



Ajuntament de Cerdanyola del Vallès

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS I DEL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS 2016



DOCUMENT INTERV_Documentació diversa: Memòria costos 2016	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi de verificació: H66J9-SKVYW-XVWJ2 Data d'emissió: 22 de febrer de 2018 a les 16:40:20 Pàgina 2 de 26	SIGNATURES ESTAT NO VOL SIGNATURES



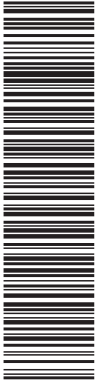
Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1164819_H66J9-SKVYW-XVWJ2_9AA20908026E20A80097E2C28F8E8D8C8F265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'emissor d'aquest document.

INDEX

1. Introducció
2. Objectius del pressupost 2016
3. Objectiu marcs mandat 2016-2019
 - 3.1 Objectiu 1: Un pressupost social adreçat a les persones
 - 3.2 Objectiu 2: Un pressupost que millora la ciutat
 - 3.3 Objectiu 3: Una gestió transparent, solvent i de confiança
4. Costos totals dels serveis
 - 4.1 Mètode de càlcul
 - 4.2 Metodologia per a determinar els costos dels serveis
 - 4.3 Criteris a utilitzar

Cost total dels serveis municipals
Resum cost total serveis generals
Resum cost total serveis finalistes

DOCUMENT INTERV_Documentació diversa: Memòria costos 2016	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi de verificació: H66J9-SKVYW-XVWJ2 Data d'emissió: 22 de febrer de 2018 a les 16:40:20 Pàgina 3 de 26	SIGNATURES	ESTAT NO VOL SIGNATURES



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1164819_H66J9-SKVYW-XVWJ2_9AA20908026E20A80097E2C28F8E8D8CF265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'entitat emissora d'aquest document.

1. INTRODUCCIÓ

L'Article 211 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (RD 2/2004) estableix que els municipis de més de 50.000 habitants hauran d'acompanyar el Compte General amb una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics i del grau de compliment dels objectius, tot i que no reglamenta quin ha de ser el contingut d'aquesta memòria.

A falta d'aquesta reglamentació, la memòria que es presenta a continuació es basa en el compte de resultats, i la liquidació del pressupost individual de l'Ajuntament de Cerdanyola del Vallès de l'exercici 2016.

L'any 2016 ha estat un any de pressupostos prorrogats i els crèdits inicials de 2016 han estat els mateixos que els pressupostats per a l'any 2015, amb les correccions derivades de la no recurrència d'algunes aplicacions pressupostàries i la reassignació entre orgànics de diferents programes. Per altra banda, durant l'any 2016, el pressupost s'ha anat modificant.

Aquesta memòria analitza l'evolució de les principals magnituds econòmiques – financeres i descriu quins han estat els nivells d'execució de les diferents àrees municipals. També dins de cada àrea es descriu el nivell d'execució de cada servei i dins d'aquest, el de cada activitat.

El pressupost 2016 s'executà en el marc d'uns objectius a llarg termini tant a nivell de despesa corrent com de despesa d'inversió. A dins dels pressupostos anuals es marquen les accions i objectius més a curt termini per assolir els objectius a llarg termini.

Així doncs els grans objectius són:

- Objectiu 1: Un pressupost social adreçat a les persones
- Objectiu 2: Un pressupost que millora la ciutat
- Objectiu 3: Una gestió transparent, solvent i de confiança

Aquests objectius es van proposar conjuntament amb un altre genèric que és el de no augmentar la pressió fiscal dels ciutadans.

Aquesta memòria també recull els costos de tots els serveis que presta l'Ajuntament.

D'altra banda també s'avaluen els costos totals dels serveis, tenint en compte la repercussió de les despeses financeres de l'Ajuntament, així com els ingressos associats a cada servei i veient el grau de cobertura de cadascun d'ells.

DOCUMENT INTERV_Documentació diversa: Memòria costos 2016	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi de verificació: H66J9-SKVYW-XVWJ2 Data d'emissió: 22 de febrer de 2018 a les 16:40:20 Pàgina 4 de 26	SIGNATURES	ESTAT NO VOL SIGNATURES



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1164819_H66J9-SKVYW-XVWJ2_9AA20908026E20A80097E2C28F8E8D9CF265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'emissor d'aquest document.

2. OBJECTIUS PRESSUPOST 2016

Per l'any 2016 es van mantenir els objectius del pressupost prorrogat, recollits en la memòria elaborada per l'Alcaldia que forma part de l'expedient del pressupost general de l'Ajuntament per a l'exercici 2015. La metodologia emprada en la confecció del pressupost i els objectius són els que tot seguit s'expliquen

Els principals eixos en el que es basa el projecte de pressupost és el de la participació i el de la transparència que han de ser comuns en totes les polítiques municipals per reforçar la confiança dels veïnes i veïnes en les institucions i involucrar la població en la presa de decisions municipals mitjançant estructures àgils i eficients.

En el projecte de pressupostos la prioritització de la despesa es fa d'acord amb la disponibilitat de recursos amb una previsió prudent i realista dels ingressos, així com el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i dels objectius financers propis, vetllant per la salut de les finances municipals.

És evident que el reduït increment dels ingressos conformen el pitjor dels escenaris per a la confecció d'un pressupost. Per aconseguir aquest repte, es va continuar amb la metodologia de confeccionar un pressupost que respectés la pressupostació per programes.

Es van analitzar els serveis municipals fent una revisió de la seva activitat, analitzant els costos de producció i prestació dels serveis per tal de reassignar recursos a les activitats més prioritàries. Es van confeccionar amb la col·laboració estreta dels equips de direcció de les diverses àrees.

Aquests treballs, van permetre que l'assignació dels recursos fos selectiva i no lineal i basant-se en prioritzacions rigoroses dels serveis que es presten a la ciutadania. Aquest esforç de l'organització, consistent en identificar detalladament els costos de cada activitat i contrastar-los entre si dins de cada àrea, i ponderar el seu valor final per a la ciutadania a fi d'establir unes prioritats clares sobre les quals aplicar els recursos disponibles, té un gran valor en si mateix, i deixa com a resultat una organització més conscient i més rigorosa en la gestió dels recursos.

Els principals objectius procedents del Pressupost Municipal prorrogat van ser:

- Conservar el bon estat de les finances municipals, destacant l'esforç especial de la Tresoreria Municipal per complir amb els terminis de pagament a proveïdors.
- Les inversions es centren en executar actuacions destinades a millorar l'espai urbà i els equipaments municipals. Durant l'any 2015 ja es van finalitzat totes les actuacions del programa iniciativa Urbana.



- Respecte a la despesa ordinària, la despesa operativa (despesa ordinària + càrrega financera) augmentava un 2,02% respecte de l'any 2014. Es va preveure una amortització de préstecs un 6,17% inferior que la de l'exercici anterior. També es va preveure mantenir i donar prioritat a les despeses corrents, orientant l'assignació de recursos cap aquells programes, serveis i projectes que contribueixin a la consecució dels objectius del marc estratègic, especialment envers la recuperació econòmica i la protecció de les persones més vulnerables.
- En referència als ingressos, en sessió plenària de 22 de desembre de 2015 l'Ajuntament aprovà definitivament la modificació d'Ordenances fiscals i preus públics per a l'any 2016. De les diferents modificacions, cal destacar, l'increment el tipus de gravamen de l'IBI pels béns urbans que passà de 0,479% a 0,569% i l'augment dels coeficients i tipus de l'IIVTNU, increments realitzats per compensar part de la baixada del ingressos per l'aplicació del coeficient en el valor cadastral del 0,82 (la quota tributària de l'IBI baixà un 2,5% de mitjana). També s'incorporà en l'IBI, un tipus diferenciat segons els usos. També es van modificar els coeficients de situació del IAE.

3. OBJECTIUS MARCS MANDAT 2012-2016

3.1. Objectiu 1: Un pressupost social adreçat a les persones

El primer objectiu general fixat en els pressupostos de l'exercici 2016 posa èmfasi en la necessitat d'un pressupost social adreçat a les persones. A continuació desglossem el pressupost d'ingressos i despeses, on es concreta numèricament aquest objectiu.

3.1.1 Anàlisi dels ingressos

En l'anàlisi dels ingressos corrents (liquidació), hi ha hagut un augment de 58.100.705,47€ el 2015 a 61.494.909,54€ el 2016. Tant en impostos com en taxes i altres ingressos es produeix un augment en el període esmentat. En canvi, els conceptes de transferències corrents i ingressos patrimonials disminueixen. El quadre següent ho reflecteix:

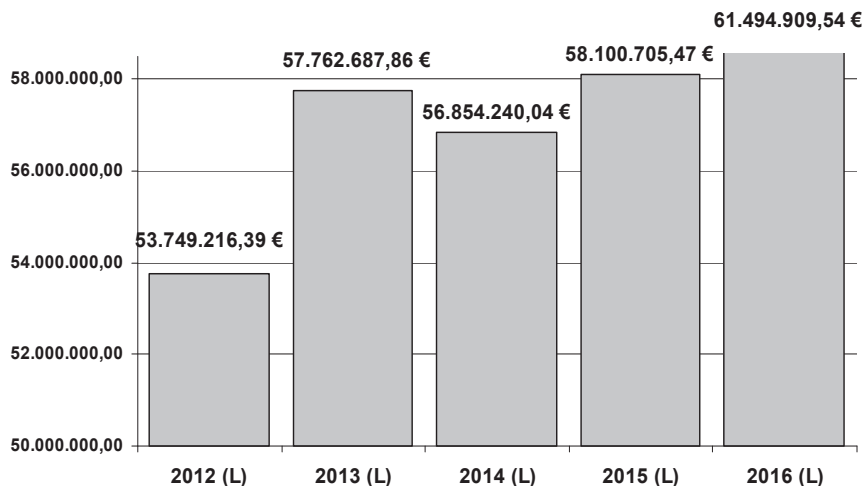
	Liquidació	Liquidació	Liquidació	Liquidació	Liquidació
INGRESSOS CORRENTS	2012 (L)	2013 (L)	2014 (L)	2015 (L)	2016 (L)
Impostos	28.686.448,02	32.165.734,04	32.478.546,49	31.436.844,83	35.843.076,83
Taxes i altres ingressos	7.603.353,87	7.553.772,76	8.193.449,04	7.461.645,11	8.240.343,05
Transferències corrents	17.000.489,07	17.732.112,33	15.946.451,74	18.943.183,47	17.165.448,82
Ingressos Patrimonials	458.925,43	311.068,73	235.792,77	259.032,06	246.040,84
Total	53.749.216,39	57.762.687,86	56.854.240,04	58.100.705,47	61.494.909,54

Podem visualitzar l'evolució dels ingressos corrents entre el 2012 i 2016 amb la gràfica següent. Les dades són de les liquidacions. L'augment significatiu entre el 2012 i 2013 queda lleugerament atenuat a l'exercici 2014 que disminueix lleugerament, però es recupera el 2015 i segueix creixent durant l'any 2016.



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1164819_H66J9-SKVYW-XVWJ2_9AA20908026E20A80097E2C28F8E8D9CF265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'emissor d'aquest document.

Ingressos corrents (2012 - 2016)



Analitzem els diferents conceptes més detalladament. En el cas dels **impostos**, destaca l'augment sostingut de l'IBI en els darrers anys (de 19,4M€ el 2012 a 21,6M€ el 2016) i el salt significatiu de l'IIVTNU, la plusvàlua (de 3,5M€ el 2012 a 7,6M€ el 2016). L'ICIO s'ha recuperat aquest any 2016 (1,85M€), després de la disminució del 2015 (l'any 2014 estava 1,25M€, el 2015 es va situar en 0,42M€). Tant l'IVTM com el IAE es mantenen bastant estables, tot i que amb lleugeres disminucions l'IVTM i recuperant-se lleugerament l'IAE. L'impost de vehicles passa del 2012 al 2016 de 3,4M€ a 3,2M€ i l'impost d'activitats d'1,4M€ a 1,6M€.

En referència a les taxes, destaca la taxa d'escombraries que augmenta lleugerament (de 1,50M€ el 2015 a 1,6M€ 2016). En la resta de taxes es recuperen els ingressos de 6,3M€ el 2014 a 6,6M€ el 2016 després de la davallada de l'any 2015 (5,9M€). S'ha de tenir en compte que l'any 2016 s'incrementà la quota de la taxa per la recollida d'escombraries domiciliàries passant de 56€ a 60€ i, en la taxa d'escombraries comercials, es van incorporar uns coeficients reductors a la tarifa en funció dels metres de l'activitat.

En referència als ingressos per transferències, en el període 2012 a 2015 van augmentar les provinents de l'Estat (passant d'11,5M€ el 2012 a 12,3M€ el 2015). Les transferències de la Generalitat van augmentar d'1,9M€ (2012) a 3,9M€ (2015), degut al cobrament de l'import corresponent al Fons de Cooperació Local de Catalunya i a diverses subvencions atorgades destinades a finançar accions formatives i programes de treball i formació de persones aturades. L'any 2016 hi ha hagut disminucions en tots els ingressos per transferències provinents de totes administracions, si analitzem el 2015 respecte el 2016, de 18,9M€ es passa a 17,1M€

La disminució dels ingressos patrimonials del 2016 respecte al 2012 es deguda principalment a la baixada dels interessos bancaris.



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1164819_H66J9-SKVYW-XVWJ2_9AA20908026E20A80097E2C28F8E8D8CF265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Miljantçant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'emissor d'aquest document.

El quadre següent resumeix l'evolució dels ingressos corrents (liquidacions) en els anys 2012, 2013, 2014, 2015 i 2016:

IMPOSTOS	2012 (L)	2013 (L)	2014 (L)	2015 (L)	2016(L)
IBI	19.417.997,16	20.996.638,43	21.087.933,89	21.071.668,36	21.565.081,23
IVTM	3.410.913,60	3.366.445,45	3.284.003,84	3.251.561,01	3.237.737,27
Plusvàlua	3.452.616,81	5.602.166,22	5.476.757,46	5.419.378,58	7.617.599,30
IAE	1.431.452,27	1.459.663,85	1.381.405,41	1.277.430,72	1.567.646,34
ICIO	973.468,18	740.820,09	1.248.445,89	416.806,16	1.855.012,69
TOTAL	28.686.448,02	32.165.734,04	32.478.546,49	31.436.844,83	35.843.076,83
TAXES	2012 (L)	2013 (L)	2014 (L)	2015 (L)	2016(L)
Taxa Escombraries Regulació UAB (retirada residus)	1.569.467,49	1.538.588,21	1.500.873,65	1.501.248,77	1.606.671,58
Restat taxes	6.033.886,38	6.015.184,55	6.263.072,07	5.960.396,34	6.633.671,47
TOTAL	7.603.353,87	7.553.772,76	8.193.449,04	7.461.645,11	8.240.343,05
TRANSFERÈNCIES	2012 (L)	2013 (L)	2014 (L)	2015 (L)	2016(L)
Transferències ESTAT	11.486.606,23	11.734.830,64	11.568.418,34	12.272.603,68	11.927.824,06
Transferències GTAT	1.930.598,91	3.410.852,90	2.473.555,36	3.981.253,77	3.473.965,75
Altres transferències	3.583.283,93	2.586.428,79	1.904.478,04	2.689.326,02	1.763.659,01
TOTAL	17.000.489,07	17.732.112,33	15.946.451,74	18.943.183,47	17.165.448,82
INGRESSOS PATRIMONIALS	2012 (L)	2013 (L)	2014 (L)	2015 (L)	2016(L)
Ingressos patrimonials	458.925,43	311.068,73	235.792,77	259.032,06	246.040,84
TOTAL	458.925,43	311.068,73	235.792,77	259.032,06	246.040,84
TOTAL	53.749.216,39	57.762.687,86	56.854.240,04	58.100.705,47	61.494.909,54

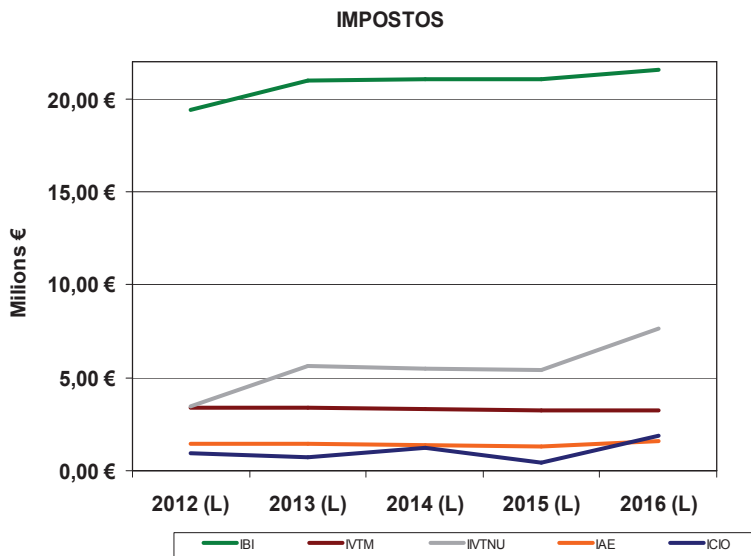
D'altra banda, és d'interès analitzar el pes dels diferents impostos. Es mantenen o baixen molt lleugerament excepte la plusvàlua i l'ICIO que incrementen un 4%. El quadre següent detalla el pes dels diferents impostos:

IMPOSTOS	2012 (L)	2013 (L)	2014 (L)	2015 (L)	2016(L)
IBI	68%	65%	65%	67%	60%
IVTM	12%	10%	10%	10%	9%
Plusvàlua	12%	17%	17%	17%	21%
IAE	5%	5%	4%	4%	4%
ICIO	3%	2%	4%	1%	5%
TOTAL	100%	100%	100%	11%	100%

A la gràfica següent es pot observar la importància de l'IBI en el total dels impostos a pesar d'haver disminuït un 7%.

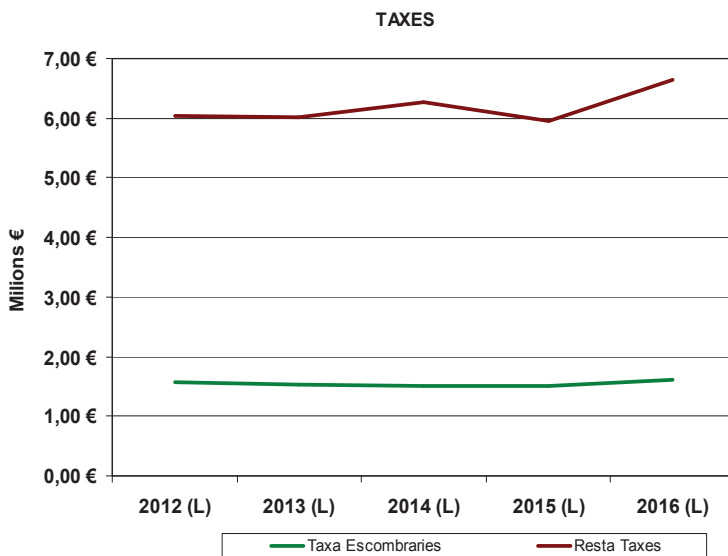


Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1164819_H66J9-SKVYW-XVWJ2_9AA20908026E20A80097E2C28F8E8D8CF265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'emissor d'aquest document.



En referència a les taxes, la taxa d'escombraries ha baixat l'any 2016 al 19% del total d'ingressos obtinguts via taxes.

TAXES	2012 (L)	2013 (L)	2014 (L)	2015 (L)	2016(L)
Taxa Escombraries	21%	20%	22%	20%	19%
Resta taxes	79%	80%	78%	80%	81%
TOTAL	100%	100%	100%	100%	100%



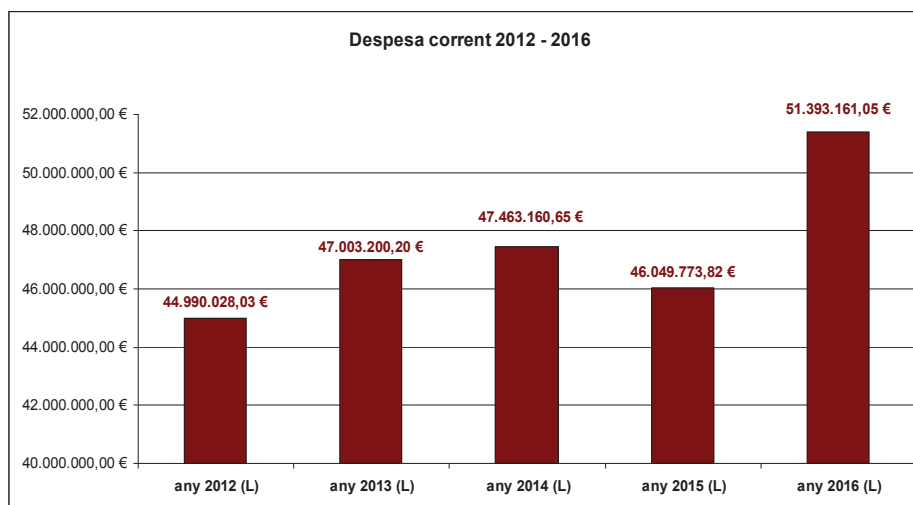


Els ingressos per transferències de l'Estat continuen sent els més importants (un 69% sobre el total l'any 2016). Les transferències de la Generalitat suposen un 20% del total. En aquesta administració hi ha hagut un salt important, passant de representar l'11% del total de transferències el 2012 al 20% del 2016.

TRANSFERÈNCIES	2012 (L)	2013 (L)	2014 (L)	2015 (L)	2016(L)
Transferències ESTAT	68%	66%	72%	65%	69%
Transferències GTAT	11%	19%	23%	21%	20%
Altres transferències	21%	15%	5%	14%	10%
TOTAL	100%	100%	100%	100%	100%

3.1.2 Anàlisi de la despesa

La despesa corrent (liquidació) ha augmentat en els darrers cinc anys, passant dels gairebé 45M€ el 2012 als 51M€ el 2016. Tot i així, cal esmentar que l'any 2015 ha disminuït respecte l'anterior, passant de 47,5M€ el 2014 a 46M€ el 2015.

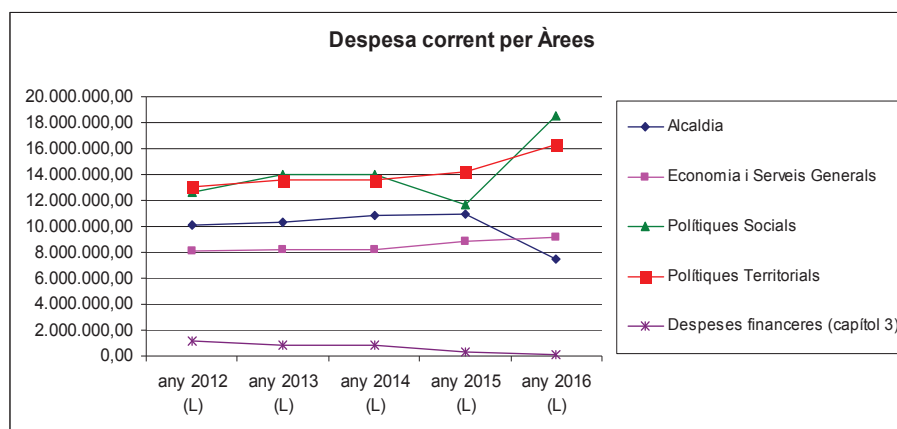


Si fem una anàlisi de la despesa corrent en les quatre Àrees de l'Ajuntament observem que el 2016€ l'Àrea de Polítiques Socials (18,48M€) acollí la major part de la despesa corrent seguida de l'Àrea de Polítiques Territorials (16,29M€). L'Àrea d'Alcaldia va tenir una despesa corrent de 7,4M€. L'Àrea d'Economia i Serveis Generals una despesa corrent de 9,00M€. Finalment, la despesa financera va ésser de 0,14M€.



Despesa corrent (capítols 1, 2 i 4 per Àrees i capítol 3)		liquidació	liquidació	liquidació	Liquidació	Liquidació
		any 2012 (L)	any 2013 (L)	any 2014 (L)	any 2015 (L)	any 2016 (L)
Àrea 1	Alcaldia	10.052.999,91	10.339.585,00	10.799.016,04	10.963.232,67	7.453.101,06
Àrea 2	Economia i Serveis Generals	8.081.878,26	8.231.153,46	8.207.472,07	8.811.254,60	9.008.940,70
Àrea 3	Polítiques Socials	12.608.441,49	14.048.420,45	14.044.867,22	11.704.973,10	18.488.260,39
Àrea 4	Polítiques Territorials	13.093.855,68	13.572.858,49	13.558.285,31	14.246.286,63	16.294.652,89
	Despeses financeres (capítol 3)	1.152.852,69	811.182,80	853.520,01	324.026,82	148.206,01
	TOTAL	44.990.028,03 €	47.003.200,20 €	47.463.160,65 €	46.049.773,82 €	51.393.161,05 €

La gràfica següent reflecteix l'evolució de la despesa corrent (liquidació) per Àrees entre els anys 2012 i 2016. Polítiques socials i Polítiques territorials estan al capdavant de la despesa. L'Àrea d'Economia i Serveis Generals és la que manté una evolució més estable.

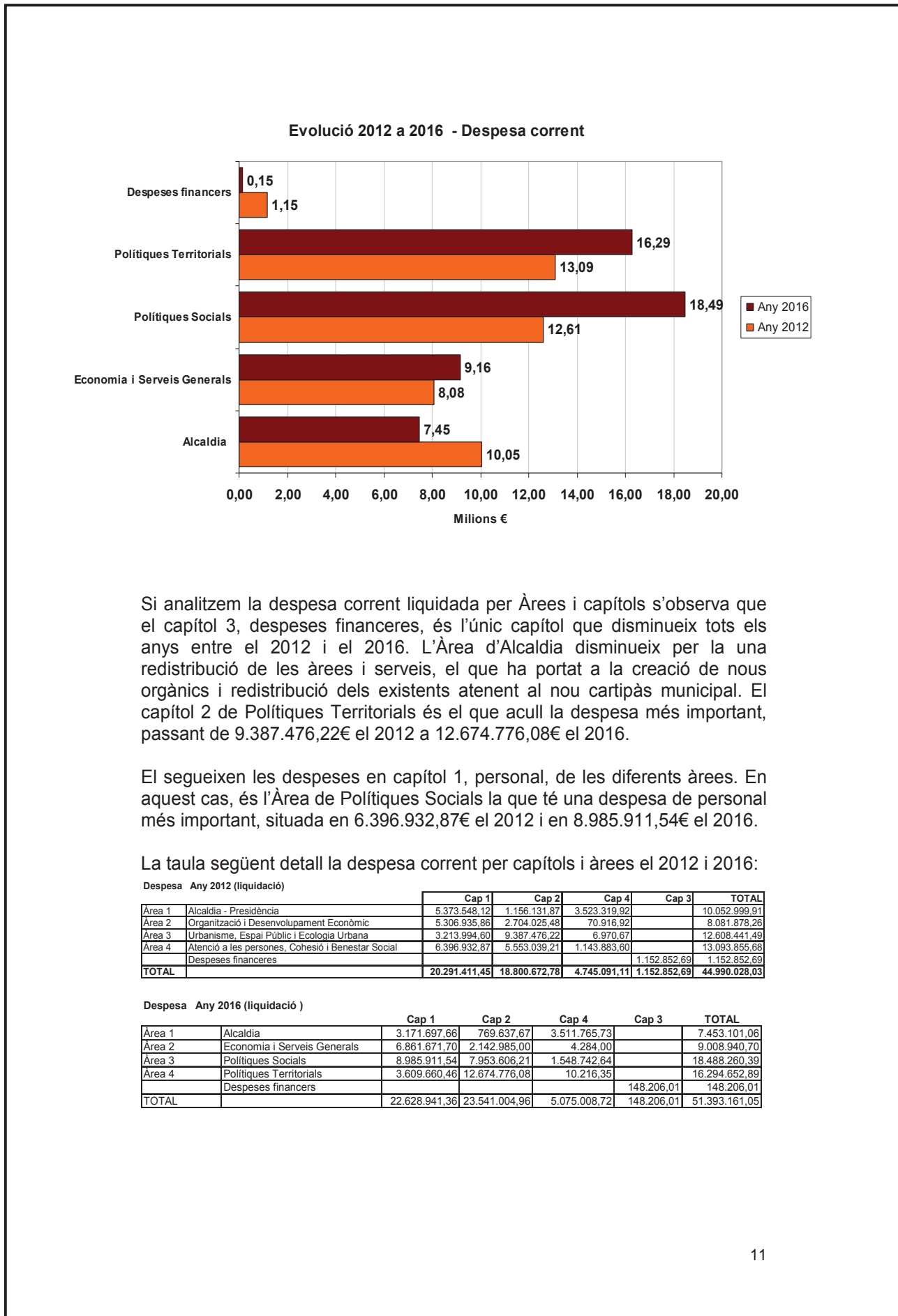


La comparativa de la situació de la despesa corrent entre els exercicis 2012 i 2016 mostra que en general la despesa ha augmentat entre aquest període. L'Àrea que aquest augment va ser més important és la de Polítiques Socials (de 12,60€ a 18,48€). Només les despeses financeres (1,15M€ a 0,14M€) han disminuït.

Cal fer esmena que aquest any 2016 hi ha hagut reassignació entre orgànics de diferents programes. Per altra banda cal assenyalar que, fruit del nou govern, s'ha decidit una redistribució de les àrees i serveis, el que ha portat a la creació de nous orgànics i redistribució dels existents atenent al nou cartipàs municipal



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1.164819.H66J9-SKVYW-XVWJ2 0A20908026E20A80097E2C28F8E8D96CF265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'emissor d'aquest document.



Si analitzem la despesa corrent liquidada per Àrees i capítols s'observa que el capítol 3, despeses financeres, és l'únic capítol que disminueix tots els anys entre el 2012 i el 2016. L'Àrea d'Alcaldia disminueix per la una redistribució de les àrees i serveis, el que ha portat a la creació de nous orgànics i redistribució dels existents atenent al nou cartipàs municipal. El capítol 2 de Polítiques Territorials és el que acull la despesa més important, passant de 9.387.476,22€ el 2012 a 12.674.776,08€ el 2016.

El segueixen les despeses en capítol 1, personal, de les diferents àrees. En aquest cas, és l'Àrea de Polítiques Socials la que té una despesa de personal més important, situada en 6.396.932,87€ el 2012 i en 8.985.911,54€ el 2016.

La taula següent detall la despesa corrent per capítols i àrees el 2012 i 2016:

Despesa Any 2012 (liquidació)		Cap 1	Cap 2	Cap 4	Cap 3	TOTAL
Àrea 1	Alcaldia - Presidència	5.373.548,12	1.156.131,87	3.523.319,92		10.052.999,91
Àrea 2	Organització i Desenvolupament Econòmic	5.306.935,86	2.704.025,48	70.916,92		8.081.878,26
Àrea 3	Urbanisme, Espai Públic i Ecologia Urbana	3.213.994,60	9.387.476,22	6.970,67		12.608.441,49
Àrea 4	Atenció a les persones, Cohesió i Benestar Social	6.396.932,87	5.553.039,21	1.143.883,60		13.093.855,68
	Despeses financeres				1.152.852,69	1.152.852,69
TOTAL		20.291.411,45	18.800.672,78	4.745.091,11	1.152.852,69	44.990.028,03

Despesa Any 2016 (liquidació)		Cap 1	Cap 2	Cap 4	Cap 3	TOTAL
Àrea 1	Alcaldia	3.171.697,66	769.637,67	3.511.765,73		7.453.101,06
Àrea 2	Economia i Serveis Generals	6.861.671,70	2.142.985,00	4.284,00		9.008.940,70
Àrea 3	Polítiques Socials	8.985.911,54	7.953.606,21	1.548.742,64		18.488.260,39
Àrea 4	Polítiques Territorials	3.609.660,46	12.674.776,08	10.216,35		16.294.652,89
	Despeses financeres				148.206,01	148.206,01
TOTAL		22.628.941,36	23.541.004,96	5.075.008,72	148.206,01	51.393.161,05



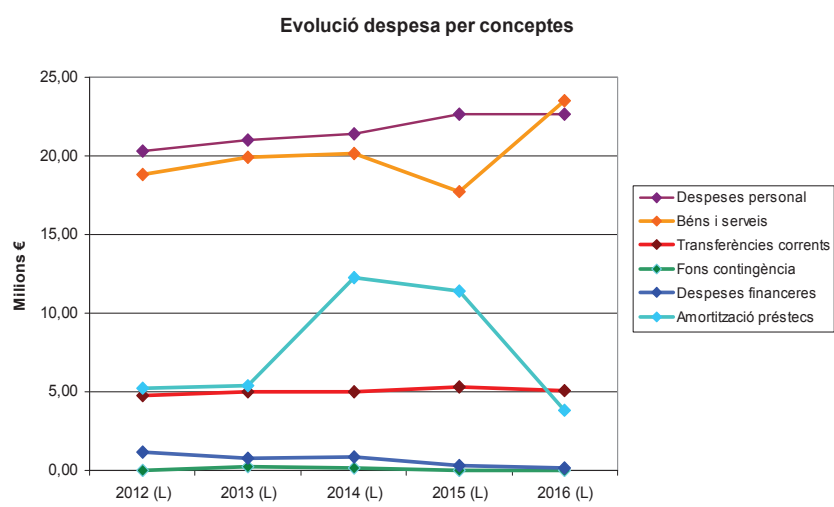
Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1.164819_H66J9-SKVYW-XVWJ2_9AA20908026E20A80097E2C28F8E8D9C8F265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'emissor d'aquest document.

La taula següent detalla l'evolució de la despesa corrent entre el 2012 i el 2016 (liquidació) per conceptes: despesa de personal, béns i serveis, transferències corrents, fons de contingència, despeses financeres i amortització de préstec. La despesa de personal ha disminuït lleugerament el darrer any de 22,66M€ (2015) a 22,62M€ (2016) en contra de la tendència dels darrers anys. D'altra banda però, destaca l'augment en despesa de béns i serveis que ha passat de 17,75M€ el 2015 a 23,54M€ al 2016. En contra de la disminució de l'any 2015 (17,75M€) en front dels 20.15M€ de l'any 2014 Augment degut a que durant aquest any 2016 s'ha executat obligacions del darrer trimestre de 2015 corresponents als contractes de recollida de residus i neteja viària.

Les transferències corrents han disminuït de 5,3M€ a 5M€. Les despeses financeres han disminuït fins a 0,14M€ el 2016 (el 2012 les despeses financeres van ser d'1,15M€). L'amortització de préstecs han disminuït els darrers dos anys (11,3M€ el 2015 i 3,82M€ el 2016).

DESPESES CORRENTS	2012 (L)	2013 (L)	2014 (L)	2015 (L)	2016 (L)
Despeses personal	20.291.411,45	20.998.475,19	21.443.663,44	22.663.370,02	22.628.941,36
Béns i serveis	18.800.672,78	19.958.706,88	20.156.287,24	17.751.314,60	23.541.004,96
Transferències corrents	4.745.091,11	4.970.835,33	5.009.689,96	5.311.062,38	5.075.008,72
Fons contingència	0,00	264.000,00	193.000,00	0,00	0,00
Despeses financeres	1.152.852,69	811.182,80	853.520,01	324.026,82	148.206,01
Amortització préstecs	5.254.756,17	5.385.193,68	12.276.520,49	11.393.629,37	3.828.481,82
TOTAL	50.244.784,20	52.388.393,88	59.932.681,14	57.443.403,19	55.221.642,87

La gràfica ho reflecteix clarament:





Finalment, detallam la despesa corrent del 2016 per cada Àrea, segons els seus serveis. A l'àrea d'Alcaldia destaca la despesa en Sistemes d'Informació (0,80M€) i transferències a altres organismes (3,38M€). A l'àrea d'Economia i Serveis Generals la despesa en Seguretat ciutadana (4,33M€) seguida d'Organització i RRHH (1,76M€) i Tresoreria (0,98M€). L'àrea de Polítiques Socials destina la major part de despesa al Servei d'Educació (5,6M€), seguit de Benestar Social (3,7M€) i Cultura (2,28M€). Finalment a l'àrea de Polítiques Territorials, el servei d'Ecologia Urbana té la despesa més important en 9,3M€, seguit d'Espai Públic (3,1M€).

Despesa Any 2016

	DESPESES CORRENTS	TOTAL	%
Alcaldia 7,45M€ (14,50%)	Alcaldia	1.642.248,66	3,20%
	Transferències altres organismes	3.389.981,93	6,60%
	Secretaria	270.497,42	0,53%
	Atenció i informació Ciutadana	563.768,44	1,10%
	Mitjans de comunicació	599.344,92	1,17%
	Sistemes informació	805.110,78	1,57%
	Participació ciutadana	182.148,91	0,35%

	DESPESES CORRENTS	TOTAL	%
Economia i Serveis Generals 9,00M€ (17,53%)	Serveis jurídics	315.583,05	0,61%
	Organització i RR.HH	1.763.015,66	3,43%
	Intervenció	481.854,76	0,94%
	Tresoreria	984.096,52	1,91%
	Serveis Econòmics	304.985,75	0,59%
	Contractació i compres	478.834,17	0,93%
	Gestió patrimonial	344.151,77	0,67%
	Seguretat Ciutadana	4.336.419,02	8,44%

	DESPESES CORRENTS	TOTAL	%
Polítiques Socials 18,48M€ (35,97%)	Benestar social	3.765.293,47	7,33%
	Immigració	78.174,50	0,15%
	Cooperació i solidaritat	135.717,49	0,26%
	Gent gran	36.961,69	0,07%
	Igualtat	129.981,82	0,25%
	Joventut	300.042,68	0,58%
	Centres cívics	131.725,21	0,26%
	Salut pública	275.718,85	0,54%
	Esports	2.253.089,52	4,38%
	Ocupació i empresa	2.166.397,06	4,22%
	Promoció econòmica	796.812,88	1,55%
	Cultura	2.289.204,13	4,45%
	Museus i patrimoni	526.616,63	1,02%
	Educació	5.602.524,46	10,90%

	DESPESES CORRENTS	TOTAL	%
Polítiques Territorials 16,29M€ (31,71%)	Urbanisme	1.674.616,45	3,26%
	Espai públic	3.129.251,30	6,09%
	Ecologia urbana	9.313.955,51	18,12%
	Activitats	254.197,01	0,49%
	Medi Ambient	201.420,20	0,39%
	Cememtiri municipal	45.158,69	0,09%
	Brigada municipal d'obres	1.676.053,73	3,26%

	DESPESES CORRENTS	TOTAL	%
Despeses Financeres (0,29%)	Despeses Financeres	148.206,01	0,29%

TOTAL	TOTAL	%
	51.393.161,05	100,00%



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1.164819.H66J9.SKVYW.XVWJ2.9AA20908026E20A80097E2C28F8E8D9C6F265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'emissor d'aquest document.

3.2. Objectiu 2: Un pressupost que millora la ciutat

El segon objectiu proposa un pressupost que millori la ciutat, incidint en les inversions. Així el 2016 hi van haver inversions per import de 1,39M€ (liquidació).

Els projectes d'inversió inclosos dins de dotació a la iniciativa Urban (projecte aprovat en el marc de la Iniciativa Urbana, cofinançat pel Fons Europeu de Desenvolupament regional (FEDER) dins el Programa Operatiu FEDER Catalunya 2007-2013) van finalitzar l'any 2015.

Per aquest motiu la despesa en inversió l'any 2016 (1,36M€) es situa molt per sota de la duta a terme durant l'any 2015 (10,5M€)

La situació econòmica i l'actual model de finançament de les corporacions locals ha obligat a fer un esforç de prioritització sobre aquells equipaments municipals i infraestructures que pel seu caràcter social eren més urgents pel conjunt de la ciutat.

S'han fet actuacions a la via pública per millorar l'accessibilitat i la mobilitat a tots els barris de la ciutat. S'ha aconseguit una veritable regeneració urbana (equipaments municipals, enllumenat, pavimentació dels carrers i asfaltat).

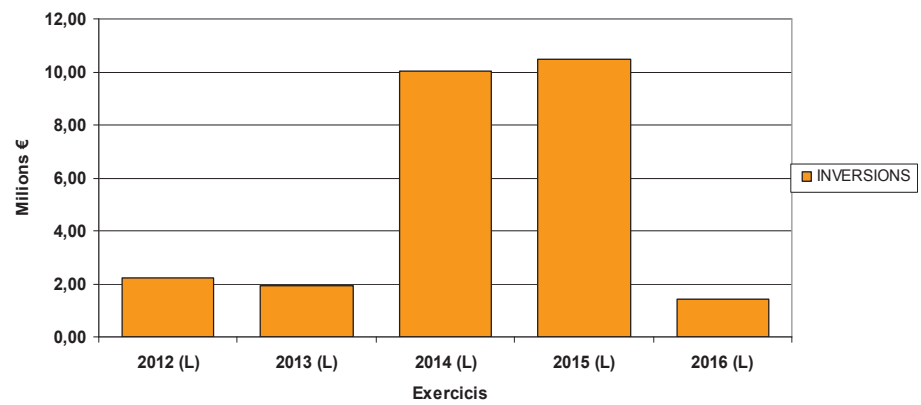
L'eficient gestió econòmica ha permès mantenir un ritme sostingut en matèria d'inversions i complir amb el Pla d'inversions municipals, prioritant bàsicament en obres i equipaments necessaris pel conjunt de la ciutadania.

	Liquidació 2012 (L)	Liquidació 2013 (L)	Liquidació 2014 (L)	Liquidació 2015 (L)	Liquidació 2016 (L)
INVERSIONS					
URBAN	989.910,34	321.595,07	5.433.131,67	5.926.460,62	
EQUIPAMENTS MUNICIPALS	595.246,67	436.600,09	1.520.415,58	1.504.503,09	654.510,39
CERDANYOLA 2000			873.105,58	1.006.422,08	
ACTUACIONS DIVERSES ESPAI PUBLIC	27.926,15	141.652,20	459.458,55	518.062,26	344.119,17
CLAVEGUERAM	15.130,25	212.215,16	425.105,03	17.559,04	
INTERVENCIONS URBANES	57.604,50	32.622,76	414.570,21	544.517,69	
DEPENDÈNCIES MUNICIPALS	31.838,33	66.184,59	368.833,90	791.320,32	309.387,66
ENLLUMENAT		117.524,76	224.579,83	103.068,77	91.439,50
ADQUISICIÓ DE SÒL	530.799,59	527.252,01	220.932,70		
PAVIMENTACIÓ CARRERS		79.806,28	49.000,00	75.795,97	
APORTACIONS			44.642,68	16.212,52	
Total inversions	2.248.455,83	1.935.452,92	10.033.775,73	10.503.922,36	1.399.456,72

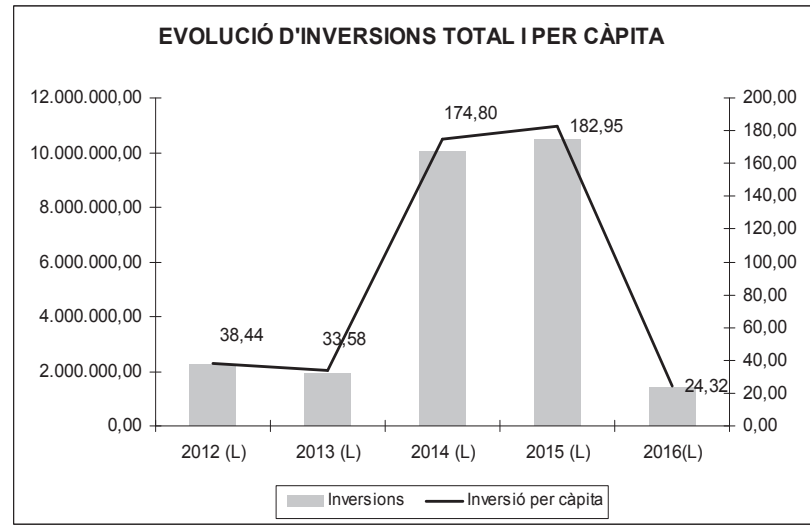


Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1164819_H66J9-SKVVW-XVWJ2_9AA20908026E20A80097E2C28F8E8D8C8F265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'entitat emissora d'aquest document.

La gràfica següent visualitza clarament l'augment important en inversions el 2014 i 2015 respecte els dos anys anteriors i respecte de l'any 2016:



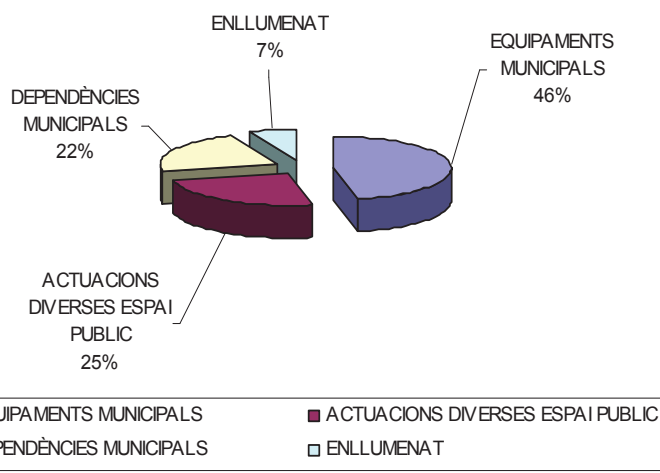
D'altra banda, l'evolució de l'inversió per càpita que havia passat de 38,44€ el 2012 a 182,95€ el 2015, ha baixa a 24,32€ l'any 2016:



De les diferents destinacions de la inversió cal destacar la finalització dels projectes inclosos dins la iniciativa Urban (projecte aprovat en el marc de la Iniciativa Urbana, cofinançat pel Fons Europeu de Desenvolupament regional (FEDER) dins el Programa Operatiu FEDER Catalunya 2007-2013). Els equipaments municipals suposen el 46% de la inversió. Segueixen Actuacions diverses en l'espai públic, dependències municipals i enllumenat.



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1164819_H66J9-SKVYW-XVWJ2_0A2090802E20A00097E2C28F8E8D9CF265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'emissor d'aquest document.



3.3. Objectiu 3: Una gestió transparent, solvent i de confiança

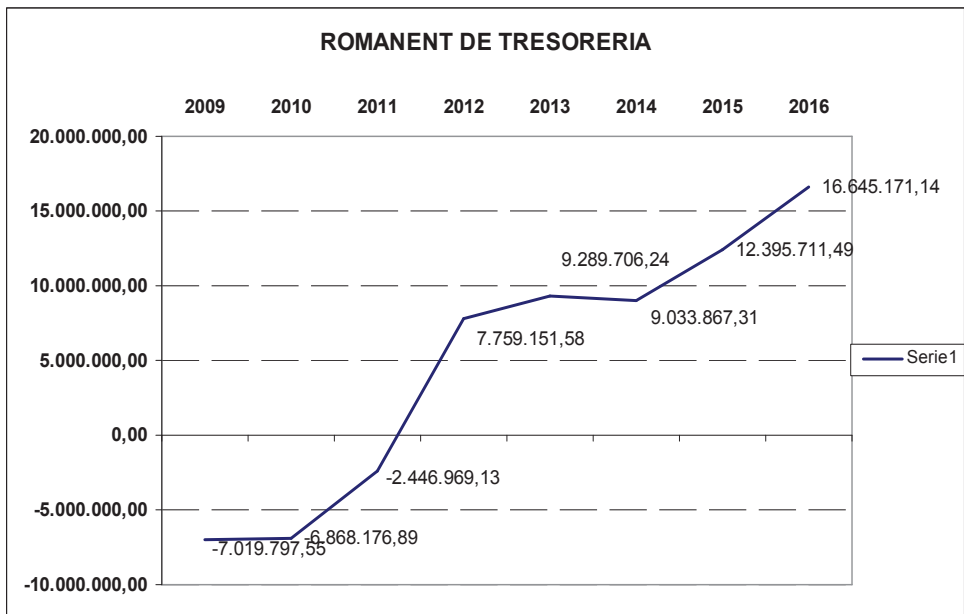
El tercer objectiu posa èmfasi en una gestió transparent, solvent i de confiança. En aquest sentit, analitzem tres indicadors. El romanent de tresoreria, el deute i el període mitjà de pagament.

En referència al romanent de tresoreria, cal destacar l'evolució positiva que s'ha produït des del 2009 que estava en -7M€ fins als 16,6M€ positius del 2016.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1. (+) Fons líquids	6.630.776,83	3.513.955,95	1.138.887,46	4.884.208,46	5.725.818,96	4.548.607,24	8.832.669,13	25.628.664,54
2. (+) Drets pendents de cobrament	24.959.873,93	33.984.523,01	34.431.300,13	25.617.670,13	23.790.137,07	30.658.409,16	29.315.516,85	22.286.378,21
3. (+) Obligacions pendents de pagament	27.613.497,67	25.411.252,64	21.206.328,34	14.339.827,24	12.055.975,31	15.546.288,49	14.469.270,28	20.554.157,88
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3)	3.977.153,09	12.087.226,32	14.363.859,25	16.162.051,35	17.459.980,72	19.660.727,91	23.678.915,70	27.360.884,87
II. Saldos de dubtós cobrament	5.871.109,57	6.568.055,22	7.292.848,24	5.191.719,04	5.539.230,16	8.068.387,95	10.231.340,00	9.905.617,23
III. Excés de finançament afectat	5.125.841,07	12.387.347,99	9.517.980,14	3.211.180,73	2.631.044,32	2.558.472,65	1.051.864,21	810.096,50
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)	-7.019.797,55	-6.868.176,89	-2.446.969,13	7.759.151,58	9.289.706,24	9.033.867,31	12.395.711,49	16.645.171,14

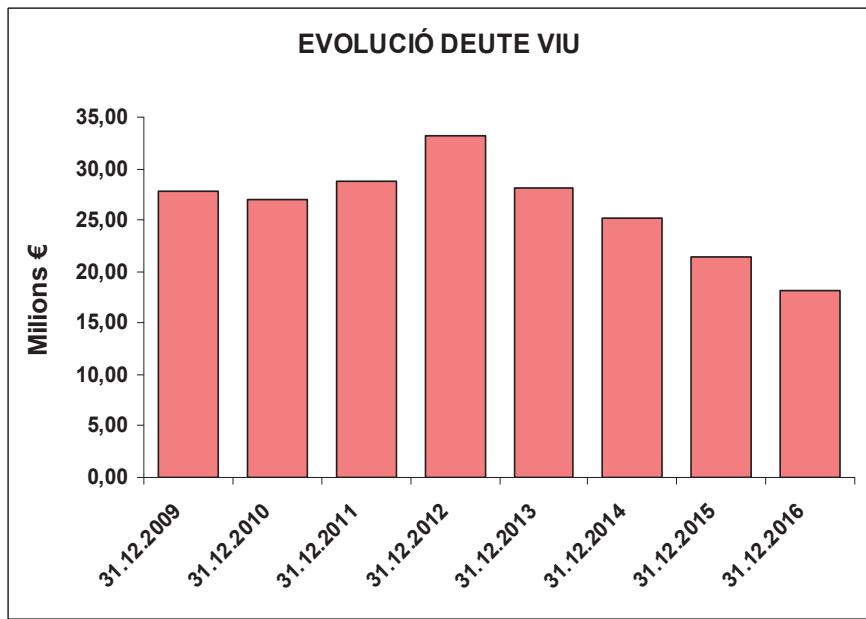


Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1164819_H66J9-SKVYW-XVWJ2_9AA20908026E20A80097E2C28F8E809CE2F5B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'emissor d'aquest document.



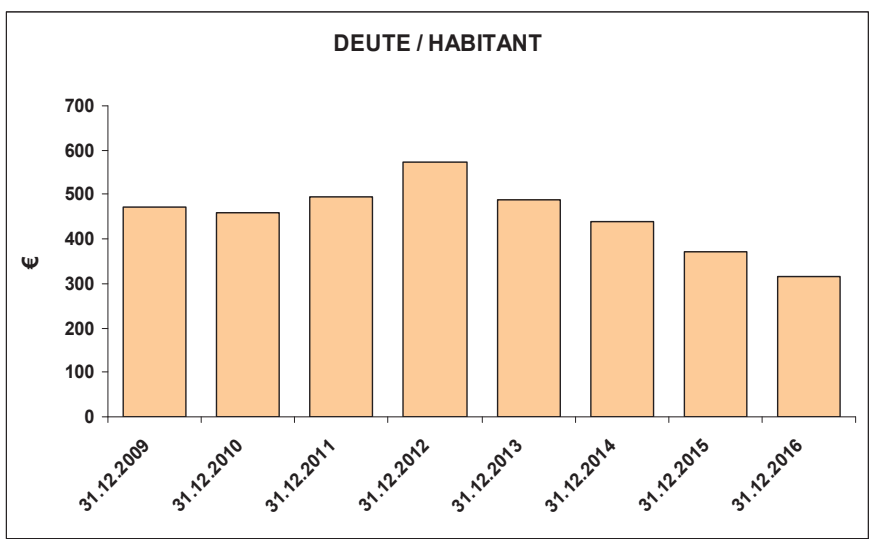
Pel que fa al deute, des de que l'any 2012 va arribar als 33,24M€, ha anat baixat significativament fins a situar-se el 2015 a 21,35M€. Això ha fet que el deute per habitant passés dels 574€ el 2012 als 316€ del 2016.

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Evolució deute viu	27,74	26,97	28,85	33,24	28,11	25,16	21,35	18,20
Habitants	58.747	58.630	58.247	57.892	57.642	57.402	57.413	57.543
Deute/habitant	472	460	495	574	488	438	372	316

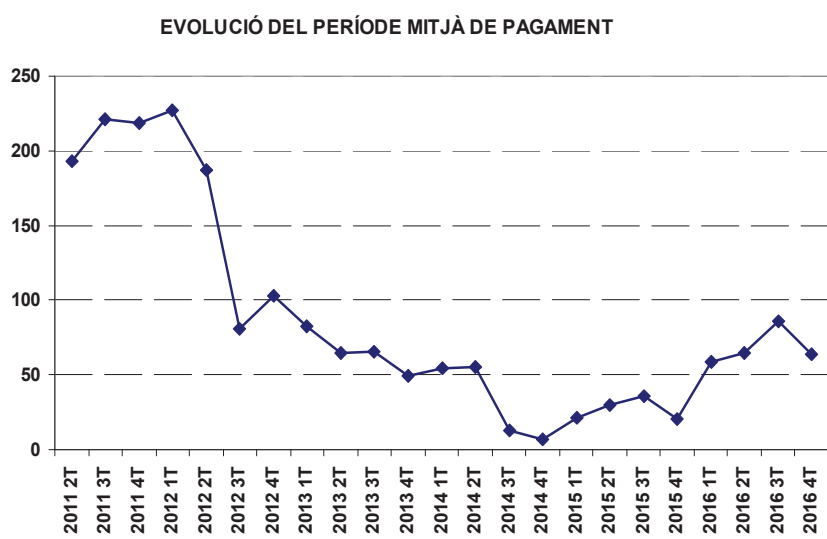




Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1164819_H66J9-SKVYW-XVWJ2_9AA20908026E20A80097E2C28F8E8D9C8F265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'emissor d'aquest document.



Finalment, en referència al **període mitjà de pagament**, hi hagut un important canvi de tendència des del 2012 quan va arribar a 225 dies, molt lluny de l'objectiu dels 30 dies. A finals del 2016 però, el període mitjà de pagament ja es va situar a 63,72 dies.



Es pot considerar que el pressupost 2016 en la seva liquidació aconseguí els objectius marcs de mandat:

DOCUMENT INTERV_Documentació diversa: Memòria costos 2016	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi de verificació: H66J9-SKVYW-XVWJ2 Data d'emissió: 22 de febrer de 2018 a les 16:40:20 Pàgina 19 de 26	SIGNATURES	ESTAT NO VOL SIGNATURES



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1164819_H66J9-SKVYW-XVWJ2_9AA20908026E20A80097E2C28F8E8D9CF265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'emissor de aquest document.

- És un pressupost estable, en el sentit de què té objectius marcats i es compleixen minimitzant imprevistos.
- És un pressupost sostenible, que aconseguix no hipotecar la ciutat per exercicis futurs.
- És un pressupost que té capacitat d'inversió.
- És un pressupost que genera liquiditat per assumir les responsabilitats amb els bancs, proveïdors i ciutadans.

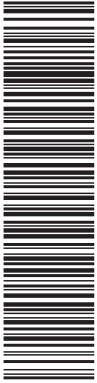
4. COSTOS TOTALS DEL SERVEIS

4.1. Mètode de càlcul

Els preceptes normatius que fan referència a la necessitat de calcular els costos dels serveis públics els trobem regulats bàsicament a:

1. L'article 24.2 de la LRHL determina que l'import de la taxa per a la prestació d'un servei no podrà excedir, en el seu conjunt, del cost real o previsible del servei que es tracti.
L'article 41 estableix que els preus públics hauran de cobrir com a mínim el cost del servei prestat. Per a la determinació dels costos es prendran en consideració els costos directes i indirectes, inclosos els de caràcter financer, amortització de l'immobilitzat i, en el seu cas, els necessaris per a garantir el manteniment i un desenvolupament raonable del servei o activitat per la prestació o realització de la qual s'exigeix la taxa, tot això amb independència del pressupost o organisme que el satisfaci.
2. L'article 25 de la LRHL estableix que els acords d'establiment de taxes per a la utilització privativa del domini públic o pel finançament dels nous serveis hauran d'adoptar-se a la vista d'una memòria econòmica financera en la que es posi de manifest el valor de mercat o la previsible cobertura del cost d'aquells nous serveis, respectivament.
3. A l'article 211 s'estableix que els municipis de més de 50.000 habitants acompanyaran al Compte general una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics.
4. La Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local, introdueix el concepte de cost efectiu dels serveis afegint un nou article 116ter a la LRHL. Així, totes les entitats locals hauran de calcular abans del dia 1 de novembre de cada any el cost efectiu dels serveis que presten. Aquest càlcul tindrà en compte els costos directes i indirectes dels serveis conforme als criteris que determini el Ministeri d'hisenda.
5. L'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la instrucció del model normal de comptabilitat local.

DOCUMENT INTERV_Documentació diversa: Memòria costos 2016	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi de verificació: H66J9-SKVYW-XVWJ2 Data d'emissió: 22 de febrer de 2018 a les 16:40:20 Pàgina 20 de 26	SIGNATURES	ESTAT NO VOL SIGNATURES



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1164819_H66J9-SKVYW-XVWJ2_9AA20908026E20A80097E2C28F8E8D80CF265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'entitat emissora d'aquest document.

La nova ICAL 2013 estableix el contingut mínim que ha de contenir la memòria i d'acord amb la disposició transitòria tercera d'aquesta, fins als comptes anuals corresponents a l'exercici 2017, les entitats que apliquen aquesta instrucció no tenen l'obligació d'incloure en la memòria els punts 26 "Informació dels costos de les activitats" i 27 "Indicadors de gestió" que són el que fan referència als costos dels serveis i als indicadors.

No obstant, l'anterior, des de l'Ajuntament de Cerdanyola s'ha realitzat el càlcul aproximatiu dels costos dels serveis municipals corresponents a l'exercici 2016 per programes.

4.2. Metodologia per a determinar els costos dels serveis municipals

Si bé la normativa vigent obliga a determinades entitats locals a calcular el cost dels serveis que presta, el model comptable establert per la Instrucció de comptabilitat per a l'administració local, ni ho contempla, ni tan sols especifica uns mínims metodològics a l'efecte de poder-los obtenir, cosa que impedeix una valoració objectiva d'aquests i molt menys, la seva comparació intermunicipal.

Per tant, per obtenir els costos dels serveis municipals es fa necessari dissenyar un sistema que permeti, si més no, calcular una aproximació dels mateixos amb la finalitat d'obtenir informació suficient, tant del cost, com del seu finançament.

Així, a l'efecte de l'obtenció del cost històric dels serveis es parteix de la informació que subministra el sistema comptable local i, concretament, la derivada de la liquidació del pressupost, donat que és l'únic estat en què és preceptiva la classificació econòmica de les despeses i, a la vegada, també la classificació per programes, de la qual es poden extreure dades agrupades amb les que establir una certa equivalència amb els serveis prestats.

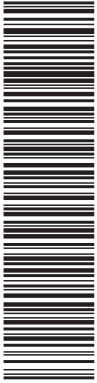
D'aquesta forma, la classificació per programes de la despesa municipal, tot i les seves limitacions, ja que el seu objectiu no és mostrar els costos dels diferents serveis, sinó la finalitat o destinació de la despesa, esdevé l'únic indicador de tipologia de despesa regulat normativament amb caràcter obligatori per a tots els municipis.

4.3. Criteris a utilitzar

Els criteris generals per a la realització del càlcul aproximatiu dels costos dels serveis municipals corresponents a l'exercici 2016 són els següents:

L'estructura de costos s'ha desenvolupat sobre la base de la classificació per programes de la despesa, de forma que cada agrupació, que permet obtenir la desagregació de les despeses segons la seva naturalesa, equival a un centre de cost.

DOCUMENT INTERV_Documentació diversa: Memòria costos 2016	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi de verificació: H66J9-SKVYW-XVWJ2 Data d'emissió: 22 de febrer de 2018 a les 16:40:20 Pàgina 21 de 26	SIGNATURES	ESTAT NO VOL SIGNATURES



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1164819_H66J9-SKVYW-XVWJ2_9AA20908026E20A80097E2C28F8E8D9C8F265B26) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Miljançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web que li proporciona l'emissor d'aquest document.

L'objectiu és assolir el cost per cadascun dels serveis finalistes, entesos com aquells que es poden lligar directament a la prestació del servei.

L'assignació dels costos als diferents programes es realitzarà de dues formes: directa i indirecta.

El càlcul de les despeses directes dels serveis municipals s'ha realitzat a partir de les despeses corrents (capítols I, II i IV) resultants de la liquidació del pressupost per l'exercici a 2016, és a dir, aquelles despeses que formarien el cost operatiu dels serveis .

El càlcul de la despesa indirecta s'ha realitzat de la suma de les despeses d'Administració General i de les despeses de càrrega financera.

L'Administració general recull aquells serveis que no es poden lligar directament a la prestació d'un servei però que són necessaris per la seva prestació i serveixen a la globalitat de la Corporació. El criteri d'imputació entre tots els programes del serveis finalistes es fa en funció del pes de les despeses de cada un d'ells.

Pel que fa a la càrrega financera, s'han calculat a partir de les despeses dels capítols 3 d'interessos a llarg i curt termini i del capítol 9 d'amortitzacions. A la suma d'aquests dos conceptes s'ha aplicat un coeficient de repartiment derivat del total de les inversions executades per cadascun dels programes finançats amb crèdits a llarg termini del període 1996-2016.

Utilitzant la metodologia exposada, resulta la distribució dels costos per serveis, ja siguin directes o indirectes.



DADES LIQUIDACIÓ 2016
DESPESA OPERATIVA (CORRENT + CARRGA FINANCERA) PER SERVEIS FINALISTES

Programa	Servei	Capítol 1	Capítol 2	Capítol 4	Capítol 5	Total despesa directa	% Despeses adm.gral.	% Despeses càrrega financera	Despesa indirecta		TOTAL
									Administració general Cap 1+2+4+5	Càrrega Financera Cap 3+9	
3	URBANISME, ESPAI PÚBLIC I ECOLOGIA URBANA	3.502.578,96	12.579.563,46	8.927,39	0,00	16.091.069,81			2.814.264,21	1.913.084,51	20.818.418,5
15140	SECCIÓ TÈCNICA URBANISME	953.877,35				953.877,35	2,2%	0,60%	166.829,36	23.760,74	1.144.467,45
15150	DIRECCIÓ DEL SERVEI		106.334,59			106.334,59	0,2%	0,00%	18.597,50	0,00	124.932,09
15120	OBRES					0,00	0,0%	34,90%	0,00	1.387.867,59	1.387.867,59
15210	HABITATGE	31.092,63	5.056,51			36.149,14	0,1%	0,00%	6.322,34	0,00	42.471,48
44110	TRANSPORT URBA		569.171,89	6.920,60		576.092,49	1,3%	0,90%	100.756,29	35.747,81	712.596,59
43000	LLICÈNCIA ACTIVITATS I OBERTURA ESTABLIMENTS	248.371,68	5.825,33			254.197,01	0,6%	0,00%	44.458,05	0,00	298.655,06
13400	MOBILITAT URBANA		75.450,87			75.450,87	0,2%	0,00%	13.196,06	0,00	88.646,93
15340	ESPAI PÚBLIC	232.540,35	1.325.970,25	2.006,79		1.560.517,39	3,6%	1,08%	272.928,29	42.988,09	1.876.433,78
16400	SERVEIS FUNERARIS	32.088,43	13.070,26			45.158,69	0,1%	0,16%	7.898,08	6.283,42	59.340,18
15350	SERVEI TÈCNIC ESPAI PÚBLIC	221.191,43	909.647,74			1.130.839,17	2,6%	2,95%	197.779,28	117.445,57	1.446.064,02
15320	PAVIMENTACIÓ CARRERS					0,00	0,0%	2,75%	0,00	109.204,24	109.204,24
16000	CLAVEGUERAM		71.084,50			71.084,50	0,2%	1,33%	12.432,40	52.922,45	136.439,35
16210	RECOLLIDA RSU	149.131,69	4.767.328,86			4.916.460,55	11,2%	0,27%	859.869,43	10.566,78	5.786.896,76
16300	NETEJA VIÀRIA	142.227,68	4.546.626,65			4.688.854,33	10,7%	0,00%	820.062,00	0,00	5.508.916,33
16500	ENLLUNENAT PÚBLIC					0,00	0,0%	1,10%	0,00	43.785,77	43.785,77
15330	BRIGADA MUNICIPAL D'OBRES, MANTENIMENT	1.492.057,72	183.996,01			1.676.053,73	3,8%	2,07%	293.135,14	82.512,04	2.051.700,91
4	ATENCIÓ A LES PERSONES I COHESIÓ SOCIAL	6.815.355,01	6.985.040,31	1.462.948,10	0,00	15.263.343,42			2.669.498,15	1.244.845,21	19.177.686,8
23110	IMMIGRACIÓ		64.333,50	13.841,00		78.174,50	0,2%	0,00%	13.672,41	0,00	91.846,91
23130	COOPERACIÓ I SOLIDARITAT		34.217,49	101.500,00		135.717,49	0,3%	0,00%	23.736,45	0,00	159.453,94
23140	GENT GRAN		24.673,84	12.287,85		36.961,69	0,1%	0,00%	6.464,45	0,00	43.426,14
23170	ATENCIÓ PERSONES I COHESIÓ SOCIAL		65.625,24			65.625,24	0,1%	0,00%	11.477,59	0,00	77.102,83
23160	SERVEIS SOCIALS, REINSECCIÓ SOCIAL	1.238.822,59	1.586.338,18	874.507,46		3.699.668,23	8,4%	0,13%	647.057,28	5.152,07	4.351.877,58
33020	JOVENTUT		290.465,09	9.577,59		300.042,68	0,7%	0,53%	52.476,27	21.096,51	373.615,46
31100	SALUT PÚBLICA	138.994,05	134.599,53	2.125,27		275.718,85	0,6%	0,16%	48.222,13	6.346,89	330.287,87
34100	PROMOCIÓ DE L'ESPORT	409.287,45	31.584,33	150.972,32		591.844,10	1,3%	0,00%	103.511,18	0,00	695.355,28
34200	PISCINA I GIMNÀS CAN XARAU	443.802,17	380.279,90			824.082,07	1,9%	0,00%	144.128,68	0,00	968.210,75
34210	UTILITZACIÓ I GESTIÓ INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	122.028,15	715.135,20			837.163,35	1,9%	12,94%	146.416,55	514.527,32	1.498.107,22
33000	CULTURA	385.857,16	19.798,17	63.893,15		469.548,48	1,1%	0,00%	82.122,16	0,00	551.670,64
33010	MON ASSOCIATIU	76.048,29	108.391,58	173.900,00		358.339,87	0,8%	0,00%	62.672,22	0,00	421.012,09
33210	BIBLIOTECA	227.532,62	275.280,80			502.813,42	1,1%	0,15%	87.940,07	5.826,33	596.579,82
33400	FOMENT DE LES ARTS I ATENEU	455.962,69	316.372,28			772.334,97	1,8%	4,70%	135.078,32	186.877,18	1.094.290,47
33800	FESTES LOCALS		186.167,39			186.167,39	0,4%	0,00%	32.559,94	0,00	218.727,33
33300	PATRIMONI ARTÍSTIC		102.825,80			102.825,80	0,2%	0,05%	17.983,82	1.900,86	122.710,48
33600	PATRIMONI CULTURAL	241.282,05	180.588,18	1.920,60		423.790,83	1,0%	3,14%	74.119,33	124.827,63	622.737,79
32010	EDUCACIÓ	303.847,56	1.259,34	3.508,53		308.615,43	0,7%	1,46%	53.975,61	57.928,97	420.520,01
32020	CENTRES DOCENTS	328.554,86	1.314.627,24			1.643.182,10	3,7%	6,15%	287.386,02	244.525,70	2.175.093,82
32030	ESCOLA LA SINIA	1.421.310,87	126.830,73			1.548.141,60	3,5%	0,85%	270.763,82	33.867,49	1.852.772,91
32040	ESCOLA DE MÚSICA	810.144,99	84.202,57			894.347,56	2,0%	1,06%	156.417,84	41.968,26	1.092.733,66
32050	DINÀMICA EDUCATIVA	211.879,51	65.568,47	330,00		277.777,98	0,6%	0,00%	48.582,27	0,00	326.360,25
32060	ESCOLA BRESSOL		800.429,49			800.429,49	1,8%	0,00%	139.991,94	0,00	940.421,43
32600	MILLORA QUALITAT EDUCATIVA		75.445,97	54.584,33		130.030,30	0,3%	0,00%	22.741,78	0,00	152.772,08

DADES LIQUIDACIÓ 2016
DESPESES OPERATIVA (CORRENT + CÀRREGA FINANCERA) PER SERVEIS FINALISTES

Programa	Servei	Capítol 1	Capítol 2	Capítol 4	Capítol 5	Total despesa directa	% Despeses adm.gral.	% Despeses càrrega financera	Despesa indirecta		TOTAL
									Administració general Cap 1+2+4+5	Càrrega Financera Cap 3+9	
1	ALCALDIA-PRESIDÈNCIA	3.789.241,22	1.007.460,41	4.654,62	0,00	4.801.356,25			839.738,14	221.014,83	5.862.109,2
23100	IGUALTAT I CIUTADANIA		3.157,69			3.157,69	0,0%	0,34%	552,27	13.381,96	17.091,92
23120	DONA		124.058,47	2.765,66		126.824,13	0,3%	0,00%	22.181,04	0,00	149.005,17
23150	INCLUSIÓ SOCIAL		1.210,00	600,00		1.810,00	0,0%	0,00%	316,56	0,00	2.126,56
13200	POLICIA LOCAL	3.592.902,34	296.795,81			3.889.698,15	8,9%	1,47%	680.292,76	58.438,41	4.628.429,33
13210	SEGURETAT CIUTADANA	89.257,38	296.908,61			386.165,99	0,9%	0,47%	67.538,90	18.631,83	472.336,72
13500	PROTECCIÓ CIVIL		60.554,88			60.554,88	0,1%	0,00%	10.590,81	0,00	71.145,69
17000	MEDI AMBIENT	107.081,50	93.049,74	1.288,96		201.420,20	0,5%	1,50%	35.227,59	59.544,40	296.192,19
33700	CENTRES CIVICS		131.725,21			131.725,21	0,3%	1,79%	23.038,22	71.018,22	225.781,65
	ORGANITZACIÓ, FINANCES I DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC	2.170.556,53	687.932,88	76.085,63	0,00	2.934.575,04			513.245,52	193.458,62	3.641.279,18
241	SERVEI MUNICIPAL D'Ocupació	1.797.796,96	337.894,46	30.705,64		2.166.397,06	4,9%	3,81%	378.894,24	151.357,79	2.696.649,09
43120	MERCATS PUBLICS	372.759,57	225.980,34			598.739,91	1,4%	1,05%	104.717,23	41.846,96	745.304,10
43100	COMERC		124.058,08	45.379,99		169.438,07	0,4%	0,01%	29.634,05	253,88	199.325,99
42200	INDÚSTRIA					0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,00	0,00
	ALTRES SERVEIS FINALISTES	1.217.671,50	193.654,51	3.398.437,68	0,00	4.809.763,69			841.208,57	71.176,90	5.722.149,2
92400	INFORMACIÓ I PREMSA	147.618,06	63.174,85			210.792,91	0,5%	0,12%	36.866,84	4.785,59	252.445,34
92410	MITJANS AUDIOVISUALS	195.526,37	51.701,37	1.512,50		248.740,24	0,6%	0,19%	43.503,68	7.430,29	299.674,21
92420	TELECOMUNICACIONS	139.811,77				139.811,77	0,3%	0,00%	24.452,52	0,00	164.264,29
94300	AMB			2.828.478,75		2.828.478,75	6,4%	0,00%	494.689,70	0,00	3.323.168,45
94310	MANCOMUNITAT CRM			135.305,30		135.305,30	0,3%	0,27%	23.664,36	10.560,33	169.529,99
94200	EMD DE BELLATERRA			426.197,88		426.197,88	1,0%	0,00%	74.540,32	0,00	500.738,20
92500	ATENCIÓ AL CIUTADÀ	552.727,40	11.041,04			563.768,44	1,3%	1,17%	98.600,86	46.394,22	708.763,53
49300	OFICINA ATENCIÓ AL CONSUMIDOR					0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,00	0,00
92430	PROCESSOS PARTICIPATIUS	181.987,90	161,01			182.148,91	0,4%	0,00%	31.857,12	0,00	214.006,03
92020	ESTRATÈGIES DE PROMOCIÓ		43.721,71			43.721,71	0,1%	0,05%	7.646,75	2.006,46	53.374,93
43200	TURISME		21.691,65	6.943,25		28.634,90	0,1%	0,00%	5.008,13	0,00	33.643,03
92000	PROJECTES ESTRATÈGICS		2.162,88			2.162,88	0,0%	0,00%	378,28	0,00	2.541,16
	TOTALS	17.495.403,22	21.453.651,57	4.951.053,42	0,00	43.900.108,21	100,00%	91,62%	7.677.954,60	3.643.580,06	55.221.642,87

Total despesa serveis generals		7.344.846,83
Càrrega financera serveis generals		333.107,77
	Total	7.677.954,60
Càrrega financera serveis finalistes		3.643.580,06
Càrrega financera total		3.976.687,83

Inclou càrrega financera Serv.grals.
Sense càrrega financera Serv.grals.

17,49%
16,73%

Capítol 6	1.399.456,72
Capítol 7	0,00
Capítol 8	17.500,00
TOTAL PRESSUPOST	56.638.599,59

56.638.599,59



PROGRAMES (2016)	TOTAL INVERSIÓ (1996/2004)	TOTAL INVERSIÓ (2005-2008)	INVERSIONS 2009 IMPORT (PRÉSTEC)	INVERSIONS 2010 IMPORT (PRÉSTEC)	INVERSIONS 2011 IMPORT (PRÉSTEC)	INVERSIONS 2014 IMPORT (PRÉSTEC)	INVERSIONS 2015 IMPORT (PRÉSTEC)	INVERSIONS 2016 IMPORT (PRÉSTEC)	TOTAL	%
91200	132.230,69	192.000,00							324.230,69	0,86%
92050	72.121,45	0,00							72.121,45	0,19%
92040	99.116,39	0,00							99.116,39	0,26%
92500	439.325,50	0,00							439.325,50	1,17%
92010	1.292.897,88	80.000,00	115.000,00		24.000,00	10,00			1.511.907,88	4,01%
92060	46.962,24	400.000,00	140.000,00		20.000,00				606.962,24	1,61%
92020	19.000,00	0,00							19.000,00	0,05%
91200		240.000,00	170.000,00						410.000,00	1,09%
13200	513.366,78	0,00			40.000,00	10,00			553.376,78	1,47%
13210	26.371,28	150.061,00							176.432,28	0,47%
23100	126.719,13	0,00							126.719,13	0,34%
23160	0,00	34.787,00				14.000,00			48.787,00	0,13%
241	1.390.267,54	43.000,00							1.433.267,54	3,81%
31100	60.101,21	0,00							60.101,21	0,16%
32010	50.334,76	0,00							50.334,76	0,13%
32020	1.420.511,85	470.000,00	300.000,00		125.000,00				2.315.511,85	6,15%
32010	498.217,85	0,00							498.217,85	1,32%
32300	320.704,86	0,00							320.704,86	0,85%
32040	397.414,30	0,00							397.414,30	1,06%
15350	790.960,41	150.000,00	86.168,80		85.000,00	10,00			1.112.139,21	2,95%
15330	559.126,59	222.213,00							781.339,59	2,07%
15140		0,00			225.000,00				225.000,00	0,60%
15120	7.230.540,00	1.515.986,00	356.295,00	2.105.019,82	259.403,74	1.400.030,00	275.000,00		13.142.274,56	34,90%
15210									0,00	0,00%
16000	6.133,90	200.000,00				10,00	295.000,00		501.143,90	1,33%
15320	10.589,59	322.488,70	86.168,80		514.841,66	10,00			934.098,75	2,48%
15320	0,00	100.000,00							100.000,00	0,27%
16210	100.061,06	0,00							100.061,06	0,27%
16400	59.500,19	0,00							59.500,19	0,16%
16500						200.000,00	214.625,00		414.625,00	1,10%
15340	407.071,46	0,00							407.071,46	1,08%
33400	922.491,69	688.195,00	58.928,25		100.000,00				1.769.614,94	4,70%
33210	55.171,87	0,00							55.171,87	0,15%
33700	18.000,00	295.000,00	100.000,00		259.500,00				672.500,00	1,79%
33300	0,00	18.000,00							18.000,00	0,05%
33020	199.771,31	0,00							199.771,31	0,53%
34210	3.328.991,64	646.118,00	220.000,00		677.155,81				4.872.265,45	12,94%
33600	239.662,85	942.380,00							1.182.042,85	3,14%
92400	45.316,63	0,00							45.316,63	0,12%
92410	70.360,44	0,00							70.360,44	0,19%
44110	338.510,33	0,00							338.510,33	0,90%
17000	48.849,80	50.000,00	375.000,00		90.000,00				563.849,80	1,50%
93110	129.992,31	0,00							129.992,31	0,35%
43120	300.265,64	66.000,00			30.000,00				396.265,64	1,05%
43100	2.404,05	0,00							2.404,05	0,01%
94310		100.000,00							100.000,00	0,27%
	21.769.435,48	6.926.228,70	2.007.560,85	2.105.019,82	2.449.901,21	1.614.080,00	784.625,00	0,00	37.656.851,06	100,00%



ALTRES DADIES

Codi de verificació: **H66J9-SKVYW-XVWJ2**

Data d'emissió: **22 de febrer de 2018 a les 16:40:20**

Pàgina **26** de **26**

SIGNATURES



Ana Úbeda Vázquez
Cap de Serveis Econòmics

Cerdanyola del Vallès, 22 de maig de 2017