitats dependents LRHL	Total LRHL no consolidat (Ajuntament + entitats)	Transf. internes	Total LRHL consolidat (no consolidat + transf. internes)
1 Despeses de personal	465,9	381,6	847,5	0,0	847,5
2 Compra de béns i serveis	675,0	489,2	1.164,3	10,4	1.153,9
3 Despeses financeres	15,8	5,7	21,5	0,0	21,5
4 Transferències corrents	1.323,2	117,4	1.440,6	796,6	644,1
5 Fons de contingència	49,6	0,0	49,6	0,0	49,6
Operacions corrents (cap. 1 a 5)	2.529,6	994,0	3.523,5	806,9	2.716,6
6 Inversions reals	706,1	180,3	886,3	18,2	868,1
7 Transferències capital	47,3	7,6	55,0	11,7	43,3
Operacions de capital (cap. 6 i 7)	753,4	187,9	941,3	29,9	911,4
Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	3.283,0	1.181,9	4.464,8	836,8	3.628,0
8 Actius financers	36,7	0,9	37,6	0,0	37,6
9 Passius financers	86,6	22,1	108,6	0,0	108,6
Operacions financeres (cap. 8 i 9)	123,3	22,9	146,2	0,0	146,2
Total	3.406,2	1.204,8	4.611,0	836,8	3.774,2

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

Despeses corrents entitats àmbit LRHL*







Ajuntament
de Barcelona

PRESSUPOST **20**
22