



**Diputació de Girona**

# **MEMÒRIA DEMOSTRATIVA DEL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS**

**2018**

---



## **ÍNDEX**

INTRODUCCIÓ .....	2
1. PRESSUPOST DE DESPESES.....	3
2. PRESSUPOST D'INGRESSOS .....	10
3. COSTOS DELS SERVEIS .....	16
4. INDICADORS .....	25



## **INTRODUCCIÓ**

D'acord amb l'article 211 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, i la Regla 48.3 de la Instrucció del Model normal de comptabilitat local (ICAL normal 2013), aprovada per Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, els municipis de més de 50.000 habitants i altres entitats locals d'àmbit superior acompanyaran al compte general una memòria demostrativa del grau de compliment dels objectius.

A partir dels comptes anuals de l'exercici 2017, les entitats locals tenen l'obligació d'incloure la informació sobre el cost de les activitats i els indicadors de gestió que constitueixen les notes 26 i 27 de la Memòria (disposició transitòria tercera de la ICAL normal 2013). Per al compliment d'ambdós apartats, s'ha pres en consideració el cost de les activitats i els indicadors de gestió dels serveis i activitats que es financen amb taxes o preus públics, segons el que disposa l'apartat 11.f) de les normes d'elaboració dels comptes anuals (tercera part del Pla general de comptabilitat pública adaptat a l'administració local).

L'objectiu de la present memòria és, per una banda, analitzar l'evolució del pressupost durant els cinc últims anys, i per l'altra, establir una comparativa entre el cost previst i el real del conjunt de serveis prestats per la Diputació, així com dels indicadors.



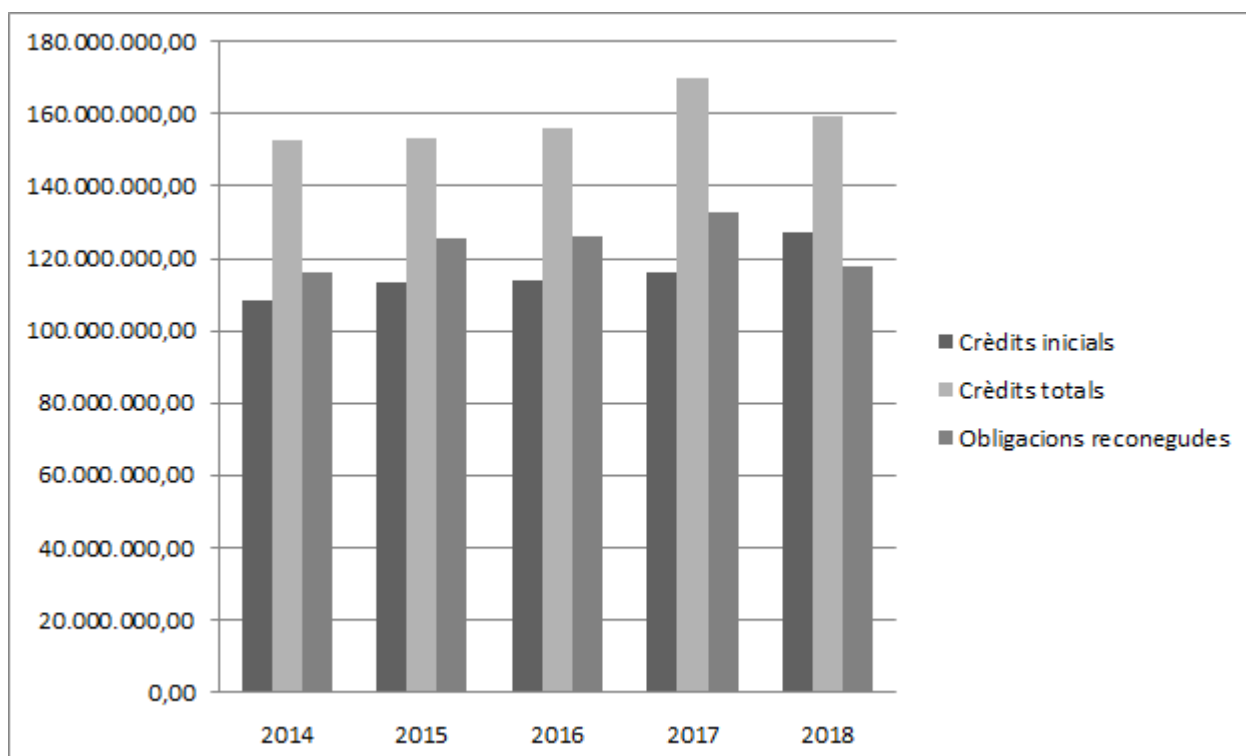
## 1. PRESSUPOST DE DESPESES

El pressupost de la Diputació de l'exercici 2018 ha experimentat el creixement més important dels darrers cinc anys, amb uns crèdits inicials de 127.056.000,00 euros, que representa un augment del 9,59% respecte l'exercici anterior.

Pel que fa al grau d'execució de la despesa, l'increment experimentat a partir del 2015 s'ha aturat durant el 2018, retornant a nivells similars a l'any 2014.

### EVOLUCIÓ PRESSUPOST 2014 - 2018

Exercici	Crèdits inicials	Crèdits totals	Obligacions reconegudes
2014	108.505.800,00	152.477.510,69	116.114.351,91
2015	113.554.000,00	153.032.015,37	125.643.511,08
2016	113.927.000,00	156.106.688,56	126.188.173,81
2017	115.940.000,00	169.994.406,34	132.967.550,08
2018	127.056.000,00	159.430.191,66	117.571.891,62
Total	578.982.800,00	791.040.812,62	618.485.478,50





**Grau d'execució pressupostària (en milers d'euros)**

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Crèdits inicials	108.505,80	113.554,00	113.927,00	115.940,00	127.056,00
Crèdits totals	152.477,51	153.032,02	156.106,69	169.994,41	159.430,19
Obligacions reconegudes	116.114,35	125.643,51	126.188,17	132.967,55	117.571,89
<b>Execució</b>	<b>76,15%</b>	<b>82,10%</b>	<b>80,83%</b>	<b>78,22%</b>	<b>73,75%</b>



**Comparativa del pressupost inicial de despeses i de les obligacions reconegudes per al període 2014-2018  
Per capítols de despesa (en milers d'euros)**

Descripció	2014		2015		2016		2017		2018	
	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.
DESPESES DE PERSONAL.	14.095,00	13.428,50	14.429,43	13.346,48	15.146,36	14.308,57	15.475,61	14.834,45	16.379,88	15.645,93
DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	10.246,82	8.833,41	9.498,39	8.625,71	9.832,66	7.922,89	9.734,62	9.421,52	11.732,58	10.722,80
DESPESES FINANCERES.	640,33	570,25	504,75	362,52	306,25	231,98	241,00	747,92	92,28	47,05
TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	49.303,33	49.190,65	53.604,92	56.693,02	51.090,84	50.852,16	58.087,53	52.270,46	62.694,60	60.472,74
FONS DE CONTINGÈNCIA	3.875,85	0,00	1.750,00	0,00	3.000,00	0,00	3.605,00	0,00	3.000,00	0,00
INVERSIONS REALS.	2.782,40	4.825,45	3.314,20	5.289,54	3.272,30	3.060,48	4.066,60	3.909,18	15.403,67	7.678,30
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	11.266,40	17.811,17	15.857,31	26.763,89	17.738,59	21.170,06	15.634,64	16.606,80	15.714,17	17.486,22
ACTIUS FINANCERS.	0,67	5.067,02	0,00	0,00	0,00	15.105,18	0,00	15.856,82	270,00	263,54
PASSIUS FINANCERS.	16.295,00	16.387,90	14.595,00	14.562,35	13.540,00	13.536,86	9.095,00	19.320,40	1.768,81	5.255,31
Total general	108.505,80	116.114,35	113.554,00	125.643,51	113.927,00	126.188,17	115.940,00	132.967,55	127.056,00	117.571,89

**Evolució per capítols del pressupost inicial 2014-2018 (en milers d'euros)**

Capítol	2014	2015	2016	2017	2018	2018/2017	2018/2016	2018/2015	2018/2014
DESPESES DE PERSONAL.	14.095	14.429	15.146	15.476	16.379,88	6%	8%	14%	16%
DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	10.247	9.498	9.833	9.735	11.732,58	21%	19%	24%	14%
DESPESES FINANCERES.	640	505	306	241	92,28	-62%	-70%	-82%	-86%
TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	49.303	53.605	51.091	58.088	62.694,60	8%	23%	17%	27%
FONS DE CONTINGÈNCIA	3.876	1.750	3.000	3.605	3.000,00	-17%	0%	71%	-23%
INVERSIONS REALS.	2.782	3.314	3.272	4.067	15.403,67	279%	371%	365%	454%
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	11.266	15.857	17.739	15.635	15.714,17	1%	-11%	-1%	39%
ACTIUS FINANCERS.	1	0	0	0	270,00	0%	0%	0%	40199%
PASSIUS FINANCERS.	16.295	14.595	13.540	9.095	1.768,81	-81%	-87%	-88%	-89%
Total general	108.506	113.554	113.927	115.940	127.056,00	0%	0%	0%	40552%



**Evolució per capítols de les obligacions reconegudes 2014-2018 (en milers d'euros)**

Capítol	2014	2015	2016	2017	2018	2018/2017	2018/2016	2018/2015	2018/2014
DESPESES DE PERSONAL.	13.429	13.346	14.309	14.834	15.646	0	0	0	0
DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	8.833	8.626	7.923	9.422	10.723	0	0	0	0
DESPESES FINANCERES.	570	363	232	748	47	-1	-1	-1	-1
TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	49.191	56.693	50.852	52.270	60.473	0	0	0	0
FONS DE CONTINGÈNCIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INVERSIONS REALS.	4.825	5.290	3.060	3.909	7.678	1	2	0	1
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	17.811	26.764	21.170	16.607	17.486	0	0	0	0
ACTIUS FINANCERS.	5.067	0	15.105	15.857	264	-1	-1	0	-1
PASSIUS FINANCERS.	16.388	14.562	13.537	19.320	5.255	-1	-1	-1	-1
Total general	116.114	125.644	126.188	132.968	117.572	0	0	0	0

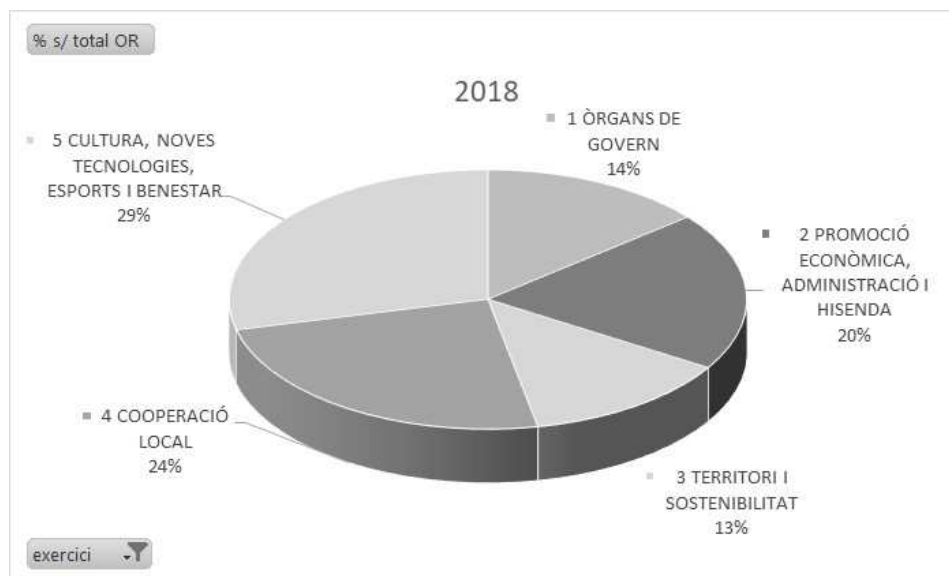
**Evolució de la despesa per grans àrees (2014-2018) -en milers d'euros-**

Àrea	Descripció	2014		2015		2016		2017		2018	
		Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.
1	ORGANS DE GOVERN	20.691,56	21.364,22	21.449,77	22.123,11	14.446,65	14.428,54	15.147,89	14.161,73	17.246,69	16.504,15
2	COOP. LOCAL, CULTURAL I ACCIÓ SOCIAL	46.779,37	54.910,59	54.006,75	65.681,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROMOCIÓ ECONÒMICA, ADMINISTRACIÓ I HISENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	32.204,67	26.621,71	28.130,51	31.263,38	22.244,86	23.266,45
3	RÈGIM ECONÒMIC I NOVES TECNOLOGIES	30.868,46	26.465,56	27.388,89	24.482,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TERRITORI I SOSTENIBILITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	12.363,99	11.103,01	14.116,17	13.908,92	26.775,16	15.387,12
4	ACCIÓ TERRITORIAL	10.166,42	13.373,98	10.708,59	13.356,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	COOPERACIÓ LOCAL	0,00	0,00	0,00	0,00	26.383,05	46.629,10	27.769,26	43.807,73	26.348,72	28.553,37
5	CULTURA, NOVES TECNOLOGIES, ESPORTS I BENESTAR	0,00	0,00	0,00	0,00	28.528,63	27.403,31	30.776,18	29.825,79	34.440,57	33.860,80
Total general		108.505,80	116.114,35	113.554,00	125.643,51	113.927,00	126.185,67	115.940,00	132.967,55	127.056,00	117.571,89



**Grau d'execució del pressupost en l'exercici 2018 -milers d'euros-**

Àrea	Descripció	Crèdits inicials	Oblig.recon.	% s/ total OR
1	ÒRGANS DE GOVERN	17.246,69	16.504,15	14,04%
2	PROMOCIÓ ECONÒMICA, ADMINISTRACIÓ I HISENDA	22.244,86	23.266,45	19,79%
3	TERRITORI I SOSTENIBILITAT	26.775,16	15.387,12	13,09%
4	COOPERACIÓ LOCAL	26.348,72	28.553,37	24,29%
5	CULTURA, NOVES TECNOLOGIES, ESPORTS I BENESTAR	34.440,57	33.860,80	28,80%
Total general		127.056,00	117.571,89	100,00%

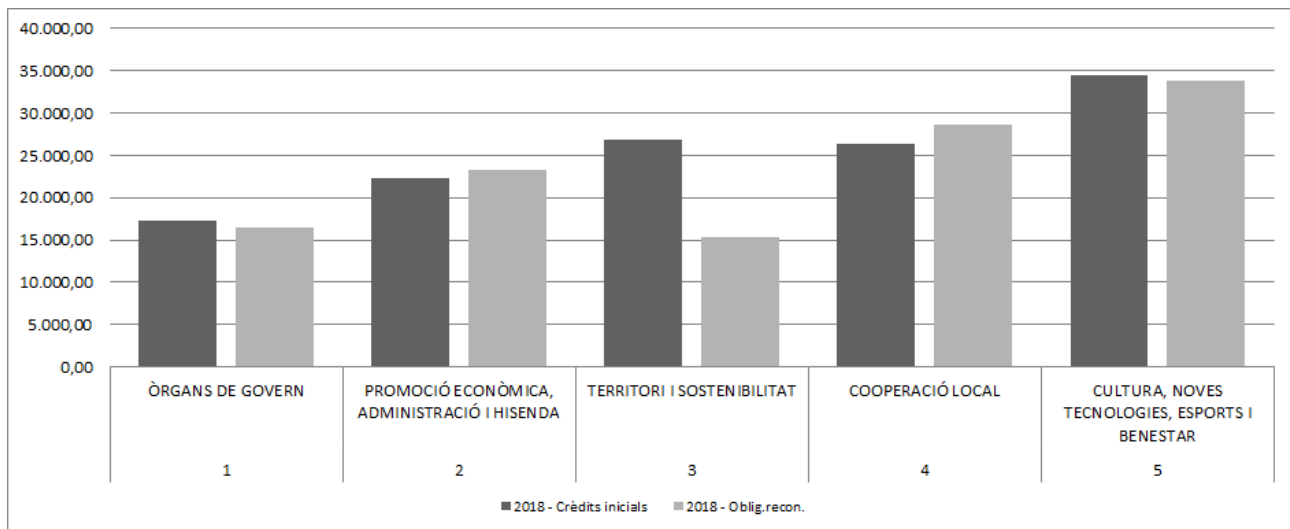






**Desviació de la despesa prevista i executada per àrees (2018) - milers d'euros -**

Àrea	Descripció	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Diferència	%
1	ÒRGANS DE GOVERN	17.246,69	16.504,15	-742,54	-4%
2	PROMOCIÓ ECONÒMICA, ADMINISTRACIÓ I HISENDA	22.244,86	23.266,45	1.021,59	5%
3	TERRITORI I SOSTENIBILITAT	26.775,16	15.387,12	-11.388,04	-43%
4	COOPERACIÓ LOCAL	26.348,72	28.553,37	2.204,65	8%
5	CULTURA, NOVES TECNOLOGIES, ESPORTS I BENESTAR	34.440,57	33.860,80	-579,77	-2%
Total general		127.056,00	117.571,89	-9.484,11	-7%



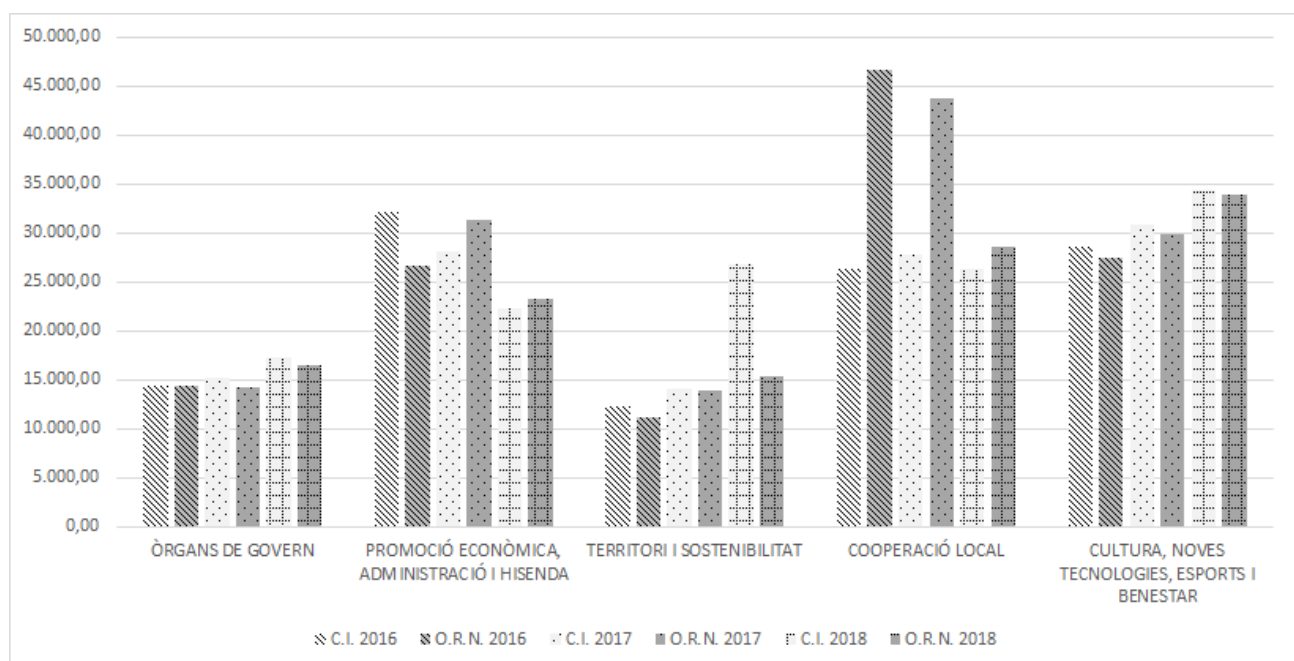
La desviació més destacable de les previsions inicials respecte de les obligacions reconegudes netes es produeix a l'àrea de Territori i sostenibilitat, amb una disminució del 43%.



### Evolució de la despesa prevista i executada període 2014-2018

Àrea	Descripció	2014		2015		2016		2017		2018	
		C.I.	O.R.N.	C.I.	O.R.N.	C.I.	O.R.N.	C.I.	O.R.N.	C.I.	O.R.N.
1	ÒRGANS DE GOVERN	20.691,56	21.364,22	21.449,77	22.123,11	14.446,65	14.428,54	15.147,89	14.161,73	17.246,69	16.504,15
2	COOP. LOCAL, CULTURAL I ACCIÓ SOCIAL	46.779,37	54.910,59	54.006,75	65.681,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROMOCIÓ ECONÒMICA, ADMINISTRACIÓ I HISENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	32.204,67	26.621,71	28.130,51	31.263,38	22.244,86	23.266,45
3	RÈGIM ECONÒMIC I NOVES TECNOLOGIES	30.868,46	26.465,56	27.388,89	24.482,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TERRITORI I SOSTENIBILITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	12.363,99	11.103,01	14.116,17	13.908,92	26.775,16	15.387,12
4	ACCIÓ TERRITORIAL	10.166,42	13.373,98	10.708,59	13.356,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	COOPERACIÓ LOCAL	0,00	0,00	0,00	0,00	26.383,05	46.629,10	27.769,26	43.807,73	26.348,72	28.553,37
5	CULTURA, NOVES TECNOLOGIES, ESPORTS I BENESTAR	0,00	0,00	0,00	0,00	28.528,63	27.403,31	30.776,18	29.825,79	34.440,57	33.860,80
<b>Total general</b>		<b>108.505,80</b>	<b>116.114,35</b>	<b>113.554,00</b>	<b>125.643,51</b>	<b>113.927,00</b>	<b>126.185,67</b>	<b>115.940,00</b>	<b>132.967,55</b>	<b>127.056,00</b>	<b>117.571,89</b>

### Evolució de la despesa prevista i executada període 2016-2018





## 2. PRESSUPOST D'INGRESSOS

La part més important dels ingressos de la Diputació de Girona, pel que fa a les previsions inicials, correspon a les transferències corrents procedents de l'Administració General de l'Estat (concepte 420), que representa el 68% dels ingressos totals.

En segon terme, destaquen també els conceptes relatius a impostos directes i indirectes (210 "Impost sobre el valor afegit", 100 "Impostos sobre la renda de les persones físiques", 220 "Impostos especials" i 171 "Recàrrec provincial IAE").

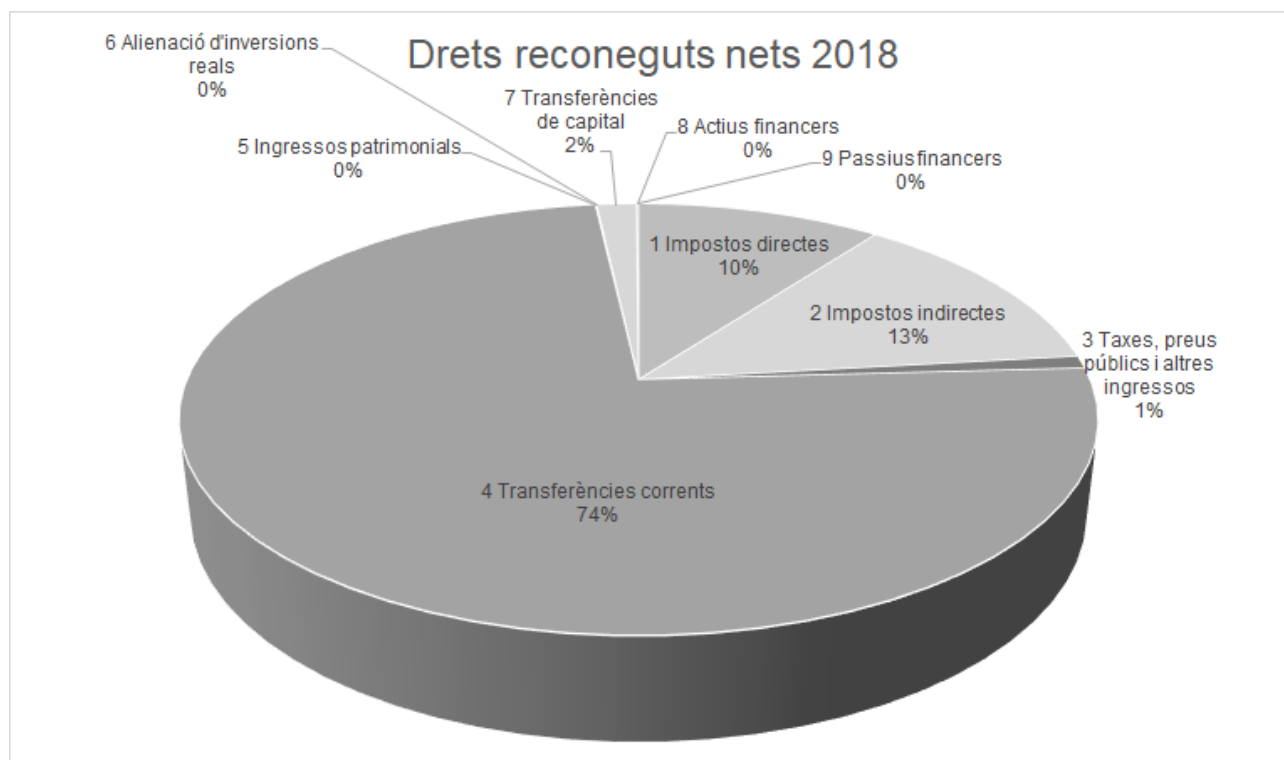
### Ingressos previsions inicials per concepte 2018 (euros)

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS INICIALS	%
100	IMPOSTOS SOBRE LA RENDA DE LES PERSONES FÍSQUES.	7.824.328,64	6,16%
171	RECÀRREC PROVINCIAL EN I'IAE	4.000.000,00	3,15%
210	IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT.	8.897.750,20	7,00%
220	IMPOSTOS ESPECIALS.	6.467.345,96	5,09%
319	ALTRES TAXES PER PREST DE SERVIC DE CARÀCTER PREFERENT	3.000,00	0,00%
325	TAXA PER EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS.	300,00	0,00%
329	ALTRES TAXES PER LA REALIZAC DE ACTIVID DE COMPET LOCAL	135.000,00	0,11%
336	TAXA PER OCUP VIA PUB AMB SUSPENS TEMP DEL TRÀFIC RODAT	4.000,00	0,00%
337	TAXES PER APROFITAMENT DEL VOL.	500,00	0,00%
338	COMPENSACIÓ DE TELEFÒNICA D'ESPANYA S. A.	130.000,00	0,10%
339	ALTRES TAXES PER UTILITZACIÓ PRIVATIVA DEL DOMINI PÚBLIC.	600,00	0,00%
349	ALTRES PREUS PÚBLICS.	30.300,00	0,02%
389	ALTRES REINTEGRAMENTS D'OPERACIONS CORRENTS.	1.500,00	0,00%
392	RECAR DEL PERIODE EXEC I PER DECLAR EXTEMP SENSE REQUER PREV	300,00	0,00%
393	INTERESSOS DE DEMORA.	3.500,00	0,00%
399	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS.	1.636.352,17	1,29%
410	D'ORGANISMES AUTÒNOMS DE L'ENTITAT LOCAL.	120.000,00	0,09%
420	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT.	87.016.894,55	68,49%
423	DE SOCI MERC ESTAT, ENTID PÚBLIC EMPR I ALTRES ORGAN PÚBLICS	540.000,00	0,43%
450	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTÒNOMES.	0,00	0,00%
451	DE ORGANISMES AUTÒNOMS I AGENCIES DE LES C.A	0,00	0,00%
453	DE SOC MERC, ENT PÚB EMPR I ALTRES ORG PÚB DEPEN DE CC.AA	0,00	0,00%
462	D'AJUNTAMENTS.	73.000,00	0,06%
465	DE COMARQUES.	0,00	0,00%
480	DE FAMÍLIES I ONSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE	0,00	0,00%
481	DE FAMÍLIES I ONSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE	5.000,00	0,00%
490	DEL FONS SOCIAL EUROPEU.	0,00	0,00%
491	DEL FONS DE DESENVOLUPAMENT REGIONAL.	149.859,94	0,12%
494	DEL FONS EUROPEU AGRÍCOLA DE DESENVOLUPAMENT RURAL (FEADER).	0,00	0,00%
497	ALTRES TRANSFERÈNCIES DE LA UNIÓ EUROPEA.	0,00	0,00%
520	INTERESSOS DE DIPÓSITS	18.100,00	0,01%
541	ARRENDAMENTS DE FINQUES URBANES.	46.809,96	0,04%
619	D'ALTRES INVERSIONS REALS.	0,00	0,00%
710	D'ORGANISMES AUTÒNOMS DE L'ENTITAT LOCAL	0,00	0,00%
750	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTÒNOMES.	0,00	0,00%
761	DE DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS.	0,00	0,00%
762	D'AJUNTAMENTS.	1.817.570,48	1,43%
767	DE CONSORCIS.	202.987,46	0,16%
770	D'EMPRESES PRIVADES.	0,00	0,00%
791	DEL FONS DE DESENVOLUPAMENT REGIONAL.	1.750,64	0,00%
830	REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECES DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC A/C P	90.000,00	0,07%
850	ALIENACIÓ D'ACCIONS I PARTICIPACIONS DEL S.P.	0,00	0,00%
870	ROMANENT DE TRESORERIA.	0,00	0,00%
913	PRÉSTECES REBUTS A/LL T D'ENS DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC	7.839.250,00	6,17%
TOTAL		127.056.000,00	100,00%



Pel que fa als drets reconeguts, aquests han sigut inferiors a les previsions inicials, mentre que la recaptació líquida representa pràcticament la totalitat dels drets reconeguts nets de l'exercici.

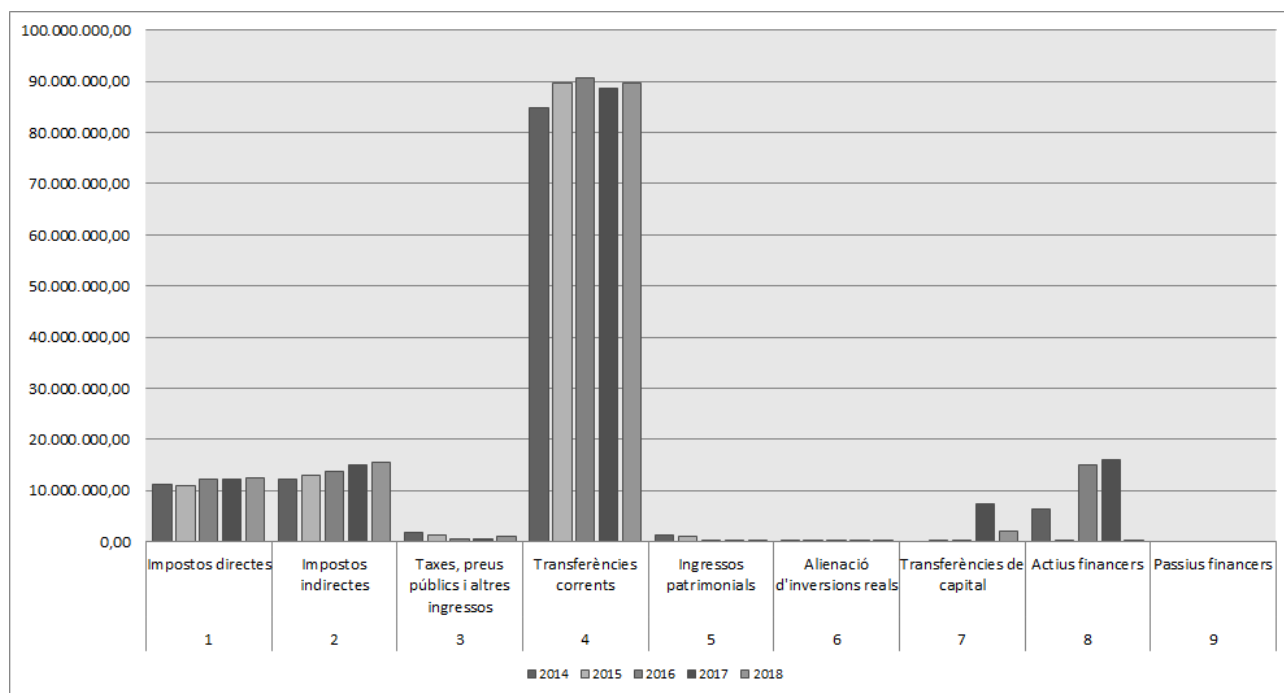
cap.	Descripció	Previsions inicials	Previsions totals	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida
1	Impostos directes	11.824.328,64	11.824.328,64	12.440.800,12	12.440.800,12
2	Impostos indirectes	15.365.096,16	15.365.096,16	15.607.330,19	15.607.330,19
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.945.352,17	1.945.352,17	1.135.750,39	994.844,14
4	Transferències corrents	87.904.754,49	89.166.188,62	89.668.440,56	89.638.822,89
5	Ingressos patrimonials	64.909,96	64.909,96	66.895,75	66.895,75
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	2.066,12	2.066,12
7	Transferències de capital	2.022.308,58	3.402.821,14	2.018.535,27	2.018.535,27
8	Actius financers	90.000,00	30.901.244,97	101.233,32	101.233,32
9	Passius financers	7.839.250,00	6.760.250,00	0,00	0,00
Total general		127.056.000,00	159.430.191,66	121.041.051,72	120.870.527,80





### EVOLUCIÓ DRETS RECONEGUTS PERÍODE 2014-2018

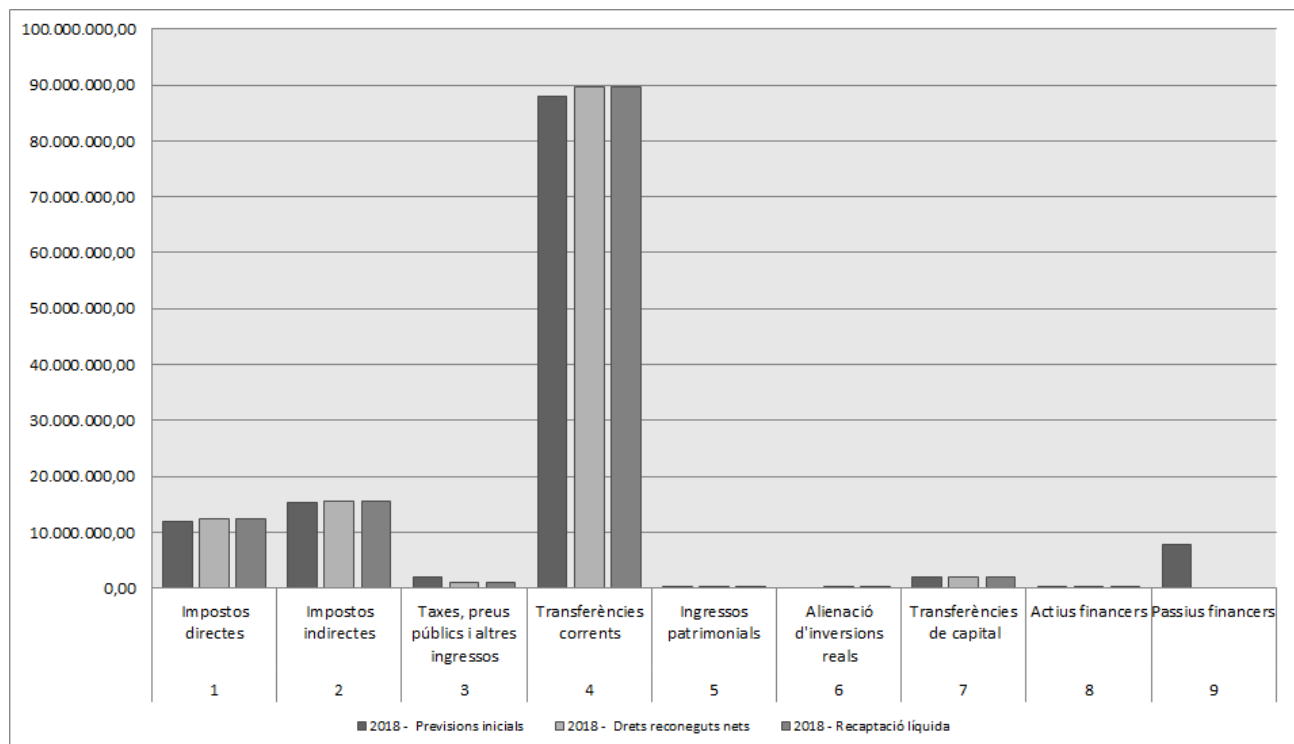
cap.	Descripció	2014	2015	2016	2017	2018
1	Impostos directes	11.231.425,40	10.980.900,51	12.298.878,18	12.312.702,69	12.440.800,12
2	Impostos indirectes	12.265.573,87	13.119.924,21	13.787.096,59	14.912.973,02	15.607.330,19
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.880.244,81	1.442.545,94	458.398,97	639.720,98	1.135.750,39
4	Transferències corrents	84.880.363,25	89.554.242,95	90.617.192,93	88.703.025,12	89.668.440,56
5	Ingressos patrimonials	1.322.382,76	1.007.787,56	350.800,84	39.027,86	66.895,75
6	Alienació d'inversions reals	21.695,29	229.954,15	3.000,00	2.396,70	2.066,12
7	Transferències de capital	0,00	82.526,55	16.804,12	7.344.510,87	2.018.535,27
8	Actius financers	6.515.958,90	121.428,57	15.126.688,72	15.954.990,43	101.233,32
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total general		118.117.644,28	116.539.310,44	132.658.860,35	139.909.347,67	121.041.051,72





### Evolució dels ingressos exercici 2018 (euros)

cap.	Descripció	Previsions inicials	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida
1	Impostos directes	11.824.328,64	12.440.800,12	12.440.800,12
2	Impostos indirectes	15.365.096,16	15.607.330,19	15.607.330,19
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.945.352,17	1.135.750,39	994.844,14
4	Transferències corrents	87.904.754,49	89.668.440,56	89.638.822,89
5	Ingressos patrimonials	64.909,96	66.895,75	66.895,75
6	Alienació d'inversions reals	0,00	2.066,12	2.066,12
7	Transferències de capital	2.022.308,58	2.018.535,27	2.018.535,27
8	Actius financers	90.000,00	101.233,32	101.233,32
9	Passius financers	7.839.250,00	0,00	0,00
Total general		127.056.000,00	121.041.051,72	120.870.527,80





**EVOLUCIÓ DELS INGRESSOS DELS EXERCICIS 2014-2018 ( en milers d'euros)**

cap.	Descripció	2014			2015			2016			2017			2018		
		P.I.	D.R.N.	R.L.	P.I.	D.R.N.	R.L.	P.I.	D.R.N.	R.L.	P.I.	D.R.N.	R.L.	P.I.	D.R.N.	R.L.
1	Impostos directes	10.005,10	11.231,43	11.231.425,40	10.436,06	10.980,90	14.902.319,03	10.671,86	12.298,88	12.298.878,18	11.407,33	12.312,70	12.312.702,69	11.824,33	12.440,80	12.440.800,12
2	Impostos indirectes	11.478,82	12.265,57	12.265.573,87	13.455,89	13.119,92	77.126.504,70	14.051,51	13.787,10	13.787.096,59	14.944,72	14.912,97	14.912.973,02	15.365,10	15.607,33	15.607.330,19
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.334,86	1.880,24	1.869.153,60	1.300,47	1.442,55	14.621.729,79	310,17	458,40	417.495,32	3.712,16	639,72	626.274,98	1.945,35	1.135,75	994.844,14
4	Transferències corrents	83.972,59	84.880,36	84.726.418,68	86.881,35	89.554,24	4.465.400,92	88.383,78	90.617,19	90.617.192,93	85.846,54	88.703,03	88.703.025,12	87.904,75	89.668,44	89.638.822,89
5	Ingressos patrimonials	1.165,00	1.322,38	1.322.382,76	1.165,00	1.007,79	362.672,49	390,00	350,80	350.800,84	29,25	39,03	39.027,86	64,91	66,90	66.895,75
6	Alienació d'inversions reals	228,00	21,70	21.445,29	193,80	229,95	75.514,35	0,00	3,00	3.000,00	0,00	2,40	0,00	0,00	2,07	2.066,12
7	Transferències de capital	200,00	0,00	0,00	0,00	82,53	934.227,36	0,00	16,80	16.804,12	0,00	7.344,51	7.344.510,87	2.022,31	2.018,54	2.018.535,27
8	Actius financers	121,43	6.515,96	70.000,00	121,43	121,43	228.000,00	119,68	15.126,69	15.075.260,14	0,00	15.954,99	15.954.990,43	90,00	101,23	101.233,32
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.839,25	0,00	0,00
Total general		108.505,80	118.117,64	111.506.399,60	113.554,00	116.539,31	112.716.368,64	113.927,00	132.658,86	132.566.528,12	115.940,00	139.909,35	139.893.504,97	127.056,00	121.041,05	120.870.527,80

P.I. - Previsions inicials  
D.R.N. - Drets reconeguts nets  
R.L. - Recaptació líquida



Detall conceptes d'ingrés – Drets reconeguts 2018

Concepte	Descripció	Drets reconeguts nets	%
100	IMPOSTOS SOBRE LA RENDA DE LES PERSONES FÍSQUES.	8.180.867,24	6,76%
171	RECÀRREC PROVINCIAL EN I'IAE	4.259.932,88	3,52%
210	IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT.	9.870.496,20	8,15%
220	IMPOSTOS ESPECIALS.	5.736.833,99	4,74%
319	ALTRES TAXES PER PREST DE SERVIC DE CARÀCTER PREFERENT	2.580,96	0,00%
325	TAXA PER EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS.	130,70	0,00%
329	ALTRES TAXES PER LA REALIZAC DE ACTIVID DE COMPET LOCAL	173.088,73	0,14%
336	TAXA PER OCUP VIA PÚB AMB SUSPENS TEMP DEL TRÀFIC RODAT	2.092,16	0,00%
338	COMPENSACIÓ DE TELEFÒNICA D'ESPANYA S. A.	463.945,95	0,38%
339	ALTRES TAXES PER UTILITZACIÓ PRIVATIVA DEL DOMINI PÚBLIC.	489,60	0,00%
349	ALTRES PREUS PÚBLICS.	41.334,70	0,03%
389	ALTRES REINTEGRAMENTS D'OPERACIONS CORRENTS.	289.286,21	0,24%
392	RECAR DEL PERÍODE EJEC I PER DECLAR EXTEMP SENSE REQUER PREV	223,91	0,00%
393	INTERESSOS DE DÈMORA.	3.541,96	0,00%
399	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS.	159.035,51	0,13%
410	D'ORGANISMES AUTÒNOMS DE L'ENTITAT LOCAL.	270.000,00	0,22%
420	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT.	87.846.124,44	72,58%
423	DE SOCI MERC ESTAT, ENTID PÚBLIC EMPR I ALTRES ORGAN PÚBLICS	693.312,28	0,57%
450	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTÒNOMES.	200.617,67	0,17%
462	D'AJUNTAMENTS.	165.687,17	0,14%
481	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE	426.473,74	0,35%
490	DEL FONS SOCIAL EUROPEU.	5.409,11	0,00%
491	DEL FONS DE DESENVOLUPAMENT REGIONAL.	5.874,31	0,00%
520	INTERESSOS DE DIPÒSITS	20.086,15	0,02%
619	D'ALTRES INVERSIONS REALS.	2.066,12	0,00%
750	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTÒNOMES.	990.714,50	0,82%
762	D'AJUNTAMENTS.	414.833,31	0,34%
770	D'EMPRESSES PRIVADES	60.000,00	0,05%
850	ALIENACIÓ D'ACCIONS I PARTICIPACIONS DEL S.P.	9.768,28	0,01%
497	ALTRES TRANSFERÈNCIES DE LA UNIÓ EUROPEA.	54.941,84	0,05%
541	ARRENDAMENTS	46.809,60	0,04%
710	D'ALTRES INVERSIONS REALS.	350.000,00	0,29%
767	D'AJUNTAMENTS.	202.987,46	0,17%
830	REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECES DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC A/L P	91.465,04	0,08%
Total general		121.041.051,72	100,00%





### 3. COSTOS DELS SERVEIS

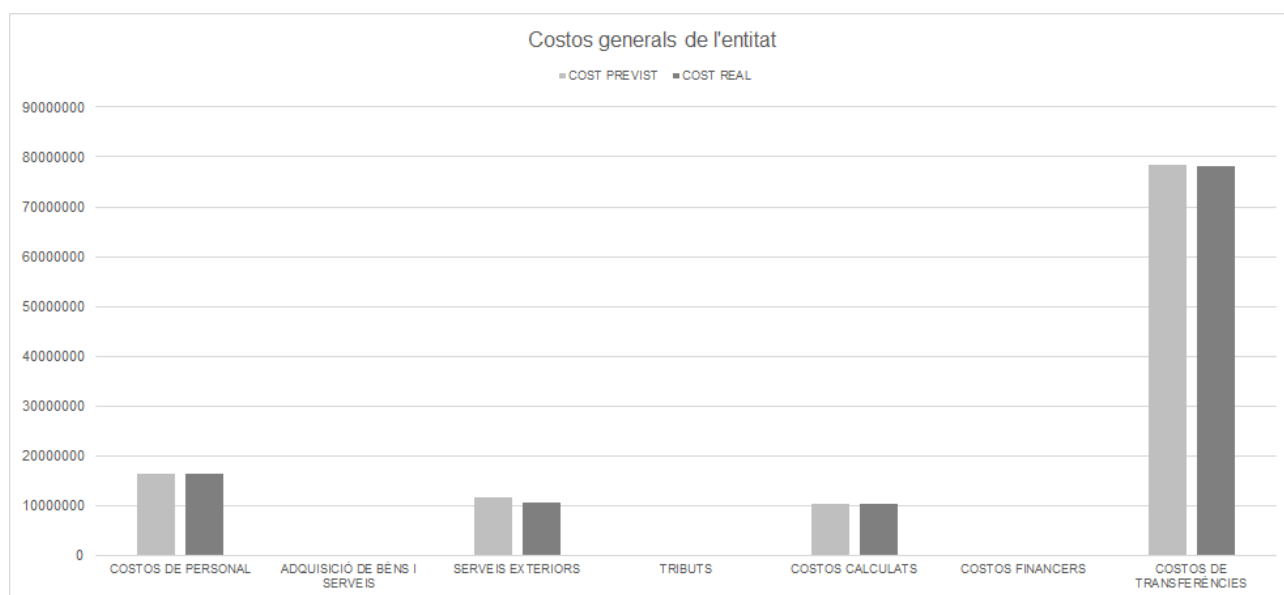
Per a la obtenció dels costos previstos, s'ha seguit el mateix procediment utilitzat a la memòria del cost i rendiment dels serveis.

Una vegada obtinguts els costos previstos, realitzem la comparativa respecte els costos reals.

En termes generals, els costos reals han sigut lleugerament inferiors als previstos en un 1,14%.

#### 3.1. Resum general de costos de l'entitat

ELEMENTS	COST PREVIST	COST REAL	DESVIACIÓ	% DESV.
<b>COSTOS DE PERSONAL</b>	16.379.877,44	16.413.095,15	33.217,71	0,20%
Sous i salaris	12.549.422,47	11.745.272,57	-804.149,90	-6,41%
Cotitzacions socials a càrrec de l'empleador	3.337.454,97	4.189.040,28	851.585,31	25,52%
Altres costos socials	493.000,00	478.782,30	-14.217,70	-2,88%
<b>ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS</b>	4.000,00	6.156,40	2.156,40	53,91%
Treballs realitzats per altres entitats	4.000,00	6.156,40	2.156,40	53,91%
<b>SERVEIS EXTERIORS</b>	11.671.077,38	10.681.038,45	-990.038,93	-8,48%
Arrendaments i cànon	318.950,00	723.430,47	404.480,47	126,82%
Reparacions i conservació	2.792.028,00	2.831.612,58	39.584,58	1,42%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	4.012.874,47	2.994.491,61	-1.018.382,86	-25,38%
Subministraments	1.982.932,00	2.050.865,19	67.933,19	3,43%
Comunicacions	2.369.292,91	1.895.010,70	-474.282,21	-20,02%
Costos diversos	195.000,00	185.627,90	-9.372,10	-4,81%
<b>TRIBUTS</b>	57.500,00	71.868,71	14.368,71	24,99%
<b>COSTOS CALCULATS</b>	10.256.996,57	10.256.996,57	0,00	0,00%
Amortitzacions	10.256.996,57	10.256.996,57	0,00	0,00%
<b>COSTOS FINANCERS</b>	92.284,00	56.755,38	-35.528,62	-38,50%
<b>COSTOS DE TRANSFERÈNCIES</b>	78.408.775,56	78.048.342,56	-360.433,00	-0,46%
<b>TOTAL</b>	<b>116.870.510,95</b>	<b>115.534.253,22</b>	<b>-1.336.257,73</b>	<b>-1,14%</b>





En termes quantitius, les desviacions més significatives les trobem en els serveis exteriors (-8,48%), entre les quals, la partida de publicitat, propaganda i relacions públiques ha tingut un cost real inferior en un 25,38% respecte del cost previst.

### 3.2. Resum del cost per elements de les activitats

#### Assistència i Cooperació als Municipis

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		% desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	226.726,18	261.417,79	3.114.801,01	3.150.822,41	34.691,61	36.021,40	15%	1%
Transferències	23.892.822,00	26.736.635,96	6.315.640,36	5.213.962,75	2.843.813,96	-1.101.677,61	12%	-17%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	1.321,29	1.802,58	0,00	481,29	-	36%
Serveis exteriors	68.000,00	41.330,99	1.548.751,08	1.290.015,49	-26.669,01	-258.735,59	-39%	-17%
Costos financers	0,00	0,00	30.318,38	15.675,82	0,00	-14.642,56	-	-48%
Amortitz.	489,66	489,66	148.040,02	148.040,02	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		18.531,13	22.980,30	0,00	4.449,17	-	24%
Altres costos				59.355,25	0,00	59.355,25	-	-
<b>Total general</b>	<b>24.188.037,84</b>	<b>27.039.874,40</b>	<b>11.177.403,28</b>	<b>9.902.654,63</b>	<b>2.851.836,56</b>	<b>-1.274.748,64</b>	<b>12%</b>	<b>-11%</b>

#### Biblioteques

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	354.287,47	346.821,70	242.878,85	192.203,93	-7.465,77	-50.674,92	-2%	-21%
Transferències	695.106,12	453.213,53	492.466,60	318.057,95	-241.892,59	-174.408,65	-35%	-35%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	103,03	109,96	0,00	6,93	-	7%
Serveis exteriors	836.647,88	833.100,92	120.764,98	78.692,49	-3.546,96	-42.072,49	0%	-35%
Costos financers	0,00	0,00	2.364,10	956,24	0,00	-1.407,85	-	-60%
Amortitz.	16.328,48	16.328,48	9.030,62	9.030,62	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		1.444,98	1.401,83	0,00	-43,15	-	-3%
Altres costos				3.620,74	0,00	3.620,74	-	-
<b>Total general</b>	<b>1.902.369,95</b>	<b>1.649.464,63</b>	<b>869.053,15</b>	<b>604.073,76</b>	<b>-252.905,32</b>	<b>-264.979,39</b>	<b>-13%</b>	<b>-30%</b>

#### Bon Govern, Transparència i Participació

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	94.763,38	99.902,69	31.648,68	23.102,03	5.139,31	-8.546,65	5%	-27%
Transferències	123.000,00	95.542,31	64.171,58	38.229,11	-27.457,69	-25.942,47	-22%	-40%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	13,43	13,22	0,00	-0,21	-	-2%
Serveis exteriors	28.000,00	2.813,10	15.736,46	9.458,48	-25.186,90	-6.277,98	-90%	-40%
Costos financers	0,00	0,00	308,06	114,94	0,00	-193,12	-	-63%
Amortitz.		0,00	1.085,44	1.085,44	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		188,29	168,49	0,00	-19,80	-	-11%
Altres costos				435,20	0,00	435,20	-	-



## Diputació de Girona

<b>Total general</b>	<b>245.763,38</b>	<b>198.258,10</b>	<b>113.151,93</b>	<b>72.606,90</b>	<b>-47.505,28</b>	<b>-40.545,03</b>	<b>-19%</b>	<b>-36%</b>
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------

### Centre de la Imatge

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	353.128,75	304.431,08	60.127,39	50.382,68	-48.697,67	-9.744,71	-14%	-16%
Transferències	8.750,00	9.416,61	121.915,64	83.372,97	666,61	-38.542,67	8%	-32%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	25,51	28,82	0,00	3,32	-	13%
Serveis exteriors	105.032,00	109.354,79	29.896,73	20.627,77	4.322,79	-9.268,96	4%	-31%
Costos financers	0,00	0,00	585,26	250,66	0,00	-334,60	-	-57%
Amortitz.	9.173,94	9.173,94	2.367,21	2.367,21	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		357,72	367,46	0,00	9,74	-	3%
Altres costos				949,11	0,00	949,11	-	-
<b>Total general</b>	<b>476.084,69</b>	<b>432.376,42</b>	<b>215.275,45</b>	<b>158.346,68</b>	<b>-43.708,27</b>	<b>-56.928,77</b>	<b>-9%</b>	<b>-26%</b>

### Comunicació Cultural

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	94.347,53	93.682,55	53.918,63	42.678,61	-664,99	-11.240,02	-1%	-21%
Transferències	153.750,00	132.313,47	109.326,63	70.624,32	-21.436,53	-38.702,30	-14%	-35%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	22,87	24,42	0,00	1,54	-	7%
Serveis exteriors	170.500,00	140.262,63	26.809,59	17.473,56	-30.237,37	-9.336,03	-18%	-35%
Costos financers	0,00	0,00	524,83	212,33	0,00	-312,49	-	-60%
Amortitz.	2,67	2,67	2.005,24	2.005,24	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	100,00		320,78	311,27	-100,00	-9,51	-100%	-3%
Altres costos				803,98	0,00	803,98	-	-
<b>Total general</b>	<b>418.700,20</b>	<b>366.261,32</b>	<b>192.928,56</b>	<b>134.133,73</b>	<b>-52.438,89</b>	<b>-58.794,83</b>	<b>-13%</b>	<b>-30%</b>

### Cooperació Cultural

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	380.001,81	320.496,82	3.046.291,02	2.790.384,34	-59.504,99	-255.906,68	-16%	-8%
Transferències	23.200.041,68	23.575.135,59	6.176.727,96	4.617.511,91	375.093,91	-1.559.216,05	2%	-25%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	1.292,23	1.596,38	0,00	304,15	-	24%
Serveis exteriors	75.500,00	51.017,79	1.514.686,33	1.142.444,28	-24.482,21	-372.242,05	-32%	-25%
Costos financers	0,00	0,00	29.651,53	13.882,59	0,00	-15.768,94	-	-53%
Amortitz.	0,00	0,00	131.105,00	131.105,00	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		18.123,54	20.351,47	0,00	2.227,93	-	12%
Altres costos				52.565,31	0,00	52.565,31	-	-
<b>Total general</b>	<b>23.655.543,49</b>	<b>23.946.650,20</b>	<b>10.917.877,60</b>	<b>8.769.841,27</b>	<b>291.106,71</b>	<b>-2.148.036,33</b>	<b>1%</b>	<b>-20%</b>

### Habitatge

Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Desviació	Desviació
-----------------	-----------------	-------------------	-----------	-----------



	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	74.847,14	38.974,50	164.412,51	85.781,49	-35.872,64	-78.631,02	-48%	-48%
Transferències	706.525,00	608.863,41	333.366,48	141.950,72	-97.661,59	-191.415,77	-14%	-57%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	69,74	49,08	0,00	-20,67	-	-30%
Serveis exteriors	495.350,00	88.325,68	81.749,70	35.120,82	-407.024,32	-46.628,88	-82%	-57%
Costos financers	0,00	0,00	1.600,33	426,78	0,00	-1.173,56	-	-73%
Amortitz.	0,00	0,00	4.030,41	4.030,41	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		978,15	625,64	0,00	-352,51	-	-36%
Altres costos				1.615,95	0,00	1.615,95	-	-
<b>Total general</b>	<b>1.276.722,14</b>	<b>736.163,59</b>	<b>586.207,32</b>	<b>269.600,87</b>	<b>-540.558,55</b>	<b>-316.606,45</b>	<b>-42%</b>	<b>-54%</b>

**Medi Ambient**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	785.321,30	739.243,78	752.968,71	688.292,51	-46.077,52	-64.676,20	-6%	-9%
Transferències	4.577.286,43	4.674.225,81	1.526.736,23	1.138.982,48	96.939,38	-387.753,75	2%	-25%
Adquis.b.serv.	0,00	518,99	319,41	393,77	518,99	74,36	-	23%
Serveis exteriors	484.164,63	490.329,93	374.393,45	281.801,98	6.165,30	-92.591,47	1%	-25%
Costos financers	0,00	0,00	7.329,13	3.424,36	0,00	-3.904,77	-	-53%
Amortitz.	2.502,20	2.502,20	32.339,12	32.339,12	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	300,00		4.479,70	5.020,01	-300,00	540,32	-100%	12%
Altres costos				12.966,07	0,00	12.966,07	-	-
<b>Total general</b>	<b>5.849.574,56</b>	<b>5.906.820,71</b>	<b>2.698.565,75</b>	<b>2.163.220,31</b>	<b>57.246,15</b>	<b>-535.345,44</b>	<b>1%</b>	<b>-20%</b>

**Monuments**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	521.816,20	491.003,18	236.282,21	200.516,28	-30.813,02	-35.765,93	-6%	-15%
Transferències	1.231.050,00	1.169.103,95	479.091,11	331.813,19	-61.946,05	-147.277,92	-5%	-31%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	100,23	114,72	0,00	14,48	-	14%
Serveis exteriors	81.950,00	55.046,08	117.484,98	82.095,75	-26.903,92	-35.389,23	-33%	-30%
Costos financers	0,00	0,00	2.299,89	997,60	0,00	-1.302,29	-	-57%
Amortitz.	5.646,77	5.646,77	9.421,17	9.421,17	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		1.405,73	1.462,45	0,00	56,72	-	4%
Altres costos				3.777,33	0,00	3.777,33	-	-
<b>Total general</b>	<b>1.840.462,97</b>	<b>1.720.799,98</b>	<b>846.085,32</b>	<b>630.198,49</b>	<b>-119.662,99</b>	<b>-215.886,83</b>	<b>-7%</b>	<b>-26%</b>

**Noves Tecnologies**

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	415.453,92	414.044,20	140.644,36	146.661,50	-1.409,72	6.017,15	0%	4%
Transferències	258.000,00	236.424,84	285.173,65	242.694,61	-21.575,16	-42.479,04	-8%	-15%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	59,66	83,90	0,00	24,24	-	41%
Serveis exteriors	418.700,00	448.680,40	69.931,63	60.046,42	29.980,39	-9.885,20	7%	-14%
Costos financers	0,00	0,00	1.368,98	729,66	0,00	-639,32	-	-47%



## Diputació de Girona

Amortitz.	159.477,08	159.477,08	6.890,83	6.890,83	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		836,75	1.069,67	0,00	232,92	-	28%
Altres costos				2.762,81	0,00	2.762,81	-	-
<b>Total general</b>	<b>1.251.631,00</b>	<b>1.258.626,51</b>	<b>504.905,85</b>	<b>460.939,40</b>	<b>6.995,51</b>	<b>-43.966,44</b>	<b>1%</b>	<b>-9%</b>

### Oficina de Difusió

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	148.105,25	156.356,71	44.151,89	38.067,36	8.251,46	-6.084,53	6%	-14%
Transferències	1.500,00	1.500,00	89.523,35	62.993,65	0,00	-26.529,71	0%	-30%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	18,73	21,78	0,00	3,05	-	16%
Serveis exteriors	193.250,00	168.751,36	21.953,34	15.585,61	-24.498,64	-6.367,73	-13%	-29%
Costos financers	0,00	0,00	429,76	189,39	0,00	-240,37	-	-56%
Amortitz.	80,18	80,18	1.788,58	1.788,58	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		262,68	277,64	0,00	14,97	-	6%
Altres costos				717,11	0,00	717,11	-	-
<b>Total general</b>	<b>342.935,42</b>	<b>326.688,24</b>	<b>158.128,32</b>	<b>119.641,12</b>	<b>-16.247,18</b>	<b>-38.487,20</b>	<b>-5%</b>	<b>-24%</b>

### Oficina de Serveis Lingüístics

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	77.319,70	77.934,94	17.912,63	13.229,10	615,24	-4.683,53	1%	-26%
Transferències	0,00	0,00	36.320,06	21.891,44	0,00	-14.428,62	-	-40%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	7,60	7,57	0,00	-0,03	-	0%
Serveis exteriors	61.778,33	35.595,16	8.906,58	5.416,28	-26.183,17	-3.490,29	-42%	-39%
Costos financers	0,00	0,00	174,36	65,82	0,00	-108,54	-	-62%
Amortitz.	0,00	0,00	621,56	621,56	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		106,57	96,49	0,00	-10,08	-	-9%
Altres costos				249,21	0,00	249,21	-	-
<b>Total general</b>	<b>139.098,03</b>	<b>113.530,10</b>	<b>64.049,35</b>	<b>41.577,46</b>	<b>-25.567,93</b>	<b>-22.471,89</b>	<b>-18%</b>	<b>-35%</b>

### Promoció Econòmica - Diplab

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	436.267,27	374.111,67	262.031,32	223.695,42	-62.155,60	-38.335,90	-14%	-15%
Transferències	1.220.700,00	1.253.910,15	531.300,58	370.169,89	33.210,15	-161.130,69	3%	-30%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	111,15	127,98	0,00	16,82	-	15%
Serveis exteriors	376.800,00	290.649,34	130.288,03	91.585,79	-86.150,66	-38.702,24	-23%	-30%
Costos financers	0,00	0,00	2.550,52	1.112,92	0,00	-1.437,60	-	-56%
Amortitz.	1.048,60	1.048,60	10.510,23	10.510,23	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	1.000,00		1.558,92	1.631,51	-1.000,00	72,58	-100%	5%
Altres costos				4.213,98	0,00	4.213,98	-	-
<b>Total general</b>	<b>2.035.815,87</b>	<b>1.919.719,76</b>	<b>938.350,76</b>	<b>703.047,71</b>	<b>-116.096,11</b>	<b>-235.303,05</b>	<b>-6%</b>	<b>-25%</b>



## Diputació de Girona

### Servei d'Arquitectura

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	158.819,11	147.811,80	20.452,26	17.223,78	-11.007,31	-3.228,48	-7%	-16%
Transferències	0,00	0,00	41.469,45	28.501,80	0,00	-12.967,65	-	-31%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	8,68	9,85	0,00	1,18	-	14%
Serveis exteriors	0,00	0,00	10.169,33	7.051,79	0,00	-3.117,54	-	-31%
Costos financers	0,00	0,00	199,08	85,69	0,00	-113,38	-	-57%
Amortitz.	0,00	0,00	809,25	809,25	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		121,68	125,62	0,00	3,94	-	3%
Altres costos				324,46	0,00	324,46	-	-
<b>Total general</b>	<b>158.819,11</b>	<b>147.811,80</b>	<b>73.229,72</b>	<b>54.132,25</b>	<b>-11.007,31</b>	<b>-19.097,47</b>	<b>-7%</b>	<b>-26%</b>

### Servei d'Arxius i Gestió de Documents

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	194.159,09	179.073,40	29.775,07	23.276,58	-15.085,69	-6.498,48	-8%	-22%
Transferències	7.500,00	0,00	60.372,59	38.517,95	-7.500,00	-21.854,64	-100%	-36%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	12,63	13,32	0,00	0,69	-	5%
Serveis exteriors	29.555,00	20.682,67	14.804,85	9.529,94	-8.872,34	-5.274,91	-30%	-36%
Costos financers	0,00	0,00	289,82	115,80	0,00	-174,02	-	-60%
Amortitz.	0,00	0,00	1.093,64	1.093,64	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		177,14	169,77	0,00	-7,38	-	-4%
Altres costos				438,48	0,00	438,48	-	-
<b>Total general</b>	<b>231.214,09</b>	<b>199.756,06</b>	<b>106.525,75</b>	<b>73.155,49</b>	<b>-31.458,03</b>	<b>-33.370,26</b>	<b>-14%</b>	<b>-31%</b>

### Servei de Programes Europeus

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	156.933,52	121.951,48	86.872,20	19.243,54	-34.982,04	-67.628,66	-22%	-78%
Transferències	406.662,67	13.950,00	176.144,02	31.844,10	-392.712,67	-144.299,92	-97%	-82%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	36,85	11,01	0,00	-25,84	-	-70%
Serveis exteriors	110.997,65	29.243,64	43.194,87	7.878,73	-81.754,02	-35.316,14	-74%	-82%
Costos financers	0,00	0,00	845,58	95,74	0,00	-749,84	-	-89%
Amortitz.	0,00	0,00	904,15	904,15	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		516,84	140,35	0,00	-376,48	-	-73%
Altres costos				362,51	0,00	362,51	-	-
<b>Total general</b>	<b>674.593,83</b>	<b>165.145,12</b>	<b>308.514,51</b>	<b>60.480,13</b>	<b>-509.448,72</b>	<b>-248.034,38</b>	<b>-76%</b>	<b>-80%</b>

### Servei d'Enginyeria

Element de cost	Costos directes	Costos indirectes	Desviació	Desviació
-----------------	-----------------	-------------------	-----------	-----------



	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	160.525,70	141.972,26	20.672,03	16.543,32	-18.553,45	-4.128,70	-12%	-20%
Transferències	0,00	0,00	41.915,06	27.375,79	0,00	-14.539,27	-	-35%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	8,77	9,46	0,00	0,70	-	8%
Serveis exteriors	0,00	0,00	10.278,61	6.773,20	0,00	-3.505,41	-	-34%
Costos financers	0,00	0,00	201,21	82,31	0,00	-118,91	-	-59%
Amortitz.	0,00	0,00	777,28	777,28	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		122,99	120,66	0,00	-2,33	-	-2%
Altres costos				311,64	0,00	311,64	-	-
<b>Total general</b>	<b>160.525,70</b>	<b>141.972,26</b>	<b>73.975,95</b>	<b>51.993,67</b>	<b>-18.553,45</b>	<b>-21.982,28</b>	<b>-12%</b>	<b>-30%</b>

Servei d'Esports

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	158.603,20	137.956,16	389.821,41	344.911,57	-20.647,04	-44.909,84	-13%	-12%
Transferències	2.806.500,00	2.780.733,30	790.410,63	570.757,67	-25.766,70	-219.652,95	-1%	-28%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	165,36	197,32	0,00	31,96	-	19%
Serveis exteriors	62.000,00	39.354,95	193.828,22	141.214,33	-22.645,05	-52.613,89	-37%	-27%
Costos financers	0,00	0,00	3.794,38	1.715,99	0,00	-2.078,40	-	-55%
Amortitz.	1.933,74	1.933,74	16.205,52	16.205,52	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		2.319,19	2.515,59	0,00	196,39	-	8%
Altres costos				6.497,45	0,00	6.497,45	-	-
<b>Total general</b>	<b>3.029.036,94</b>	<b>2.959.978,15</b>	<b>1.396.544,72</b>	<b>1.084.015,44</b>	<b>-69.058,79</b>	<b>-312.529,28</b>	<b>-2%</b>	<b>-22%</b>

Serveis Jurídics

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	237.222,52	223.816,46	31.804,39	26.434,53	-13.406,06	-5.369,86	-6%	-17%
Transferències	0,00	0,00	64.487,30	43.743,70	0,00	-20.743,59	-	-32%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	13,49	15,12	0,00	1,63	-	12%
Serveis exteriors	9.750,00	3.040,60	15.813,88	10.822,87	-6.709,40	-4.991,01	-69%	-32%
Costos financers	0,00	0,00	309,57	131,52	0,00	-178,06	-	-58%
Amortitz.	0,00	0,00	1.242,01	1.242,01	0,00	0,00	-	0%
Tributs	0,00		189,22	192,80	0,00	3,58	-	2%
Altres costos				497,97	0,00	497,97	-	-
<b>Total general</b>	<b>246.972,52</b>	<b>226.857,06</b>	<b>113.859,86</b>	<b>83.080,53</b>	<b>-20.115,46</b>	<b>-30.779,33</b>	<b>-8%</b>	<b>-27%</b>

Xarxa Viària

Element de cost	Costos directes		Costos indirectes		Desviació		Desviació	
	Previst	Real	Previst	Real	Costos directes	Costos indirectes	Costos directes	Costos indirectes
Costos de personal	1.921.671,17	1.888.193,97	682.090,70	1.760.447,04	-33.477,20	1.078.356,34	-2%	158%
Transferències	0,00	1.200,00	1.383.022,39	2.913.177,61	1.200,00	1.530.155,22	-	111%
Adquis.b.serv.	0,00	0,00	289,34	1.007,15	0,00	717,81	-	248%
Serveis exteriors	3.374.508,00	3.613.429,52	339.151,27	720.765,46	238.921,52	381.614,19	7%	113%
Costos financers	500,00	7.730,73	6.639,23	8.758,49	7.230,73	2.119,26	1446%	32%



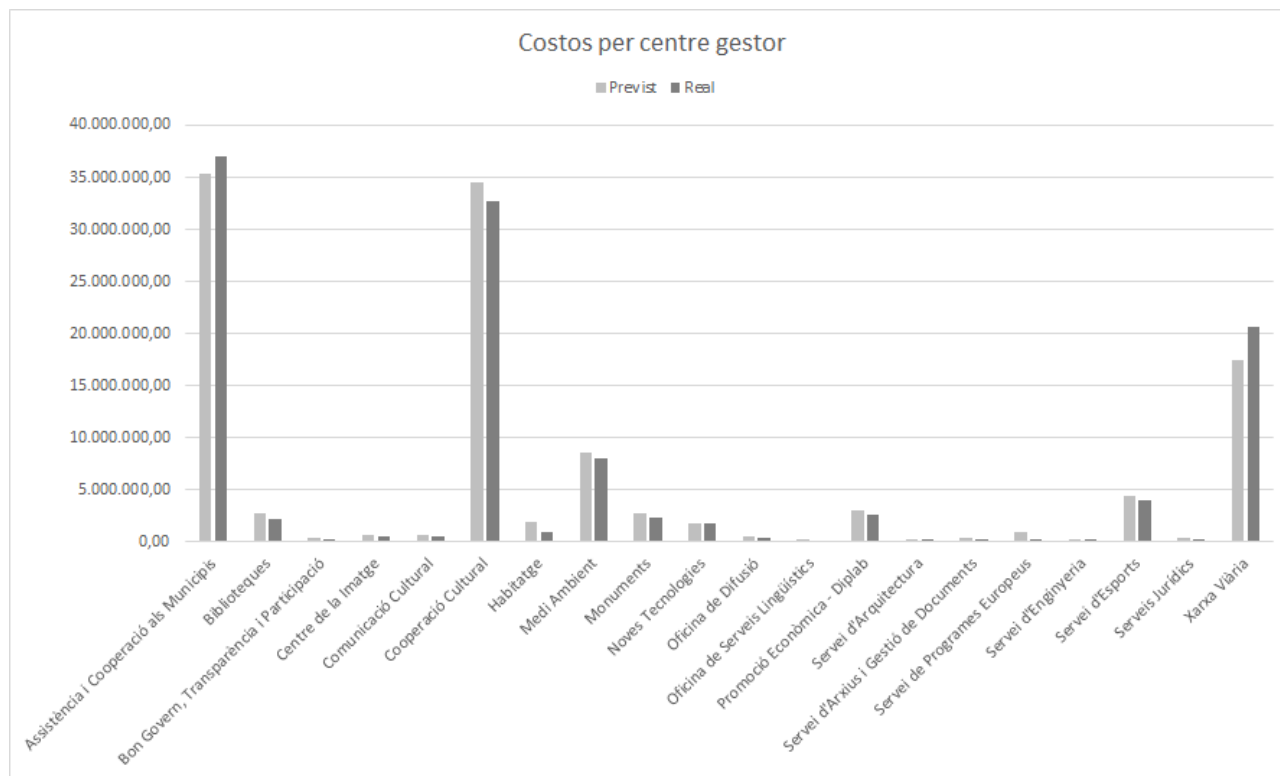
Amortitz.	9.597.332,14	9.597.332,14	82.713,84	82.713,84	0,00	0,00	0%	0%
Tributs	0,00		4.058,02	12.839,70	0,00	8.781,68	-	216%
Altres costos				33.163,33	0,00	33.163,33	-	-
<b>Total general</b>	<b>14.894.011,31</b>	<b>15.107.886,36</b>	<b>2.497.964,78</b>	<b>5.532.872,63</b>	<b>213.875,05</b>	<b>3.034.907,84</b>	<b>1%</b>	<b>121%</b>

<b>TOTAL</b>	<b>83.017.913,03</b>	<b>84.564.640,75</b>	<b>33.852.597,93</b>	<b>30.969.612,48</b>	<b>1.546.727,72</b>	<b>-2.882.985,45</b>	<b>2%</b>	<b>-9%</b>
--------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	-----------	------------

### 3.3. Resum de costos per activitat

C.Cost / Activitat	Previst	Real	Desviació	% desviació
Assistència i Cooperació als Municipis	35.365.441,12	36.942.529,03	1.577.087,92	4%
Biblioteques	2.771.423,10	2.253.538,39	-517.884,71	-19%
Bon Govern, Transparència i Participació	358.915,31	270.865,00	-88.050,31	-25%
Centre de la Imatge	691.360,14	590.723,10	-100.637,04	-15%
Comunicació Cultural	611.628,76	500.395,05	-111.233,71	-18%
Cooperació Cultural	34.573.421,09	32.716.491,47	-1.856.929,62	-5%
Habitatge	1.862.929,46	1.005.764,46	-857.165,00	-46%
Medi Ambient	8.548.140,31	8.070.041,02	-478.099,29	-6%
Monuments	2.686.548,29	2.350.998,47	-335.549,82	-12%
Noves Tecnologies	1.756.536,84	1.719.565,91	-36.970,93	-2%
Oficina de Difusió	501.063,74	446.329,36	-54.734,38	-11%
Oficina de Serveis Lingüístics	203.147,38	155.107,56	-48.039,82	-24%
Promoció Econòmica - Diplab	2.974.166,63	2.622.767,47	-351.399,16	-12%
Servei d'Arquitectura	232.048,83	201.944,04	-30.104,78	-13%
Servei d'Arxius i Gestió de Documents	337.739,83	272.911,55	-64.828,28	-19%
Servei de Programes Europeus	983.108,34	225.625,24	-757.483,10	-77%
Servei d'Enginyeria	234.501,65	193.965,92	-40.535,73	-17%
Servei d'Esports	4.425.581,66	4.043.993,59	-381.588,07	-9%
Serveis Jurídics	360.832,38	309.937,59	-50.894,79	-14%
Xarxa Viària	17.391.976,09	20.640.758,99	3.248.782,89	19%
<b>TOTAL</b>	<b>116.870.510,95</b>	<b>115.534.253,22</b>	<b>-1.336.257,73</b>	<b>-1%</b>





En el resum de costos per activitat, observem que les desviacions positives més significatives quantitativament, han sigut a Xarxa Viària (19% d'increment) i Assistència i Cooperació als Municipis (4%).

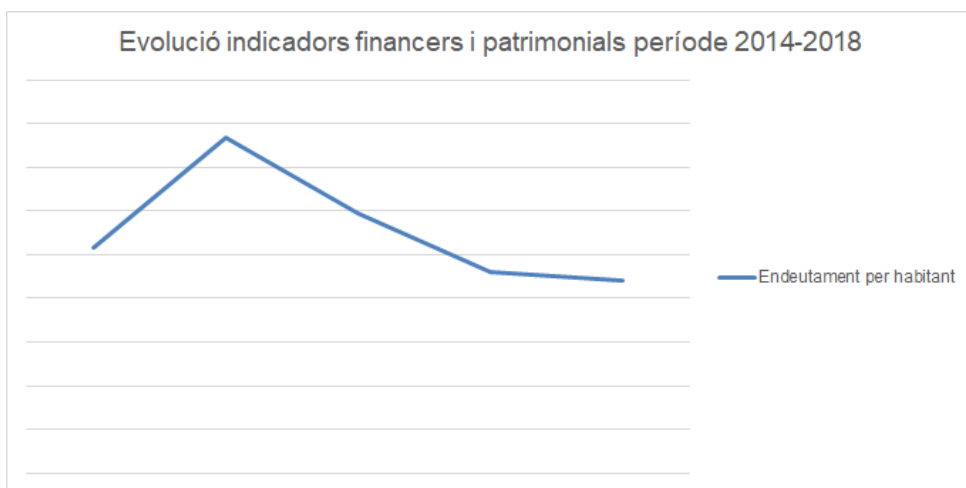
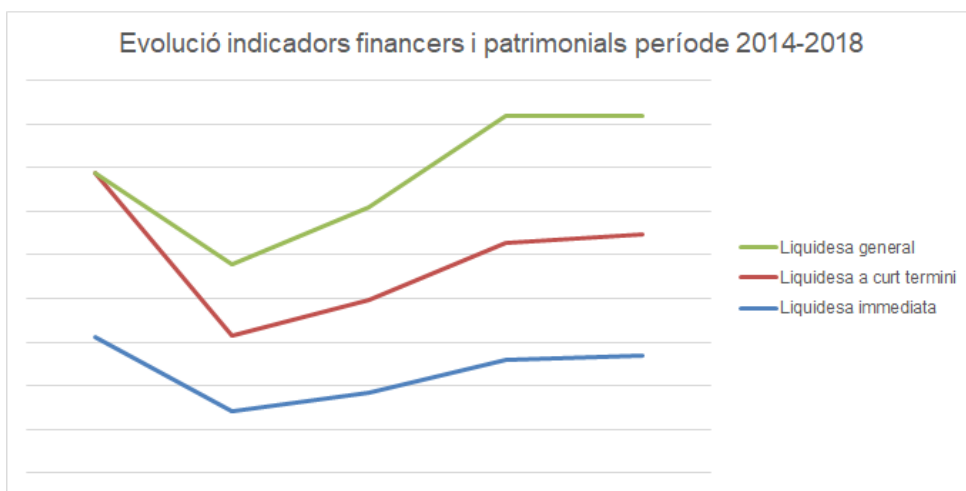
En termes generals, però, els costos reals han sigut inferiors als previstos, entre els quals destaquen, quantitativament, els centres de Cooperació Cultural (-5%), Habitatge (-46%) i Servei de Programes Europeus (-77%).

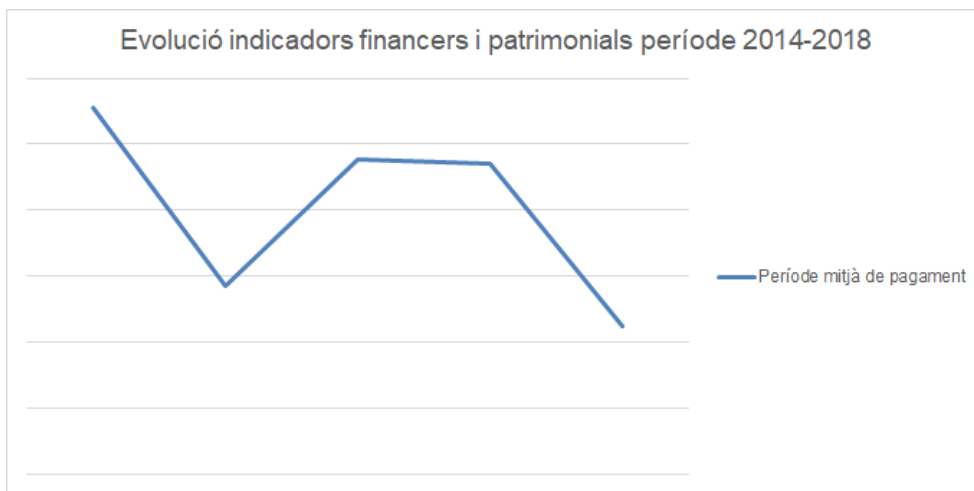


#### 4. INDICADORS

##### 4.1. Evolució dels indicadors financers i patrimonials

INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS	2018	2017	2016	2015	2014	Mètode de càlcul
Liquidesa immediata	1,35	1,3	0,92	0,71	1,56	Fons líquids/Passiu corrent
Liquidesa a curt termini	1,38	1,33	1,07	0,87	1,88	Drets pdts.cobr.+Fons líquids/Passiu corrent
Liquidesa general	1,37	1,46	1,06	0,81	-	- Actiu corrent/Passiu corrent
Endeutament per habitant	88,29	92,12	119,05	153,77	103,43	Passiu/núm.habitants
Endeutament	0,21	0,23	0,3	0,35	-	- Passiu/Patrimoni net
Període mitjà de pagament	11,22	23,56	23,9	14,3	27,81	Sumatori núm.dies període pag. * import pag. / Sumatori import pagament
Període mitjà de cobrament	81,36	-	70,25	43,08	0,16	Sumatori núm.dies període cobr. * import cobr. / Sumatori import cobrament
Cobertura de les despeses corrents	0,96	0,87	0,86	1,25	-	- Despeses gestió ord./Ingressos gestió ord.



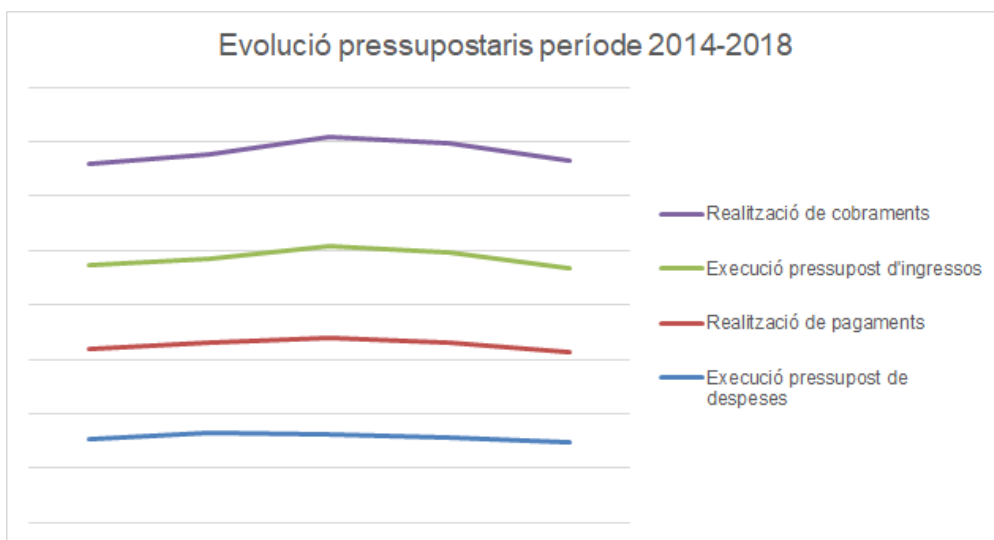


#### 4.2. Evolució dels indicadors pressupostaris

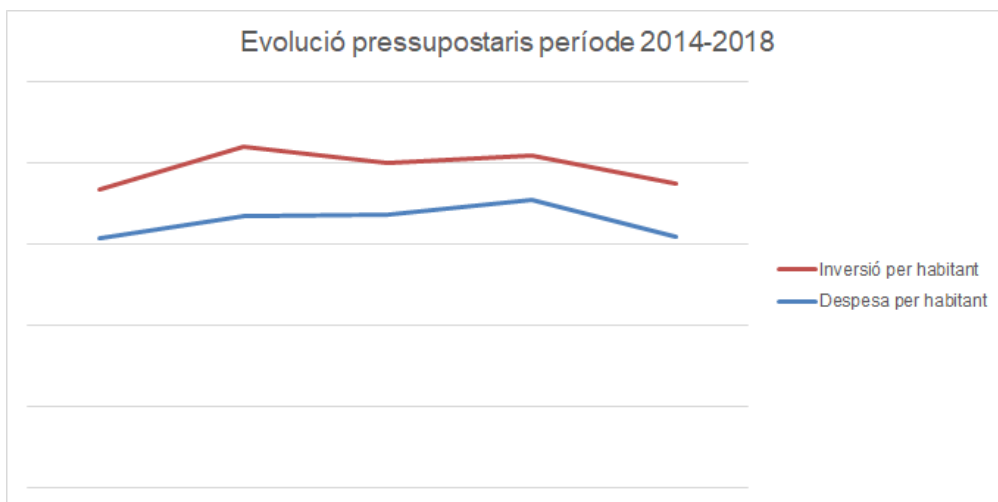
INDICADORS PRESSUPOSTARIS	2018	2017	2016	2015	2014	Mètode de càlcul
Execució pressupost de despeses	0,74	0,78	0,81	0,82	0,76	ORN/crèdits definitius
Realització de pagaments	0,83	0,88	0,88	0,84	0,83	Pagaments líquids/ORN
Execució pressupost d'ingressos	0,76	0,82	0,85	0,76	0,77	DRN/prev.definitives
Realització de cobraments	1	1	1	0,97	0,94	Recaptació neta/DRN
Despesa per habitant	154,3	176,86	167,45	166,85	153,56	ORN/núm.habitants
Inversió per habitant	33,03	27,29	32,15	42,56	29,94	ORN(c.6,7)/núm.habitants
Esforz inversor	0,21	0,15	0,19	0,26	0,19	ORN(C.6,7)/ORN
Autonomia	0,97	0,94	0,96	0,94	0,95	DRN(c.1,2,3,5,6,7 i transf.rebudes/DRN
Autonomia fiscal	0,23	0,19	0,2	0,21	0,2	DRN ing.tributaris/DRN
Superàvit/dèficit per habitant	15,74	25,22	34,85	21,77	-	Resultat pressup.ajustat/núm.habitants
Realització pagaments pressup.tancats	0,64	0,55	0,74	0,67	0,54	Pagaments/Saldo inicial oblig.(+/- modif.,anul.)
Realització de cobraments pressup.tancats	0,03	0,02	0,34	0,42	0,36	Cobraments/Saldo inicial drets (+/- modif.,anul.)



Evolució pressupostaris període 2014-2018



Evolució pressupostaris període 2014-2018



Evolució pressupostaris període 2014-2018





Evolució pressupostaris període 2014-2018

