



Diputació de Girona

MEMÒRIA DEMOSTRATIVA DEL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS

2016



ÍNDEX

INTRODUCCIÓ	2
1. ANÀLISI DE LA DESPESA	3
2. ANÀLISI DE LA DESPESA FINANCERA	12
3. ANÀLISI DELS INGRESSOS	14
4. ANÀLISI DELS ESTALVIS OBTINGUTS	19
5. ANÀLISI DE LES INVERSIONS	20
6. DESPESA LIQUIDADA	21
7. EVOLUCIÓ DE LA TRESORERIA	23
8. EVOLUCIÓ DELS ROMANENTS DE CRÈDIT	24
9. EVOLUCIÓ DELS RESULTATS	25



INTRODUCCIÓ

La Diputació de Girona és un ens local, territorial i supramunicipal. D'acord amb allò que estableix la Llei, té competències bàsiques en assistència econòmica, tècnica, administrativa i jurídica als municipis, amb especial atenció als que tenen menys recursos. Per assolir, amb escreix, les seves competències, consolida en el seu pressupost diversos ens, la majoria dels quals són organismes autònoms de caràcter administratiu i una entitat pública empresarial. Els seus organismes autònoms són Dipsalut, Xaloc i el Conservatori de Música Isaac Albéniz, i l'entitat pública empresarial local Semega.

Aquests tenen personalitat jurídica pròpia i realitzen aquelles competències que directament els atribueixen els seus estatus i les delegades de forma expressa per la mateixa Diputació.

El pressupost de la Diputació de l'exercici 2016 segueix amb la tendència de creixement iniciada a partir del 2012. El pressupost inicialment aprovat de 2016 va ser de 113.927.000,00 euros, un 0,33% superior a l'any 2015.

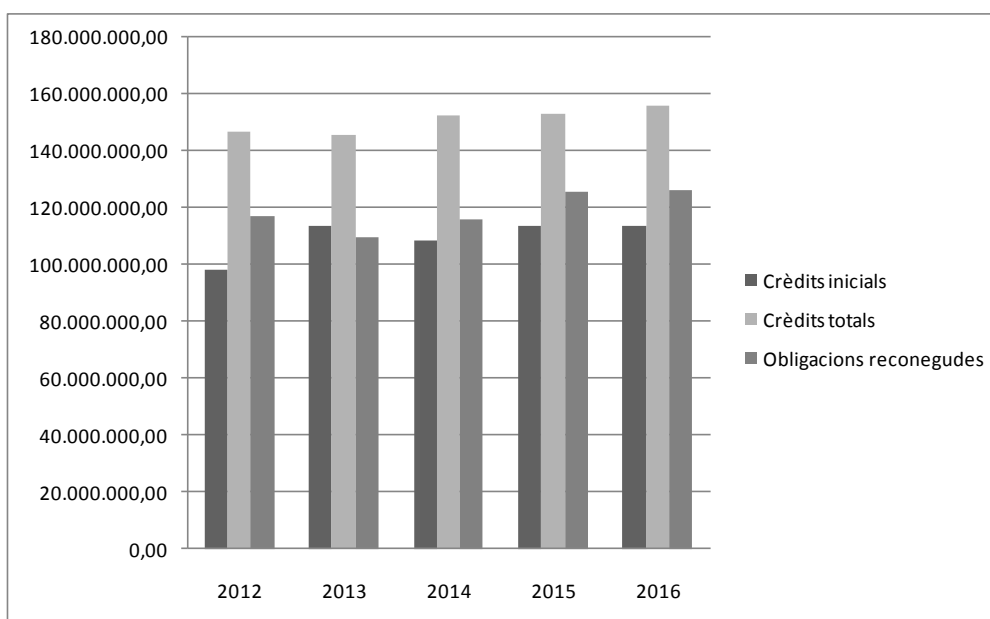


1. ANÀLISI DE LA DESPESA

El cicle pressupostari d'aquests cinc últims exercicis posa de manifest una tendència global de creixement tant en la despesa prevista com en la finalment executada. També s'ha experimentat un increment a partir del 2015 en el grau d'execució de la despesa (les obligacions reconegudes netes sobre les previsions inicials).

COMPARATIVA PRESSUPOST 2012 - 2016

Exercici	Crèdits inicials	Crèdits totals	Obligacions reconegudes
2012	98.030.521,00	147.120.529,20	117.083.465,71
2013	113.648.900,00	145.471.609,52	109.461.347,30
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
Total general	547.666.221,00	754.208.353,34	594.490.849,81



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

	2012	2013	2014	2015	2016
Crèdits inicials	98.030,52	113.648,90	108.505,80	113.554,00	113.927,00
Crèdits totals	147.120,53	145.471,61	152.477,51	153.032,02	156.106,69
Obligacions reconegudes	117.083,47	109.461,35	116.114,35	125.643,51	126.188,17
Execució	79,58%	75,25%	76,15%	82,10%	80,83%



**Comparativa del pressupost inicial de despeses i de les obligacions reconegudes per al període 2012-2016
Per capítols de despesa (en milers d'euros)**

Descripció	2012		2013		2014		2015		2016	
	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.
DESPESES DE PERSONAL.	14.680,00	13.436,78	14.117,94	13.386,40	14.095,00	13.428,50	14.429,43	13.346,48	15.146,36	14.308,57
DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	7.921,68	7.679,04	9.527,13	8.128,39	10.246,82	8.833,41	9.498,39	8.625,71	9.832,66	7.922,89
DESPESES FINANCERES.	2.940,46	1.330,71	1.816,48	668,18	640,33	570,25	504,75	362,52	306,25	231,98
TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	30.916,23	37.538,54	43.639,43	48.039,37	49.303,33	49.190,65	53.604,92	56.693,02	51.090,84	50.852,16
FONS DE CONTINGÈNCIA	0,00	0,00	6.000,00	0,00	3.875,85	0,00	1.750,00	0,00	3.000,00	0,00
INVERSIONS REALS.	5.323,76	5.037,67	5.445,00	5.378,84	2.782,40	4.825,45	3.314,20	5.289,54	3.272,30	3.060,48
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	18.013,93	23.466,04	16.759,97	17.466,68	11.266,40	17.811,17	15.857,31	26.763,89	17.738,59	21.170,06
ACTIUS FINANCERS.	0,00	11.239,74	0,67	6,73	0,67	5.067,02	0,00	0,00	0,00	15.105,18
PASSIUS FINANCERS.	18.234,45	17.354,94	16.342,29	16.386,76	16.295,00	16.387,90	14.595,00	14.562,35	13.540,00	13.536,86
Total general	98.030,52	117.083,47	113.648,90	109.461,35	108.505,80	116.114,35	113.554,00	125.643,51	113.927,00	126.188,17

Evolució per capítols del pressupost inicial 2012-2016 (en milers d'euros)

Capítol	2012	2013	2014	2015	2016	2016/2015	2016/2014	2016/2013	2016/2012
DESPESES DE PERSONAL.	14.680,00	14.117,94	14.095,00	14.429,43	15.146,36	0,05	0,07	0,07	0,03
DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	7.921,68	9.527,13	10.246,82	9.498,39	9.832,66	0,04	-0,04	0,03	0,24
DESPESES FINANCERES.	2.940,46	1.816,48	640,33	504,75	306,25	-0,39	-0,52	-0,83	-0,90
TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	30.916,23	43.639,43	49.303,33	53.604,92	51.090,84	-0,05	0,04	0,17	0,65
FONS DE CONTINGÈNCIA	0,00	6.000,00	3.875,85	1.750,00	3.000,00	0,71	-0,23	-0,50	0,00
INVERSIONS REALS.	5.323,76	5.445,00	2.782,40	3.314,20	3.272,30	-0,01	0,18	-0,40	-0,39
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	18.013,93	16.759,97	11.266,40	15.857,31	17.738,59	0,12	0,57	0,06	-0,02
ACTIUS FINANCERS.	0,00	0,67	0,67	0,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00	0,00
PASSIUS FINANCERS.	18.234,45	16.342,29	16.295,00	14.595,00	13.540,00	-0,07	-0,17	-0,17	-0,26



Evolució per capítols de les obligacions reconegudes 2012-2016 (en milers d'euros)

Capítol	2012	2013	2014	2015	2016	2016/2015	2016/2014	2016/2013	2016/2012
DESPESES DE PERSONAL.	13.436,78	13.386,40	13.428,50	13.346,48	14.308,57	0,07	0,07	0,07	0,06
DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	7.679,04	8.128,39	8.833,41	8.625,71	7.922,89	-0,08	-0,10	-0,03	0,03
DESPESES FINANCERES.	1.330,71	668,18	570,25	362,52	231,98	-0,36	-0,59	-0,65	-0,83
TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	37.538,54	48.039,37	49.190,65	56.693,02	50.852,16	-0,10	0,03	0,06	0,35
FONS DE CONTINGÈNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS REALS.	5.037,67	5.378,84	4.825,45	5.289,54	3.060,48	-0,42	-0,37	-0,43	-0,39
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	23.466,04	17.466,68	17.811,17	26.763,89	21.170,06	-0,21	0,19	0,21	-0,10
ACTIUS FINANCERS.	11.239,74	6,73	5.067,02	0,00	15.105,18	0,00	1,98	2.242,49	0,34
PASSIUS FINANCERS.	17.354,94	16.386,76	16.387,90	14.562,35	13.536,86	-0,07	-0,17	-0,17	-0,22

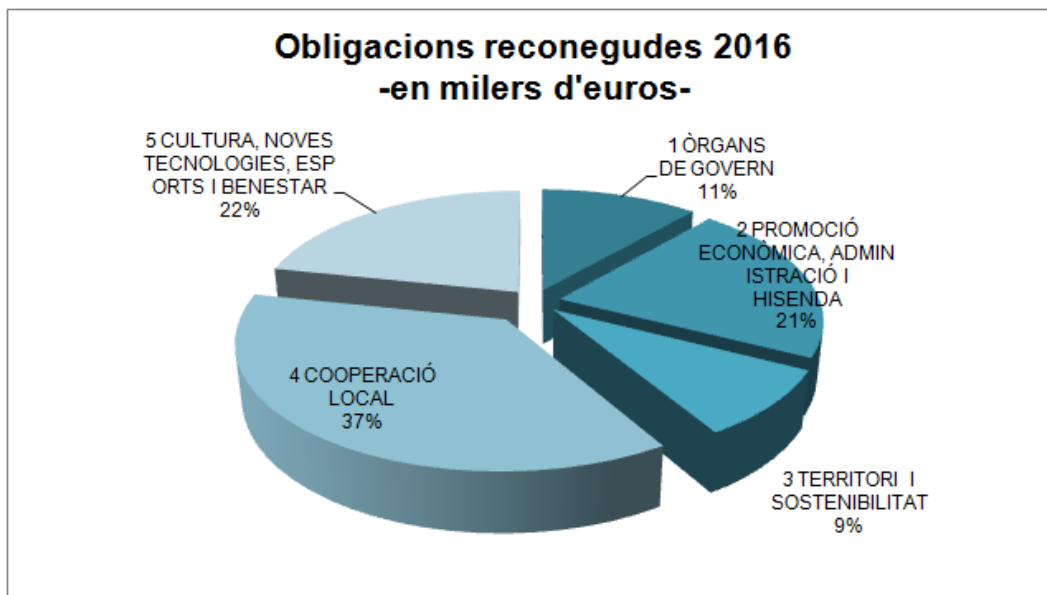
Evolució de la despesa per grans àrees (2012-2016) -en milers d'euros-

Àrea	Descripció	2012		2013		2014		2015		2016	
		Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Crèdits inicials	Oblig.recon.
1	ORGANS DE GOVERN	17.282,42	17.107,73	20.714,59	19.455,39	20.691,56	21.364,22	21.449,77	22.123,11	14.446,65	14.428,54
2	COOP. LOCAL, CULTURAL I ACCIÓ SOCIAL	37.541,83	60.016,62	45.447,65	50.870,55	46.779,37	54.910,59	54.006,75	65.681,91	0,00	0,00
	PROMOCIÓ ECONÒMICA, ADMINISTRACIÓ I HISENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.204,67	26.621,71
3	RÈGIM ECONÒMIC I NOVES TECNOLOGIES	30.896,71	27.649,78	34.704,80	26.370,33	30.868,46	26.465,56	27.388,89	24.482,26	0,00	0,00
	TERRITORI I SOSTENIBILITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.363,99	11.103,01
4	ACCIÓ TERRITORIAL	12.309,56	12.309,33	12.781,86	12.765,07	10.166,42	13.373,98	10.708,59	13.356,24	0,00	0,00
	COOPERACIÓ LOCAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.383,05	46.629,10
5	CULTURA, NOVES TECNOLOGIES, ESPORTS I BENESTAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.528,63	27.403,31
Total general		98.030,52	117.083,47	113.648,90	109.461,35	108.505,80	116.114,35	113.554,00	125.643,51	113.927,00	126.185,67



Grau d'execució del pressupost en l'exercici 2016

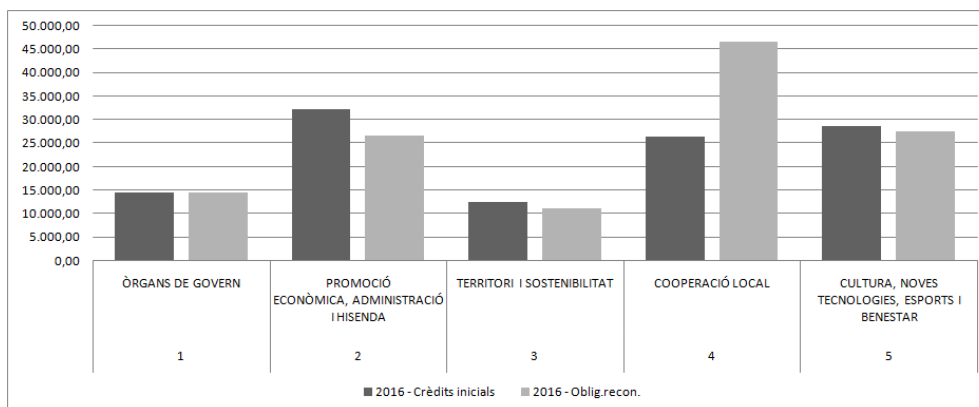
Àrea	Descripció	Crèdits inicials	Oblig.recon.	% s/ total OR
1	ÒRGANS DE GOVERN	14.446,65	14.428,54	11,43%
2	PROMOCIÓ ECONÒMICA, ADMINISTRACIÓ I HISENDA	32.204,67	26.621,71	21,10%
3	TERRITORI I SOSTENIBILITAT	12.363,99	11.103,01	8,80%
4	COOPERACIÓ LOCAL	26.383,05	46.629,10	36,95%
5	CULTURA, NOVES TECNOLOGIES, ESPORTS I BENESTAR	28.528,63	27.403,31	21,72%
Total general		113.927,00	126.185,67	100,00%





Desviació de la despesa prevista i executada per àrees (2016) - milers d'euros -

Àrea	Descripció	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Diferència	%
1	ÒRGANS DE GOVERN	14.446,65	14.428,54	-18,11	0,00
2	PROMOCIÓ ECONÒMICA, ADMINISTRACIÓ I HISENDA	32.204,67	26.621,71	-5.582,95	-0,17
3	TERRITORI I SOSTENIBILITAT	12.363,99	11.103,01	-1.260,99	-0,10
4	COOPERACIÓ LOCAL	26.383,05	46.629,10	20.246,05	0,77
5	CULTURA, NOVES TECNOLOGIES, ESPORTS I BENESTAR	28.528,63	27.403,31	-1.125,33	-0,04
Total general		113.927,00	126.185,67	12.258,67	0,11



La desviació més destacable que tenen les previsions inicials respecte les obligacions netes reconegudes es produeix a l'àrea de Cooperació Local, amb un augment del 77 %.

1.1. Despesa corrent exercici 2016. Composició.

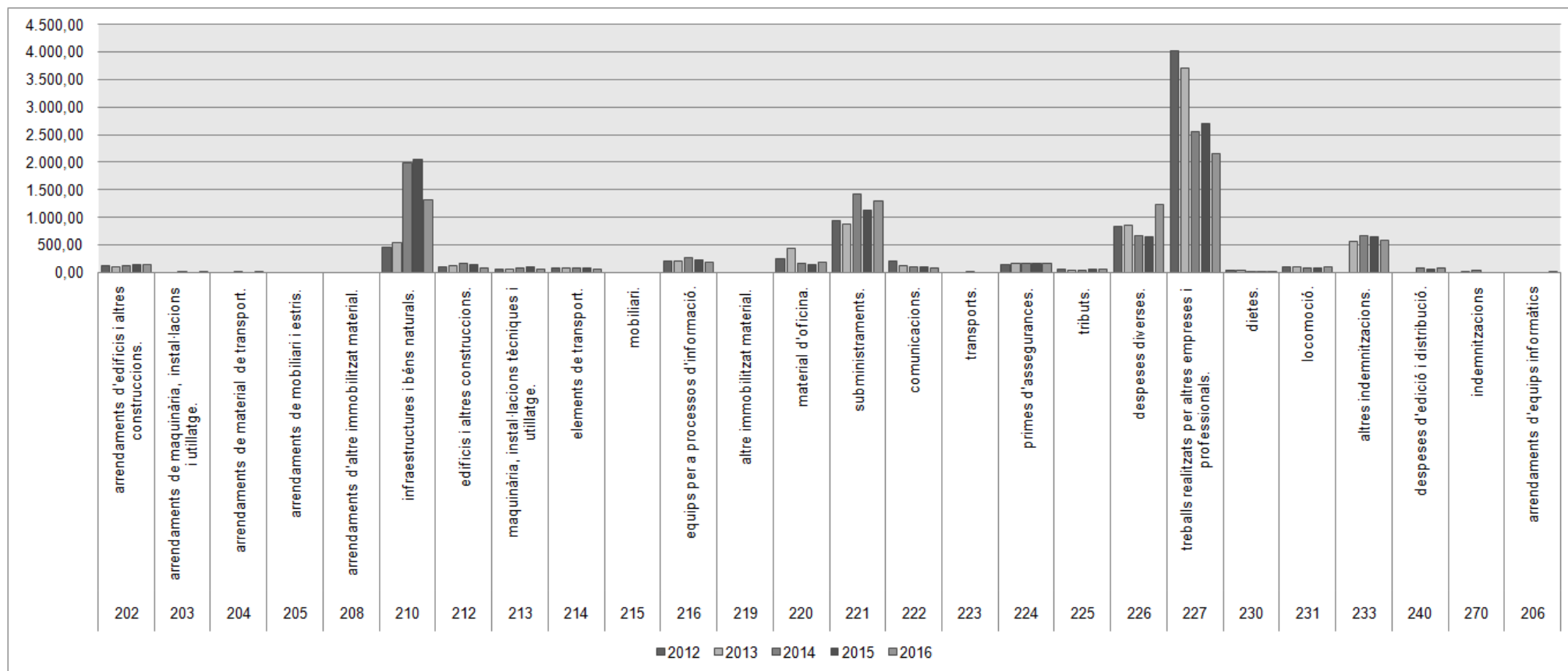
Concepte	Descripció	Crèdits inicials	Crèdits totals	Oblig.recon.
202	ARRENDAMENTS D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS.	163.450,00	164.897,70	154.055,69
203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE.	12.000,00	12.000,00	12.797,69
204	ARRENDAMENTS DE MATERIAL DE TRANSPORT.	18.000,00	20.896,58	23.177,17
205	ARRENDAMENTS DE MOBILIARI I ESTRIS.	5.900,00	5.900,00	838,80
208	ARRENDAMENTS D'ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.	8.000,00	8.000,00	3.138,16
210	INFRAESTRUCTURES I BÉNS NATURALS.	2.180.000,00	2.465.176,59	1.315.367,02
212	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS.	109.000,00	140.990,53	94.966,47
213	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE.	73.300,00	75.885,25	64.642,40
214	ELEMENTS DE TRANSPORT.	81.550,00	81.550,00	62.473,50
215	MOBILIARI.	6.000,00	6.000,00	2.861,30
216	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ.	256.800,00	291.287,37	192.657,80
219	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.	18.600,00	18.600,00	0,00
220	MATERIAL D'OFICINA.	261.350,00	337.373,46	182.112,95
221	SUBMINISTRAMENTS.	1.591.100,00	1.837.426,54	1.306.348,94
222	COMUNICACIONS.	283.950,00	432.586,03	91.966,13
223	TRANSPORTS.	1.000,00	1.000,00	0,00
224	PRIMES D'ASSEGURANCES.	195.000,00	195.000,00	168.580,45
225	TRIBUTS.	55.200,00	55.200,00	53.505,14
226	DESPESES DIVERSES.	1.098.179,45	1.382.816,70	1.225.205,51
227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES I PROFESSIONALS.	2.426.331,40	3.587.207,25	2.158.478,50
230	DIETES.	39.750,00	67.651,17	27.637,01
231	LOCOMOCIÓ.	101.000,00	101.211,25	112.764,29
233	ALTRES INDEMNITZACIONS.	635.500,00	635.500,00	577.298,17
240	DESPESES D'EDICIÓ I DISTRIBUCIÓ.	122.500,00	175.034,99	77.914,60
206	ARRENDAMENTS D'EQUIPS INFORMÀTICS	89.200,00	89.200,00	14.107,11
Total general		9.832.660,85	12.188.391,41	7.922.894,80

En el quadre anterior es pot observar la variació referida del capítol 2 a nivell de conceptes, pel que fa a les previsions inicials sobre les obligacions reconegudes de l'exercici 2016.



Despesa corrent. Obligacions reconegudes 2012-2016 (milers d'euros)

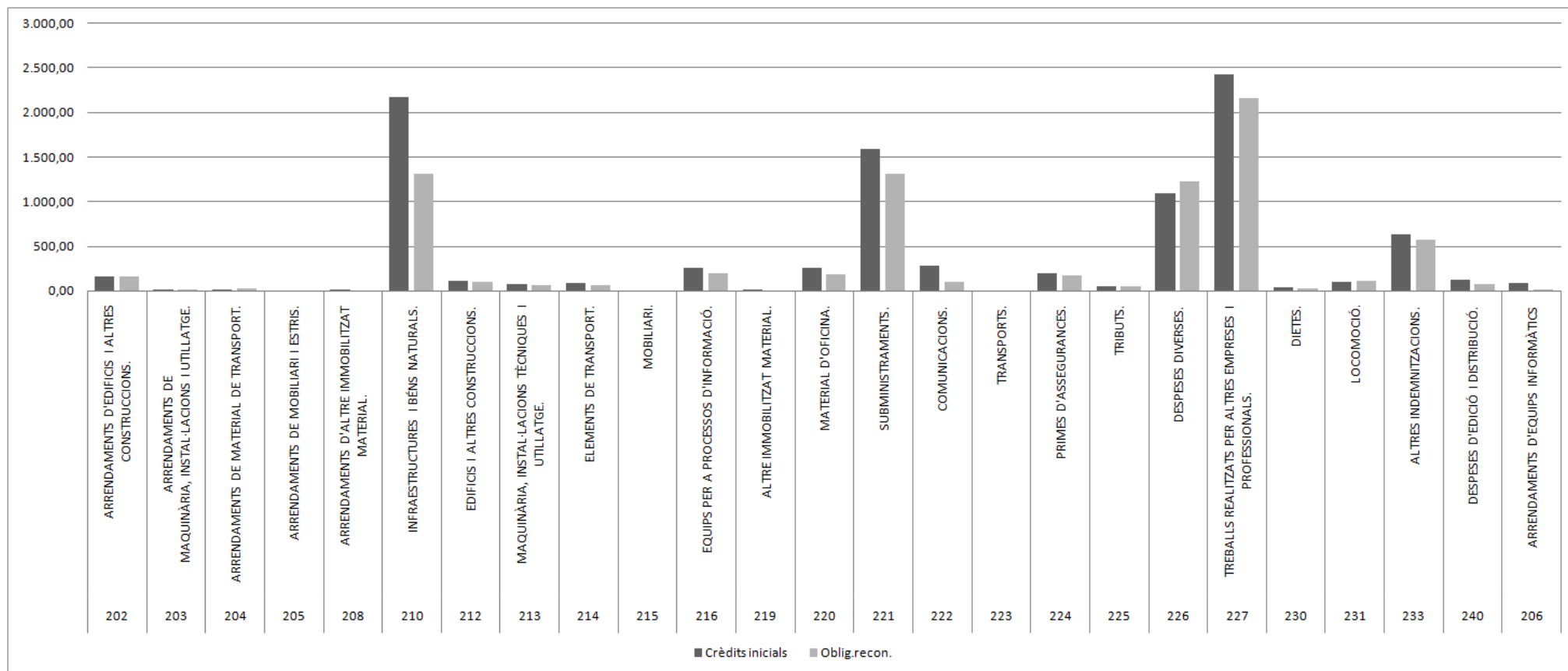
Concepte	Descripció	2012	2013	2014	2015	2016
202	arrendaments d'edificis i altres construccions.	118,99	112,15	123,27	145,03	154,06
203	arrendaments de maquinària, instal·lacions i utillatge.	0,00	0,00	16,01	13,01	12,80
204	arrendaments de material de transport.	7,20	7,59	13,85	13,85	23,18
205	arrendaments de mobiliari i estris.	1,00	1,36	5,41	3,80	0,84
208	arrendaments d'altre immobilitzat material.	0,00	0,00	3,14	7,20	3,14
210	infraestructures i béns naturals.	456,51	551,46	1.989,08	2.046,42	1.315,37
212	edificis i altres construccions.	108,75	128,08	163,93	149,51	94,97
213	maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge.	59,33	62,98	80,87	118,01	64,64
214	elements de transport.	93,23	92,32	80,81	93,19	62,47
215	mobiliari.	2,52	8,83	12,33	9,32	2,86
216	equips per a processos d'informació.	202,86	215,98	268,56	224,17	192,66
219	altre immobilitzat material.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
220	material d'oficina.	248,77	436,05	172,57	144,38	182,11
221	subministraments.	947,48	883,53	1.418,97	1.140,27	1.306,35
222	comunicacions.	215,90	124,57	105,01	114,27	91,97
223	transports.	0,00	0,00	14,47	8,87	0,00
224	primes d'assegurances.	157,83	174,25	172,89	171,30	168,58
225	tributs.	55,79	47,20	48,17	61,88	53,51
226	despeses diverses.	837,53	863,94	679,43	645,02	1.225,21
227	treballs realitzats per altres empreses i professionals.	4.021,08	3.698,32	2.560,67	2.692,00	2.158,48
230	dietes.	33,08	34,17	32,27	25,26	27,64
231	locomoció.	101,77	98,39	87,98	90,00	112,76
233	altres indemnitzacions.	0,00	560,41	666,60	643,83	577,30
240	despeses d'edició i distribució.	6,34	8,56	79,40	65,12	77,91
270	indemnitzacions	3,08	18,22	37,72	0,00	0,00
206	arrendaments d'equips informàtics	0,00	0,00	0,00	0,00	14,11
Total general		7.679,04	8.128,39	8.833,41	8.625,71	7.922,89





Desviació de la despesa corrent. 2016 (en milers d'euros)

Concepte	Descripció	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Diferència	%
202	ARRENDAMENTS D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS.	163,45	154,06	-9,39	-0,06
203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE.	12,00	12,80	0,80	0,07
204	ARRENDAMENTS DE MATERIAL DE TRANSPORT.	18,00	23,18	5,18	0,29
205	ARRENDAMENTS DE MOBILIARI I ESTRIS.	5,90	0,84	-5,06	-0,86
208	ARRENDAMENTS D'ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.	8,00	3,14	-4,86	-0,61
210	INFRAESTRUCTURES I BÉNS NATURALS.	2.180,00	1.315,37	-864,63	-0,40
212	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS.	109,00	94,97	-14,03	-0,13
213	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE.	73,30	64,64	-8,66	-0,12
214	ELEMENTS DE TRANSPORT.	81,55	62,47	-19,08	-0,23
215	MOBILIARI.	6,00	2,86	-3,14	-0,52
216	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ.	256,80	192,66	-64,14	-0,25
219	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.	18,60	0,00	-18,60	-1,00
220	MATERIAL D'OFICINA.	261,35	182,11	-79,24	-0,30
221	SUBMINISTRAMENTS.	1.591,10	1.306,35	-284,75	-0,18
222	COMUNICACIONS.	283,95	91,97	-191,98	-0,68
223	TRANSPORTS.	1,00	0,00	-1,00	-1,00
224	PRIMES D'ASSEGURANCES.	195,00	168,58	-26,42	-0,14
225	TRIBUTS.	55,20	53,51	-1,69	-0,03
226	DESPESES DIVERSES.	1.098,18	1.225,21	127,03	0,12
227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES I PROFESSIONALS.	2.426,33	2.158,48	-267,85	-0,11
230	DIETES.	39,75	27,64	-12,11	-0,30
231	LOCOMOCIÓ.	101,00	112,76	11,76	0,12
233	ALTRES INDEMNITZACIONS.	635,50	577,30	-58,20	-0,09
240	DESPESES D'EDICIÓ I DISTRIBUCIÓ.	122,50	77,91	-44,59	-0,36
206	ARRENDAMENTS D'EQUIPS INFORMÀTICS	89,20	14,11	-75,09	-0,84
Total general		9.832,66	7.922,89	-1.909,77	-0,19

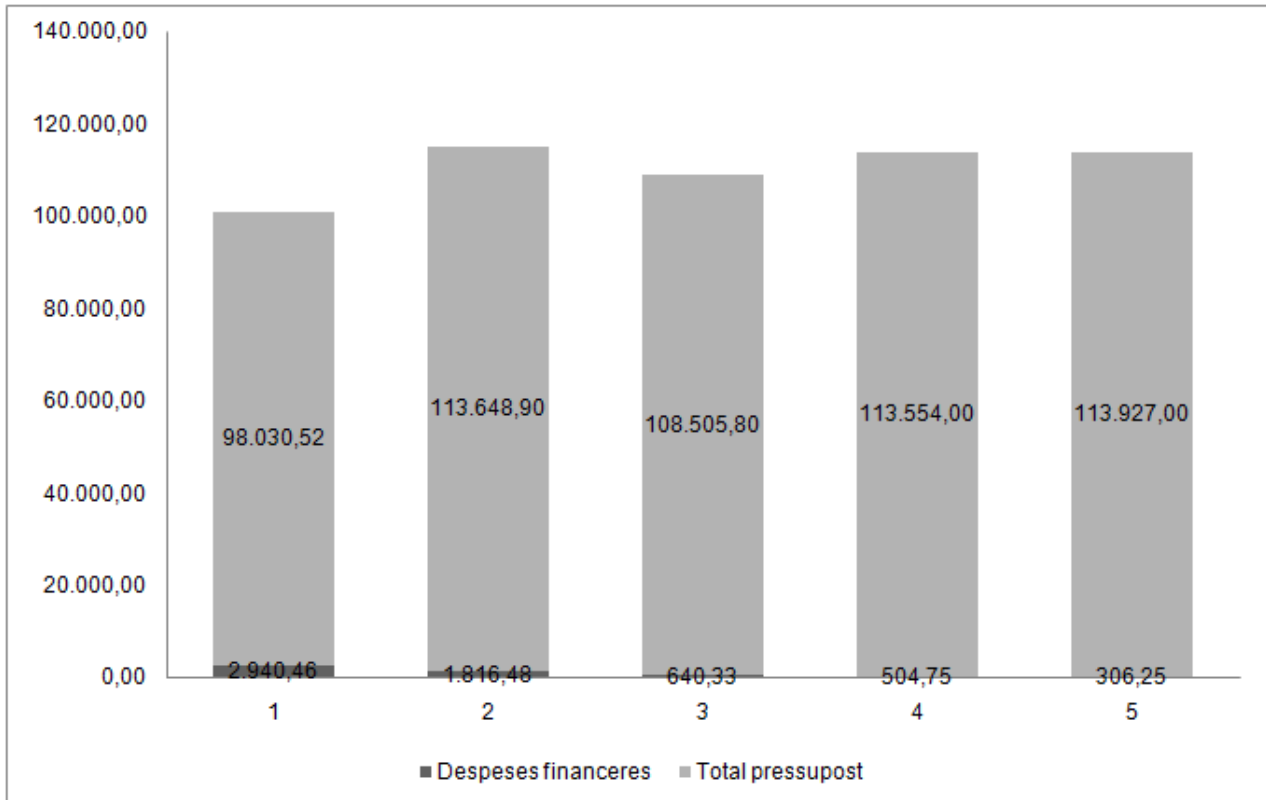




2. ANÀLISI DE LA DESPESA FINANCERA

El pressupost inicial del 2016 reflecteix una previsió per atendre les despeses financeres amb una disminució progressiva des de l'any 2012.

2.1. Interessos



**Despeses financeres. Evolució crèdits inicials 2012-2016
-en milers d'euros-**

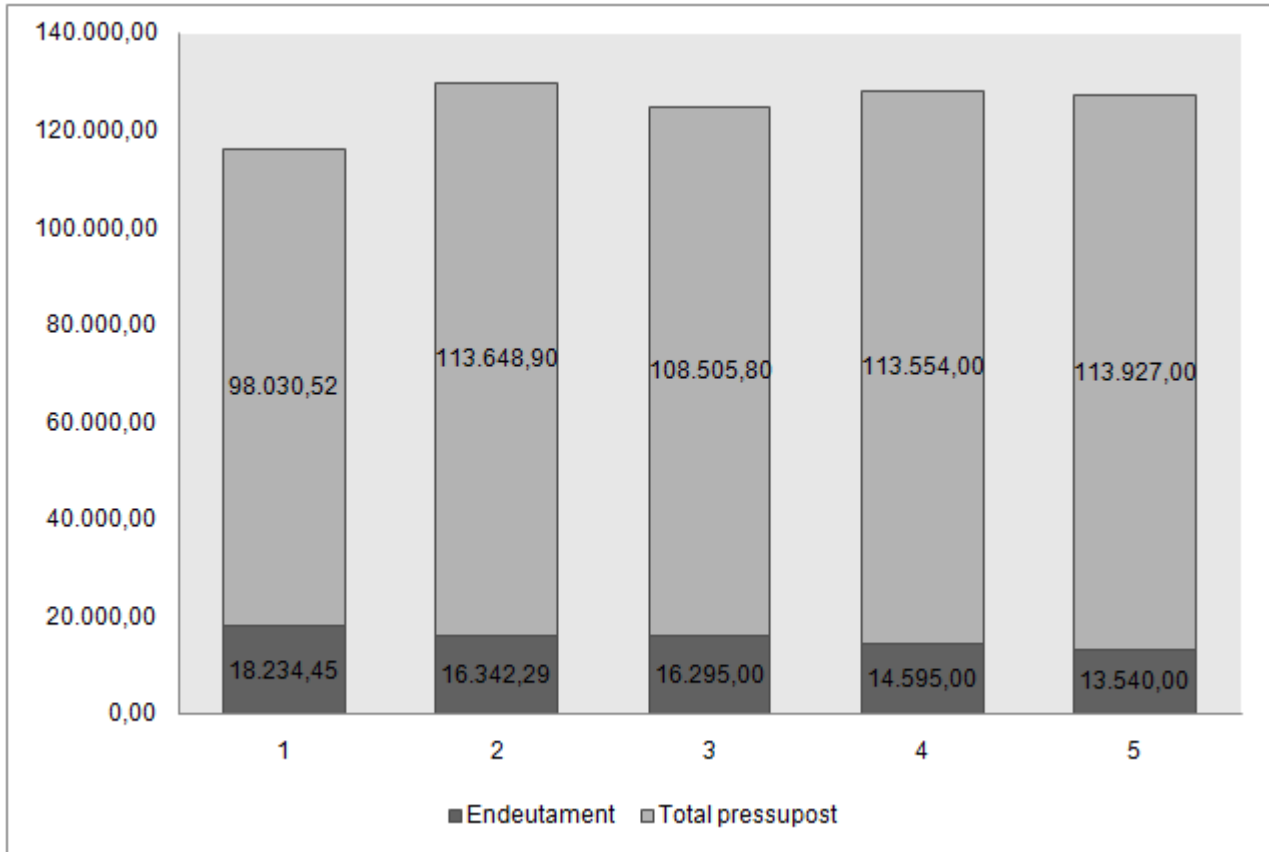
Cap.	Descripció	2012	2013	2014	2015	2016
3	Despeses financeres	2.940,46	1.816,48	640,33	504,75	306,25
Tots	Total pressupost	98.030,52	113.648,90	108.505,80	113.554,00	113.927,00
		3,00%	1,60%	0,59%	0,44%	0,27%

Desviació de la despesa financera. 2016

Cap.	Descripció	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Diferència	%
3	DESPESES FINANCERES	306,25	231,98	-74,27	-24,25%
	Total general	306,25	231,98	-74,27	-24,25%



2.2. Endeutament.



**Endeutament. Evolució crèdits inicials 2012-2016
-en milers d'euros-**

Cap.	Descripció	2012	2013	2014	2015	2016
9	Endeutament	18.234,45	16.342,29	16.295,00	14.595,00	13.540,00
Tots	Total pressupost	98.030,52	113.648,90	108.505,80	113.554,00	113.927,00
		18,60%	14,38%	15,02%	12,85%	11,88%

Desviació de l'endeutament. 2016 (en milers d'euros)

Cap.	Descripció	Crèdits inicials	Oblig.recon.	Diferència	%
3	Endeutament	811,00	594,50	-216,50	36,42%
Total general		811,00	594,50	-216,50	36,42%



3. ANÀLISI DELS 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 75% dels ingressos totals.

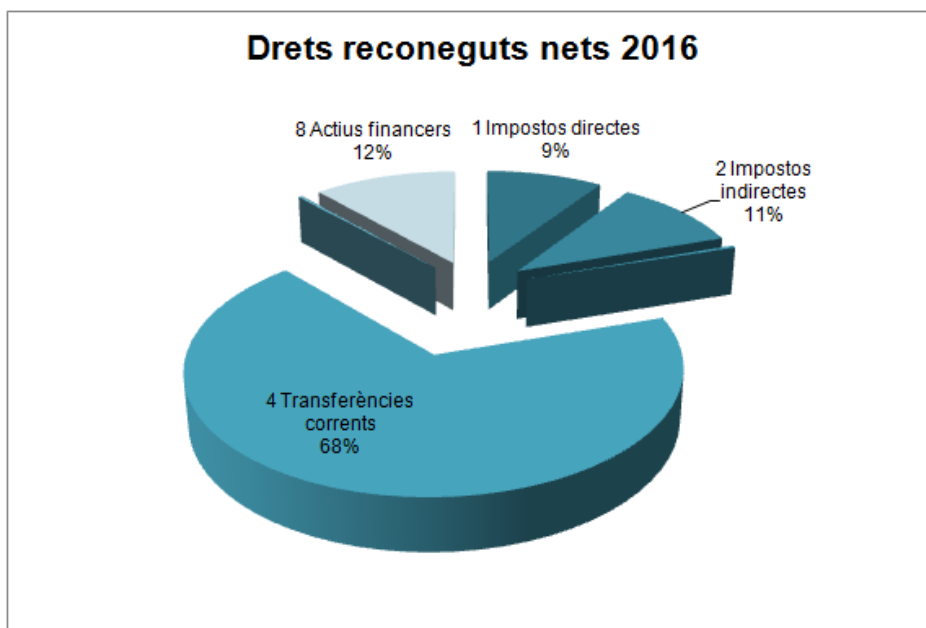
Destaquen, després, els conceptes 210 "Impost sobre el valor afegit", 100 "Impostos sobre la renda de les persones físiques", 220 "Impostos especials" i 171 "Recàrrec provincial IAE".

Ingressos previsions inicials per concepte 2016 (euros)

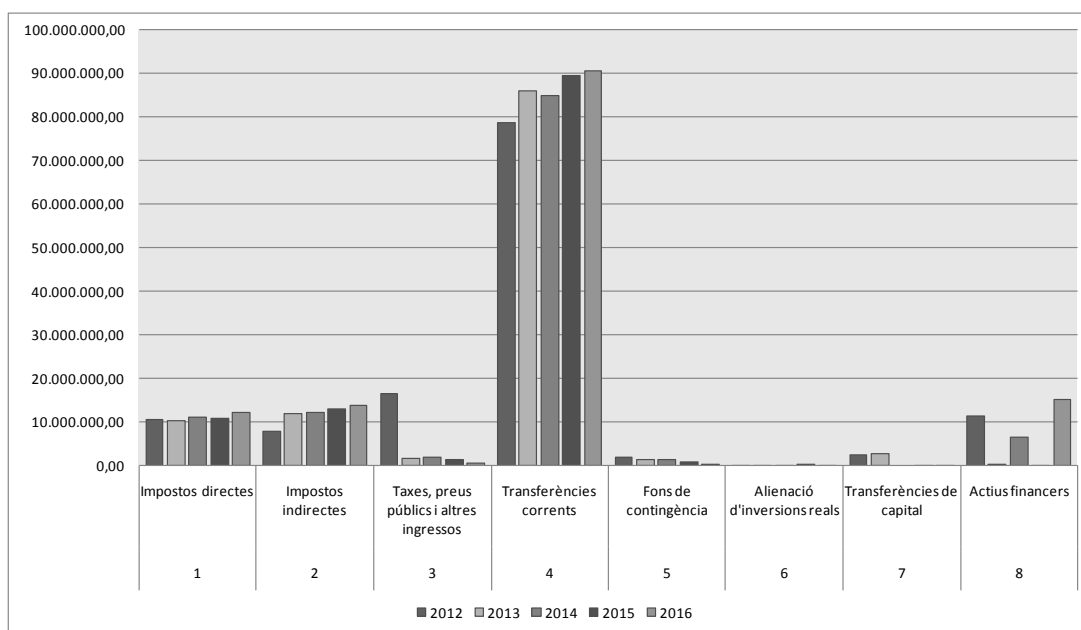
Concepte	Descripció	Previsions inicials	%
100	IMPOSTOS SOBRE LA RENDA DE LES PERSONES FÍSQUES.	7.271.858,64	6,38%
171	RECÀRREC PROVINCIAL EN L'IAE	3.400.000,00	2,98%
210	IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT.	8.029.410,20	7,05%
220	IMPOSTOS ESPECIALS.	6.022.103,83	5,29%
319	ALTRES TAXES PER PREST DE SERVIC DE CARACTER PREFERENT	5.000,00	0,00%
325	TAXA PER EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS.	100,00	0,00%
329	ALTRES TAXES PER LA REALIZAC DE ACTIVID DE COMPET LOCAL	130.100,00	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.	100,00	0,00%
338	COMPENSACIÓ DE TELEFÒNICA D'ESPANYA S. A.	133.556,93	0,12%
339	ALTRES TAXES PER UTILITZACIÓ PRIVATIVA DEL DOMINI PÚBLIC.	100,00	0,00%
349	ALTRES PREUS PÚBLICS.	30.100,00	0,03%
389	ALTRES REINTEGRAMENTS D'OPERACIONS CORRENTS.	0,00	0,00%
392	RECAR DEL PERIODE EJEC I PER DECLAR EXTEMP SENSE REQUER PREV	0,00	0,00%
393	INTERESSOS DE DEMORA.	0,00	0,00%
399	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS.	7.116,30	0,01%
410	D'ORGANISMES AUTÒNOMS DE L'ENTITAT LOCAL.	2.120.000,00	1,86%
420	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT.	85.455.632,30	75,01%
423	DE SOCI MERC ESTAT,ENTID PUBLIC EMPR I ALTRES ORGAN PÚBLICS	520.000,00	0,46%
450	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTÒNOMES.	0,00	0,00%
462	D'AJUNTAMENTS.	3.000,00	0,00%
465	DE COMARQUES.	0,00	0,00%
481	DE FAMÍLIES I ONSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE	78.407,20	0,07%
490	DEL FONS SOCIAL EUROPEU.	26.978,68	0,02%
491	DEL FONS DE DESENVOLUPAMENT REGIONAL.	0,00	0,00%
494	DEL FONS EUROPEU AGRÍCOLA DE DESENVOLUPAMENT RURAL (FEADER).	0,00	0,00%
520	INTERESSOS DE DIPÒSITS	390.000,00	0,34%
619	D'ALTRES INVERSIONS REALS.	0,00	0,00%
720	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT.	0,00	0,00%
750	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTÒNOMES.	0,00	0,00%
762	D'AJUNTAMENTS.	0,00	0,00%
770	D'EMPRESSES PRIVADES	0,00	0,00%
820	REINTEGRO DE PRÉST Y ANTIC. CONCEDIDOS AL SECTOR PÚB A C/P	0,00	0,00%
821	REINTEGRO DE PRÉST Y ANTICIPOS CONCEDIDOS AL SECTOR PÚB L/P	68.248,73	0,06%
831	REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECOS DE FORA DEL SECTOR PUBLIC A/L P	51.428,58	0,05%
870	ROMANENT DE TRESORERIA.	0,00	0,00%
480	DE FAMÍLIES I ONSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE	0,00	0,00%
497	ALTRES TRANSFERÈNCIES DE LA UNIÓ EUROPEA.	141.038,61	0,12%
440	DE SOCI MERC ESTAT,ENTID PUBLIC EMPR I ALTRES ORGAN PÚBLICS	38.720,00	0,03%
451	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTÒNOMES.	0,00	0,00%
Total general		113.927.000,00	100,00%

Pel que fa als drets reconeguts, aquests són superiors a les previsions inicials, degut a les incorporacions de romanents procedents de l'exercici anterior, 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	10.671.858,64	10.671.858,64	12.298.878,18	12.298.878,18
2	Impostos indirectes	14.051.514,03	14.051.514,03	13.787.096,59	13.787.096,59
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	310.173,23	311.142,37	458.398,97	417.495,32
4	Transferències corrents	88.383.776,79	91.209.284,98	90.617.192,93	90.617.192,93
5	Fons de contingència	390.000,00	390.000,00	350.800,84	350.800,84
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
7	Transferències de capital	0,00	745.042,67	16.804,12	16.804,12
8	Actius financers	119.677,31	38.727.845,87	15.126.688,72	15.075.260,14
Total general		113.927.000,00	156.106.688,56	132.658.860,35	132.566.528,12



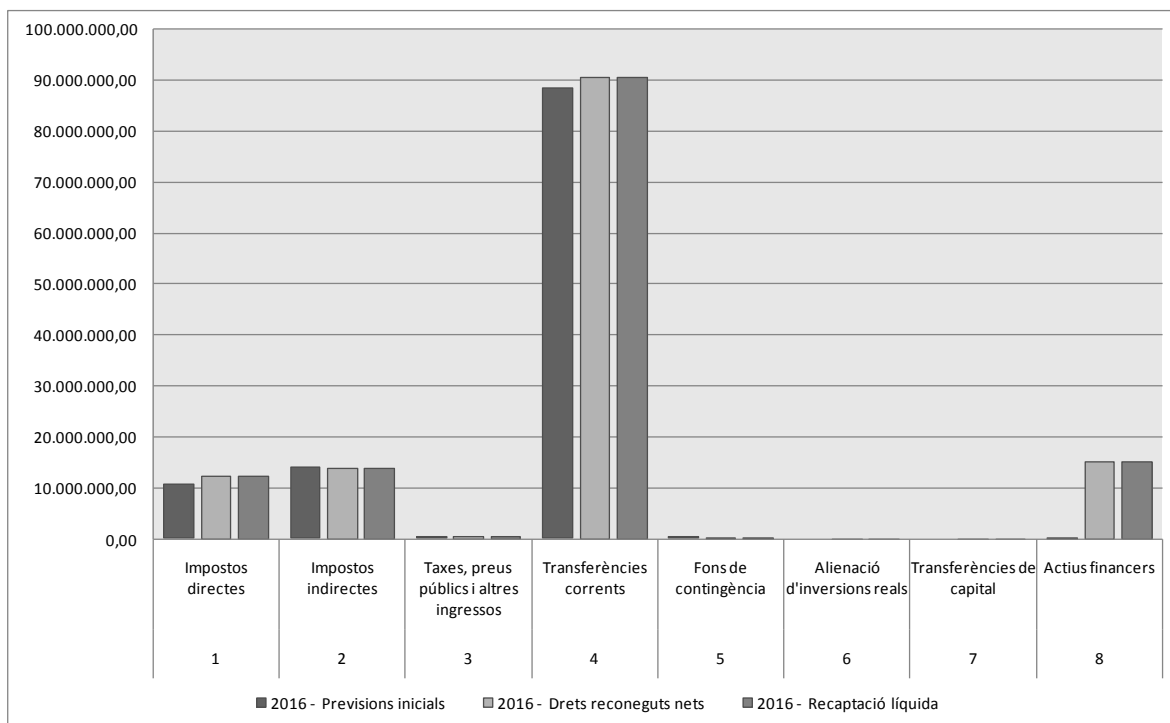
EVOLUCIÓ DRETS RECONEGUTS PERÍODE 2012-2016





Evolució dels ingressos exercici 2016 (euros)

cap.	Descripció	Previsions inicials	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida
1	Impostos directes	10.671.858,64	12.298.878,18	12.298.878,18
2	Impostos indirectes	14.051.514,03	13.787.096,59	13.787.096,59
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	310.173,23	458.398,97	417.495,32
4	Transferències corrents	88.383.776,79	90.617.192,93	90.617.192,93
5	Fons de contingència	390.000,00	350.800,84	350.800,84
6	Alienació d'inversions reals	0,00	3.000,00	3.000,00
7	Transferències de capital	0,00	16.804,12	16.804,12
8	Actius financers	119.677,31	15.126.688,72	15.075.260,14
Total general		113.927.000,00	132.658.860,35	132.566.528,12





EVOLUCIÓ DELS INGRESSOS DELS EXERCICIS 2012-2016 (en milers d'euros)

cap.	Descripció	2012			2013			2014			2015			2016		
		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	11.439,47	10.603,15	10.390,19	10.268,72	10.274,52	10.274,52	10.005,10	11.231,43	11.231,43	10.436,06	10.980,90	14.902,32	10.671,86	12.298,88	12.298,88
2	Impostos indirectes	11.282,81	7.888,27	7.888,27	12.335,48	12.006,98	12.006,98	11.478,82	12.265,57	12.265,57	13.455,89	13.119,92	77.126,50	14.051,51	13.787,10	13.787,10
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.463,40	16.533,39	16.515,23	1.327,92	1.676,55	1.508,02	1.334,86	1.880,24	1.869,15	1.300,47	1.442,55	14.621,73	310,17	458,40	417,50
4	Transferències corrents	69.439,22	78.781,15	78.770,10	85.000,34	85.946,30	85.561,26	83.972,59	84.880,36	84.726,42	86.881,35	89.554,24	4.465,40	88.383,78	90.617,19	90.617,19
5	Fons de contingència	1.284,19	1.807,72	1.807,72	1.595,00	1.271,17	1.271,17	1.165,00	1.322,38	1.322,38	1.165,00	1.007,79	362,67	390,00	350,80	350,80
6	Alienació d'inversions reals	0,00	5,10	5,10	0,00	3,92	3,92	228,00	21,70	21,45	193,80	229,95	75,51	0,00	3,00	3,00
7	Transferències de capital	3.000,00	2.549,21	131,58	3.000,00	2.592,26	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	82,53	934,23	0,00	16,80	16,80
8	Actius financers	121,43	11.412,59	70,00	121,43	390,11	338,68	121,43	6.515,96	70,00	121,43	121,43	228,00	119,68	15.126,69	15.075,26
Total general		98.030,52	129.580,58	115.578,19	113.648,90	114.161,82	110.964,55	108.505,80	118.117,64	111.506,40	113.554,00	116.539,31	112.716,37	113.927,00	132.658,86	132.566,53

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



Detall conceptes d'ingrés – Drets reconeguts 2016

Concepte	Descripció	Drets reconeguts nets	%
100	IMPOSTOS SOBRE LA RENDA DE LES PERSONES FÍSQUES.	7.952.197,31	5,99%
171	RECÀRREC PROVINCIAL EN IIAE	4.346.680,87	3,28%
210	IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT.	8.083.232,57	6,09%
220	IMPOSTOS ESPECIALS.	5.703.864,02	4,30%
319	ALTRES TAXES PER PREST DE SERVIC DE CARACTER PREFERENT	846,80	0,00%
325	TAXA PER EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS.	592,00	0,00%
329	ALTRES TAXES PER LA REALIZAC DE ACTIVID DE COMPET LOCAL	173.450,98	0,13%
336	TAXA PER OCUP VIA PUB AMB SUSPENS TEMP DEL TRÁFIC RODAT	1.361,73	0,00%
337	TAXES PER APROFITAMENT DEL VOL.	217,56	0,00%
338	COMPENSACIÓ DE TELEFÓNICA D'ESPANYA S. A.	134.327,00	0,10%
339	ALTRES TAXES PER UTILITZACIÓ PRIVATIVA DEL DOMINI PÚBLIC.	625,89	0,00%
349	ALTRES PREUS PÚBLICS.	39.965,03	0,03%
389	ALTRES REINTEGRAMENTS D'OPERACIONS CORRENTS.	80.878,10	0,06%
392	RECAR DEL PERÍODE EJEC I PER DECLAR EXTEMP SENSE REQUER PREV	1.112,97	0,00%
393	INTERESSOS DE DEMORA.	6.314,52	0,00%
399	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS.	18.706,39	0,01%
410	D'ORGANISMES AUTÓNOMS DE L'ENTITAT LOCAL.	4.078.892,24	3,07%
420	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT.	85.465.830,88	64,43%
423	DE SOCI MERC ESTAT, ENTID PÚBLIC EMPR I ALTRES ORGAN PÚBLICS	161.544,77	0,12%
450	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTÓNOMES.	178.100,00	0,13%
462	D'AJUNTAMENTS.	87.753,24	0,07%
465	DE COMARQUES.	0,00	0,00%
481	DE FAMÍLIES I ONSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE	385.755,62	0,29%
490	DEL FONS SOCIAL EUROPEU.	-1.987,72	0,00%
491	DEL FONS DE DESENVOLUPAMENT REGIONAL.	2.376,56	0,00%
494	DEL FONS EUROPEU AGRÍCOLA DE DESENVOLUPAMENT RURAL (FEADER).	49.327,44	0,04%
520	INTERESSOS DE DIPÓSITS	350.800,84	0,26%
619	D'ALTRES INVERSIONS REALS.	3.000,00	0,00%
720	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT.	3.975,28	0,00%
750	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTÓNOMES.	0,00	0,00%
762	D'AJUNTAMENTS.	12.828,84	0,01%
770	D'EMPRESSES PRIVADES	0,00	0,00%
820	REINTEGRO DE PRÉST Y ANTIC. CONCEDIDOS AL SECTOR PÚB A C/P	15.007.011,41	11,31%
821	REINTEGRO DE PRÉST Y ANTICIPOS CONCEDIDOS AL SECTOR PÚB L/P	68.248,73	0,05%
831	REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECOS DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC A/L P	51.428,58	0,04%
870	ROMANENT DE TRESORERIA.	0,00	0,00%
480	DE FAMÍLIES I ONSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE	0,00	0,00%
497	ALTRES TRANSFERÈNCIES DE LA UNIÓ EUROPEA.	122.211,00	0,09%
440	DE SOCI MERC ESTAT, ENTID PÚBLIC EMPR I ALTRES ORGAN PÚBLICS	65.752,46	0,05%
451	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LES COMUNITATS AUTÓNOMES.	21.636,44	0,02%
Total general		132.658.860,35	100,00%



4. ANÀLISI DELS ESTALVIS OBTINGUTS

La taula següent ens mostra la variació que hi ha hagut en les previsions inicials respecte les obligacions reconegudes. Els capítols d'operacions corrents presenten menors obligacions reconegudes que les inicialment previstes, entre els quals cal destacar les despeses en béns corrents i serveis, i les financeres.

En el cas de les operacions de capital, les obligacions superen notablement les previsions inicials com a conseqüència de l'existència de romanents incorporats procedents d'exercicis anteriors, els quals han modificat a l'alça les previsions inicials.

Cap.	Descripció	Crèdits inicials	Obligacions reconegudes	Diferència	%
1	Despeses de personal	15.146.357,75	14.308.571,73	-837.786,02	-5,53
2	Despeses en béns corrents i serveis	9.832.660,85	7.922.894,80	-1.909.766,05	-19,42
3	Despeses financeres	306.250,00	231.976,25	-74.273,75	-24,25
4	Transferències corrents	51.090.837,29	50.852.158,83	-238.678,46	-0,47
5	Fons de contingència	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00	-100,00
6	Inversions reals	3.272.300,00	3.060.477,00	-211.823,00	-6,47
7	Transferències de capital	17.738.594,11	21.170.060,76	3.431.466,65	19,34
8	Actius financers	0,00	15.105.177,87	15.105.177,87	0,00
9	Passius financers	13.540.000,00	13.536.856,57	-3.143,43	-0,02
Total general		113.927.000,00	126.188.173,81	12.261.173,81	10,76



5. ANÀLISI DE LES INVERSIONS

El capítol 6 d'inversions reals reconegudes sobre el total de despesa reconeguda el 2016 representa el 2%. Per al conjunt de les operacions de capital, aquestes representen el 6% de la despesa reconeguda.

La major part de les inversions que realitza directament la Diputació de Girona corresponen a la xarxa de carreteres, comptabilitzades al concepte *609 Altres inversions noves en infraestructura i bens destinats a l'ús general*, que representen un 53% del total. En segon lloc trobem les inversions de caràcter immaterial (13%), seguides per les inversions en aplicacions informàtiques (9%).

Concepte	Descripció	Obligacions reconegudes	%
600	Inversions en terrenys destinats ús gral.	76.628,98	2,50%
609	Altres inversions noves en infraest. i bens destinats ús gral.	1.625.185,61	53,10%
619	Altres inversions de reposició	26.923,86	0,88%
622	Edificis i altres construccions	140.417,13	4,59%
623	Maquinària, instal.tècniques i utilitatge	39.784,92	1,30%
624	Elements de transport	40.999,99	1,34%
625	Mobiliari	27.456,51	0,90%
626	Equips informàtics	225.996,56	7,38%
629	Altres inversions noves destinades a func.operatiu serveis	2.515,90	0,08%
640	Inversions de caràcter immaterial	403.125,08	13,17%
641	Aplicacions informàtiques	281.236,39	9,19%
650	Inversions gestionades per altres ens públics	0,00	0,00%
682	Edificis i altres construccions patrimonials2	5.000,00	0,16%
632	Altres inversions noves destinades a func.operatiu serveis	100.893,85	3,30%
689	ALTRES DESPESES EN INVERSIONS DE BÉNS PATRIMONIALS.	49.388,22	1,61%
681	Inversions gestionades per altres ens públics	14.924,00	0,49%
Total general		3.060.477,00	100,00%

Respecte al capítol 7 Transferències de capital, s'observa com pràcticament la totalitat de la despesa es destina a suport als ajuntaments (84%). Pel que fa a la resta de conceptes, destaquen les transferències a l'administració general de les comunitats autònomes, que representen un 9% del total de les obligacions reconegudes del capítol.

Concepte	Descripció	Crèdits inicials	Obligacions reconegudes	%
710	A ORGANISMES AUTÒNOMS DE L'ENTITAT LOCAL	57.600,00	57.600,00	0,27%
750	A l'administració general de les comunitats autònomes	1.909.642,00	1.909.642,00	9,02%
753	A soc.mercantils, entitats públ. empres. i altres org.públ.	50.000,00	500.000,00	2,36%
762	A ajuntaments	15.007.352,11	17.729.128,85	83,75%
763	A mancomunitats	500,00	0,00	0,00%
765	A comarques	153.000,00	167.000,00	0,79%
767	A consorcis	95.000,00	306.447,18	1,45%
780	A famílies i institucions sense ànim de lucre	390.500,00	374.838,19	1,77%
782	A famílies i institucions sense ànim de lucre	75.000,00	44.404,54	0,21%
789	A famílies i institucions sense ànim de lucre	0,00	81.000,00	0,38%
Total general		17.738.594,11	21.170.060,76	100,00%



6. DESPESA LIQUIDADA

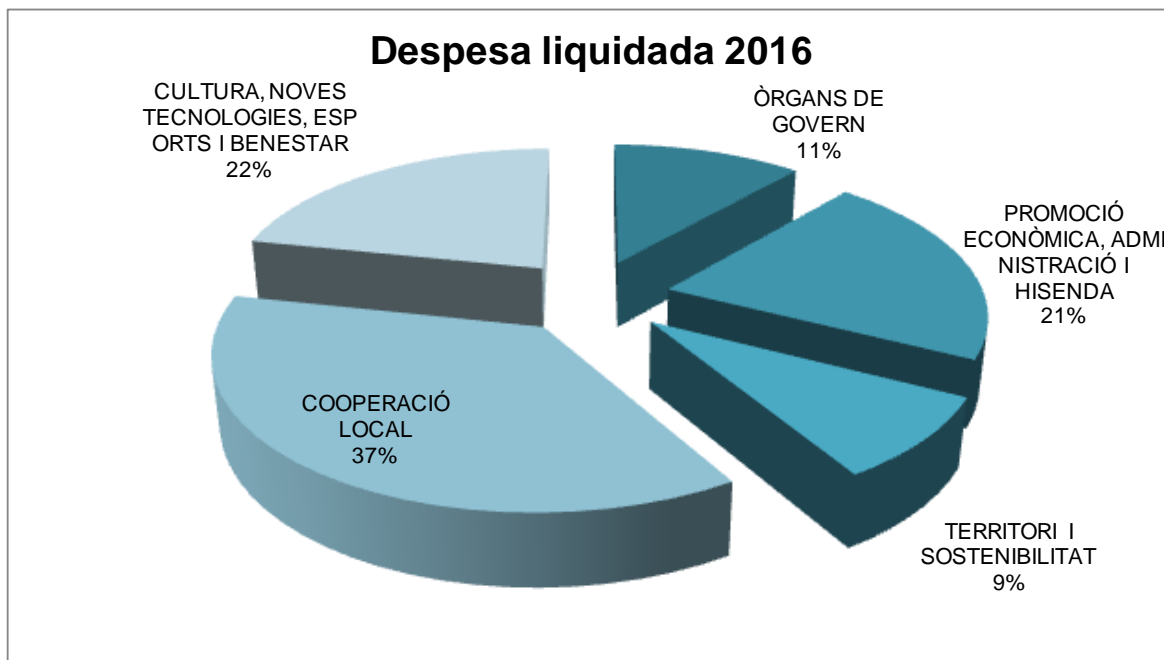
Obligacions reconegudes 2016 per àrees (en milers d'euros)

Àrea	Descripció	Obligacions reconegudes	%
1	ÒRGANS DE GOVERN	14.428,54	11,43%
2	PROMOCIÓ ECONÒMICA, ADMINISTRACIÓ I HISENDA	26.621,71	21,10%
3	TERRITORI I SOSTENIBILITAT	11.103,01	8,80%
4	COOPERACIÓ LOCAL	46.629,10	36,95%
5	CULTURA, NOVES TECNOLOGIES, ESPORTS I BENESTAR	27.403,31	21,72%
Total general		126.185,67	100,00%

La distribució de les obligacions reconegudes de l'exercici de 2016 atribueix el gruix més important a l'Àrea de Cooperació Local, amb un 37% del total. Aquesta àrea inclou serveis com el Fons de cooperació, la gestió del Pla d'obres i serveis i el suport tècnic, jurídic i econòmic als ajuntaments.

La segueixen les àrees de Cultura, Noves Tecnologies, Esports i Benestar, i la de Promoció Econòmica, Administració i Hisenda, que representen un 21,72% i un 21,10%, respectivament.

Les àrees Òrgans de govern i Territori i Sostenibilitat gestionen un 11,43% i un 8,80% del total de la despesa executada. La primera dona suport i subvencions als ajuntaments i altres entitats, mentre que la segona inclou els centres gestors de Medi Ambient i Xarxa Viària. Aquesta última realitza el manteniment i l'obra nova a les carreteres.





Resum per Centres de Cost 2016

Org.	Centre de cost	Crèdits inicials	Crèdits totals consignats	Obligacions reconegudes
100	Òrgans de govern	2.934.238,09	2.934.238,09	2.794.567,02
110	Presidència	9.648.307,90	11.717.246,41	9.817.849,38
111	Oficina de Difusió	533.187,69	545.082,91	523.214,40
112	Oficina de Protocol	522.992,74	523.085,24	498.766,55
113	Oficina de Serveis Lingüístics	233.714,89	295.125,42	212.071,35
114	Comunicació	574.207,22	637.384,57	582.074,72
200	Secretaria General	1.460.744,35	1.599.210,14	1.080.307,48
201	Serveis Jurídics	476.817,64	476.817,64	431.060,91
202	Arxiu General	432.822,79	460.682,91	366.195,56
203	Contractació	1.047.931,15	1.291.956,78	757.650,17
204	Serveis Interns	1.001.485,36	1.070.436,70	628.615,61
205	Unitat de Gestió de la Informació	276.500,00	280.238,49	218.825,49
206	Patrimoni	1.142.665,01	1.166.089,83	1.093.742,36
207	Intervenció	8.726.236,48	5.600.293,94	5.321.969,17
208	Tresoreria	14.268.209,91	14.365.980,46	14.177.617,04
210	Recursos Humans	1.378.805,84	1.412.733,26	1.294.815,78
220	Promoció Econòmica	1.022.451,11	1.457.683,31	782.576,37
221	Diplab	970.000,00	1.140.565,33	468.338,92
300	Medi Ambient	5.061.031,87	8.312.724,34	5.099.055,70
305	#N/A	0,00	2.500,00	2.500,00
310	Xarxa Viària	6.916.184,39	10.628.592,46	5.901.009,44
320	Servei de Programes Europeus	386.776,04	418.310,99	102.940,98
400	Assistència i Cooperació als Municipis	25.342.881,74	56.432.841,77	45.829.027,11
401	Servei d'Arquitectura	320.338,68	320.338,68	283.179,00
402	Servei d'Enginyeria	321.837,46	321.837,46	314.114,89
403	Participació Ciutadana i Habitatge	397.997,06	555.797,06	202.779,95
500	Cooperació Cultural	20.081.028,73	20.898.127,71	19.465.236,08
501	Biblioteques	1.232.599,45	1.604.635,14	987.464,88
502	Centre de la Imatge	364.272,06	390.896,46	364.512,38
503	Comunicació Cultural	791.988,34	905.830,63	577.887,48
505	Monuments	1.606.088,85	2.144.474,26	1.416.636,10
510	Noves tecnologies	2.233.068,29	3.140.428,82	2.293.391,49
520	Cooperació Esportiva	2.219.588,87	3.054.501,35	2.298.180,05
Total general		113.927.000,00	156.106.688,56	126.188.173,81



7. EVOLUCIÓ DE TRESORERIA

EVOLUCIÓ DEL ROMANENT DE TRESORERIA (A 31 de desembre)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
R.T.Afectat	47.201.116,84	47.887.121,48	19.720.878,17	5.998.670,49	2.929.148,46	7.742.822,84	6.470.084,67	4.566.052,00	1.477.437,19
R.T.General	38.403.872,56	32.027.220,85	12.106.202,75	10.835.432,37	26.173.852,12	25.914.981,09	27.793.705,92	20.401.683,33	30.015.863,23

FONS LÍQUIDS A 31 DE DESEMBRE

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
FONS LÍQUIDS	117.469.264,38	112.633.033,18	99.323.684,53	61.054.019,60	44.952.914,13	63.368.966,13	60.704.674,28	48.365.795,82	49.072.301,09



8. EVOLUCIÓ DELS ROMANENTS DE CRÈDIT

(En milers d'euros)

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Compromesos	33.538,54	40.665,82	37.005,75	36.811,61	49.275,00	20.464,81	14.137,69	13.075,91	16.163,37	23.788,14	19.898,31	19.800,00
No compromesos	14.542,15	13.068,81	37.119,63	44.523,86	40.654,00	13.486,43	5.121,40	16.961,15	19.846,89	12.575,02	7.490,19	10.118,51
Total	48.080,69	53.734,63	74.125,38	81.335,47	89.929,00	33.951,24	19.259,09	30.037,06	36.010,26	36.363,16	27.388,50	29.918,51



9. EVOLUCIÓ DE RESULTATS

EVOLUCIÓ DEL RESULTAT PRESSUPOSTARI

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
R.P. TOTAL	4.840.210,68	-5.647.109,24	-47.977.838,62	-14.883.905,31	12.497.113,91	4.700.471,25	20.890.028,59	-9.104.200,64	6.470.686,54
R.P. AJUSTAT	5.504.423,75	-1.227.138,01	4.257.328,41	7.575.352,91	25.026.855,87	24.953.035,27	26.169.086,92	16.397.118,63	26.261.352,29

RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
RESULTAT PATRIMONIAL	9.506.919,46	-3.884.428,46	-50.226.327,60	-18.028.121,72	37.925.393,16	28.385.844,22	18.255.210,67	-23.702.043,09	16.729.237,23