

# **MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS Exercici 2017**



	<b>Pàgina</b>
<b>I. ÍNDEX</b>	<b>2</b>
<b>II. INTRODUCCIÓ</b>	<b>3</b>
<b>III. SERVEIS PÚBLICS VALORATS</b>	<b>4</b>
<b>IV. METODOLOGIA</b>	<b>5</b>
<b>V. ANÀLISI DE LES DADES</b>	<b>5</b>

## II. INTRODUCCIÓ

L'article 211 del Text refós de la llei reguladora de les hisendes locals obliga als municipis de més de 50.000 habitants i demés entitats locals d'àmbit superior, a acompanyar al Compte General, una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics, així com una memòria demostrativa del Grau d'assoliment dels objectius programats. En igual sentit es manifesta la Regla 48.3 de la Instrucció de Comptabilitat.

Tota vegada però d'acord amb l'article 116 ter de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local, totes les entitats locals calcularan abans del dia 1 de novembre de cada exercici el cost efectiu dels serveis que presten, partint de les dades incloses en la liquidació del pressupost, i en el seu cas, dels comptes anuals aprovats de les entitats vinculades o dependents corresponents a l'exercici immediatament anterior.

Per aquest motiu, la present memòria, s'entén sens perjudici del càlcul que abans del dia 1 de novembre realitzi el Consell per donar compliment al mandat de l'article 116ter LBRL citat.

Així mateix, també s'indica que no consta dins de la comptabilitat del Consell comptabilitat interna o de costos, ni tampoc s'han fixat d'antuvi els objectius a acomplir ni els indicadors de seguiment. Internament, i amb el mitjans i recursos econòmics de què malauradament disposa el Consell, s'està treballant per a propers exercicis econòmics es pugui disposar d'aquestes dades.

### III. SERVEIS PÚBLICS VALORATS

Els serveis públics valorats són els següents:

- 1.- Àmbit de la Cultura: gestió de la casa de cultura de Les Bernardes.
- 2.- Àmbit d'ensenyament: gestió dels menjadors escolars.
- 3.- Assistència jurídica, administrativa, econòmica i tècnica als municipis i per les actuacions en matèria de salut pública, acció social i prevenció d'incendis.
- 4.- Gestió de l'Arxiu Comarcal
- 5.- Servei d'administració electrònica per als municipis de la Comarca.
- 6.- Servei oficina comarcal de consum.
- 7.- Activitat de Cicle d'Escenaris
- 8.- Servei de Recollida Selectiva
- 9.- Servei de Neteja Viària

Els indicadors utilitzats són els següents:

- 1.- Casa de cultura les Bernardes: ingressos i despeses previstos, ingressos i despeses reals. Cursos realitzats. Alumnes matriculats. Exposicions.
- 2.- Gestió de menjadors escolars: número de menjadors gestionats; ingressos i despeses previstos, ingressos i despeses reals.
- 3.- Servei d'Assistència jurídica, administrativa, econòmica i tècnica als municipis i per les actuacions en matèria de salut pública, acció social i prevenció d'incendis: ingressos i despeses reals. Actuacions portades a terme.
- 4.- Gestió de l'Arxiu Comarcal: ingressos i despeses reals.
- 5.- Servei d'administració electrònica per als municipis de la Comarca: ingressos i despeses reals
- 6.- Servei oficina comarcal de consum: ingressos i despeses previstes; ingressos i despeses reals; desviacions
- 7.- Activitat de Cicle d'Escenaris: ingressos i despeses previstes; ingressos i despeses reals; desviacions.
- 8.- Servei de Recollida Selectiva: ingressos i despeses previstes; ingressos i despeses reals; desviacions.
- 9.- Servei de Neteja Viària: ingressos i despeses previstes; ingressos i despeses reals; desviacions; vehicles adscrits al servei; municipis.

#### IV. METODOLOGIA

- 1.- S'han escollit els serveis públics i activitats del Consell amb més incidència als municipis i/o ciutadans.
- 2.- S'han extret les dades més significatives de cada servei.
- 3.- Els imports d'ingressos i despeses previstes i reals s'han obtingut de les dades que consten a la liquidació pressupostària de l'exercici 2017.
- 4.- Els ingressos i despeses indirectes dels serveis no hi figuren al no tenir establert un sistema d'imputació de les mateixes. En tot s'adjunta a la present memòria una imputació de les despeses del programa 9200 als altres programes pressupostaris.

#### V. ANÀLISI DE LES DADES/GRAU D'ASSOLIMENT D'OBJECTIUS

##### CASA DE CULTURA LES BERNARDES

###### 1.- Trets diferenciadors del servei:

- Servei delegat per la Diputació de Girona. L'activitat de la casa de cultura dinamitza principalment l'àrea de municipis entorn de Salt, però serveix per generar activitats que es traslladen a altres municipis de la comarca, en especial les exposicions.
- Consolidació com a equipament cultural de referència de les arts escèniques de les comarques gironines amb 25 exposicions a les diferents sales de Les Bernardes.
- Reactivament de la pàgina web i més presència a les xarxes socials i als mitjans de comunicació.
- Manteniment de la col·laboració amb diferents administracions, entitats i agents locals.
- Els 8 cursos i tallers s'han mantingut amb les mitjanes dels darrers anys, malgrat que es percep una certa davallada en les matrícules.

###### 2.- Trets més destacats:

- Participació tant d'artistes emergents com d'artistes amb carreres consolidades, que a partir, de les diferents disciplines en les quals treballen, han aportat una perspectiva original que prové o els investiga dels "marges" de l'art contemporani.
- Fomentació de les bases de futures exposicions durant el 2018 i 2019 amb centre com el Museu d'Art de Girona, el Centre Cultural la Mercè, la Fundació Vila Casas, l'Ajuntament de Salt o el Museu del Molí Paperer de Capellades. Paral·lelament, s'ha continuat col·laborant amb l'oficina de Difusió de la Diputació de Girona amb l'exposició itinerant de fotografia "Camins" de Rafel Bosch, que s'ha pogut veure a Girona, Tortellà, Riells i Viabrea i Pals.

###### 3.- Anàlisi del compliment de les previsions d'ingressos i de despeses; de les activitats portades a terme (2017 vs 2016) i de l'aportació del Consell Comarcal al servei:

	Ingressos previstos	Drets Reconeputs Nets	Diferencial
Capítol 3 Preus Públics	57.000,00 €	55.893,30 €	-1.106,70 €
Capítol 4 Transferències corrents	175.000,00 €	175.000,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>232.000,00 €</b>	<b>230.893,30 €</b>	<b>-1.106,70 €</b>

	Despeses previstes	Obligacions Reconegudes Netes	Diferencial
Capítol 1 Personal	38.569,42 €	60.480,87 €(*)	21.911,45 €
Capítol 2 Despeses en béns corrents i de serveis	165.000,00 €	185.906,01 €	20.906,01 €
Capítol 6 Inversions	5.000,00 €	2.078,71 €	-2.921,29 €
<b>Total</b>	<b>208.569,42 €</b>	<b>248.465,59 €</b>	<b>39.896,17 €</b>

(\*) S'han extret de les dades del compte justificatiu de la subvenció de la Diputació de Girona 2017

	Exercici 2016	Exercici 2017	Diferencial
Cursos realitzats	9	8	-1
Alumnes matriculats	338	290	-48
Exposicions	22	25	3

	Exercici 2016	Exercici 2017	Diferencial
Ingressos	205.315,00 €	230.893,30 €	25.578,30 €
Despeses	210.420,43 €	248.465,59 €	38.045,16 €

	Ingressos	Despeses	Aportació Fons Propis Consell Comarcal
Exercici 2016	205.315,00 €	210.420,43 €	<b>5.105,43 €</b>
Exercici 2017	230.893,30 €	248.465,59 €	<b>17.572,29 €</b>

## GESTIÓ DE MENJADORS ESCOLARS

### 1.- Trets diferenciadors del servei:

- Servei conveniat amb el Departament d'Ensenyament i ajuntaments (Ajuntament de Vilablareix).
- Increment del número de comensals motivat per la nova política de beques.
- S'ha continuat amb una política de beques on hi ha un alt nivell d'alumnes amb situacions de risc d'exclusió social. Implicació important d'altres administracions: ajuntaments, Generalitat i de ONG per tal que els escolars no quedin desatesos per manca d'ingressos de les seves famílies.
- S'ha reduït el termini de pagament a proveïdors i beques per millora en els terminis de pagament del Departament.

### 2.- Anàlisi del compliment de les previsions d'ingressos i de despeses; dels menjadors gestionats i alumnes diaris (2017 vs 2016) :

	Ingressos previstos	Drets Reconeguts Nets	Diferencial
Capítol 3 Preus Públics	1.793.550,88 €	1.530.759,08 €	-262.791,80 €
<b>Total</b>	<b>1.793.550,88 €</b>	<b>1.530.759,08 €</b>	<b>-262.791,80 €</b>

	Despeses previstes	Obligacions Reconegudes Netes	Diferencial
<b>Capítol 2 Despeses en béns corrents i de serveis(*)</b>	1.778.374,64 €	1.537.471,50 €	-240.903,14 €
<b>Total</b>	<b>1.778.374,64 €</b>	<b>1.537.471,50 €</b>	<b>-240.903,14 €</b>

(\*) Només es tenen en compte les despeses directes del capítol 2 en servei de menjador

	Curs 16/17	Curs 17/18	Diferencial
<b>Menjadors gestionats</b>	18	17	-1
<b>Alumnes diaris</b>	1841	1939	98

	Exercici 2016	Exercici 2017	Diferencial
<b>Ingressos</b>	1.544.361,15 €	1.530.759,08 €	-13.602,07 €
<b>Despeses</b>	1.505.787,88 €	1.537.471,50 €	31.683,62 €

**SERVEI D'ASSISTÈNCIA JURÍDICA, ADMINISTRATIVA, ECONÒMICA I TÈCNICA ALS MUNICIPIS I PER LES ACTUACIONS EN MATÈRIA DE SALUT PÚBLICA, ACCIÓ SOCIAL I PREVENCIÓ D'INCENDIS**

1.- Trets diferenciadors del servei:

Els consells comarcals, d'acord amb el que estableix l'article 28 del Decret legislatiu 4/2003, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'organització comarcal de Catalunya, tenen competències en la prestació de l'assistència tècnica, jurídica i econòmica als municipis. En l'article 30 d'aquest text legal es preveu que en cada comarca hi ha d'haver un servei de cooperació i assistència municipal encarregat d'assessorar els municipis que ho sol·licitin en matèria juridicoadministrativa, economicofinancera i d'obres i serveis.

2.- Cost i rendiment del servei:

	Ingressos	Despeses	Rendiment
<b>Exercici 2017</b>	728.899,13 €	729.988,05 €	-1.088,92 €

El detall de les despeses ha estat:

Serveis tècnics	Total imputat al servei
Arquitecte	63.356,75
Arquitecte tècnic	47.587,76
Arquitecte tècnic	19.472,79
Arquitecte tècnic	34.552,55
Enginyer	60.945,10
Serveis administratius	25.964,54
Deliniant	34.951,11
Serveis administratius	9.043,24
<b>Total</b>	<b>295.873,84</b>

Serveis jurídics i econòmics	Total imputat al servei
Gerència	38.587,71
Secretari	24.304,94
TAG Secretaria	45.721,22
Serveis administratius Secretaria	24.731,99
Serveis administratius Secretaria	4.863,46
Interventora	66.160,90
Tresorera	44.868,70
Serveis administratius Intervenció	21.731,04
Serveis administratius Intervenció	23.775,83

Serveis administratius Intervenció	24.231,10
Serveis tècnics informàtics	5.515,33
TAG Medi Ambient	9.710,73
Serveis administratius Medi Ambient	5.891,24
Revista El Consultor i Aranzadi	1.153,28
Assessorament protecció dades	4.247,10
Assessorament en subvencions	4.568,18
Despeses indirectes telefonia	4.465,24
<b>Total</b>	<b>354.527,99</b>

Recollida animals	Total imputat al servei
TAG Medi Ambient	7.283,05
Serveis administratius	4.418,43
Protectora animals	60.384,74
<b>Total</b>	<b>72.086,22</b>

Serveis esportius	Total imputat al servei
Conveni subvenció Consell Esportiu Gironès	7.500,00
<b>Total</b>	<b>7.500,00</b>

El detall dels ingressos ha estat:

FINANÇAMENT SERVEI	
Conveni Diputació de Girona 2016	563.039,42
Aportació Ajuntaments serveis tècnics	114.212,75
Aportació Ajuntaments recollida animals	51.646,96
<b>Total</b>	<b>728.899,13 €</b>

Les actuacions que s'han portat a terme han estat:

Actuacions	
Assistència presencial a municipis	6 municipis
Redacció de projecte	9 projectes
Redacció de memòries valorades	13 memòries
Direccions d'obra	13 direccions
Expedients tramitats a la Comissió Tècnica Ambiental	18 expedients
Autoritzacions de plans d'autoprotecció	1 autorització

## GESTIÓ DE L'ARXIU COMARCAL

### 1.- Trets diferenciadors del servei:

Servei conveniat amb el Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya per a la gestió i funcionament dels arxius comarcals.

### 2.- Cost i rendiment del servei:

	Ingressos previstos	Drets Reconeguts Nets	Diferencial
Capítol 4 Transferències corrents	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

	Despeses previstes	Obligacions Reconegudes Netes	Diferencial
Capítol 2 Despeses en béns corrents i de serveis	10.000,00 €	10.000,02 €	-0,02 €
<b>Total</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>10.000,02 €</b>	<b>-0,02 €</b>



	Ingressos	Despeses	Rendiment
Exercici 2017	10.000,00 €	10.000,02 €	-0,02 €

## SERVEI D'ADMINISTRACIÓ ELECTRÒNICA PER ALS MUNICIPIS DE LA COMARCA

### 1.- Trets diferenciadors del servei:

El Consorci AOC, en el desplegament de la seva actuació, va constatar que l'activitat dels municipis, especialment d'aquells de menor capacitat econòmica i de gestió, en relació als projectes de millora de la prestació dels serveis públics mitjançant la utilització de les tecnologies de la informació i les comunicacions depenia, en bona mesura de la prestació o no per part del consell comarcal d'un servei d'assistència als municipis en aquesta matèria. Per aquest motiu l'ACO va considerar adient subvencionar els consells comarcals per tal de potenciar el suport als ajuntaments en la millora de la gestió interna i la prestació de serveis als ciutadans mitjançant la utilització de les tecnologies de la informació i les comunicacions, i participar en la difusió i efectiva implementació dels projectes del Consorci AOC en el territori. I en base a aquest conveni amb l'AOC el Consell presta aquest servei als municipis de la comarca.

### 2.- Cost i rendiment del servei:

	Ingressos previstos	Drets Reconeguts Nets	Diferencial
Capítol 4 Transferències corrents	15.500,00 €	13.279,00 €	-2.221,00 €
<b>Total</b>	<b>15.500,00 €</b>	<b>13.279,00 €</b>	<b>-2.221,00 €</b>

	Despeses previstes	Obligacions Reconegudes Netes	Diferencial
Despeses	15.000,00 €	14.892,04 €	-107,96 €
<b>Total</b>	<b>15.000,00 €</b>	<b>14.892,04 €</b>	<b>-107,96 €</b>

	Ingressos	Despeses	Rendiment
Exercici 2017	13.279,00 €	14.892,04 €	-1.613,04 €

## SERVEI OFICINA DE COMARCAL DE CONSUM

### 1.- Trets diferenciadors del servei:

El Consell Comarcal porta a terme la gestió per a la realització d'actuacions definides en matèria de consum a la comarca a través de l'oficina de consum ubicada a la seu del Consell i mitjançant conveni amb l'Agència Catalana de Consum de la Generalitat de Catalunya.

### 2.- Cost i rendiment del servei:

	Ingressos previstos	Drets Reconeguts Nets	Diferencial
Capítol 4 Transferències corrents	30.000,00 €	29.930,84 €	-69,16 €
<b>Total</b>	<b>30.000,00 €</b>	<b>29.930,84 €</b>	<b>-69,16 €</b>

	Despeses previstes	Obligacions Reconegudes Netes	Diferencial
Capítol 1 Personal	35.015,53 €	34.088,23 €	-927,30 €
<b>Total</b>	<b>35.015,53 €</b>	<b>34.088,23 €</b>	<b>-927,30 €</b>

	Ingressos	Despeses	Rendiment
Exercici 2017	29.930,84 €	34.088,24 €	-4.157,40 €

## ACTIVITAT CICLE ESCENARIS

### 1.- Trets diferenciadors del servei:

Escenaris és un projecte cultural que reuneix de gener a juny la gran majoria de la programació de teatre professional de la comarca del Gironès.

L'edició 2017, que és la 13<sup>a</sup>, ha sumat un total de 17 ajuntaments de la comarca. Els deu municipis que no hi formen part, exceptuant dos que per raons de pressupost no han participat momentàniament en aquesta edició, són els de menys habitants de la comarca, els quals, de totes maneres, no es descarten per a futures edicions. Els ajuntaments participants en l'edició 2017 han estat: Bescanó, Bordils, Campllong, Cassà de la Selva, Celrà, Flaçà, Fornells de la Selva, Girona Llagostera, Madremanya, Medinyà, Quart, Sant Gregori, Sant Julià de Ramis, Sant Martí Vell, Salt, Sarrià de Ter i Vilablareix.

Escenaris 2017 s'ha celebrat des del mes de gener, amb una representació inaugural al Teatre Casino Llagosterenc, fins al darrer cap de setmana del mes de juny.

Cal dir que l'acte de cloenda, previst amb una representació en l'emblemàtic edifici dels Banys Àrabs de Girona, organitzada directament per l'Àrea de Cultura del Consell Comarcal del Gironès, es va haver de suspendre en el darrer moment a causa de la climatologia.

En total han estat 97 espectacles, amb 127 representacions de teatre professional de companyies gironines i de la resta de Catalunya.

Dins d'Escenaris s'han presentat les següents seccions: Grans Escenaris (teatre d'adults), Petits Escenaris (teatre familiar), Escenaris Mòbils (teatre de carrer), Escenaris Màgics (màgia), Les Nits del Coro de Sarrià de Ter, Les Nits de Can Gruart de Vilablareix (cafè-teatre), Escenaris de Dansa, i com a novetat i també dins l'apartat de cafè-teatre, Les Nits de La Coma de Cassà de la Selva.

En aquesta edició, el total d'espectadors ha estat superior a les 13.000 persones. Una xifra que es considera molt bona i que segueix consolidant aquest projecte.

Al llarg de les 13 edicions realitzades, són ja més de 847 els espectacles de teatre professional que s'hauran presentat dins Escenaris. Molts d'aquests espectacles no haurien vist la llum sense l'estímul d'aquest projecte, especialment la major part dels que es programen en els municipis més petits.

No cal dir, tenint en compte aquestes xifres, que per al sector teatral representa un gran recurs estratègic per al seu desenvolupament.

També destaca la distància entre les 30 representacions del primer any, amb les 127 d'aquesta darrera edició.

### 2.- Cost i rendiment del servei:

	Ingressos previstos	Drets Reconeguts Nets	Diferencial
Capítol 4 Transferències corrents	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>25.000,00 €</b>	<b>25.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

	Despeses previstes	Obligacions Reconegudes Netes	Diferencial
Despeses	42.000,00 €	41.934,83 €	- 65,17 €
<b>Total</b>	<b>42.000,00 €</b>	<b>41.934,83 €</b>	<b>- 65,17 €</b>

	Ingressos	Despeses	Rendiment
Exercici 2017	25.000,00 €	41.934,83 €	-16.934,83 €

## SERVEI DE RECOLLIDA SELECTIVA

### 1.- Trets diferenciadors del servei:

Increment en el servei per increment del nombre de tones recollides per ampliacions del servei en alguns municipis.

Econòmicament hi ha una reducció en els ingressos procedents de la recollida selectiva motivats els canvis de criteris en els convenis entre els productors i l'Agència de Residus.

### 2.- Cost i rendiment del servei:

	Ingressos previstos	Drets Reconeguts Nets	Diferencial
Ingressos	3.090.838,38 €	3.067.665,64 €	-23.172,74 €
<b>Total</b>	<b>3.090.838,38 €</b>	<b>3.067.665,64 €</b>	<b>-23.172,74 €</b>

	Despeses previstes	Obligacions Reconegudes Netes	Diferencial
Despeses	3.430.793,37 €	3.282.763,95 €	148.029,42 €
<b>Total</b>	<b>3.430.793,37 €</b>	<b>3.282.763,95 €</b>	<b>148.029,42 €</b>

	Ingressos	Despeses	Rendiment
Exercici 2017	3.067.665,64 €	3.282.763,95 €	-215.098,31 €

\* Els ingressos s'extreuen dels conceptes d'ingrés 36000, 45100,46204, 46209, , 46210; 462011; 76200; 762001

\* Les despeses s'extreuen de les aplicacions pressupostàries del programa 1621 i 1623. No s'inclouen les despeses indirectes del personal de l'àrea

## SERVEI DE NETEJA VIÀRIA

### 1.- Trets diferenciadors del servei:

És un servei difícil d'assumir pels municipis petits degut als seus costos. Tot i comarcalitzar-lo resulta poc atractiu econòmicament. Tot i això hi ha 10 municipis de la comarca amb conveni i s'intenta reduir els costos del servei. Durant l'exercici es va incorporar el municipi de Sarrià de Ter.

2.- Cost i rendiment del servei:

	Ingressos previstos	Drets Reconeguts Nets	Diferencial
Capítol 4 Transferències corrents	142.595,08 €	193.382,09 €	50.787,01 €
<b>Total</b>	<b>142.595,08 €</b>	<b>193.382,09 €</b>	<b>50.787,01 €</b>

	Despeses previstes	Obligacions Reconegudes Netes	Diferencial
Capítol 2 Despeses en béns corrents i de serveis	147.835,10 €	176.792,78 €	28.957,68 €
<b>Total</b>	<b>147.835,10 €</b>	<b>176.792,78 €</b>	<b>28.957,68 €</b>

	Ingressos	Despeses	Rendiment
Exercici 2017	193.382,09 €	176.792,78 €	16.589,31 €

\* Les despeses s'extreuen de l'aplicació pressupostària 1630.227990.No s'inclouen les despeses indirectes del personal de l'àrea

Número de vehicles en servei	1
Municipis	10

**MEMÒRIA DEMOSTRATIVA DEL GRAU DE COMPLIMENT  
DELS OBJECTIUS PROGRAMATS AMB INDICACIÓ DELS  
PREVISTOS I ASSOLITS I EL SEU COST  
Exercici 2017**



<b>I. ÍNDEX</b>	<b>2</b>
<b>II. INTRODUCCIÓ</b>	<b>3</b>
<b>III. GRAU DE COMPLIMENT DE LES PREVISIONS INICIALS DE DESPESA RESPECTE A LES OBLIGACIONS RECONEGUES TOTALS A NIVELL DE PROGRAMES DE DESPESA</b>	<b>4</b>
<b>IV. GRAU DE COMPLIMENT DE LES PREVISIONS INICIALS D'INGRESSOS RESPECTE ALS DRETS RECONEGUTS ENTS A NIVELL DE CONCEPTES D'INGRÉS</b>	<b>11</b>

## I. INTRODUCCIÓ

L'article 211 del Text refós de la llei reguladora de les hisendes locals obliga als municipis de més de 50.000 habitants i demés entitats locals d'àmbit superior, a acompanyar al Compte General, una memòria demostrativa del grau de compliment dels objectius programats amb indicació dels previstos i assolits i el seu cost. En igual sentit es manifesta la Regla 48.3 de la Instrucció de Comptabilitat.

La present memòria abasta la totalitat de l'exercici econòmic 2017 i analitza per a cada programa pressupostari de despeses, els crèdits inicials previstos i les obligacions reconegudes a final d'exercici, indicant el % de consecució dels objectius previstos inicialment al pressupost.

Respecte als ingressos, d'igual forma, s'analitza les previsions inicials en comparació amb els drets reconeguts nets a final d'exercici, avaluant-ne igualment el % de realització dels mateixos.

### III. GRAU DE COMPLIMENT DE LES PREVISIONS INICIALS DE DESPESA RESPECTE A LES OBLIGACIONS RECONEGUES TOTALS A NIVELL DE PROGRAMES DE DESPESA

#### III.1.- Deute públic (0110)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	0110	310001	01	INTERESSOS PRESTEC LL/T	3.500,00	0,00	3.500,00	3.002,77	85,79
01	0110	310002	01	INTERESSOS PÒLISSA DE CRÈDIT	7.000,00	0,00	7.000,00	599,30	8,56
01	0110	359000	01	COMISSIONS PER NO DISPONIBILITAT PÒLISSA	0,00	0,00	0,00	280,56	
01	0110	913000	01	AMORTITZACIÓ DE PRESTEC	48.500,00	0,00	48.500,00	48.105,42	99,19
01	0110	913001	01	AMORTITZACIÓ DEUTE LO 2/2012	0,00	65.222,29	65.222,29	65.222,29	
01	0110			<b>Deute públic.</b>	<b>59.000,00</b>	<b>65.222,29</b>	<b>124.222,29</b>	<b>117.210,34</b>	<b>198,66</b>

Consten unes obligacions reconegudes superiors en un 98,66 % respecte a les previsions inicials. Això és degut a l'aplicació de l'article 32 de la LO 2/2012, d'aplicació del superàvit pressupostari de la liquidació 2016 a amortització anticipada de deute.

Es constata també, que només s'han reconegut del poc menys del 8% del crèdit previst en interessos de la pòlissa de crèdit, atès que aquesta s'hi ha hagut de recórrer en comptades ocasions.

#### III.2.- Administració general de l'habitatge i urbanisme (1500)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	1500	120000	01	SOUS FUNCIONARIS GRUP A1	29.648,44	296,48	29.944,92	30.077,14	101,45
01	1500	120030	01	SOUS FUNCIONARIS GRUP C1	9.983,82	99,84	10.083,66	10.205,73	102,22
01	1500	120060	01	TRIENNIS	16.575,30	165,75	16.741,05	15.864,76	95,71
01	1500	121000	01	COMPLEMENT DE DESTÍ	21.551,04	215,51	21.766,55	21.766,71	101,00
01	1500	121010	01	COMPLEMENT ESPECÍFIC	47.026,00	470,26	47.496,26	48.675,21	103,51
01	1500	130000	01	PERSONAL LABORAL FIX	116.263,18	1.162,63	117.425,81	125.214,43	107,70
01	1500	131000	01	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	26.768,84	267,69	27.036,53	27.952,10	104,42
01	1500	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	89.718,56	-4.102,81	85.615,75	76.149,27	84,88
01	1500			<b>Administració general d'habitatge i urbanisme.</b>	<b>357.535,18</b>	<b>-1.424,65</b>	<b>356.110,53</b>	<b>355.905,35</b>	<b>99,54</b>

L'assoliment de les previsions inicials, és pràcticament el 100%.

#### III.3.- Urbanisme i plantejament (1510)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	1510	227060	01	SERVEIS EXTERNS SERVEIS TÈCNICS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
01	1510			<b>Urbanisme: planejament, gestió, execució i disciplina urbanística</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Es constata, que tot i la previsió inicial, no s'han reconegut cap obligació contra aquest programa

#### III.4.- Habitatge (1520)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	1520	130000	01	PERSONAL LABORAL FIX	28.149,54	281,50	28.431,04	28.430,94	101,00
01	1520	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	9.430,10	94,30	9.524,40	9.256,25	96,16
01	1520	226990	01	OFICINA HABITATGE	1.000,00	0,00	1.000,00	326,70	32,67
01	1520			<b>Habitatge.</b>	<b>38.579,64</b>	<b>375,80</b>	<b>38.955,44</b>	<b>38.015,89</b>	<b>98,54</b>

L'assoliment de la despesa en obligacions reconegudes ratlla quasi les previsions inicials. Respecte a les retribucions del personal, l'increment de 1% es deu a l'augment de les retribucions fixades per la LPGE 2017.

#### III.5.- Pavimentació de vies públiques (1532)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	1532	650000	01	PAVIMENTACIÓ CAMÍ DE LA TORRE 2A FASE - ST ANDREU	0,00	128.260,01	128.260,01	0,00	
01	1532			<b>Pavimentació de vies públiques.</b>	<b>0,00</b>	<b>128.260,01</b>	<b>128.260,01</b>	<b>0,00</b>	

Es constata que inicialment no s'havia previst crèdit inicial en aquest grup de programa, però degut a la delegació efectuada per part de l'Ajuntament de Sant Andreu Salou per a l'execució de les obres, es va procedir a generar-lo, tot i que a 31 de desembre de 2017 no s'havia reconegut cap obligació al respecte.

#### III.6.- Recollida de residus (1621)



Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	1621	221110	01	ADQUISICIÓ CONTENIDORS DE PODA	25.130,00	0,00	25.130,00	25.131,00	100,00
01	1621	226990	01	DEIXALLERIA CASSÀ DE LA SELVA, SANT GREGORI I CELRA	100.897,98	0,00	100.897,98	161.175,37	159,74
01	1621	226991	01	DEIXALLERIA DE SALT	88.635,86	0,00	88.635,86	80.445,09	90,76
01	1621	226992	01	DEIXALLERIA DE SARRIÀ DE TER	92.834,66	0,00	92.834,66	75.336,49	81,15
01	1621	226993	01	MINIDEIXALLERIES (MADREMANYA, ST MARI LLEMANA...)	31.200,00	0,00	31.200,00	22.462,76	72,00
01	1621	226994	01	MANTENIMENTS DEIXALLERIES	11.361,88	0,00	11.361,88	19.732,38	173,67
01	1621	226995	01	RETORN PARTICIPACIÓ AJUNTAMENTS DEIXALLERIES	7.818,22	0,00	7.818,22	5.456,02	69,79
01	1621	227990	01	RECOLLIDA SELECTIVA, REBUIG I ORGÀNICA	1.932.680,44	104.793,27	2.037.473,71	1.779.151,47	92,06
01	1621	227991	01	RECOLLIDA OLI VEGETAL	6.877,37	0,00	6.877,37	22.671,82	329,66
01	1621	227992	01	RECOLLIDA I TRACTAMENT DE PODA	79.435,00	0,00	79.435,00	72.758,95	91,60
01	1621	227993	01	RETORN CANON RESIDUS AJUNTAMENTS	223.200,00	0,00	223.200,00	229.346,35	102,75
01	1621	227994	01	RETORN CANON RESIDUS FORM VILABLAREIX	19.495,30	0,00	19.495,30	19.495,30	100,00
01	1621	227995	01	ALTRES SERVEIS	11.011,73	0,00	11.011,73	10.986,06	99,77
01	1621	227996	01	ALTRES TREBALLS RECOLLIDA	20.000,00	0,00	20.000,00	1.821,05	9,11
01	1621	650000	01	ADQUISICIÓ CONTENIDORS CASSÀ DE LA SELVA	139.653,00	0,00	139.653,00	129.416,07	92,67
01	1621	650001	01	CONTENIDORS - AJUNTAMENT CANET D'ADRI	0,00	12.737,67	12.737,67	9.767,25	
01	1621			<b>Recollida de residus.</b>	<b>2.790.231,44</b>	<b>117.530,94</b>	<b>2.907.762,38</b>	<b>2.665.153,43</b>	<b>95,52</b>

S'assoleix el compliment de les previsions inicials en més del 95%.

### III.7.- Tractament de residus (1623)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	1623	227990	01	TRACTAMENT REBUIG	432.600,00	0,00	432.600,00	442.055,48	102,19
01	1623	227991	01	TRACTAMENT ORGÀNICA	207.961,93	0,00	207.961,93	175.555,04	84,42
01	1623			<b>Tractament de residus.</b>	<b>640.561,93</b>	<b>0,00</b>	<b>640.561,93</b>	<b>617.610,52</b>	<b>96,42</b>

L'assoliment de les previsions inicials es situa en més del 96%.

### III.8.- Neteja viària (1630)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	1630	227990	01	SERVEI DE NETEJA VIÀRIA	147.835,10	55.854,84	203.689,94	176.792,78	119,59
01	1630			<b>Neteja viària.</b>	<b>147.835,10</b>	<b>55.854,84</b>	<b>203.689,94</b>	<b>176.792,78</b>	<b>119,59</b>

L'import final de les obligacions reconegudes supera en quasi el 20% les previsions inicials. Aquest fet es justifica amb l'inici del servei al municipi de Sarrià de Ter.

### III.8.- Medi ambient (1700)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	1700	130000	01	PERSONAL LABORAL FIX	99.559,98	-39.004,40	60.555,58	58.799,68	59,06
01	1700	131000	01	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	32.496,11	324,96	32.821,07	33.176,05	102,09
01	1700	131001	01	PERSONAL LABORAL TEMPORAL LABORAL MEDI AMBIENT	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	
01	1700	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	44.238,79	-8.757,61	35.481,18	27.118,21	61,30
01	1700	160001	01	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL LABORAL MEDI AMBIENT	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	
01	1700	226020	01	SENSIBILITZACIÓ ORGÀNICA	100,00	5.600,00	5.700,00	10.948,82	10948,82
01	1700	227990	01	DINAMITZACIÓ PARCS DE SALUT	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
01	1700	227991	01	EDUCACIÓ AMBIENTAL	10.400,00	0,00	10.400,00	7.248,41	69,70
01	1700	227992	01	INVENTARI DE CAMINS PUBLICS	26.264,29	0,00	26.264,29	15.226,63	57,97
01	1700	227993	01	INFORMES TÈCNICS MEDI AMBIENT	1.333,34	0,00	1.333,34	2.220,00	166,50
01	1700	227994	01	SUPORT TÈCNIC EXTERN MEDI AMBIENT	11.112,00	14.400,00	25.512,00	25.107,74	225,95
01	1700	227995	01	SERVEIS DE GESTIÓ ENERGÈTICA	4.852,00	5.000,00	9.852,00	4.735,51	97,60
01	1700	467000	01	CONSORCI ALBA TER	1.043,40	0,00	1.043,40	1.043,40	100,00
01	1700	467001	01	CONSORCI LES GAVARRS APORTACIÓ	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	100,00
01	1700	467002	01	CONSORCI LES GAVARRS - PREMI LES GAVARRS	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
01	1700	467003	01	Clima	0,00	0,00	0,00	660,00	
01	1700	480010	01	RECOLLIDA I ACOLLIDA D'ANIMALS ABANDONATS	73.891,56	0,00	73.891,56	60.384,74	81,72
01	1700			<b>Administració general del medi ambient.</b>	<b>316.791,47</b>	<b>-6.437,05</b>	<b>310.354,42</b>	<b>251.669,19</b>	<b>79,44</b>

L'assoliment d'obligacions reconegudes enfront les previsions inicials es situa en quasi el 80%.

### III.9.- Assistència social primària (2310)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	2310	226990	01	CONSELL CONSULTIU DE LA GENT GRAN	2.500,00	-1.000,00	1.500,00	1.320,00	52,80
01	2310			<b>Assistència social primària.</b>	<b>2.500,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.320,00</b>	<b>52,80</b>

L'assoliment ratlla el 50%.

### III.10.- Atenció dependència (2311)



Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	2311	462000	01	TRANSFERÈNCIA AJUNTAMENTS CENTRE OBERT CELRA	17.490,00	0,00	17.490,00	0,00	0,00
01	2311	462001	01	BENESTAR SOCIAL FITXA 02.02 AJUNTAMENT QUART	1.082,00	0,00	1.082,00	0,00	0,00
01	2311	462002	01	BENESTAR SOCIAL FITXA 02.2 AJUNTAMENT CASSÀ DE LA SELVA	746,00	0,00	746,00	0,00	0,00
01	2311	462003	01	BENESTAR SOCIAL FITXA 07 AJUNTAMENT LLAGOSTERA	13.332,63	0,00	13.332,63	0,00	0,00
01	2311	462004	01	BENESTAR SOCIAL FITXA 08 AJUNTAMENT CASSÀ DE LA SELVA	9.410,40	0,00	9.410,40	0,00	0,00
01	2311	462005	01	CF AJUNT. CELRA, CASSÀ, LLAGOSTERA	0,00	33.881,55	33.881,55	33.881,55	0,00
01	2311	462006	01	CF AJUNTAMENTS PLA DE JOVENTUT	0,00	61.604,13	61.604,13	61.604,13	0,00
01	2311	467000	01	TRANSFERÈNCIES CBS GIRONÈS-SALT CONTRACTE PROGRAMA	1.435.375,37	0,00	1.435.375,37	1.466.628,03	102,18
01	2311	467001	01	BENESTAR SOCIAL SAD DEPENDÈNCIA	129.474,00	0,00	129.474,00	129.474,00	100,00
01	2311	467002	01	TRASPAS CBS INSTITUTS CATALÀ DE LA DONA	17.250,00	0,00	17.250,00	17.250,00	100,00
01	2311			<b>Atenció dependència</b>	<b>1.624.160,40</b>	<b>95.485,68</b>	<b>1.719.646,08</b>	<b>1.708.838,21</b>	<b>105,21</b>

Es constata un increment del 5% de les obligacions reconegudes enfront les previsions inicials, que es justifica adequadament amb l'aprovació del Contracte Programa.

### III.11.- Activitats joventut (2314)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	2314	130000	01	PERSONAL LABORAL FIX	27.308,82	273,09	27.581,91	28.601,81	104,73
01	2314	131000	01	PERSONAL LABORAL - TECNICS COMPARTITS	30.459,52	304,60	30.764,12	35.881,56	117,80
01	2314	140001	01	IMPULSORS JUVENIL	24.060,16	2.640,60	26.700,76	21.586,13	89,72
01	2314	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	9.148,45	91,48	9.239,93	19.352,15	211,53
01	2314	160010	01	SEGURETAT SOCIAL TECNICS COMPARTITS	10.203,94	102,04	10.305,98	0,00	0,00
01	2314	160011	01	SEGURETAT SOCIAL IMPULSORS JUVENILS	7.939,86	79,40	8.019,26	6.663,39	83,92
01	2314	226990	01	ALTRES ACCIONS DE JOVENTUT	6.665,00	5.000,00	13.665,00	13.420,35	154,88
01	2314			<b>Activitats joventut</b>	<b>117.785,75</b>	<b>8.491,21</b>	<b>126.276,96</b>	<b>125.505,39</b>	<b>106,55</b>

Es posa de manifest un increment respecte a les previsions inicials del 6% que es justifica, per una banda, amb l'increment inherent al Contracte Programa i per altra banda, a l'increment de retribucions del personal.

### III.12.- Foment de l'ocupació (2410)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	2410	130000	01	PERSONAL LABORAL FIX	18.873,40	1.588,73	20.462,13	19.062,12	101,00
01	2410	131000	01	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	26.768,98	1.767,69	28.536,67	14.149,58	52,86
01	2410	140010	01	PERSONAL LABORAL TEMPORAL - JOVES EN PRACTIQUES	12.359,55	1.050,00	13.409,55	13.621,79	110,21
01	2410	140011	01	PERSONAL LABORAL TEMPORAL AODL	22.239,23	2.422,39	24.661,62	23.836,07	107,18
01	2410	140012	01	TREBALL I FORMACIÓ - PANP EXP 2016/PANP/SPO070107	112.842,10	0,00	112.842,10	93.695,91	83,03
01	2410	140013	01	TREBALL I FORMACIÓ - RMI EXP.2016/RMI/SPO070107	134.000,00	0,00	134.000,00	128.937,23	96,22
01	2410	140014	01	TREBALL I FORMACIÓ - TÈCNIC EXP.2016/COOR/SPO070107	21.351,66	2.313,52	23.665,18	21.128,54	98,96
01	2410	140015	01	PERSONAL JOVES PERS L'OCCUPACIÓ EXP.SOC001/15/00069	0,00	0,00	0,00	1.785,90	
01	2410	140016	01	PERSONAL JOVES PERS L'OCCUPACIÓ EXP.SOC004/16/00016	0,00	1.700,00	1.700,00	23.403,88	
01	2410	140017	01	PERSONAL INTEGRALS EXP SOC005/16/00039	0,00	2.050,00	2.050,00	20.055,12	
01	2410	140018	01	PERSONAL PROGRAMES PROMOCIÓ OCCUPACIÓ	0,00	3.800,00	3.800,00	3.711,77	
01	2410	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	6.322,59	63,23	6.385,82	19.203,38	
01	2410	160001	01	SEGURETAT PERSONAL LABORAL TEMPORAL	8.967,61	89,68	9.057,29	2.096,85	23,38
01	2410	160010	01	SEGURETAT SOCIAL JOVES EN PRACTICA	4.140,45	400,00	4.540,45	6.228,24	150,42
01	2410	160011	01	SEGURETAT SOCIAL AODL	7.450,14	774,50	8.224,64	7.731,80	103,78
01	2410	160012	01	TREBALL I FORMACIÓ - PANP EXP 2016/PANP/SPO070107	37.237,90	800,00	38.037,90	19.678,36	52,84
01	2410	160013	01	TREBALL I FORMACIÓ - RMI EXP.2016/RMI/SPO070107	44.220,00	0,00	44.220,00	28.959,05	65,49
01	2410	160014	01	TREBALL I FORMACIÓ - TÈCNIC EXP.2016/COOR/SPO070107	7.046,05	770,46	7.816,51	5.684,02	80,67
01	2410	160015	01	SEG.SOCIAL JOVES PERS L'OCCUPACIÓ EXP.SOC001/15/00068	0,00	0,00	0,00	605,21	
01	2410	160016	01	SEGURETAT SOCIAL JOVES PERS L'OCCUPACIÓ EXP.SOC004/16/00016	0,00	500,00	500,00	6.905,83	
01	2410	160017	01	Seguretat Social INTEGRALS EXP SOC005/16/00039	0,00	700,00	700,00	12.141,83	
01	2410	226990	01	TREBALL I FORMACIÓ - ALTRES DESPESES (PANP)	11.200,00	0,00	11.200,00	2.183,50	19,50
01	2410	226991	01	TREBALL I FORMACIÓ - ALTRES DESPESES (RMI)	15.200,00	0,00	15.200,00	2.604,63	17,14
01	2410	226992	01	SERVEI D'EMPRENADURIA	5.000,00	0,00	5.000,00	4.654,87	93,10
01	2410	227990	01	XEC SERVEI	24.000,00	1.000,00	25.000,00	32.791,16	136,63
01	2410	227991	01	PLA ESTRATÈGIC OCCUPACIÓ I DESENVOLUPAMENT	18.000,00	-5.000,00	13.000,00	0,00	0,00
01	2410	2279916	01	DESPESES JOVES PERS L'OCCUPACIÓ EXP.SOC004/16/00016	0,00	0,00	0,00	8.748,92	
01	2410	2279917	01	DESPESES INTEGRALS EXP SOC005/16/00039	0,00	0,00	0,00	4.335,16	
01	2410	230016	01	INCENTIUS JOVES PERS L'OCCUPACIÓ EXP.SOC004/16/00016	0,00	0,00	0,00	4.200,00	
01	2410			<b>Foment de l'ocupació.</b>	<b>537.219,66</b>	<b>16.790,20</b>	<b>554.009,86</b>	<b>532.140,72</b>	<b>99,05</b>

El compliment d'obligacions reconegudes a final de l'exercici 2017 enfront les previsions inicials és gairebé del 100%.

### III.13.- Serveis complementaris d'educació (3260)



Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	3260	130000	01	PERSONAL LABORAL FIX	153.784,10	1.537,84	155.321,94	149.187,21	97,01
01	3260	131000	01	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	21.065,80	210,66	21.276,46	29.140,28	138,33
01	3260	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	58.574,71	-5.414,25	53.160,46	43.363,08	74,03
01	3260	223000	01	TRANSPORT ESCOLAR COL·LECTIU	2.353.382,65	0,00	2.353.382,65	2.320.725,33	98,61
01	3260	226990	01	DESPESES DIVERSES	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
01	3260	227990	01	SERVEIS PROFESSIONALS EXTERNS ENSENYAMENT	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
01	3260	227991	01	MENJADORS GESTIÓ PRÒPIA	1.778.374,64	0,00	1.778.374,64	1.537.471,50	86,45
01	3260	227992	01	MONITORATGE SERVEIS DE MENJADOR	28.424,00	0,00	28.424,00	48.734,38	171,46
01	3260	410000	01	ESCOLA DE MÚSICA DEL GIRONÈS	66.954,53	0,00	66.954,53	66.954,53	100,00
01	3260	480000	01	AJUTS INDIVIDUALS DE DESPLAÇAMENT	272.512,61	0,00	272.512,61	270.298,66	99,19
01	3260	480001	01	GRATUITATS MENJADORS ESCOLARS	892.633,28	0,00	892.633,28	691.519,10	77,47
01	3260	480002	01	AJUTS INDIVIDUALS MENJADORS	2.060.919,06	0,00	2.060.919,06	2.087.810,07	101,30
01	3260	480003	01	AJUTS INDIVIDUALS MENJADORS FORA DE TERMINI I RECLAMACIONS	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
01	3260	480004	01	AJUTS DE MENJADORS EN ESCOLES PRIVADES CONCERTADES	192.125,76	0,00	192.125,76	110.631,00	57,58
01	3260	480005	01	EQUIPAMENTS MENJADORS	15.176,24	0,00	15.176,24	13.779,00	90,79
01	3260			<b>Serveis complementaris d'educació</b>	<b>8.008.927,38</b>	<b>-3.665,75</b>	<b>8.005.261,63</b>	<b>7.369.614,15</b>	<b>92,02</b>

A nivell de grup de programa es constata que la previsió de despesa es compleix en un 92%.

### III.14.- Administració general de la cultura (3300)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	3300	120030	01	SOUS FUNCIONARI GRUP C1	10.109,18	-2.698,91	7.410,27	7.236,02	71,58
01	3300	120060	01	TRIENNIS	4.453,44	-1.755,07	2.738,37	2.377,16	52,90
01	3300	121000	01	COMPLEMENT DE DESTÍ	5.582,36	-1.944,18	3.638,18	3.074,41	55,07
01	3300	121010	01	COMPLEMENT ESPECÍFIC	10.761,38	-3.892,39	6.868,99	6.308,87	58,63
01	3300	130000	01	PERSONAL LABORAL FIX	28.928,76	289,29	29.218,05	29.954,86	103,55
01	3300	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	20.058,17	-5.799,42	14.258,75	12.653,79	63,09
01	3300			<b>Administració general de cultura.</b>	<b>79.933,29</b>	<b>-15.800,68</b>	<b>64.132,61</b>	<b>61.605,11</b>	<b>77,07</b>

La previsió d'obligacions reconegudes respecte a les previsions inicials de despesa es situa en un 77%. Bàsicament és degut a la baixa per IT de personal de l'àrea.

### III.15.- Equipaments culturals i museus - Bernardes (3330)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	3330	130000	01	PERSONAL LABORAL FIX	15.357,01	2.353,57	17.710,58	15.537,48	101,18
01	3330	131000	01	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	13.533,94	135,34	13.669,28	13.689,52	101,15
01	3330	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	9.678,47	96,78	9.775,25	11.441,82	118,22
01	3330	20500	01	LES BERNARDES: ARRANDEJAMENT IMPRESSORES	0,00	0,00	0,00	1.055,12	
01	3330	208000	01	LES BERNARDES: LLOGUER MATERIAL DIVERS	0,00	0,00	0,00	915,49	
01	3330	212000	01	LES BERNARDES: MANTENIMENT EDIFICI	7.000,00	0,00	7.000,00	7.093,85	101,34
01	3330	213000	01	LES BERNARDES: MANTENIMENTS VARIS	5.000,00	0,00	5.000,00	561,99	11,24
01	3330	220000	01	LES BERNARDES: MATERIAL OFICINA NO INVENTARIABLE	2.000,00	0,00	2.000,00	352,93	17,65
01	3330	221000	01	LES BERNARDES: ELECTRICITAT	17.450,00	4.000,00	21.450,00	19.324,70	110,74
01	3330	221010	01	LES BERNARDES: AIGUA	550,00	0,00	550,00	312,75	56,86
01	3330	221040	01	LES BERNARDES: VESTUARI	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00
01	3330	221100	01	LES BERNARDES: MATERIAL NETEJA I HIGIENE	800,00	0,00	800,00	492,28	61,54
01	3330	222000	01	LES BERNARDES: TELEFON	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
01	3330	222010	01	LES BERNARDES: CORREUS	500,00	0,00	500,00	275,00	55,00
01	3330	224000	01	LES BERNARDES: ASSEGUurances	2.000,00	0,00	2.000,00	2.718,36	135,92
01	3330	226990	01	LES BERNARDES: DESPESES DIVERSES	32.300,00	11.000,00	43.300,00	43.691,05	135,27
01	3330	226991	01	ACTIVITATS DIA MUNDIAL DE L'ART	0,00	5.000,00	5.000,00	5.557,00	
01	3330	227000	01	LES BERNARDES: SERVEI DE NETEJA	14.200,00	0,00	14.200,00	12.760,90	89,87
01	3330	227010	01	LES BERNARDES: SEGURETAT	0,00	0,00	0,00	2.075,64	
01	3330	227990	01	LES BERNARDES: TREBALLS REALITZATS PER PROFESSIONALS	54.000,00	6.000,00	60.000,00	57.711,14	106,87
01	3330	227991	01	LES BERNARDES: ALTRES TREBALLS EXTERIORS	25.400,00	7.100,00	32.500,00	33.498,35	131,88
01	3330	231200	01	LES BERNARDES: DIETES I DESPLAÇAMENTS	500,00	0,00	500,00	1.230,93	246,19
01	3330	625000	01	LES BERNARDES: MOBILIARI	5.000,00	-2.500,00	2.500,00	2.078,01	41,56
01	3330			<b>Equipaments culturals i museus.</b>	<b>208.569,42</b>	<b>33.185,69</b>	<b>241.755,11</b>	<b>232.374,31</b>	<b>111,41</b>

Es constata un increment de l'11% en obligacions reconegudes respecte a les previsions inicials.

### III.16.- Banys Àrabs (3331)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	3331	120050	01	SOUS FUNCIONARI GRUP E	7.755,44	77,55	7.832,99	7.525,12	97,03
01	3331	120060	01	TRIENNIS	2.088,80	20,89	2.109,69	2.024,28	96,91
01	3331	121000	01	COMPLEMENT DE DESTÍ	3.042,76	30,43	3.073,19	2.948,89	96,91
01	3331	121010	01	COMPLEMENT ESPECÍFIC	11.162,06	111,62	11.273,68	11.739,43	105,17
01	3331	131000	01	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	14.291,06	1.042,91	15.333,97	13.661,19	95,59
01	3331	131001	01	PERSONAL TEMPORAL SUBSTITUCIÓ BANYS ÀRABS	2.300,00	3.130,00	5.430,00	5.891,14	196,37
01	3331	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	12.843,94	-2.871,56	9.972,38	7.776,29	60,54
01	3331	160001	01	SEGURETAT SOCIAL SUBSTITUCIÓ BANYS ÀRABS	1.000,00	10,00	1.010,00	1.859,99	186,00
01	3331	202000	01	APORTACIÓ MONGES CLARISSES CAPUTXINES BANYS ÀRABS	1.700,00	0,00	1.700,00	3.269,66	192,33
01	3331	212000	01	BANYS ÀRABS MANTENIMENT	5.000,00	-4.000,00	1.000,00	322,97	6,46
01	3331	221000	01	BANYS ÀRABS ENERGIA ELÈCTRICA	3.000,00	0,00	3.000,00	1.421,94	47,40
01	3331	221010	01	BANYS ÀRABS AIGUA POTABLE	300,00	0,00	300,00	145,23	48,41
01	3331	221990	01	BANYS ÀRABS ALTRES SUBMINISTRAMENTS	2.000,00	0,00	2.000,00	94,38	4,72
01	3331	222000	01	BANYS ÀRABS COMUNICACIONS TELEFON	0,00	0,00	0,00	283,14	
01	3331	226020	01	BANYS ÀRABS TRIPTICS, CARTELLS...	4.000,00	0,00	4.000,00	5.234,46	130,86
01	3331	226990	01	BANYS ÀRABS ALTRES DESPESES	8.000,00	-2.000,00	6.000,00	1.625,09	20,31
01	3331	227000	01	BANYS ÀRABS SERVEI DE NETEJA	5.100,00	0,00	5.100,00	4.918,68	96,44
01	3331	227990	01	BANYS ÀRABS MANTENIMENTS INFORMÀTICS	2.400,00	0,00	2.400,00	2.264,41	94,35
01	3331	227991	01	BANYS ÀRABS VISITES GUIADES	2.500,00	0,00	2.500,00	2.916,49	116,66
01	3331	227992	01	BANYS ÀRABS SERVEI DE JARDINERIA	1.000,00	0,00	1.000,00	736,53	73,65
01	3331			<b>Cultura.</b>	<b>90.184,06</b>	<b>-7.448,16</b>	<b>82.735,90</b>	<b>76.659,31</b>	<b>85,00</b>

Les obligacions reconegudes han assolit el 85% de les previsions inicials.

### III.17.- Promoció cultural (3340)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	3340	226990	01	ESCENARIS	20.000,00	0,00	20.000,00	17.979,40	89,90
01	3340	226991	01	GIRONES LLEGEIX!	5.690,00	0,00	5.690,00	5.273,12	92,67
01	3340	226992	01	ALTRES ACTIVITATS CULTURALS	500,00	0,00	500,00	444,19	88,84
01	3340	227990	01	ESCOLA DE TEATRE DEL GIRONES	19.000,00	0,00	19.000,00	7.587,11	39,93
01	3340	227991	01	ESCOLA D'ART	7.733,00	0,00	7.733,00	9.974,88	128,99
01	3340	462000	01	ESCENARIS AJUNTAMENTS	12.000,00	0,00	12.000,00	11.999,90	100,00
01	3340	467000	01	CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	14.000,00	0,00	14.000,00	10.864,48	77,60
01	3340	480000	01	SUBVENCIÓ ASSOCIACIÓ FRINGE - EMERGENT	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	100,00
01	3340			<b>Promoció cultural.</b>	<b>98.923,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.923,00</b>	<b>84.123,08</b>	<b>85,04</b>

L'assoliment de la despesa en obligacions reconegudes ha estat del 85% respecte a les previsions inicials.

### III.18.- Promoció i foment de l'esport (3410)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	3410	226990	01	SUBMINISTRAMENTS ESPORTIUS	3.000,00	0,00	3.000,00	430,76	14,36
01	3410	480001	01	CONSELL ESPORTIU DEL GIRONES	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	100,00
01	3410			<b>Promoció i foment de l'esport.</b>	<b>10.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>7.930,76</b>	<b>75,53</b>

S'assoleix unes obligacions reconegudes que suposen el 75% de les previsions inicials.

### III.19.- Informació i promoció turística (4320)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	4320	131000	01	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	53.716,28	1.637,16	55.353,44	54.381,62	101,24
01	4320	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	17.994,95	1.079,95	19.074,90	18.383,82	102,16
01	4320	213000	01	CENTRE VISITANTS MANTENIMENT ASCENSOR	850,00	0,00	850,00	917,38	107,93
01	4320	213001	01	CENTRE VISITANTS ALTRES MANTENIMENTS	500,00	0,00	500,00	595,62	119,12
01	4320	221000	01	CENTRE VISITANTS ENERGIA ELÈCTRICA	15.000,00	0,00	15.000,00	13.149,13	87,66
01	4320	221010	01	CENTRE VISITANTS AIGUA POTABLE	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
01	4320	221020	01	CENTRE VISITANTS GAS	150,00	0,00	150,00	66,62	44,41
01	4320	224000	01	CENTRE VISITANTS ASSEGUANCES	1.600,00	0,00	1.600,00	1.597,56	99,85
01	4320	226990	01	CENTRE DE VISITANTS ALTRES DESPESES	3.400,00	0,00	3.400,00	1.378,64	40,55
01	4320	226991	01	ACCIONS DE TURISME	15.000,00	0,00	15.000,00	11.585,09	77,23
01	4320	227000	01	CENTRE DE VISITANTS SERVEI DE NETEJA	2.500,00	0,00	2.500,00	5.467,76	218,71
01	4320	462000	01	TAXA TURÍSTICA	0,00	14.000,00	14.000,00	13.633,68	
01	4320			<b>Informació i promoció turística.</b>	<b>111.711,23</b>	<b>16.717,11</b>	<b>128.428,34</b>	<b>121.156,92</b>	<b>108,46</b>

Es reconeixen obligacions per un import total a nivell de programa del 8% respecte a les inicials. Bàsicament es justifica amb l'import de la taxa turística.

### III.20.- Recursos hidràulics (4520)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	4520	650000	01	OBRA A.J. VILADESENS CAPTACIÓ AIGUA	0,00	297.192,55	297.192,55	47.699,37	
01	4520	650001	01	OBRA AJUNTAMENT VILADESENS DEPURADOR AIGUA	0,00	48.709,01	48.709,01	39.809,00	
01	4520			<b>Recursos hidràulics.</b>	<b>0,00</b>	<b>345.901,56</b>	<b>345.901,56</b>	<b>87.508,37</b>	

Es constata que inicialment no s'havia previst crèdit inicial en aquest grup de programa, però degut a la delegació efectuada per part de Viladesens per a l'execució de les obres, es va procedir a generar-lo, tot i que a 31 de desembre de 2017 no s'havia reconegut la totalitat de les obligacions previstes.

### III.21.- Protecció de consumidors i usuaris (4930)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	4930	131000	01	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	26.228,86	-3.737,71	22.491,15	22.195,06	84,62
01	4930	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	8.786,67	-1.912,13	6.874,54	6.615,47	75,29
01	4930			<b>Protecció de consumidors i usuaris.</b>	<b>35.015,53</b>	<b>-5.649,84</b>	<b>29.365,69</b>	<b>28.810,53</b>	<b>82,28</b>

L'assoliment d'obligacions reconegudes es situa en un 82% de les previsions inicials.

### III.22.- Òrgans de govern (9120)



Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	9120	100000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	56.250,00	0,00	56.250,00	56.250,04	100,00
01	9120	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	18.843,75	188,44	19.032,19	15.765,61	83,66
01	9120	227990	01	TRANSPARENCIA I COMUNICACIÓ INSTITUCIONAL	21.780,00	0,00	21.780,00	20.789,01	95,45
01	9120	230000	01	DIFTES ÒRGANS DE GOVERN	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
01	9120	233000	01	INDEMNITZACIONS PER ASSISTÈNCIA ÒRGANS COL·LEGIATS	230.400,00	0,00	230.400,00	215.525,03	93,54
01	9120	462000	01	SUBVENCIONS PRESIDÈNCIA AJUNTAMENTS	9.000,00	3.000,00	12.000,00	11.500,00	127,78
01	9120	480000	01	SUBVENCIONS PRESIDÈNCIA ENTITATS	3.500,00	0,00	3.500,00	1.533,00	43,80
01	9120	480001	01	ALTRES SUBVENCIONS FORA CONCURRÈNCIA	2.000,00	0,00	2.000,00	175,00	8,75
01	9120	480002	01	ASSIGNACIONS GRUPS POLÍTICS COMARCALS	11.950,56	0,00	11.950,56	11.950,56	100,00
01	9120			<b>Òrgans de govern.</b>	<b>355.724,31</b>	<b>3.188,44</b>	<b>358.912,75</b>	<b>333.488,25</b>	<b>93,75</b>

De l'estat d'execució del pressupost es constata com s'assoleixen quasi un 94% en obligacions reconegudes respecte a les previsions inicials.

### III.23.- Òrgans de govern - Gerència (9121)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	9121	101000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES GERENT	46.640,46	466,40	47.106,86	48.693,94	104,40
01	9121	101010	01	RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES GERENT	6.000,00	60,00	6.060,00	4.761,46	79,36
01	9121	101011	01	RETRIBUCIONS PER OBJECTIUS GERENT	2.000,00	20,00	2.020,00	1.683,34	84,17
01	9121	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	18.304,55	183,05	18.487,60	13.018,50	71,12
01	9121			<b>Òrgans de govern.</b>	<b>72.945,01</b>	<b>729,45</b>	<b>73.674,46</b>	<b>68.157,24</b>	<b>93,44</b>

Les obligacions reconegudes són el 93% de les previsions inicials.

### III.24.- Administració general (9200)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	9200	120000	01	SOUS FUNCIONARIS GRUP A1	45.860,40	-4.541,40	41.319,00	68.014,28	148,31
01	9200	120010	01	SOUS FUNCIONARIS GRUP A2	13.035,60	130,36	13.165,96	0,00	0,00
01	9200	120030	01	SOUS FUNCIONARIS GRUP C1	9.983,82	99,84	10.083,66	204,26	2,05
01	9200	120060	01	TRIENNIS	2.859,64	28,60	2.888,24	2.739,71	95,81
01	9200	121000	01	COMPLEMENT DE DESTÍ	28.105,28	-1.718,95	26.386,33	24.081,92	85,68
01	9200	121010	01	COMPLEMENT ESPECÍFIC	68.570,82	-1.314,29	67.256,53	64.492,56	94,05
01	9200	130000	01	PERSONAL LABORAL FIX	148.538,30	1.485,38	150.023,68	183.204,36	123,34
01	9200	131000	01	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	33.357,68	333,58	33.691,26	12.366,55	37,07
01	9200	150000	01	PRODUCTIVITAT	10.000,00	0,00	10.000,00	24.912,78	249,13
01	9200	150001	01	PRODUCTIVITAT EXERCICIS ANTERIORS	0,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00
01	9200	160000	01	SEGURETAT SOCIAL	117.354,37	1.173,54	118.527,91	102.473,91	87,32
01	9200	162000	01	FORMACIÓ PERSONAL	3.000,00	0,00	3.000,00	355,00	11,83
01	9200	202000	01	ARRENDAMENT EDIFICIS	10.000,00	0,00	10.000,00	11.456,30	114,56
01	9200	205000	01	ARRENDAMENT MOBILIARI, EQUIPS OFICINA	0,00	2.000,00	2.000,00	10.652,60	532,63
01	9200	206000	01	ARRENDAMENTS D'EQUIPS PER PROCESOS INFORMACIÓ	0,00	0,00	0,00	1.108,36	0,00
01	9200	212000	01	MANTENIMENT EDIFICIS	24.500,00	0,00	24.500,00	27.719,99	113,14
01	9200	213000	01	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILITATGE	0,00	0,00	0,00	6.158,91	0,00
01	9200	216000	01	Equips per a processos d'informació.	0,00	0,00	0,00	3.951,02	0,00
01	9200	220000	01	MATERIAL ORDINARI OFICINA	23.000,00	0,00	23.000,00	8.362,28	36,36
01	9200	220001	01	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	0,00	0,00	0,00	4.412,06	0,00
01	9200	220020	01	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	0,00	9.000,00	9.000,00	5.657,76	0,00
01	9200	221000	01	ENERGIA ELÈCTRICA	40.000,00	0,00	40.000,00	27.423,46	68,56
01	9200	221010	01	AGUA	1.500,00	0,00	1.500,00	1.044,27	69,62
01	9200	221020	01	GAS	0,00	0,00	0,00	8.740,94	0,00
01	9200	221050	01	PRODUCTES ALIMENTS	0,00	0,00	0,00	441,02	0,00
01	9200	221100	01	MATERIAL NETEJA I HIGIENE	5.000,00	0,00	5.000,00	3.560,64	71,21
01	9200	222000	01	TELEFON	20.000,00	2.000,00	22.000,00	22.326,20	111,63
01	9200	222010	01	CORREUS	3.000,00	1.000,00	4.000,00	3.913,83	130,46
01	9200	223000	01	TRANSPORT	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
01	9200	224000	01	ASSEGURANCES	24.000,00	0,00	24.000,00	17.991,71	74,97
01	9200	225000	01	TRIBUTS ESTATALS	13.000,00	0,00	13.000,00	12.041,98	92,63
01	9200	225002	01	TRIBUTS ENTITATS LOCALS	0,00	0,00	0,00	818,59	0,00
01	9200	226020	01	PUBLICITAT I PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	4.586,39	0,00
01	9200	226030	01	PUBLICACIONS	15.000,00	0,00	15.000,00	9.450,81	63,01
01	9200	22604	01	DEFENSA JURÍDICA	0,00	0,00	0,00	2.117,50	0,00
01	9200	226990	01	DESPESES DIVERSES	18.000,00	3.000,00	21.000,00	18.430,82	102,39
01	9200	227000	01	SERVEI DE NETEJA	40.000,00	0,00	40.000,00	44.123,98	110,31
01	9200	227010	01	SEGURETAT	15.000,00	3.600,00	18.600,00	457,38	3,05
01	9200	227060	01	TREBALLS TÈCNICS	20.000,00	15.000,00	35.000,00	31.495,74	157,48
01	9200	227061	01	TREBALLS TÈCNICS ARXIU CONSELL I AJUNTAMENTS	0,00	10.000,00	10.000,00	8.333,35	0,00
01	9200	227080	01	SERVEIS BANCARIS SERVEIS GENERALS	7.000,00	0,00	7.000,00	5.661,75	80,88
01	9200	227991	01	ALTRES TREBALLS SERVEIS GENERALS	15.000,00	0,00	15.000,00	12.977,85	86,52
01	9200	227992	01	SERVEI DE VIRTUALITZACIÓ	6.700,00	4.000,00	10.700,00	9.665,48	144,26
01	9200	231200	01	DIFTES I DESPLAÇAMENTS	23.000,00	0,00	23.000,00	22.678,55	98,60
01	9200	233000	01	ALTRES INDEMNITZACIONS	0,00	0,00	0,00	39,78	0,00
01	9200	480000	01	ACM I FMC	3.500,00	0,00	3.500,00	1.556,00	44,46
01	9200	621000	01	ADEQUACIÓ ZONA APARCAMENT CONSELL COMARCAL	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
01	9200	622000	01	INFORMÀTICA	15.000,00	-10.000,00	5.000,00	62,44	0,42
01	9200	626001	01	APLICATIU INFORMÀTIC GESTOR EXPEDIENTS	0,00	21.780,00	21.780,00	0,00	0,00
01	9200	629001	01	CENTRALETA TELEFON	5.000,00	0,00	5.000,00	4.954,83	99,10
01	9200	629002	01	WIFI	800,00	0,00	800,00	788,94	98,62
01	9200	629003	01	EQUIP TV	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
01	9200	830000	01	BESTRETES PERSONAL	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
01	9200			<b>Administració general.</b>	<b>835.165,91</b>	<b>82.056,66</b>	<b>917.222,57</b>	<b>837.408,84</b>	<b>100,27</b>

L'assoliment de la despesa es situa en el 100% del previst.

### III.25.- Fons de contingència (9290)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Obligacions reconegudes	% de OR sobre el crèdit inicial
01	9290	500	01	FONS DE CONTINGÈNCIA	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
01	9290			Imprevistos, situacions transitòries i contingències d'execució.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00

Per la seva naturalesa, al Fons de Contingència no poden imputar-se obligacions. En tot però es constata, que el Consell no ha hagut de recórrer al crèdit d'aquest fons durant l'exercici 2017.

## IV. GRAU DE COMPLIMENT DE LES PREVISIONS INICIALS D'INGRESSOS RESPECTE ALS DRETS RECONEGUTS ENTS A NIVELL DE CONCEPTES D'INGRÉS

### IV.1.- Altres taxes per a la realització d'activitats (329)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
32900	TAXES I ALTRES INGRESSOS SERVEIS GENERALS	200,00	0,00	200,00	5.395,97	2.697,99
32901	TAXES I ALTRES INGRESSOS DE CULTURA	180.000,00	0,00	180.000,00	192.909,72	107,17
32902	TAXES I SERVEIS TÈCNICS COMARCALS	131.000,00	0,00	131.000,00	114.212,75	87,19
32903	Centre de visitants	0,00	0,00	0,00	2.790,00	
329	Altres taxes per a la realització d'activitats de compet	311.200,00	0,00	311.200,00	315.308,44	101,32

S'assoleixen el 100% de les previsions inicials en drets reconeguts nets a final d'exercici.

### IV.2.- Bernardes (344)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
34400	CASA CULTURA LES BERNARDES	57.000,00	0,00	57.000,00	55.893,30	98,06
344	Entrades a museus, exposicions, espectacles.	57.000,00	0,00	57.000,00	55.893,30	98,06

Es constata que s'assoleixen en un 98% les estimacions inicials en drets reconeguts nets.

### IV.3.- Altres preus públics (349)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
34901	MENJADORS ESCOLARS	1.793.550,88	0,00	1.793.550,88	1.530.759,08	85,35
34902	TRANSPORT ESCOLAR	119.644,80	0,00	119.644,80	98.501,45	82,33
34903	DEIXALLERIES	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
34904	GESTIÓ ADMINISTRATIVA MENJADORS	73.345,18	0,00	73.345,18	68.342,95	93,18
34905	CENTRE DE VISITANTS	1.000,00	0,00	1.000,00	389,00	38,90
34906	ESCOLA D'ART	6.837,00	0,00	6.837,00	9.276,00	135,67
34907	ESCOLA DE TEATRE	11.850,00	0,00	11.850,00	9.121,00	76,97
349	Altres preus públics.	2.007.227,86	0,00	2.007.227,86	1.716.389,48	85,51

La previsió inicial s'assoleix en més del 85%.

### IV.4.- Venda de paper (360)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
36000	VENDES PAPER	0,00	0,00	0,00	12.407,12	
360		0,00	0,00	0,00	12.407,12	

Inicialment aquest ingrés no era previst en el pressupost.

### IV.5.- Multes (391)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
39190	Altres multes i sancions.	0,00	0,00	0,00	1.551,00	
391	Multes.	0,00	0,00	0,00	1.551,00	

Inicialment aquest ingrés no era previst en el pressupost.

### IV.6.- Altres ingressos (399)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
399000	Altres ingressos diversos.	0,00	0,00	0,00	146,88	
399	Altres ingressos diversos.	0,00	0,00	0,00	146,88	

Inicialment aquest ingrés no era previst en el pressupost.

### IV.7.- Ingressos d'OAAA (410)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
41000	OCAA ESCOLA DE MÚSICA DEL GIRONÈS	23.000,00	0,00	23.000,00	22.955,23	99,81
<b>410</b>		<b>23.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>22.955,23</b>	<b>99,81</b>

El compliment de les previsions inicials ratlla el 100%.

#### IV.8.- Transferències corrents de la CCAA (450)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
450010	FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ LOCAL	920.882,45	0,00	920.882,45	922.529,80	100,18
45002	Benestar Social	0,00	0,00	0,00	32.211,32	
450020	BENESTAR SOCIAL - CONTRACTE PROGRAMA CBS	1.435.375,37	0,00	1.435.375,37	1.284.624,56	89,50
450021	BENESTAR SOCIAL FITXA 02.02 AJUNTAMENT DE QUART	1.082,00	0,00	1.082,00	0,00	0,00
450022	BENESTAR SOCIAL FITXA 02.2 AJUNTAMENT CASSA DE LA SELVA	746,00	0,00	746,00	0,00	0,00
450023	BENESTAR SOCIAL FITXA 07 AJUNTAMENT LLAGOSTERA	13.332,63	0,00	13.332,63	0,00	0,00
450024	BENESTAR SOCIAL FITXA 08 AJUNTAMENT CASSA DE LA SELVA	9.410,40	0,00	9.410,40	0,00	0,00
450025	BENESTAR SOCIAL FITXA 02.1 CENTRE OBERT AJUNTAMENTS	17.490,00	0,00	17.490,00	0,00	0,00
450026	BENESTAR SOCIAL SAD DEPENDÈNCIA	129.474,00	0,00	129.474,00	87.394,95	67,50
450027	Benestar Social	0,00	33.881,55	33.881,55	15.741,00	
450095	De l'administració general de les comunitats autònomes	0,00	0,00	0,00	3.392,00	
450300	ENSENYAMENT- CONVENI GESTIÓ MENJADORS, TRANSPORT ESCOL	5.855.262,44	0,00	5.855.262,44	5.921.212,83	101,13
450301	ENSENYAMENT- AJUTS INDIVIDUALS MENJADOR FORA DE TERMIN	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
450500	SUBVENCIÓ SOC AODL	23.751,51	0,00	23.751,51	0,00	0,00
450501	SUBVENCIÓ SOC TREBALL I FORMACIÓ - PERSONAL EN SITUACI	151.130,00	0,00	151.130,00	98.212,00	64,99
450502	SUBVENCIÓ SOC TREBALL I FORMACIÓ - BENEFICIARIS RMI	179.645,00	0,00	179.645,00	136.152,00	75,79
450503	SUBVENCIÓ SOC TREBALL I FORMACIÓ TÈCNIC DE SUPORT	28.000,00	0,00	28.000,00	22.400,00	80,00
450504	JOVES EN PRÀCTIQUES	16.500,00	0,00	16.500,00	17.600,00	106,67
450505	IMPULSORS JUVENILS	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00
450506	Treball	0,00	0,00	0,00	47.040,00	
450511	SUBV. "TREBALL I FORMACIÓ RMI"	0,00	0,00	0,00	5.475,07	
450512	De l'administració general de les comunitats autònomes	0,00	0,00	0,00	2.845,81	
450513	SOC EMO 254/2015	0,00	0,00	0,00	-8.954,86	
450600	GOVERNACIÓ - CONVENI AOC	15.500,00	0,00	15.500,00	10.355,95	66,81
450601	OBRES PÚBLIQUES- OFICINA HABITATGE	25.000,00	0,00	25.000,00	32.185,00	128,74
450602	Administració local	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	
450800	JOVENTUT - CONTRACTE PROGRAMA PERSONAL	29.000,00	0,00	29.000,00	30.254,40	104,33
450801	JOVENTUT - CONTRACTE PROGRAMA INSPECCIÓ INSTAL.LACIONS	1.947,00	0,00	1.947,00	0,00	0,00
450802	JOVENTUT - CONTRACTE PROGRAMA ACTIVITATS LLEURE	2.415,00	0,00	2.415,00	0,00	0,00
450803	JOVENTUT - CONTRACTE TÈCNICS COMPARTITS	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00	0,00
450804	JOVENTUT - CONTRACTE PROGRAMA ACTIVITATS	5.065,00	0,00	5.065,00	0,00	0,00
450805	TAXA TURÍSTICA	4.000,00	0,00	4.000,00	2.977,21	74,43
450806	SUBVENCIÓ PUOSC MANTENIMENT	24.348,19	0,00	24.348,19	40.452,17	166,14
450807	MEDI AMBIENT	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00
450808	ALTRES SUBVENCIÓ GENERALITAT	30.000,00	0,00	30.000,00	0,01	0,00
450809	BUS EXPOJOVE - CENTRES ESCOLARS	0,00	0,00	0,00	322,00	
450810	Obres públiques - oficina habitatge	0,00	61.604,13	61.604,13	101.785,02	
45092	GARANTIA JUVENIL ( SOC 002/16/007)	0,00	0,00	0,00	25.600,00	
<b>450</b>	<b>De l'administració general de les comunitats autònomes</b>	<b>9.088.656,99</b>	<b>105.485,68</b>	<b>9.194.142,67</b>	<b>8.831.808,24</b>	<b>97,17</b>

El compliment dels drets reconeguts nets enfront les previsions inicials se situa en un 97%.

#### IV.9.- Transferències corrents d'OCAA i Agències de la CCAA (451)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
451000	AGÈNCIA DE RESIDUS DE CATALUNYA	841.334,80	0,00	841.334,80	762.486,70	90,63
451001	CONSUM	30.000,00	0,00	30.000,00	29.930,84	99,77
<b>451</b>	<b>D'organismes autònoms i agències de les comunitats aut</b>	<b>871.334,80</b>	<b>0,00</b>	<b>871.334,80</b>	<b>792.417,54</b>	<b>90,94</b>

S'assoleix el 90% en drets reconeguts nets enfront les previsions inicials.

#### IV.10.- Transferències corrents d'entitats públiques (453)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
453000	INSTITUT CATALÀ DE LA DONA	17.250,00	0,00	17.250,00	862,50	5,00
<b>453</b>	<b>De societats mercantils, entitats públiques empresaria</b>	<b>17.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.250,00</b>	<b>862,50</b>	<b>5,00</b>

S'assoleix tan sols el 5% de les previsions inicials.

#### IV.11.- Transferències corrents de la Diputació de Girona (461)



Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
461000	SERVEI DE COOPERACIÓ	576.331,53	0,00	576.331,53	606.777,37	105,28
461001	OOAA XALOC	40.200,00	0,00	40.200,00	16.784,28	41,75
461002	BERNARDES	175.000,00	0,00	175.000,00	175.000,00	100,00
461003	BANYS ARABS	71.000,00	0,00	71.000,00	71.193,00	100,27
461004	ESCENARIS/CULTURA	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	100,00
461005	MEDI AMBIENT - GOSSOS	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00
461006	COOPERACIÓ CADASTRAL	3.500,00	0,00	3.500,00	2.892,54	82,64
461007	SERVEI DE FRANGES CONTRA INCENDIS	6.435,64	0,00	6.435,64	6.094,00	94,69
461008	FOMENT DE L'EMPRENEDURIA I EMPRESA	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	100,00
461009	HABITATGE	12.000,00	0,00	12.000,00	15.160,00	126,33
461010	GIRONES LLEGIM!	1.690,00	0,00	1.690,00	0,00	0,00
461011	Servei cooperació -Xarxa diputació Girona	0,00	0,00	0,00	2.362,50	
<b>461</b>	<b>De diputacions, consells o cabildos.</b>	<b>923.157,17</b>	<b>0,00</b>	<b>923.157,17</b>	<b>924.263,69</b>	<b>100,12</b>

L'assoliment de les previsions inicials se situa en el 100%.

#### IV.12.- Transferències corrents d'Ajuntaments (462)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
462001	SERVEI RECOLLIDA GOSSOS	65.307,42	0,00	65.307,42	51.646,96	79,08
462002	CULTURA- AJUNTAMENTS ESCOLA DE TEATRE	1.600,00	0,00	1.600,00	2.534,00	158,38
462003	CULTURA- AJUNTAMENTS ESCOLA D'ART	600,00	0,00	600,00	910,00	151,67
462004	DEIXALLERIES	349.257,30	0,00	349.257,30	357.673,20	102,41
462005	SERVEI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA AJUNTAMENTS	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
462006	XEC SERVEI	24.000,00	0,00	24.000,00	27.158,00	113,16
462007	TRACTAMENT REBUIG	456.600,00	0,00	456.600,00	439.735,92	96,31
462008	SERVEI DE NETEJA VIÀRIA	142.595,08	55.854,84	198.449,92	193.382,09	135,62
462009	SERVEI DE RECOLLIDA	1.644.144,95	104.793,27	1.748.938,22	1.699.705,89	103,38
462010	ALTRES SERVEIS DE RECOLLIDA	20.000,00	0,00	20.000,00	5.958,85	29,79
462011	TRACTAMENT ORGANICA	96.448,33	0,00	96.448,33	89.138,86	92,42
462012	DINAMITZACIÓ PARC DE SALUT	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
462013	JOVENTUT IMPULSOR JUVENIL	1.750,00	0,00	1.750,00	957,60	54,72
462014	JOVENTUT TECNICS COMPARTITS	15.500,00	0,00	15.500,00	20.985,20	135,39
462015	TURISME	46.527,70	0,00	46.527,70	55.807,70	119,95
462016	PLANIFICACIÓ AMBIENTAL	61.147,08	0,00	61.147,08	46.173,48	75,51
462017	AJUNTAMENTS AODL	7.437,87	0,00	7.437,87	7.500,00	100,84
462018	AJUNTAMENTS TREBALL I FORMACIÓ	33.000,00	0,00	33.000,00	14.005,07	42,44
462019	AJUNTAMENTS CONVENI HABITATGE	6.143,20	0,00	6.143,20	4.604,50	74,95
462020	AJUNTAMENT DE GIRONA - CONVENI TRANSPORT ESCOLAR	18.796,80	0,00	18.796,80	20.317,70	108,09
462021	AJUNTAMENT DE SALT - AJUTS MENJADORS	0,00	0,00	0,00	11.487,06	
462022	SERVEIS TECNICS	0,00	0,00	0,00	49.860,40	
462023	SERVEIS TECNICS	0,00	0,00	0,00	-2.137,09	
<b>462</b>	<b>D'ajuntaments.</b>	<b>2.998.355,73</b>	<b>160.648,11</b>	<b>3.159.003,84</b>	<b>3.097.405,19</b>	<b>103,30</b>

S'assoleixen en un 103 % les previsions inicials en drets reconeguts nets.

#### IV.13.- Transferències corrents d'altres entitats que agrupin municipis (466)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
466000	PATRONAT DE TURISME	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	100,00
466001	SUBVENCIÓ INJUVE	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
<b>466</b>	<b>D'altres entitats que agrupin municipis.</b>	<b>21.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.500,00</b>	<b>21.000,00</b>	<b>97,67</b>

L'assoliment és del 97%.

#### IV.14.- Transferències corrents de Consorcis (467)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
467000	CONSORCI BENESTAR SOCIAL GIRONÈS -SALT	39.464,16	0,00	39.464,16	40.912,16	103,67
<b>467</b>	<b>De consorcis.</b>	<b>39.464,16</b>	<b>0,00</b>	<b>39.464,16</b>	<b>40.912,16</b>	<b>103,67</b>

Es superen en un 3% l'import en drets reconeguts nets enfront les previsions inicials.

#### IV.15.- Transferències d'empreses privades (470)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
470000	OBRA SOCIAL LA CAIXA	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
470001	EMPRESES PRIVADES RED ELECTRICA	15.000,00	0,00	15.000,00	7.500,00	50,00
470002	EMPRESES PRIVADES MEDI AMBIENT	6.000,00	0,00	6.000,00	26.638,64	443,98
470003	EMPRESES PRIVADES TURISME	2.500,00	0,00	2.500,00	3.300,00	132,00
470004	D'EMPRESES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	1.046,48	
<b>470</b>		<b>27.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.500,00</b>	<b>38.485,12</b>	<b>139,95</b>

Es supera en quasi un 40% les previsions inicials en drets reconeguts nets.

#### IV.16.- Transferències de famílies i institucions sense ànim de lucre (480)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
480000	ATENEU COOPERATIU	16.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00	100,00
480001	AJUTS MENJADORS - FUNDACIÓ PROBITAS	0,00	0,00	0,00	53.344,94	
480002	ENSENYAMENT- PARTICULARS	0,00	0,00	0,00	770,72	
<b>480</b>		<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>70.115,66</b>	<b>438,22</b>

Es constata un increment de més del 300% respecte a les previsions inicials, que es justifica pel canvi comptable d'imputació de les transferències de Fundació Probitas.

#### IV.17.- Interessos de dipòsits (520)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
520000	INTERESSOS DIPOSITIS	500,00	0,00	500,00	402,08	80,42
<b>520</b>		<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>402,08</b>	<b>80,42</b>

Els drets reconeguts nets suposen un 80% de les previsions inicials.

#### IV.18.- Transferències de capital d'Ajuntaments (762)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
762000	AJUNTAMENT CASSÀ DE LA SELVA - CONTENIDORS	139.653,00	0,00	139.653,00	130.449,94	93,41
762001	AJUNTAMENT CANET D'ADRI - CONTENIDORS	0,00	12.737,67	12.737,67	9.845,28	
762002	APORTACIÓ AJ. VILADASENS CAPTACIÓ AIGUA	0,00	297.192,55	297.192,55	47.699,37	
762003	APORTACIÓ AJUNTAMENT VILADASENS OBRA DEPURADORA AIGUA	0,00	48.709,01	48.709,01	39.809,00	
762004	AJUNTAMENT ST ANDREU - PAVIMENTACIÓ CAMI TORRE 2A FASE	0,00	128.260,01	128.260,01	0,00	
<b>762</b>	<b>D'ajuntaments.</b>	<b>139.653,00</b>	<b>486.899,24</b>	<b>626.552,24</b>	<b>227.803,59</b>	<b>163,12</b>

Els drets reconeguts nets superen en un 63% les previsions inicials, bàsicament atribuïble a les aportacions dels Ajuntaments per al finançament d'obres la delegació d'execució de les quals s'ha produït durant l'exercici 2017 i no estaven contemplades en les previsions inicials.

#### IV.19.- Reintegrament de bestretes de personal (830)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
830000	REINTEGRAMENT DE BESTRETES PERSONAL	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
<b>830</b>	<b>Reintegraments de préstecs de fora del sector públic a</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

No s'ha complert la previsió inicial. En tot indicar, que el personal no ha sol·licitat cap bestreta durant l'exercici 2017.

#### IV.20.- Romanent de tresoreria (870)

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% de DRN sobre previsions inicials
87000	Per a despeses generals.	0,00	175.330,72	175.330,72	0,00	
<b>870</b>	<b>Romanent de tresoreria.</b>	<b>0,00</b>	<b>175.330,72</b>	<b>175.330,72</b>	<b>0,00</b>	