



Ajuntament de L'Hospitalet

Àrea d'Hisenda i Serveis Centrals
Intervenció General

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET DE LLOBREGAT

EXERCICI 2017



INDEX

	PÀGINA
1 Organització i activitat	3
2 Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració	14
3 Bases de presentació dels comptes	17
4 Normes de reconeixement i valoració	20
5 Immobilitzat material	27
6 Patrimoni públic del sòl	28
7 Inversions immobiliàries	28
8 Immobilitzat intangible	28
9 Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar	29
10 Actius financers	29
11 Passius financers	29
12 Cobertures comptables	31
13 Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències	31
14 Moneda estrangera	31
15 Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	31
16 Provisions i contingències	35
17 Informació sobre el medi ambient	37
18 Actius en estat de venda	37
19 Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial	37
20 Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics	38
21 Operacions no pressupostàries de tresoreria	39
22 Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació	40
23 Valors rebuts en dipòsit	41
24 Informació pressupostària	41
25 Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	54
26 Informació sobre el cost de les activitats	56
27 Indicadors de gestió	76
28 Fets posteriors al tancament	85



1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1 DADES SOCIOECONÒMIQUES I POBLACIÓ OFICIAL

La ciutat de L'Hospitalet de Llobregat té 12,49 quilòmetres quadrats, està situada a la plana litoral i pertany a la comarca del Barcelonès, entre els municipis de Barcelona, Esplugues, Cornellà i el Prat, i al marge esquerre del riu Llobregat.

L'Hospitalet és el segon municipi de Catalunya en nombre d'habitants, amb 257.349 ciutadans (dades oficials del padró d'habitants a data 1 de gener de 2017) i administrativament es divideix en sis districtes:

Districtes	Barris
Districte I	Barris del Centre, Sant Josep i Sanfeliu
Districte II	Barris de Collblanc i la Torrassa
Districte III	Barri de Santa Eulàlia-Granvia
Districte IV	Barris de la Florida i les Planes
Districte V	Barris de Pubilla Cases i Can Serra
Districte VI	Barris de Bellvitge i de El Gornal

1.2 NORMA DE CREACIÓ DE L'ENTITAT

Atesa la naturalesa de l'ens local no és necessari omplir aquest apartat de la memòria.

1.3 ACTIVITAT PRINCIPAL DE L'ENTITAT, RÈGIM JURÍDIC, ECONOMICOFINANCER I DE CONTRACTACIÓ. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS

Atesa la naturalesa jurídica de l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat, el seu règim jurídic, econòmic financer i de contractació és el corresponent a la normativa estatal i autonòmica aplicable a les administracions públiques.

En aquest sentit, per Acord Plenari de data 27 de juny de 2011, es va prendre raó de l'obligatorietat legal de l'adaptació del règim organitzatiu del municipi de L'Hospitalet al que s'estableix per als municipis de gran població en el Títol X de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, i l'aplicació, d'aquest, a partir del 12 de desembre de 2011.

La gestió indirecta de serveis públics es detalla en l'apartat 2 de la memòria.

**1.4 PRINCIPALS FONTS DE FINANÇAMENT**

En el quadre següent es detallen les principals fonts de finançament de l'Ajuntament a partir de l'estat d'execució del pressupost d'ingressos a 31.12.2017:

	Capítols	Crèdits inicials 01.01.2017	Crèdits Definitius 31.12.2017	% Crèdits definitius/total crèdits definitius	Drets liquidats 31.12.2017	% drets liquidats per capítols/total drets liquidats	% drets liquidats/ total operacions corrents, de capital i financeres
1	Impostos directes	107.520.864,05	107.520.864,05	36,33%	111.118.577,47	45,26%	46,51%
2	Impostos indirectes	7.999.334,81	7.999.334,81	2,70%	9.386.599,10	3,82%	3,93%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	23.437.800,00	24.202.954,26	8,18%	24.397.835,48	9,94%	10,21%
4	Transferències corrents	78.660.836,72	88.638.055,15	29,95%	91.664.536,84	37,34%	38,36%
5	Ingressos patrimonials	2.375.100,00	2.375.100,00	0,80%	2.367.866,00	0,96%	0,99%
	Operacions corrents	219.993.935,58	230.736.308,27	77,97%	238.935.414,89	97,33%	100,00%
6	Alienació inversions reals	0,00	2.819.588,78	0,95%	1.680.300,24	0,68%	41,91%
7	Transferències capital	9.406.064,42	16.418.401,23	5,55%	2.328.644,85	0,95%	58,09%
	Operacions de capital	9.406.064,42	19.237.990,01	6,50%	4.008.945,09	1,63%	100,00%
	OPERACIONS NO FINANCERES	229.400.000,00	249.974.298,28	84,47%	242.944.359,98	98,96%	
8	Actius financers	0,00	31.811.627,22	10,75%	0,00	0,00%	0,00%
9	Passius financers	7.000.000,00	14.148.419,97	4,78%	2.550.717,19	1,04%	100,00%
	OPERACIONS FINANCERES	7.000.000,00	45.960.047,19	15,53%	2.550.717,19	1,04%	100,00%
	TOTAL	236.400.000,00	295.934.345,47	100,00%	245.495.077,17	100,00%	

1.5 CONSIDERACIONS FISCALS

L'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat, atesa la seva naturalesa, no està subjecte a l'impost de societats. Pel que fa a l'impost sobre el valor afegit, aquest Ajuntament gestiona com IVA suportat deduïble el corresponent a la despesa de la recollida selectiva de residus i, com IVA repercutit, el corresponent als ingressos de deixalleria, recollida selectiva de residus, retribució del servei d'atenció ciutadana, drets de superfície i lloguers d'immobles.

1.6 ESTRUCTURA ORGANITZATIVA BÀSICA

A partir del dia 13 de juny de 2015, l'organització municipal va quedar distribuïda segons es detalla a continuació, com a conseqüència de la pressa de possessió de la constitució del nou Consistori resultant de les eleccions municipals de 24 de maig de 2015.

Organització municipal: El Consistori

Està format, pels següents regidors agrupats pels grups municipals que representen:

Grup municipal Partit dels Socialistes de Catalunya – Candidatura del Progrés (PSC-CP)

Núria Marín Martínez

Francesc Josep Belver i Vallés

José María García Mompel



Cristian Alcázar Esteban
Rocío Ramírez Pérez
Manuel Brinquis Pérez
Jaume Graells i Veguin
María Ángeles Sariñena Hidalgo
José Castro Borrallo
Jesús Husillos Gutiérrez
David Quirós Brito

Grup municipal Ciutadans Partido de la Ciudadania (C's).

Miguel Manuel García Valle
María Carmen Esteban Fernández
Rainaldo Ruiz Narváez
Jesús Amadeo Martín González

Grup municipal Iniciativa per Catalunya Verds – Esquerra Unida i Alternativa – Pirates de Catalunya – Entesa (ICV-EUiA-Piratas-E)

Ana González Montes
Juliana Carballeira Pascual
Ivan Nieto Martínez

Grup municipal Partido Popular (PP).

Sonia Esplugas González
Francisco Javier Martín Hermosin
Pedro Alonso Navarro

Grup municipal Esquerra Republicana de Catalunya – Acord Municipal (ERC)

Antoni Garcia i Acero
Jorge García i Muñoz

Grup municipal Convergència i Unió (CIU)

Jordi Monrós i Ibáñez

Grup municipal Candidatura d'Unitat Popular – Poble Actiu (CUP-Poble Actiu)

Christian Giménez Márquez

Regidors no adscrits

Rafael Jiménez Ariza
Cristina Santón Ramiro



Equip de Govern

Aquest està format pel Partit dels Socialistes de Catalunya (PSC-CP) i pels dos regidors no adscrits.

ÒRGANS DE GOVERN

Òrgans de Govern amb competències decisòries.

- **L'Alcalde**: Núria Marín Martínez
- **Els tinents d'Alcalde**. Segons Decret núm. 1279 de 24 de febrer de 2016, el qual revoca el Decret 5529/2015, de 15 de juny:
 - Primer Tinent d'alcaldia. Francesc Josep Belver i Vallés (PSC-CP)
 - Segon Tinent d'alcaldia. José María García Mompel (PSC-CP)
 - Tercer Tinent d'alcaldia. Cristian Alcázar Esteban (PSC-CP)
 - Quart Tinent d'alcaldia. José Castro Borrallo (PSC-CP)
 - Cinquè Tinent d'alcaldia. Manuel Brinquis Pérez (PSC-CP)
 - Sisè Tinent d'alcaldia. Jesús Husillos Gutiérrez (PSC-CP)
 - Setè Tinent d'alcaldia. Jaume Graells i Veguin (PSC-CP)
- **El Ple**: Integrat per tots els regidors del Consistori.
- **La Junta de Govern Local**. Segons Decret núm. 1278 de 24 de febrer de 2016, el qual modifica el Decret 5528/2015, de 15 de juny:
 - **Presidenta**: l'Alcadessa
 - **Vocals**:
 - Francesc Josep Belver i Vallés (PSC-CP)
 - José María García Mompel (PSC-CP)
 - Cristian Alcázar Esteban (PSC-CP)
 - José Castro Borrallo (PSC-CP)
 - Manuel Brinquis Pérez (PSC-CP)
 - Jesús Husillos Gutiérrez (PSC-CP)
 - Jaume Graells i Veguin (PSC-CP)
 - María Ángeles Sariñena Hidalgo (PSC-CP)
 - Rocío Ramírez Pérez (PSC-CP)



Regidors Presidents de districte, de govern i adjunts.

- **Regidors Presidents de districte.** Segons Decret núm. 6375 de 26 de juliol de 2016 que modifica el Decret núm. 5530 de 15 de juny de 2015:
 - Jaume Graells Veguin (PSC-CP). Regidor dels Districtes I (Barris del Centre, Sant Josep i Sanfeliu) i VI (Bellvitge i el Gornal)
 - Cristian Alcázar Esteban (PSC-CP). Regidor del Districte II (Barris de Collblanc-La Torrassa)
 - David Quirós Brito (PSC-CP). Regidor del Districtes III (Barri de Santa Eulàlia-Granvia)
 - José Castro Borrallo (PSC-CP). Regidor dels Districtes IV (Barris de la Florida i les Planes) i V (Barris de Pubilla Cases i Can Serra)
- **Regidors de govern.** Segons Decret núm. 6375 de 26 de juliol de 2016:
 - Manuel Brinquis Pérez (PSC-CP). Regidor de govern de Participació dins de l'Àrea d'Alcaldia-Presidència
 - Jesús Husillos Gutiérrez (PSC-CP). Regidor de govern de Serveis Socials, Infància i Adolescència, Dependència i Discapacitat, LGTBI, Salut i Ciutadania i Integració dins de l'Àrea de Benestar i Drets Socials
 - Jaume Graells Veguin (PSC-CP). Regidor de govern d'Educació dins de l'Àrea de Benestar i Drets Socials
 - María Ángeles Sariñena Hidalgo (PSC-CP). Regidora de govern de d'Igualtat i Gent Gran dins de l'Àrea de Benestar i Drets Socials
 - María Ángeles Sariñena Hidalgo (PSC-CP). Regidora de govern de Comerç, Mercats i Consum, dins de l'Àrea de Coordinació, Planificació, Desenvolupament Econòmic i Ocupació
 - Rocío Ramírez Pérez (PSC-CP). Regidora de govern de Turisme i Desenvolupament econòmic, dins de l'Àrea de Coordinació, Planificació, Desenvolupament Econòmic i Ocupació
 - David Quirós Brito (PSC-CP). Regidor de govern de Cultura, dins de l'Àrea de Benestar i Drets Socials
 - David Quirós Brito (PSC-CP). Regidor de govern d'Innovació social, dins de l'Àrea de Coordinació, Planificació, Desenvolupament Econòmic i Ocupació
- **Regidors adjunts:** Segons Decret 6375 de 26 de juliol, de 2016 que modifica el Decret núm. 8937 de 17 de novembre de 2015:
 - Cristina Santón Ramiro (Regidora no adscrita). Regidora adjunta de Sanitat i Salubritat Pública dins de l'Àrea de Benestar i Drets Socials



- Rafael Jiménez Ariza (Regidor no adscrit). Regidor adjunt de Medi Ambient i Sostenibilitat dins de l'Àrea d'Espai Públic, Urbanisme i Sostenibilitat

- **Comissió permanent de Presidència**

- **Presidenta.** L'Alcaldeessa

- **Vocals:**

- Francesc Josep Belver i Vallés (Vicepresident) (PSC-CP)
- Manuel Brinquis Pérez (PSC-CP)
- José María García Mompel (PSC-CP)
- Rocío Ramírez Pérez (PSC-CP)
- Jaume Graells i Veguin (PSC-CP)
- M. Ángeles Sariñena Hidalgo (PSC-CP)
- Miguel Manuel García Valle (C's)
- Rainaldo Ruiz Narváez (C's)
- Ana González Montes (ICV-EUiA-Pirates-E)
- Juliana Carballera Pascual (ICV-EUiA-Piratas-E)
- Sonia Esplugas González (PP)
- Francisco Javier Martín Hermosín (PP)
- Antoni García i Acero (ERC)
- Jordi Monrós i Ibáñez (CIU)
- Christian Giménez Márquez (CUP-Poble Actiu)
- Rafael Jiménez Ariza (Regidor no adscrit)

- **Comissió permanent de Drets i Territori**

- **President.** Francesc Josep Belver i Vallés (PSC-CP)

- **Vocals:**

- Cristian Alcázar Esteban (Vicepresident). (PSC-CP)
- José Castro Borrallo (PSC-CP)
- Jaume Graells Veguin (PSC-CP)
- Jesús Husillos Gutiérrez (PSC-CP)
- María Ángeles Sariñena Hidalgo (PSC-CP)
- David Quirós Brito (PSC-CP)
- Jesús Amadeo Martín González (C's)
- María Carmen Esteban Fernández (C's)
- Ana González Montes (ICV-EUiA-Piratas-E)
- Ivan Nieto Martínez (ICV-EUiA-Piratas-E)
- Francisco Javier Martín Hermosín (PP)
- Pedro Alonso Navarro (PP)
- Antoni García i Acero (ERC)
- Cristina Santón Ramiro (Regidora no adscrita)
- Jordi Monrós i Ibáñez (CIU)
- Christian Giménez Márquez (CUP-Poble Actiu)



- **Comissió especial de Comptes**

- **President:** Manuel Brinquis Pérez (PSC-CP).
- **Vocals:**
 - Jaume Graells Veguín (Vicepresident) (PSC-CP) (Fins el 24/07/17)
 - Maria Angeles Sariñena Hidalgo (Vicepresidenta) (PSC-CP) (A partir del 25/07/17)
 - María Carmen Esteban Fernández (C's)
 - Ivan Nieto Martínez (ICV-EUiA-Piratas-E)
 - Francisco Javier Martín Hermosín (PP)¹
 - Jorge García i Muñoz (ERC)
 - Jordi Monrós i Ibáñez (CIU)
 - Christian Giménez Márquez (CUP-Poble Actiu)
 - Cristina Santón Ramiro (Regidora no adscrita)
 - Rafael Jiménez Ariza. (Regidor no adscrit)

- **Comissió de Competències Delegades del Ple**

- **President:** Francesc Josep Belver i Vallés (PSC-CP)
- **Vocals:**
 - Manuel Brinquis Pérez (Vicepresident) (PSC-CP)
 - Rainaldo Ruiz Narváez (C's)
 - Ana González Montes (ICV-EUiA-Piratas-E)
 - Francisco Javier Martín Hermosín (PP)
 - Antoni Garcia i Acero (ERC)
 - Jordi Monrós i Ibáñez (CIU)
 - Christian Giménez Márquez (CUP-Poble Actiu)
 - Rafael Jiménez Ariza (Regidor no adscrit)
 - Cristina Santón Ramiro. (Regidora no adscrita)

- **Comissió Especial de Suggestiments i Reclamacions**

- **President:** Francesc Josep Belver i Vallés (PSC-CP)
- **Vocals:**
 - José Castro Borrallo (Vicepresident) (PSC-CP)
 - Manuel Brinquis Pérez (PSC-CP)
 - Cristian Alcázar Esteban (PSC-CP)
 - José María García Mompel (PSC-CP)
 - Jesús Husillos Gutiérrez (PSC-CP)

¹ Per Decret 1572/2018 de 9 de març de 2018 es modifica la composició nominal de la Comissió Especial de Comptes, atenent que el Ple en sessió ordinària de 27 de febrer de 2018 i en compliment del que determina l'article 20.6 del Reglament orgànic del Ple, va prendre coneixement de l'expulsió del Partit Popular del Sr. Francisco Javier Martín Hermosín, adquirint aquest per tant, la condició de regidor no adscrit. En conseqüència, el Sr. Pedro Alonso Navarro, esdevé membre de la Comissió Especial de Comptes en representació del Partit Popular



- Miguel Manuel García Valle (C's)
- Jesús Amadeo Martín González (C's)
- Ana González Montes (ICV-EUiA-Piratas-E)
- Juliana Carballería Pascual (ICV-EUiA-Piratas-E)
- Pedro Alonso Navarro (PP)
- Francisco Javier Hermosin (PP)
- Jorge García Muñoz (ERC)
- Jordi Monrós i Ibáñez (CIU)
- Christian Giménez Márquez (CUP-Poble Actiu)
- Rafael Jiménez Ariza (Regidor no adscrit)

Àrees i atribucions

Segons el Decret núm. 6374 de 26 de juliol de 2016 (el qual modifica el Decret núm. 5527 de 15 de juny de 2015), es divideix l'Administració Municipal en sis àrees executives:

I) **Àrea de l'Alcaldia – Presidència.** A més a més de les competències que la llei li assigna li corresponen:

- a. Gabinet d'Alcaldia
- b. Gerència Municipal
- c. Participació
- d. Assessoria jurídica
- e. Secretaria Tècnica de la Junta de Govern Local
- f. Secretaria General del Ple
- g. Tribunal econòmic-administratiu de l'Hospitalet de Llobregat

II) **Àrea de Coordinació, Planificació, Desenvolupament Econòmic i Ocupació**

- a. Gestió general de l'Àrea de Coordinació, Planificació, Desenvolupament Econòmic i Ocupació
- b. Coordinació
- c. Planificació
- d. Agència de Desenvolupament Urbà
- e. Innovació social
- f. Formació i Ocupació
- g. Desenvolupament econòmic
- h. Comerç
- i. Mercats
- j. Consum
- k. Junta Arbitral de Consum
- l. Cooperació i Solidaritat



III) Àrea de Seguretat, Convivència i Civisme

- a. Serveis generals de l'Àrea de Seguretat, Convivència i Civisme
- b. Guàrdia Urbana
- c. Protecció civil
- d. Convivència i civisme
- e. Sancions en matèria de convivència i civisme, activitats industrials, comercials i d'espectacles.
- f. Mobilitat i transports
- g. Ocupació de via pública

IV) Àrea de Benestar i Drets Socials

- a. Gestió general de l'Àrea de Benestar i Drets Socials
- b. Serveis socials
- c. Infància i adolescència
- d. Dependència i Discapacitat
- e. LGTBI
- f. Ciutadania i Integració
- g. Salut
- h. Gent gran
- i. Igualtat
- j. Educació
- k. Cultura
- l. Esports
- m. Joventut

V) Àrea d'Espai Públic, Habitatge, Urbanisme i Sostenibilitat

- a. Gestió general de l'Àrea d'Urbanisme, Habitatge, Espai Públic i Sostenibilitat
- b. Medi ambient i sostenibilitat
- c. Projectes d'obres
- d. Obres i manteniment d'edificis públics
- e. Infraestructures urbanes i espai públic
- f. Urbanismes i activitats
- g. Habitatge
- h. Neteja viària, sanejament i manteniment de parcs i jardins
- i. Sistemes d'informació geogràfica i cartogràfica
- j. Serveis funeraris i cementiri
- k. Suport al territori

VI) Àrea d'Hisenda i Serveis Centrals

- a. Intervenció General Municipal
- b. Comptabilitat
- c. Tresoreria Municipal



- d. Programació i pressupostos
- e. Gestió Tributària
- f. Patrimoni i Assegurances
- g. Contractació
- h. Serveis centrals
- i. Recursos Humans
- j. Tecnologies d'informació i sistemes
- k. Població
- l. Atenció al ciutadà

1.7 LA PLANTILLA

El nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, pels exercicis 2016 i 2017 és la que es detalla tot seguit, d'acord amb la informació facilitada per RRHH:

DENOMINACIÓ	EMPLEATS A 31.12.2017	NÚMERO MITJÀ D'EMPLEATS 2017	EMPLEATS A 31.12.2016	NÚMERO MITJÀ D'EMPLEATS 2016
PERSONAL FUNCIONARI	21	22	1544	1525
Dona	5	6	724	720
Home	16	16	820	805
PERSONAL DIRECTIU	1572	1561	6	6
Dona	747	739	4	4
Home	825	822	2	2
PERSONAL LABORAL	61	62	77	78
Dona	31	31	35	36
Home	30	31	42	42
PERSONAL EVENTUAL	9	8	21	19
Dona	5	5	6	5
Home	4	3	15	14
TOTAL	1663	1653	1648	1628

1.8 ENTITATS PROPIETÀRIES

Atesa la naturalesa de l'entitat, no procedeix informar aquesta nota de la memòria

1.9 ENS DEPENDENTS

1.9.1 ENS DEPENDENTS AMB PARTICIPACIÓ INTEGRAMENT MUNICIPAL

Les Entitats dependents d'aquesta administració municipal són les següents:

Societats Municipals amb capital 100% municipal

- a) La Farga, Gestió d'equipaments municipals S.A.



Fundacions privades amb participació 100% municipal

b) Fundació Privada Arranz Bravo

A 31 de desembre de 2017, d'acord amb la sectorització efectuada per la IGAE i segons figura a l'Inventari d'ens públics publicat a la pàgina de l'Oficina Virtual de Coordinació financera amb les entitats locals del MINHAP, existeix una total coincidència entre els ens amb participació íntegrament municipal i els que conformen el "Sector Administracions Públiques" segons la delimitació i definició efectuada pel Sistema Europeu de Comptes Nacionals i regionals aprovat pel Reglament (UE) 549/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 21 de maig. No obstant, en la sectorització hi segueix figurant com ens adscrit a l'Ajuntament de l'Hospitalet el Consorci de la Xarxa de Teatres Públics de Catalunya. Aquest Ajuntament ha instat al Ministeri la rectificació i exclusió d'aquest Consorci com ens adscrit, atès que el Ple Municipal en sessió de 19/12/2014 acorda la separació del Consorci d'acord amb el previst en l'art. 12.1 de la Llei 15/2014 de 16 de setembre, de Racionalització del Sector Públic i altres mesures de reforma administrativa.

1.9.2 ENTITATS EN LES QUE PARTICIPA MINORITÀRIAMENT

Societats

- a) FIRA 2000, SA (6,32%)

Consortis

- a) Consorci Localret
- b) Consorci per a la Normalització Lingüística
- c) Consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat
- d) Consorci urbanístic per a la transformació de la Gran Via a l'Hospitalet de Llobregat
- e) Consorci Sanitari Integral

Fundacions

- a) Fundació privada companys socials
- b) Fundació Oncològica de Catalunya
- c) Fundació per a la motivació de recursos humans
- d) Fundació Gressol Cultural
- e) Fundació privada President Samaranch
- f) Fundació IDIBELL

Associacions

- a) Associació del pacte Industrial de la Regió Metropolitana de Barcelona
- b) Associació xarxa de ciutats i pobles cap a la sostenibilitat
- c) Consell esportiu de l'Hospitalet
- d) Associació internacional de ciutats educadores



- e) Federació de municipis de Catalunya
- f) Fons Català de Cooperació al Desenvolupament
- g) POLIS

Xarxes

- a) Xarxa local de prevenció de les drogodependències
- b) Xarxa local de consum
- c) Xarxa de pobles i ciutats pels drets humans
- d) Xarxa de ciutats europees de transformació (TRACE)
- e) Xarxa d'oficines tècniques laborals
- f) Xarxa d'espais de memòria democràtica a Catalunya
- g) Xarxa espanyola de ciutats intel·ligents
- h) Xarxa espanyola de ciutats saludables
- i) Xarxa d'entitats locals per la transparència i participació ciutadana

Altres entitats locals d'àmbit diferent al municipi

- a) Àrea Metropolitana de Barcelona
- b) Consell Comarcal del Barcelonès
- c) Agència d'Innovació Industrial i Coneixement del Baix Llobregat (INNOBAIX)

2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL-LABORACIÓ**2.1.1 Gestió indirecta**

	OBJECTE	ADJUDICATARI	FORMA DE GESTIÓ	DATA ADJUDICACIÓ	TERMINI	PAGAMENTS/COBRAMENTS	
						PAGAMENTS	COBRAMENT
(1)	Poliesportiu Santa Eulàlia	Agrupació Esportiva Santa Eulàlia de l'Hospitalet G-58170085	Gestió interessada	04/06/2013	4 anys	96.465,68	
		Agrupació Esportiva Santa Eulàlia de l'Hospitalet G-58170085	Gestió interessada	27/06/2017	1 any	84.969,51	
(2)	Complex Esportiu L'Hospitalet Nord	Associació Esportiva Bellsport de l'Hospitalet G-58002981	Gestió interessada	16/05/2003	15 anys	179.924,46	
(3)	Poliesportiu Les Planes	LLOP GESTIÓ ESPORTIVA, SL B-62538228	Concessió	23/11/1994	25 anys		4.065,51
	Serveis Funeraris	ALTIMA SERVEIS FUNERARIS S.L. B-58387721	Concessió	25/03/2014	4 anys	117.306,27	45.948,05
	Servei Llar d'infants "Casa dels Arbres"	Jardí d'infants l'Estel Blau SL B-61995841	Concessió	16/11/1987	35 anys		696.447,24
(4)		Jardí d'infants l'Estel Blau SL B-61995841	Concessió	15/09/2015	2 anys	139.661,77	
	Servei d'Infants "Casa del Moli"	Serveis a les Persones Encis SCCL F-60137411	Concessió	05/09/2017	1 any i 11 mesos	45.664,35	
(5)		Serveis a les Persones Encis SCCL F-60137411	Concessió	15/09/2015	2 anys	215.020,02	
(6)	Servei d'Infants "Casa de les Flors"	Educare XXI S.L B-63725402	Concessió	05/09/2017	1 any i 11 mesos	69.920,07	
(7)		Educare XXI S.L B-63725402	Concessió	15/09/2015	2 anys	150.147,31	
	Servei d'Infants "Casa del Parc"	Educare XXI S.L B-63725402	Concessió	26/09/2017	1 any i 11 mesos	47.080,22	
(8)		Educare XXI S.L B-63725402	Concessió	15/09/2015	2 anys	144.652,57	
(9)	Servei d'Infants "Casa dels Contes"	Educare XXI S.L B-63725402	Concessió	26/09/2017	1 any i 11 mesos	46.742,76	
(10)		Educare XXI S.L B-63725402	Concessió	15/09/2015	2 anys	122.251,25	
	Servei d'Infants "Casa de la Muntanya"	Educare XXI S.L B-63725402	Concessió	26/09/2017	1 any i 11 mesos	37.931,10	
		Educare XXI S.L B-63725402	Concessió	29/07/2016	2 anys	193.819,72	

- (1) Pròrroga del contracte de la gestió interessada i explotació del servei públic esportiu pel període 01/07/2017 a 30/06/2018 segons Acord de Junta de Govern Local de 27/06/17
- (2) Fraccionat el cànon 2010 per import de 112.836,85 segons Resolució del Director de l'Òrgan de Gestió Tributària 237/2015, de 16 de gener, del qual s'ha ingressat durant l'exercici 2017 la quantitat de 4.034,61€



**Àrea d'Hisenda i Serveis Centrals
Intervenció General**

Durant l'exercici 2017, s'ha ingressat la quantitat de 30,90€ corresponent al cànon de l'exercici 2013 per import de 76.086,83€ segons Acord de Junta de Govern Local de 07/04/2015.

Pendent ingrès del cànon 2014 per import de 78.020,74€ segons Acord de Junta de Govern Local de 27/10/2015.

Pendent ingrès del cànon provisional 2015 per import de 78.020,74€ segons Acord de Junta de Govern Local de 19/07/2016.

Pendent ingrès cànon 2015 definitiu per import de 4.497,83€, segons Acord de Junta de Govern Local de 20/06/2017 (diferencial entre el cànon definitiu de 82.518,57€ i el provisional per import de 78.020,74€)

En data 25/01/2018 segons Acord de Junta de Govern Local s'ha aprovat el cànon definitiu corresponent a l'exercici 2016 i el cànon provisional de l'exercici 2017 per imports de 77.961,03€ i 73,288,38€, respectivament

- (3) Durant l'exercici 2017 s'han ingressat les quantitats de 12.614,81€, 16.822,56€ i 16.510,68€ corresponents als cànon dels exercicis 2014, 2015 i 2016, aprovats segons Acords de Junta de Govern Local de dates 11/04/2017, 01/08/2017 i 12/12/2017, respectivament
En data 27/03/2018 segons Acord de la Junta de Govern Local s'ha aprovat el cànon provisional corresponent a l'exercici 2017
- (4) Pròrroga del contracte de la concessió administrativa pel període 01/10/2017 a 31/08/19 segons Acord de Junta de Govern Local de 05/09/17
- (5) Pròrroga del contracte de la concessió administrativa pel període 01/10/2017 a 31/08/19 segons Acord de Junta de Govern Local de 05/09/17
- (6) Inclou l'import de 5.766,57 corresponent a la liquidació del període comprés de l'01/01/2015 a 30/09/2015 segons Acord Junta de Govern Local de 29/12/17
- (7) Pròrroga del contracte de la concessió administrativa pel període 01/10/2017 a 31/08/19 segons Acord de Junta de Govern Local de 26/09/17
- (8) Pròrroga del contracte de la concessió administrativa pel període 01/10/2017 a 31/08/19 segons Acord de Junta de Govern Local de 26/09/17
- (9) Inclou l'import de 5.904,19 corresponent a la liquidació del període comprés de l'01/01/2015 a 30/09/2015 segons Acord Junta de Govern Local de 19/12/17
- (10) Pròrroga del contracte de la concessió administrativa pel període 01/10/2017 a 31/08/19 segons Acord de Junta de Govern Local de 26/09/17

La Junta de Govern Local va acordar en sessió de 28 de juny de 2016 la intervenció de la gestió del servei públic esportiu al poliesportiu municipal de Bellvitge "Sergio Manzano", la gestió del qual fou adjudicada mitjançant contracte de gestió interessada a l'Associació Esportiva Bellsport atès que en informe emès pels serveis tècnics de l'Àrea d'Esports i Joventut en data 31 de maig de 2016 s'acreditava l'existència de causes que posaven en risc la prestació del servei públic. La intervenció de la gestió interessada va finalitzar el 15 de febrer de 2017.

Per altre banda, la Junta de Govern Local va acordar en sessió de data 20 de desembre de 2016 el segrest de la concessió administrativa del Complex esportiu de l'Hospitalet Nord, gestió del qual fou adjudicada mitjançant concessió a l'empresa Eucagest, SL, atès que en l'informe emès pels serveis tècnics de l'Àrea d'Esports i joventut en data 24 d'octubre de 2016 s'acreditava l'existència de greus pertorbacions del servei públic que no garantien la prestació d'aquest servei amb la qualitat necessària. El segrest de la concessió va finalitzar el 10 de desembre de 2017.



2.1.2 Concessions demaniales

	OBJECTE	ADJUDICATARI	FORMA DE GESTIÓ	DATA ADJUDICACIÓ	TERMINI	PAGAMENTS/COBRAMENTS	
						PAGAMENTS	COBRAMENTS
(1)	Tennis l'Hospitalet	Federació Catalana de Tennis Q-5855014-F	Concessió demanial	05/04/2002	35	0,00	17.465,36
		Fútbol es nuestra vida SL B-91672923	Concessió demanial	03/03/2015	22	0,00	0,00

Per Acord de Junta de Govern Local de data 03/03/2015, la Federació Catalana de Tennis cedeix el contracte de la concessió demanial Tennis l'Hospitalet a la societat Fútbol es nuestra vida SL, amb totes les condicions contractuals acordades amb l'anterior adjudicatari del contracte, quedant el cessionari subrogat en la totalitat de drets i obligacions.

(1) Durant l'exercici 2017, ha estat ingressat la totalitat del cànon 2015 per import de 17.465,36€ segons Acord de Junta de Govern Local de 02/11/2016 i fraccionat segons Resolució de l'Òrgan de Gestió Tributària 306/2017, de 20 de gener

En els contractes de gestió dels serveis públics relacionats, l'Ajuntament no ha concedit bestretes reintegrables, aportacions no dineràries ni ha concedit préstecs.

2.2 CONVENIS

La nota 2 de la memòria, d'acord amb el que disposa la Instrucció del model normal de comptabilitat local, estableix que s'ha d'incloure informació sobre l'objecte, termini i transferències o subvencions compromeses durant la vida dels convenis. En aquest punt s'ha aplicat el criteri d'incloure informació sobre els convenis que tinguin un import significatiu. Aquesta intervenció ha adoptat com criteri per considerar si un import és significatiu, que aquest sigui igual o superior a 5% de les obligacions reconegudes netes dels capítols 4 i 7, essent el límit per saber si un import és significatiu el següent:

	ORN		Import
Capítol 4	16.153.764,13	5%	807.688,21
Capítol 7	8.423.633,29	5%	421.181,66

D'acord amb aquest criteri no hi ha convenis que generin compromisos de despeses superiors a aquests límits.

2.3 ACTIVITATS CONJUNTES

Durant l'exercici 2017, l'Ajuntament no ha realitzat activitats d'aquest tipus.

2.4 ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ PÚBLICO-PRIVADES

Durant l'exercici 2017, l'Ajuntament no ha realitzat col·laboracions d'aquest tipus.



3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1 IMATGE FIDEL

Els estats i comptes anuals que conformen el Compte General de l'exercici 2017 s'han obtingut dels registres comptables procedents del Sistema Integrat de Gestió Pressupostària i Comptable de l'Ajuntament, tota vegada que aquest conté tota la informació econòmic-financera municipal i està adequat a l'estructura i requeriments establerts a l'Ordre del Ministeri de Economia i Hisenda HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local (ICAL).

A més de la normativa esmentada en el paràgraf anterior, a la confecció d'aquest Compte General també li són d'aplicació les següents disposicions legals:

- Llei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de les Bases de Règim Local
- Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya
- RDL 781/1986, de 18 de abril, pel qual s'aprova el Text Refós de les disposicions vigents en matèria de Règim Local
- Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre)
- RD 500/1990, que desenvolupa el capítol I del títol VI del TRLRHL
- Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria de Estado de Hacienda de 28 de desembre de 1990
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera
- RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament que desenvolupa la Llei 18/2001, de 12 de desembre d'Estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les Entitats Locals
- Resolució de 28 de juliol de 2011, de la IGAE, per la que es regulen els criteris per a l'elaboració de la informació sobre costos d'activitats i indicadors de gestió a incloure en la memòria dels comptes anuals del PGCP

Els documents que componen els estats i comptes anuals de l'exercici 2017 són els següents:

- Balanç de situació
- Compte de resultats econòmic-patrimonial
- Estat de canvis en el patrimoni net



- Estat de fluxos d'efectiu
- Estats de liquidació del Pressupost
 - Resum de l'estat d'execució del pressupost d'ingressos
 - Resum de l'estat d'execució del pressupost de despeses
 - Resultat pressupostari
- Memòria

Al Compte General s'ha afegit la següent documentació complementària, d'acord amb la Regla 48 de la ICAL:

- L'Acta d'arqueig de les existències a Caixa a la fi de l'exercici, així com les certificacions de les Entitats financeres dels saldos existents a les mateixes a favor de l'Ajuntament i les corresponents conciliacions.
- Els Comptes Anuals de la societat mercantil dependent de l'Ajuntament de L'Hospitalet, al tenir una participació del 100% en el capital, "La Farga Gestió d'equipaments Municipals S.A.", que comprenen el Balanç, Compte de Resultats, Memòria, Estat de Fluxos d'Efectiu, Estat de Canvi en el Patrimoni Net i l'Informe de Gestió, degudament auditats i formulats, pel Consell d'Administració de data 22/03/2018, resten pendents d'aprovació per part de la Junta General d'Accionistes, que d'acord amb la normativa mercantil, tenen de termini fins el 30 de juny de 2018
- Els comptes anuals aprovats i auditats de la Fundació Privada Municipal Arranz Bravo, han estat formulats i entregats a la Intervenció General en data 19/04/2018, restant pendent d'aprovació en data 9 de maig de 2018, per part de la Junta del Patronat
- Per ser municipi amb una població superior a 50.000 habitants:
 - Memòria justificativa del cost i el rendiment dels serveis públics
 - Memòria demostrativa del grau en que s'hagin complert els objectius programats amb indicació dels previstos i assolits amb el seu cost

Al Compte General, malgrat ser una entitat superior a 50.000 habitants, no s'acompanya ni la Memòria justificativa del cost i rendiment del serveis públics ni la Memòria demostrativa del grau d'acompliment dels objectius programats amb indicació dels previstos i aconseguits amb el cost dels mateixos, requerida com a documentació complementària per la Regla 48.3, lletres a) i b) de la ICAL, per no figurar als pressupostos de l'Ajuntament, dins de la xarxa nominal de programes pressupostaris, descripció dels diferents programes que aquesta conté, ni fixar-se tampoc els objectius a aconseguir pels esmentats programes.



Tanmateix formaran part del Compte General els informes de la Intervenció General previstos a l'article 4.1.b) del Reial Decret 128/2018, de 16 de maig, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional, referents a les actuacions de control atribuïdes en l'ordenament jurídic a l'òrgan interventor i els informes de control financer permanent i d'auditoria pública previstos en el Pla d'auditories i en la legislació vigent.

3.2 COMPARABILITAT DE LA INFORMACIÓ

Els comptes anuals de l'exercici 2017 s'han confeccionat de forma que permeten la seva comparabilitat amb els de l'exercici 2016, i els estats comptables, pels quals la Instrucció de Comptabilitat expressament requereix que es presentin amb el detall comparatiu de les partides de l'exercici que es tanca i les de l'immediatament anterior, no han requerit de cap adaptació per la seva interpretació.

3.3 RAONS I INCIDÈNCIES DELS CANVIS EN CRITERIS DE COMPTABILITZACIÓ I CORRECCIÓ D'ERRORS

a) Canvis en estimacions comptables

Els canvis en estimacions comptables derivats d'informacions addicionals, major experiència o coneixement de nous fets, es comptabilitza de forma prospectiva, afectant al resultat de l'exercici en que té lloc el canvi.

b) Errors

Els errors corresponents a exercicis anteriors que tinguin importància relativa es corregiran aplicant les mateixes regles establertes en la lletra a) d'aquest apartat i no afectaran al resultat de l'exercici en que són descoberts.

3.4 INFORMACIÓ SOBRE CANVIS EN ESTIMACIONS COMPTABLES SIGNIFICATIUS

No ha hagut canvis significatius en les estimacions comptables.

3.5 CONFECCIÓ DE LA MEMÒRIA

Aquesta Memòria s'ha elaborat d'acord amb els requeriments establerts en la Instrucció de Comptabilitat per l'Administració Local, Model Normal. No obstant, el volum de la informació i dels assentaments que s'inclouen en la nota 15 "Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses", 23 "Valors rebuts en dipòsit" i 24 "Informació pressupostària" no permet fer el detall individualitzat del seu contingut, pel que en els apartats esmentats, la informació es



presenta resumida, però aquesta, es pot consultar íntegrament en la documentació que s'adjunta a l'Expedient del Compte General.

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

Les normes de reconeixement i valoració desenvolupen els principis comptables públics mitjançant l'aplicació dels criteris i regles contingudes al Pla General de Comptabilitat pública a les operacions o fets econòmics i als elements patrimonials.

Aquestes normes valoratives establertes a la part segona del Pla general de comptabilitat pública, aprovat per l'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques HAP/1781/2013, de setembre, són d'aplicació obligatòria i s'han seguit en les operacions subjectes durant l'exercici 2017, que s'han referit fonamentalment a immobilitzat material, inversions destinades a l'ús general, immobilitzat immaterial, patrimoni públic del sòl, crèdits i drets a cobrar no pressupostaris, deutes, drets a cobrar pressupostaris i obligacions pressupostàries, compres, vendes, sense modificació quant als criteris comptables utilitzats a l'exercici anterior.

En el cas del patrimoni públic del sòl, s'han seguit els criteris de valoració dels béns d'immobilitzat material.

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals són els que es descriuen tot seguit:

4.1 IMMOBILITZAT MATERIAL

Inclou els elements que posseeix l'Ajuntament per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius i que s'espera que tinguin una vida útil major d'un any. Els criteris de valoració de l'immobilitzat són els següents:

a) Preu d'adquisició

Aquest preu estarà format pel preu de compra, inclosos els impostos indirectes no recuperables, i qualsevol altre cost directament relacionat amb la compra o posada en condicions de servei de l'actiu per a l'ús a que estigui destinat. Al preu d'adquisició s'hi podran afegir (activació) les despeses financeres de préstecs directament relacionats amb la construcció o acondicionament de l'actiu, sempre que s'haguessin meritat abans de la posada en funcionament de l'actiu; sempre que aquest necessiti un període superior a un any per estar en condicions d'ús



b) Cost de producció

El cost de producció de l'actiu es determina utilitzant els mateixos principis aplicables al preu d'adquisició. L'Ajuntament no ha efectuat directament treballs pel seu immobilitzat durant l'exercici.

c) Desemborsaments posteriors

Només es considerarà increment del valor de l'actiu les despeses que signifiquin una ampliació de la seva vida útil, que incrementi la seva capacitat productiva o que signifiquin una posada al dia dels components de l'element de l'actiu. Les reparacions que no signifiquen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de resultats.

d) Revalorització

El model de revalorització només serà aplicable als supòsits en que circumstàncies del mercat posin de manifest diferències substancials entre el valor comptable del bé i el seu valor de mercat, situació en la qual es permet que els béns siguin quantificats en base al seu valor raonable, sempre que existeixi un mercat suficientment significatiu i transparent que minimitzi el biaix que pogués produir-se en el càlcul de les plusvàlues.

L'Ajuntament no ha fet ús del model de revalorització.

e) Amortització

La base amortitzable utilitzada és el valor comptable del bé en cada moment, descomptant, si és el cas, el valor residual que pugui tenir. La dotació anual a l'amortització constitueix una despesa en el resultat de l'exercici si l'immobilitzat s'hagués valorat segons el model de cost (preu d'adquisició, cost de producció, desemborsaments posteriors). Si s'hagués utilitzat el model de revalorització, aquesta dotació anual s'hi imputarà a la partida específica de patrimoni net.

El mètode d'amortització utilitzat és el lineal d'acord amb la vida útil estimada dels diferents béns i d'acord amb els percentatges obtinguts de les taules que s'incorporen com annex a la Llei 27/2014, de 27 de novembre de l'Impost de Societats.

Tant la vida útil com el mètode d'amortització es revisaran de forma periòdica. En cas de modificació l'amortització serà comptabilitzada com un canvi en una estimació comptable.

f) Deteriorament

El deteriorament es determinarà, amb caràcter general, per la quantitat que excedeixi el valor comptable d'un actiu al seu import recuperable, sempre que la diferència sigui significativa.



g) Casos particulars d'immobilitzat material: infraestructures, béns comunals i patrimoni històric.

g.1) Infraestructures

Integren aquest immobilitzat les obres d'enginyeria civil o en immobles utilitzables per a la generalitat dels ciutadans o destinats a la prestació de serveis públics, que formin part d'un sistema o xarxa o que tinguin una finalitat específica que no admeti altres usos alternatius. A aquests béns se'ls apliquen els mateixos criteris de valoració establerts amb caràcter general per a l'immobilitzat material.

g.2) Béns comunals

Aquest Ajuntament no té béns comunals.

g.3) Patrimoni històric artístic

Els elements patrimonials integrants en el patrimoni històric artístic es valoren amb els mateixos criteris establerts amb caràcter general per a l'immobilitzat material. En cas de béns de caràcter històric artístic en que no es pugui quantificar el seu valor inicial, no s'integraran en el balanç sense perjudici de que s'informi dels mateixos en la memòria. Quan aquests béns tinguin una vida útil il·limitada o no es pugui determinar amb fiabilitat, no seran objecte d'amortització.

4.2 PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

Pels béns i drets inclosos en el Patrimoni públic del sòl, s'han seguit els mateixos criteris de valoració que pels dels béns d'immobilitzat material.

4.3 INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Estan integrades pels béns immobles destinats a obtenir rendes o plusvàlues però que no s'utilitzen en la producció o subministrament de béns i serveis ni per a finalitats administratives. Aquests béns són valorats amb els mateixos criteris generals establerts per a l'immobilitzat material

4.4 IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els criteris de valoració són els mateixos establerts per a l'immobilitzat immaterial. En tot cas a efectes de comptabilitzar la seva amortització es valorarà per l'Ajuntament si la vida útil de l'actiu és definida o indefinida. Aquest immobilitzat inclou principalment les aplicacions de software.



El mètode d'amortització utilitzat és el lineal d'acord amb la vida útil estimada dels diferents béns i d'acord amb els percentatges obtinguts de les taules que s'incorporen com annex a la Llei 27/2014, de 27 de novembre de l'Impost de Societats.

4.5 ARREDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

a) Arrendaments financers

Formaran part d'aquest concepte els arrendaments de la condició dels quals es dedueixi que es transfereixen substancialment els riscos i avantatges inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La seva valoració s'efectua d'acord amb la naturalesa del bé.

L'Ajuntament no ha tingut arrendaments de caràcter financer en l'exercici 2017.

b) Arrendaments operatius

Les quotes derivades dels arrendaments operatius es reconeixen com despeses del resultat de l'exercici en que es meritin.

c) Venda amb arrendament posterior

En aquests casos de venda amb arrendament posterior l'arrendatari no modifica la qualificació de l'actiu ni reconeix els resultats de la transacció, sinó que registra l'import percebut com un passiu financer.

L'Ajuntament no ha tingut aquest tipus d'operacions en l'exercici 2017.

4.6 PERMUTES

En els casos en que els actius intercanviats no són similars la valoració inicial serà el valor raonable de l'actiu rebut, llevat que no fos fiable, cas en el qual s'estarà al valor raonable del bé entregat. Les diferències de valoració de l'actiu entregat s'hi imputaran al compte del resultat econòmic patrimonial. Quan les diferències entre els valors raonables no s'ajustin mitjançant efectiu es tractaran com subvencions rebudes o entregades.

En els casos en que els actius intercanviats siguin similars, sinó hi ha entrega d'efectiu, es valorarà la permuta pel valor comptable de l'actiu entregat amb el límit del valor raonable del bé rebut si aquest fós menor. En cas que l'ajuntament faci un pagament en efectiu, la permuta es valorarà pel valor comptable de l'actiu entregat més l'import pagat en efectiu, amb el límit del



valor raonable del bé rebut si aquest fos menor. Si l'ajuntament realitza un cobrament addicional en efectiu, es diferenciarà entre la part de la permuta que suposa una venda i la part de l'operació que consisteix en la permuta pròpiament dita.

4.7 ACTIUS I PASSIUS FINANCERS

a) Actius financers

Constitueixen aquests tipus d'actius les inversions financeres permanents, registrades a preu d'adquisició. L'Ajuntament reconeix aquests actius financers en el balanç quan es converteixi en part obligada d'acord amb els clàusules del contracte o acord mitjançant el qual es formalitza la inversió financera. Al tancament de l'exercici s'han d'efectuar les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència que el valor comptable de la inversió no serà recuperable.

b) Passius financers

Els passius financers d'aquest Ajuntament són deutes amb entitats de crèdit. En les operacions de tresoreria i en tot cas en les operacions de crèdit a llarg termini amb disposició gradual es registre el passiu financer quan es produeix la recepció de les quanties líquides a la tresoreria. Aquests deutes constitueixen passius financers a cost amortitzat i es valoren pel seu valor raonable que llevat evidència en contrari és el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació, ja que els costos de la transacció s'hi imputen al resultat de l'exercici.

4.8 COBERTURES COMPTABLES

Estan integrats per instruments financers que cobreixen un risc identificat que pot tenir impacte en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net. Aquests instruments de cobertura es valoren pel seu valor raonable. L'Ajuntament no ha disposat d'aquest tipus de cobertures en l'exercici 2017.

4.9 EXISTÈNCIES

L'Ajuntament no utilitza els comptes del subgrup d'existències en no tenir activitat comercial.

4.10 ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS

Són béns adquirits o construïts per una entitat que una vegada finalitzats es transfereixen a una altra entitat destinatària, independentment que aquesta última participi o no en el seu finançament. L'Ajuntament no ha realitzat inversions d'aquests tipus en l'exercici 2017.



4.11 TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA

L'Ajuntament no realitza transaccions amb aquests tipus de moneda.

4.12 INGRESSOS I DESPESES

Els criteris comptables que s'han aplicat per a la comptabilització dels ingressos i les despeses han respectat el principi comptable de meritació.

4.13 PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Constitueixen les provisions els passius sobre els que existeix incertesa tant de la seva quantia com del seu venciment. L'import per a la seva valoració es la major estimació del desemborsament necessari per cancel·lar l'obligació.

Respecte al càlcul de la provisió per insolvència s'apliquen els criteris que figuren a la Instrucció reguladora dels criteris dels percentatges de saldos de dubtosa cobrabilitat aprovada pel Ple Municipal en sessió del 23 de febrer de 2016. El detall de les provisions per insolvència de l'exercici 2017 és el que es detalla tot seguit. El resultat de l'aplicació dels esmentats percentatges és superior als que haurien resultat en aplicar els aprovats per la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local que va incloure l'art. 193 bis el TRLRHL que regula els drets de difícil o impossible recaptació.

La provisió per insolvències per l'exercici 2017 ascendeix a 15.125.204,90€ segons el següent detall:

ANY	BASE DE CàLCUL	%	PROVISIÓ
2011 i anteriors	2.957.669,75	100%	2.957.669,75
2012	752.775,84	90%	677.498,26
2012(**)	329.377,53	90%	296.439,78
2013	1.588.616,90	80%	1.270.893,52
2013(**)	148.903,68	90%	134.013,31
2014	2.619.371,31	75%	1.964.528,48
2014(**)	548.140,57	80%	438.512,46
2015	3.826.220,46	75%	2.869.665,35
2015(**)	695.588,55	60%	417.353,13
2016	4.700.464,97	50%	2.350.232,49
2016(**)	881.765,18	70%	617.235,63
2017	7.304.918,90	7%	511.344,32
2017(**)	1.147.811,92	54%	619.818,44
TOTAL	27.501.625,56		15.125.204,90

(*) Sense capítols IV i VII, ni Quotes d'Urbanització i Contribucions Especials

(**) Corresponen a l'import de multes de circulació



4.14 TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS

a) Transferències i subvencions concedides

Les transferències i subvencions monetàries es comptabilitzen com despesa de l'exercici en el moment en que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes, sense perjudici de la imputació pressupostària de les mateixes. Si a data de tancament de l'exercici hi ha pendent de compliment alguna condició però no existeixen dubtes sobre el seu posterior compliment, es doten provisions pels imports corresponents. Les transferències i subvencions no monetàries es comptabilitzen en el moment de l'entrega al beneficiari.

b) Transferències i subvencions rebudes

b.1) Transferències rebudes

Les transferències monetàries es comptabilitzen en l'exercici en que es reconeixen. El seu reconeixement és simultani al registre de l'ingrés pressupostari. Les transferències en espècie es reconeixen en el moment de la recepció del bé.

b.2) Subvencions rebudes

Les subvencions no reintegrables es reconeixen com ingressos quan existeixi un acord individualitzat d'atorgament de la subvenció i no existeixin dubtes raonables de la seva percepció, sense perjudici de la imputació pressupostària. Les subvencions reintegrables es reconeixen com passiu. Les subvencions rebudes s'imputen resultats d'acord amb els següents criteris:

- i) Les subvencions per finançar despeses s'imputen a patrimoni net i es traspassen al resultat de l'exercici en que es meritin les despeses que estan finançant.
- ii) Les subvencions per adquisició d'actius s'imputen a patrimoni net i es traspassen al resultat de l'exercici en proporció a la vida útil del bé aplicant el mateix mètode que l'utilitzat per al càlcul de l'amortització. Si l'actiu adquirit no és amortitzable s'imputarà l'ingrés en el resultat de l'exercici quan es doni de baixa i s'alieni.
- iii) Les subvencions per adquisició de passius s'imputen a patrimoni net i es traspassen a resultat de l'exercici quan es produeixin la cancel·lació.

Les transferències i subvencions monetàries es registren per l'import atorgat i les transferències i subvencions en espècie pel valor raonable en el moment del reconeixement.

**4.15 ACTIVITATS CONJUNTES**

L'Ajuntament no realitza cap activitat econòmica juntament amb altres partícips compartint la direcció de les polítiques financera i operativa de l'activitat.

4.16 ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

Aquests tipus de béns es registren pel seu valor comptable. Es donen de baixa els comptes representatius de l'immobilitzat que canvia d'ús i es dona d'alta en els comptes representatius dels béns en estat de venda. Posteriorment es valorarà al menor valor entre el seu valor comptable i el seu valor raonable menys els costos de venda. Els actius classificats en estat de venda no són objecte d'amortització. L'Ajuntament no realitza operacions comptables d'aquesta naturalesa en l'exercici 2017.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL²

El moviment durant l'exercici ha estat el que s'especifica en el quadre següent:

COMPTES PGCP	OBJECTE	SALDO INICIAL 01.01.17	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS	CORRECCIONS VALORATIVES	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	INCREMENT PER REVALORACIÓ DE	SALDO FINAL 31.12.17
210	Terrenys i béns naturals	148.708.975,63	4.174.680,71	0,00	1.680.300,24	0,00	0,00	0,00	0,00	151.203.356,10
211	Construccions	271.972.201,08	13.977.247,64	0,00	0,00	0,00	0,00	5.652.609,33	0,00	280.296.839,39
212	Infraestructures	43.728.146,49	3.381.474,58	0,00	0,00	0,00	0,00	942.192,42	0,00	46.167.428,65
213	Béns del Patrimoni Històric	107.202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.202,00
214	Maquinària i Utillatge	2.853.013,10	289.600,75	0,00	0,00	0,00	0,00	110.274,04	0,00	3.032.339,81
215	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	551.340,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310,93	0,00	551.029,35
216	Mobiliari	11.968.645,83	249.517,70	0,00	0,00	0,00	0,00	195.869,85	0,00	12.022.293,68
217	Equips per a processos d'informació	6.173.419,15	361.905,26	0,00	0,00	0,00	0,00	387.195,57	0,00	6.148.128,84
218	Elements de transport	4.747.863,36	-1.201.036,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.546.826,81
219	Altres immobilitzat material	788.917,50	97.968,42	0,00	0,00	0,00	0,00	47.858,11	0,00	839.027,81
231	Construccions en curs recepcionades pendents activació	1.881.593,19	584.332,95	0,00	1.881.593,19	0,00	0,00	0,00	0,00	584.332,95
232	Infraestructures en curs recepcionades pendents activació	1.716.836,11	779.895,05	0,00	1.716.836,11	0,00	0,00	0,00	0,00	779.895,05
238	Altres immobilitzat material en curs	11.314.452,92	11.806.392,59	0,00	12.649.030,90	0,00	0,00	0,00	0,00	10.471.814,61
	TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	506.512.606,84	34.501.979,10	0,00	17.927.760,44	0,00	0,00	7.338.310,25	0,00	515.750.515,08

Els terrenys, els béns naturals, els béns del Patrimoni històric, les construccions i infraestructures en curs pendents d'activació i l'altre immobilitzat en curs no s'amortitzen. A la resta de l'immobilitzat material, s'han aplicat els següents percentatges d'amortització:

Construccions i infraestructures: 2%

Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions i mobiliari: 10%

Maquinària: 12%

Altres immobilitzat material: 15%

Elements de transport: 16%

Utillatge i equips per a processos d'informació: 25%

² Les entrades i sortides de l'immobilitzat material, Patrimoni Públic del Sòl i Immobilitzat intangible, recullen únicament els moviments de l'exercici 2017 reflectits a la comptabilitat pressupostària, ja que l'Ajuntament encara no ha aprovat la rectificació de l'Inventari de Béns i Drets a 31.12.2017. Així mateix, els comptes pels conceptes del balanç esmentats, incorporen les reclasseficcions de l'Inventari de Béns i Drets de l'Ajuntament de l'exercici 2016 aprovat pel Ple Municipal en sessió del 28 de novembre de 2017

**6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL³**

El moviment durant l'exercici ha estat el que s'especifica en el quadre següent:

COMPTES PGCP	OBJECTE	SALDO INICIAL 01.01.17	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS	CORRECCIONS VALORATIVES	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	INCREMENT PER REVALORACIÓ DE	SALDO FINAL 31.12.17
240	Terrenys Patrimoni Públic del Sòl	12.719.850,23	-1.291.691,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.428.158,72
241	Construccions Patrimoni Públic del Sòl	1.910.850,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.217,00	0,00	1.872.633,09
	TOTAL PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL	14.630.700,32	-1.291.691,51	0,00	0,00	0,00	* 0,00	38.217,00	0,00	13.300.791,81

Els terrenys del Patrimoni Públic del Sòl no s'amortitzen.

El percentatge d'amortització aplicat en les construccions del Patrimoni Públic del Sòl és d'un 2%.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment durant l'exercici ha estat el que s'especifica en el quadre següent:

COMPTES PGCP	OBJECTE	SALDO INICIAL 01.01.17	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS	CORRECCIONS VALORATIVES	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	INCREMENT PER REVALORACIÓ DE	SALDO FINAL 31.12.17
220	Inversions en terrenys	19.953,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.953,60
221	Inversions en construccions	848.771,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.975,44	0,00	831.796,31
	TOTAL INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	868.725,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.975,44	0,00	851.749,91

Les inversions en terrenys no s'amortitzen.

El percentatge d'amortització aplicat en les inversions en construccions és d'un 2%.

8. IMMOBILITZACIONS INTANGIBLE⁴

El moviment durant l'exercici ha estat el que s'especifica en el quadre següent:

COMPTES PGCP	OBJECTE	SALDO INICIAL 01.01.17	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS	CORRECCIONS VALORATIVES	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	INCREMENT PER REVALORACIÓ DE	SALDO FINAL 31.12.17
206	Aplicacions informàtiques	499.241,63	158.026,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657.268,44
209	Altres immobilitzats intangibles	9.881.249,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310.142,55	0,00	9.571.106,57
	TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	10.380.490,75	158.026,81	0,00	0,00	0,00	0,00	310.142,55	0,00	10.228.375,01

Les aplicacions informàtiques i l'altre immobilitzat intangible s'amortitzen al 33% i al 10%, respectivament.

³ Veure nota 5

⁴ Veure nota 5



9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

Durant l'exercici 2017 i anteriors l'Ajuntament no ha realitzat operacions d'aquestes característiques.

10. ACTIUS FINANCERS

Els actius financers que consten a la comptabilitat municipal a 31.12.2017 són els següents:

		Actius financers a llarg termini
COMPTE PGCP	Categoria/Classes	Inversions en patrimoni
	INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIADES	
2501	En societats mercantils	27.894.193,66
	Fira 2000, SA	25.702.793,66
	La Farga Gestió d'Equipaments Municipals SA	2.191.400,00
2502	En altres entitats	150.300,00
	TOTAL	28.044.493,66

11. PASSIUS FINANCERS

11.1 SITUACIÓ DELS MOVIMENTS DE DEUTE

a) Deutes a cost amortitzat

La norma de registre i valoració 9ª del pla general comptable tipifica els deutes amb les entitats de crèdit com passius financers a cost amortitzat. La valoració inicial d'aquests tipus de passius es realitza pel seu valor raonable, entenent com a tal el valor de la contraprestació més els costos de transacció. Els costos de transacció no tenen un import significatiu en la concertació de les operacions de crèdit a llarg termini, per la qual cosa en compliment de la dita norma de valoració s'imputen a resultat de l'exercici. D'altra banda, les operacions de crèdit a llarg termini que concerta l'Ajuntament no comporten interessos implícits, sinó únicament interessos explícits. Per aquesta raó la meritació d'aquests interessos també s'hi imputa al resultat de l'exercici.

Per les raons exposades la valoració d'aquests passius financers es realitza en referència al capital viu pendent d'amortitzar, tal com s'especifica en l'apartat següent.

b) Deutes a valor raonable

Els deutes a valor raonable a 31.12.2017 són els que es detallen tot seguit:



Identificació deute	Deute a 01/01/2017		Creacions		Interessos meritats (5)	Interessos cancel·lats (6)	Variació Valor Raonable (7)	Diferències de canvi		Disminucions (10)	Deute a 31.12.2017	
	Valor Excupó (1)	Interessos explícits (2)	Efectiu (3)	Despeses (4)				Del Valor Excupó (8)	D'Interessos explícits (9)		Valor Excupó (11)=(1)+(3)+(7)+ (8)-(10)	Interessos explícits (10)=(2)+(5)+(9)- (6)
BSAN1430043615	300.000,00		0,00		0,00					300.000,00	0,00	
BBAN0000573103	600.000,00		0,00		0,00					600.000,00	0,00	
BSAN1030044533	600.000,00		0,00		0,00					600.000,00	0,00	
LH-LCA-15362261	310.777,24		0,00		5.406,33					19.579,05	291.198,19	
BBVA0834126701	1.500.000,00		0,00		0,00					375.000,00	1.125.000,00	
LH-LCA-15364057	868.508,62		0,00		15.058,32					49.712,55	818.796,07	
BDSA36153665	2.137.500,00		0,00		0,00					450.000,00	1.687.500,00	
BDSA36153634	2.362.500,00		0,00		0,00					450.000,00	1.912.500,00	
LH-BBVA45228210	253.980,76		0,00		4.503,11					11.665,27	242.315,49	
BBAN0000870103	3.750.000,00		0,00		0,00					600.000,00	3.150.000,00	
CLCABIB98194-36	25.372,28		0,00		1.045,34					25.372,28	0,00	
CLCA058021-03	5.025.072,81		0,00		32.064,30					893.113,48	4.331.959,13	
BDSA36154986	5.000.000,00		0,00		22.473,97					800.000,00	4.200.000,00	
CLCA359617-07	17.500.000,00		0,00		111.448,44					2.500.000,00	15.000.000,00	
BSAB(6.5)48792922	4.519.142,63		0,00		147.274,52					581.493,71	3.937.648,92	
CLCA-647439-69	36.331.256,28		0,00		178.110,20					6.055.209,38	30.276.046,90	
LIBER9604004100	6.416.666,67		0,00		28.427,93					777.777,76	5.638.888,91	
BSAB(7m)962634	7.000.000,00		0,00		37.640,02					388.888,90	6.611.111,10	
BSAB(9.650m)095738	0,00		9.650.000,00		183,36					482.143,81	9.187.856,19	
BSAB(2.513m)197641	0,00		2.513.419,97		30,74					103.573,38	2.409.846,59	
TOTALES	94.890.777,09	0,00	12.163.419,97	0,00	583.666,68		0,00	0,00	0,00	15.843.529,56	80.820.667,49	0,00

CONCILIACIÓ COMPTABILITAT-TRESORERIA PER DESFASAMENTS TEMPORALS

(170) Deutes a ll/t amb entitats de crèdit	64.515.086,32
(520) Deutes a c/t amb entitats de crèdit	14.707.878,40
Saldo a Balanç a 31/12/2017	79.222.964,72
Diferència import per no disposició de préstecs	11.597.702,78
Diferència import amortització	-0,01
Diferència préstec subvencionat Institut Català de Finances	279.018,55
Saldo Tresoreria a 31/12/2017	91.099.686,04

11.2 LÍNIES DE CRÈDIT

Durant l'exercici 2017, l'Ajuntament no ha realitzat operacions d'aquests tipus.

11.3 INFORMACIÓ SOBRE ELS RISCOS DE TIPUS DE CANVI I DE TIPUS D'INTERÈS**a) Risc de tipus de canvi**

Durant l'exercici 2017, l'Ajuntament no ha realitzat operacions d'aquests tipus.

b) Risc de tipus d'interès

Durant l'exercici 2017, l'Ajuntament no ha realitzat operacions d'aquests tipus.

11.4 AVALS I ALTRES GARANTIES CONCEDIDES**a) Avals concedits**

No s'ha concedit cap aval durant l'exercici 2017.

b) Avals executats

No s'ha executat cap aval durant l'exercici 2017.



c) Avals reintegrats

No s'ha reintegrat cap aval durant l'exercici 2017.

12. COBERTURES COMPTABLES

Durant l'exercici 2017, l'Ajuntament no ha realitzat cobertures comptables.

13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES

Durant l'exercici 2017, l'Ajuntament no ha realitzat operacions d'aquest tipus.

14. MONEDA ESTRANGERA

No es mantenen operacions amb moneda diferent a l'euro.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

En aquesta nota s'informa de les transferències i subvencions rebudes i sobre les transferències i subvencions atorgades l'import de les quals (tant de les concedides com de les atorgades) sigui significatiu. Aquesta intervenció ha utilitzat com a paràmetre orientatiu a efectes de determinar quan un import és significatiu, que l'import de les subvencions concedides o atorgades sigui igual o superior al 5% de l'import total de drets reconeguts i/o de les obligacions reconegudes en els capítols 4 i 7 tant d'ingressos com de despeses.

Els ingressos i les despeses han estat reconeguts i comptabilitzats d'acord amb els criteris de registre i meritament aplicables en funció de la seva naturalesa.

15.1 TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

Pel que fa als ingressos el límit a partir del qual una subvenció concedida a l'Ajuntament té un import significatiu és el següent:

	DRN		Import
Capítol 4	91.664.536,84	5%	4.583.226,84
Capítol 7	2.328.644,85	5%	116.432,24



Les subvencions i transferències rebudes imputades al pressupost d'ingressos més rellevants són les següents:

a) Transferències corrents

Concepte econòmic	DENOMINACIÓ SUBVENCIÓ	ENS ATORGANT	IMPORT REBUT
420.10	Fons Complementari de Finançament	Estat	57.120.810,08
420.20	Compensació IAE	Estat	7.830.043,52
	TOTAL		64.950.853,60

b) Subvencions corrents

Concepte econòmic	DENOMINACIÓ SUBVENCIÓ	DESTÍ	IMPORT ATORGAT
42	De l'Administració de l'Estat	Estat	15.541,79
45	De la CCAA	Generalitat, Servei d'ocupació de Catalunya i Consorci de formació continua de Catalunya	15.964.565,20
46	D'entitats Locals	Diputació, Ajuntament d'Esplugues, AMB i Consell Comarcal del Barcelonès	10.660.194,02
48	De famílies i institucions sense ànim de lucre	FEMP i altres	24.227,93
49	De l'exterior	Foro Europeu Seguretat Urbana i altres	49.154,30
	TOTAL		26.713.683,24

Els imports més significatius inclosos en l'article 45 *transferències corrents de la CCAA*, són els següents:

- Subvenció en matèria de serveis socials bàsics F1 dins del Contracte programa per a la coordinació, la cooperació i la col·laboració entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de L'Hospitalet, acceptada en data 28/11/2017 mitjançant Acord de la Junta de Govern Local i aplicada al subconcepte 450 02.

L'import atorgat per a l'exercici 2017 ascendeix a un total de 5.489.357,20€, sent el total de drets reconeguts nets 6.683.752,67€.⁵

⁵ Dels 6.683.752,67€, 266.923,50€ corresponen a ingressos de l'annualitat 2015, 2.399.416,56€ a l'annualitat 2016 i 4.017.412,61€ a l'annualitat 2017



c) Subvencions de capital

Concepte econòmic	DENOMINACIÓ SUBVENCIÓ	DESTÍ	IMPORT ATORGAT
72	De l'Administració de l'Estat	Estat	33.867,49
75	De la CCAA	Generalitat	1.126.476,28
76	D'entitats Locals	Diputació i AMB	1.154.210,94
78	De famílies i institucions sense ànim de lucre	Comunitat de propietaris C.Llevant i altres	14.090,14
	TOTAL		2.328.644,85

Els imports més significatius inclosos en l'article 75 *transferències de capital de la CCAA*, són els següents:



Subvenció atorgada per la Generalitat de Catalunya corresponent a la Llei de Barris Florida-Pubilla Casas i acceptada pel Ple de la Corporació en data 28 de juny de 2008, per import total de 8.908.750,00€. L'import reconegut durant l'exercici 2017 és de 1.126.746,28€, aplicat al subconcepte 750 60, corresponent a les justificacions núm. 18, 19, 20, 21 i liquidació compreses en el període de maig de 2015 a octubre de 2016

Els imports més significatius inclosos en l'article 76 *transferències de capital d'Entitats Locals*, són els següents:

- 
- Subvenció atorgada per la Diputació de Barcelona corresponent al Programa de Crèdit Local, acceptada per la Junta de Govern Local en data 2 de maig de 2017, per import total de 462.143,81€, reconeixent-se la seva totalitat durant l'exercici 2017 i aplicat al subconcepte 761 04
 - Subvenció atorgada per l'AMB corresponent al Projecte d'inversió i millora en infraestructures polígons industrials, acceptada per la Junta de Govern Local en data 6 de juny de 2017, per import total de 2.792.740,17€. L'import reconegut durant l'exercici 2017 és de 558.548,04€, aplicat al subconcepte 764 01
 - Subvenció atorgada per l'AMB corresponent al Programa de Cohesió Territorial (Mercat de la Florida) i acceptada per la Junta de Govern Local en data 11 de juny de 2013, per import total de 9.422.582,40€. L'import reconegut durant l'exercici 2017 és de 127.524,55€, aplicat al subconcepte 764 05

**15.2 TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS ATORGADES**

Pel que fa a les despeses el límit a partir del qual una subvenció concedida a l'Ajuntament té un import significatiu és el següent:

	ORN		Import
Capítol 4	16.153.764,13	5%	807.688,21
Capítol 7	8.423.633,29	5%	421.181,66

Les subvencions atorgades més significatives a càrrec dels crèdits del pressupost de despeses són:

a) Transferències corrents

Concepte econòmic	DENOMINACIÓ SUBVENCIÓ	DESTÍ	IMPORT ATORGAT
44	A Empreses de l'Entitat Local	La Farga Gestió d'Equipaments Mun. SA	2.429.888,19
45	A Comunitats Autònomes	Generalitat	106.368,07
46	A Entitats Locals		4.136.695,30
		Àrea Metropolitana de Barcelona	3.897.359,46
		Consell Comarcal del Baix Llobregat	17.711,51
		Consell Comarcal del Barcelonès	2.800,00
		Consorci Localret	29.504,01
		Consorci per a la normalització lingüística	188.820,32
		Consorci Parc agrari	500,00
47	A empreses privades		6.025,78
49	A l'Exterior	Diversos	299.393,98
	TOTAL		6.978.371,32

En l'article 44 *transferències a empreses de l'entitat local*, concepte 449 s'han comptabilitzat aportacions a l'empresa municipal La Farga Gestió d'Equipaments Municipals SA per un import total d'obligacions reconegudes netes de 2.429.888,19€..

Així mateix, l'article 46 *transferències a Entitats Locals*, subconcepte 464 00 s'han comptabilitzat 3.755.112,48€ corresponents a l'aportació a l'Àrea Metropolitana de Barcelona, la qual ha estat calculada segons OOFF de l'entitat d'acord amb l'Impost sobre Béns Immobles.

b) Subvencions corrents

Concepte econòmic	DENOMINACIÓ SUBVENCIÓ	DESTÍ	IMPORT ATORGAT
48	A famílies i institucions sense ànim de lucre	Subvencions convocatòria anual i directes-Fundacions-Grups municipals	9.175.392,81
	TOTAL		9.175.392,81

**d) Subvencions de capital**

Concepte	DENOMINACIÓ SUBVENCIÓ	DESTÍ	IMPORT
75	A Comunitats Autònomes	Generalitat de Catalunya i INCASOL	2.293.724,60
76	A Entitats Locals	Àrea Metropolitana de Barcelona	6.065.886,92
78	A famílies i institucions sense ànim de lucre	Institucions/Particulars	64.021,77
	TOTAL		8.423.633,29

En l'article 75 *transferències de capital a les Comunitats Autònomes*, concepte 753 s'han comptabilitzat aportacions a l'Institut Català del Sòl per un import total d'obligacions reconegudes netes de 2.023.724,60€, corresponents als pagaments derivats del conveni aprovat pel Ple en data 25 de setembre de 2012 subscrit entre l'Ajuntament i l'INCASOL en relació a la construcció d'un local a Ca N'Arús.

Per altre banda, en l'article 76 *transferències a Entitats Locals* consta un import de 6.065.886,92€ transferit a l'Àrea Metropolitana de Barcelona en conceptes d'aportació als sosteniment segons Acord de creació de l'entitat.

El detall individualitzat i els imports atorgats pel concepte de subvencions a famílies i institucions sense ànim de lucre, s'incorpora a la documentació que s'adjunta al Compte General.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Les provisions i contingències que compten a la comptabilitat municipal són les següents:

	SALDO INICIAL	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO FINAL
(142.00) Provisions a llarg termini per responsabilitats	4.958.025,03	3.423.766,85	0,00	8.381.791,88
(411.00) Creditors per despeses meritedes	4.297.270,55	4.365.483,37	4.297.270,55	4.365.483,37
(413) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost	170.842,24	1.777.680,99	170.842,24	1.777.680,99
(490.00) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost	14.806.158,99	15.125.204,90	14.806.158,99	15.125.204,90

A continuació, el seu detall individualitzat:

(142.00) Provisions a llarg termini per responsabilitats

Altres serveis despeses diverses	500.000,00
Altre immobilitzat material en curs	1.341.211,10
Altres pèrdues de la gestió ordinària	6.540.580,78
Total	8.381.791,88

El saldo final correspon a :

- Resolució de l'Autoritat Catalana de la Competència 25/11/2014 Expedient núm. 40/2011, serveis funeraris de l'Hospitalet, sanció de 500.000€. L'Ajuntament ha formulat



recurs contenciós administratiu contra la resolució esmentada, el 6 de febrer de 2015, davant de la sala 5a del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya

- Encomana de gestió feta al Consorci per a la Reforma de la Gran Via, pel sobrecost en la construcció de l'edifici situat a la Pl. Europa, per import de 1.341.211,10€ que es troba pendent de lliurament a l'Ajuntament, i de liquidar l'encomana
- L'import de 6.540.580,78 corresponents a recursos administratius presentats davant de l'Òrgan de Gestió Tributària, reclamacions econòmiques administratives i recursos contenciosos administratius plantejats per la manca de realització de fet imposable conseqüència de la darrera sentència del Tribunal Constitucional núm. 59/2017, d'11 de maig de 2017 relativa a la manca de fet imposable de l'impost sobre l'increment de valors dels terrenys de naturalesa urbana en el moment de transmissions a títol oneros per la manca d'increment de valors dels terrenys en el moment de la seva transmissió

(411.00) Creditors per despeses meritedes

Sous i salaris d'alts càrrecs	38.905,34
Sous i salaris del personal eventual	66.270,15
Sous i salaris del personal funcionari	4.032.491,31
Sous i salaris del personal laboral	182.242,00
Sous i salaris d'altre tipus de personal	45.574,57
Total	4.365.483,37

El saldo final correspon a la provisió de la paga extra de juny de 2018, per import total de 4.365.483,37€.

(413) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

Altres immobilitzats materials en curs	1.479.362,80
Serveis professionals independents	298.318,19
Total	1.777.680,99

Es tracta de les obligacions derivades de despeses efectuades o béns i serveis rebuts, per a les quals no s'ha produït la seva aplicació a pressupost, tot i ser procedent.

El seu detall individualitzat consta en l'apartat 24.1.1.c) de la present memòria.

(490.00) Deteriorament de valor de crèdits per operacions de gestió	15.125.204,90
--	----------------------

El seu saldo correspon a la dotació de la provisió per insolvències de l'exercici, la qual s'ha detallat en l'apartat 4.13 de la present memòria.



17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

17.1 OBLIGACIONS RECONEGUES A CÀRREC DE "MEDI AMBIENT"

Programa	Objecte	Obligacions reconegudes
17	MEDI AMBIENT	9.561.704,09
171	Parcs i jardins	9.014.198,22
1710	Parcs i jardins	9.014.198,22
172	Protecció i millora del medi ambient	547.505,87
1721	Protecció contra la contaminació acústica, lumínica i atmosfèrica	547.505,87
	TOTAL	9.561.704,09

17.2 IMPORT DELS BENEFICIS FISCALS PER RAONS MEDIAMBIENTALS QUE AFECTIN A TRIBUTS PROPIS

En l'impost de vehicles de tracció mecànica, gaudiran de les següents bonificacions de la quota de l'impost, durant els primers 8 períodes impositius a comptar des de la data de matriculació:

- a) Bonificació del 75% de la quota als vehicles elèctrics purs i als vehicles amb "Zero emissions"
- b) Bonificació del 50% de la quota als vehicles híbrids o híbrids endollables, vehicles tipus camions i autocars i autobusos amb gas natural, GLP, GNC, o biogàs EURO 5 o superior, vehicles tipus turismes i furgonetes de gas EURO 5 o superior i amb emissions iguals o menors de 60 mg NOx/Km i menors de 100 g CO2/km

L'import de la bonificació segons dades del padró del 2017, ascendeix a 45.528,67€

En l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres, s'estableix una bonificació del 95 per cent sobre les obres, construccions i instal·lacions destinades a la incorporació de sistemes per a l'aprofitament tèrmic o elèctric de l'energia solar. No s'ha concedit cap bonificació per aquest concepte durant l'exercici 2017.

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

Durant l'exercici 2017, l'Ajuntament no ha realitzat operacions d'aquest tipus.

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

L'Ajuntament no ha aprovat la definició de les activitats individualitzades a cada grup de programes.

**20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS A COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS**

Durant l'exercici s'han gestionat per aquest concepte els recàrrecs de l'Impost sobre Activitats Econòmiques i de l'Impost sobre Béns Immobles a favor de la Diputació de Barcelona i de l'Àrea Metropolitana de Barcelona respectivament.

La comptabilitat de les operacions s'ha verificat mitjançant l'anotació de les transaccions respectives.

20.1 OBLIGACIONS DERIVADES DE LA GESTIÓ

ENS TITULAR		CONCEPTE		PENDENT DE PAGAMENT A 01.01.2017	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	RECAPTACIÓ LIQUIDA	REINTEGRAMENTS	TOTAL A PAGAR	PAGAMENTS EFECTUATS	PENDENT DE PAGAMENT A 31.12.2017
NIF	DENOMINACIÓ	CODI	DESCRIPCIÓ							
P0800258F	Àrea Metropolitana de Barcelona	3.20.300	TRIBUT DE LA MOBILITAT	128.255,31	0,00	5.664.850,10	0,00	5.793.105,41	5.721.062,03	72.043,38
P0800000B	Diputació de Barcelona	3.20.301	RECÀRREC I.A.E.	607.720,02	0,00	695.279,53	0,00	1.302.999,55	672.971,26	630.028,29
TOTAL		TOTAL		735.975,33	0,00	6.360.129,63	0,00	7.096.104,96	6.394.033,29	702.071,67

20.2 ENS PÚBLICS, COMPTES CORRENTS EFECTIU

L'Ajuntament no ha realitzat operacions d'aquest tipus durant l'exercici 2017.

20.3 DESENVOLUPAMENT DE LA GESTIÓ**a) Resum**

CONCEPTE		PENDENT DE PAGAMENT 01.01.2017	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31.12.2017
CODI	DESCRIPCIÓ							
3.20.300	TRIBUT DE LA MOBILITAT	947.383,94	0,00	5.674.697,98	254.956,01	0,00	5.664.850,10	702.275,81
3.20.301	RECÀRREC I.A.E.	143.628,26	0,00	726.841,89	36.822,34	0,00	695.279,53	138.368,28
TOTAL		1.091.012,20	0,00	6.401.539,87	291.778,35	0,00	6.360.129,63	840.644,09

b) Drets anul·lats

CONCEPTE		ANUL·LACIONS LIQUIDACIONS	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
CODI	DESCRIPCIÓ			
3.20.300	TRIBUT DE LA MOBILITAT	242.046,07	12.909,94	254.956,01
3.20.301	RECÀRREC I.A.E.	33.391,47	3.430,87	36.822,34
TOTAL		275.437,54	16.340,81	291.778,35

d) Drets cancel·lats

L'Ajuntament no ha realitzat operacions d'aquest tipus durant l'exercici 2017.



d) Devolucions d'ingressos

CONCEPTE		PENDENTS DE PAGAMENT A 01.01.2017	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	RECONEGUDES EN L'EXERCICI	PRESCRIPCIONS	PAGADES EN L'EXERCICI	PENDENTS DE PAGAMENT A 31.12.2017
CODI	DESCRIPCIÓ						
3.20.300	TRIBUT DE LA MOBILITAT	448,50	0,00	12.909,94	0,00	13.259,93	98,51
3.20.301	RECÀRREC I.A.E.	0,00	0,00	3.430,87	0,00	2.325,70	1.105,17
TOTAL		448,50	0,00	16.340,81	0,00	15.585,63	1.203,68

21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Durant l'exercici 2017 l'Ajuntament ha realitzat operacions no pressupostàries les quals degudament autoritzades han estat anotades en la comptabilitat financera segons el següent detall:

21.1 ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 01.01.17	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS EFECTUATS A L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS EFECTUATS EN L'EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31.12.17
440	Deutors per IVA transferit	19.430,13	0,00	344.335,19	363.765,32	299.979,09	63.786,23
4700	Hisenda Pública, deutor per IVA	0,00	0,00	188.606,90	188.606,90	167.182,79	21.424,11
544	Crèdits a curt termini al personal	165.764,06	0,00	182.380,64	348.144,70	178.299,79	169.844,91
	TOTAL	185.194,19	0,00	715.322,73	900.516,92	645.461,67	255.055,25

21.2 ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 01.01.17	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS EFECTUATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	ABONAMENTS EFECTUATS EN L'EXERCICI	CREDITORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31.12.17
410	Creditors per iva suportat	100.555,17	0,00	694.454,45	795.009,62	711.434,89	83.574,73
453	Ens públics, per ingressos pendents de liquidar	791.652,17	0,00	6.384.014,85	7.175.667,02	6.473.595,35	702.071,67
419	Altres creditors no pressupostaris	955.622,35	0,00	990.642,26	1.946.264,61	1.003.761,86	942.502,75
47500	Hisenda Pública, creditora per IVA	242.131,31	0,00	78.970,82	321.102,13	321.102,13	0,00
47510	Hisenda Pública, creditora per retencions practicades	1.775.872,82	0,00	12.846.224,73	14.622.097,55	12.834.009,00	1.788.088,55
476	Organismes de previsió social, creditors	259.290,38	0,00	3.364.154,33	3.623.444,71	3.351.096,52	272.348,19
516	Dipòsits rebuts a curt termini d'entitats del grup, mulligup i associades	32.408,30	0,00	0,00	32.408,30	792,42	31.613,88
561	Dipòsits rebuts a curt termini	6.865.567,86	0,00	3.265.583,07	10.131.150,93	1.119.363,87	9.011.787,06
	TOTAL	11.023.098,36	0,00	27.624.044,61	38.647.142,87	25.815.168,04	12.831.986,83

**21.3 ESTAT DE PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ****a) Cobraments pendents d'aplicació**

COMPTE	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 01.01.2017	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN L'EXERCICI	COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 31.12.17
554	Cobraments pendents d'aplicació	4.380.152,54	0,00	270.339.882,36	274.720.034,90	270.717.889,68	4.002.145,22
559	Altres partides pendents d'aplicació	0,00	0,00	393.330,44	393.330,44	393.330,44	0,00
	TOTAL	4.380.152,54	0,00	270.733.212,80	275.113.365,34	271.111.220,12	4.002.145,22

b) Pagaments pendents d'aplicació

COMPTE	DESCRIPCIÓ	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 01.01.2017	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS EN L'EXERCICI	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 31.12.17
555	Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00	1.038.163,75	1.038.163,75	1.038.163,75	0,00
558.1	Provisió de fons per a pagaments a justificar i BCF pendents de justificació	0,00	0,00	4.537.555,94	4.537.555,94	4.537.555,94	0,00
558.6	Lliuraments per la reposició de BCF pendents de pagament	342.840,16	0,00	4.377.811,99	4.034.971,83	4.537.555,94	502.584,11
	TOTAL	342.840,16	0,00	9.953.531,68	9.610.691,52	10.113.275,63	502.584,11

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

D'acord amb informació facilitada pel Servei de Contractació, les dades corresponents a la contractació són les que es detallen a tot seguit:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLI. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLI. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
Obres	15.749.657,97	2.065.088,95	17.814.746,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444.673,88	18.259.420,80
Subministraments	2.956.907,00	906.705,84	3.863.612,84	0,00	0,00	0,00	0,00	225.966,78	225.966,78	0,00	380.708,84	4.470.288,46
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestió de Serveis Públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serveis	18.498.188,80	2.335.954,79	20.834.143,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	917.104,92	21.751.248,51
Concessió obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Col·laboració entre sector públic i el sector privat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Caràcter administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	37.204.753,77	5.307.749,58	42.512.503,35	0,00	0,00	0,00	0,00	225.966,78	225.966,78	0,00	1.742.487,84	44.480.957,77

**23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT**

L'estat i la situació dels valors rebuts en dipòsit és el detallat en el quadre següent:

CONCP. DESCRIPCIO	DIPOSITS CONSTITUITS			DIPOSITS RETORNATS	SALDO PEND. DEVOLUCIO A 31-12
	SALDO INICIAL	A L'EXERCICI	TOTAL		
70.300 ALTRES VALORS EN GARANTIA D'APLAÇAMENTS I FRACCIONAMENTS	29.645,20	0,00	29.645,20	0,00	29.645,20
70.800 ALTRES VALORS EN DIPOSITS	4.667.201,88	147.001,13	4.814.203,01	236.011,14	4.578.191,87
70.801 VALORS EN DIPOSITS TAXES I IMPOSTOS	423.065,53	32.921,36	455.986,89	49.611,30	406.375,59
70.802 VALORS EN DIPOSITS CONEXIO AL CLAVAGUeram	11.058,62	0,00	11.058,62	0,00	11.058,62
70.803 VALORS EN DIPOSITS PER A REPOSICIO VOERES	2.574.527,23	85.910,28	2.660.437,51	204.713,04	2.455.724,47
70.804 VALORS EN DIPOSITS PER A OBRES I COMERCES	31.631.127,19	5.716.111,31	37.347.238,50	1.561.882,83	35.785.355,67
70.805 VALORS EN DIPOSITS URBANISTICS	393.872,78	0,00	393.872,78	0,00	393.872,78
70.806 VALORS EN DIPOSITS URBANITZACIO CIUTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70.807 VALORS EN DIPOSITS URBANITZACIO CARRETERA DEL MIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70.808 FIANCES INCAUTADES	44.716,21	0,00	44.716,21	0,00	44.716,21
70.810 VALORS EN DIPOSITS PROVISIONALS	482.171,80	0,00	482.171,80	0,00	482.171,80
70.811 VALORS EN DIPOSIT ORGANISMES AUTONOMS	164.328,47	0,00	164.328,47	0,00	164.328,47
70.813 VALORS PER CONST., REP. O SUPR. DE GUARDS	5.137,28	0,00	5.137,28	0,00	5.137,28
TOTAL	40.426.852,19	5.981.944,08	46.408.796,27	2.052.218,31	44.356.577,96

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

El Pressupost General de l'exercici 2017 va ser aprovat pel Ple de l'Ajuntament el 25 d'octubre de 2016 i per resolució del Tinent d'Alcaldia d'Hisenda i Serveis Centrals núm. 1178/2018 de 22 de febrer es va aprovar la Liquidació i el Romanent de Tresoreria de l'exercici 2017, i se'n va donar compte al Ple en sessió del 23 de març de 2018.

La informació pressupostària es presenta resumida donat que el seu volum no permet major desglossament en la Memòria. No obstant el detall de l'esmentada informació s'adjunta l'Expedient del Compte General en suport òptic, amb el format que estableix l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat.

**24.1 EXERCICI CORRENT****1) Pressupost de despeses****a) Modificacions de crèdit**

En el transcurs de l'exercici econòmic s'han tramitat i aprovat els expedients de modificació de crèdits que es detallen en el quadre següent per un import total de 59.534.345,47€, ordenat per classificació orgànica.

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA	CRÈDITS EXTRAORDINARIS	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT		INCORPORACIÓ DE ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS PER INGRESSOS	BAIXES PER ANUL·LACIÓ	TOTAL MODIFICACIÓ
				POSITIVES	NEGATIVES				
01 ALCALDIA - PRESIDÈNCIA	0,00	0,00	0,00	497.958,38	225.356,08	0,00	134.573,50	0,00	407.175,80
02 COORDINACIÓ, PLANIFICACIÓ, DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC I OCUPACIÓ	209.990,00	0,00	0,00	711.797,25	579.689,27	1.561.510,77	9.340.974,67	90.000,00	11.154.583,42
03 SEGURETAT, CONVIVÈNCIA I CIMSME	174.607,10	0,00	0,00	69.444,27	98.762,75	474.010,70	46.516,00	0,00	664.815,32
04 BENESTAR I DRETS SOCIALS	1.883.494,64	36.985,04	0,00	1.806.330,04	1.452.734,24	32.103,59	1.200.054,75	36.531,97	3.467.701,85
05 ESPAI PÚBLIC, HABITATGE, URBANISME I SOSTENIBILITAT	24.460.942,86	0,00	0,00	174.698,03	52.395,27	14.377.864,69	3.205.438,76	327.111,34	41.839.437,73
06 HISENDA I SERVEIS CENTRALS	257.712,92	3.526,72	265.886,92	185.679,84	1.166.383,11	1.791.879,66	1.757.099,29	1.225.183,80	1.870.238,24
07 ÀREES TERRITORIALS	0,00	0,00	0,00	130.393,11	0,00	0,00	0,00	0,00	130.393,11
TOTAL	26.966.747,52	40.511,76	265.886,92	3.575.300,72	3.575.300,72	18.237.369,41	15.684.856,97	1.680.827,11	59.534.345,47

b) Romanents de crèdit

La informació dels romanents de crèdit, resumida per àrees figura en el quadre següent:

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
01 ALCALDIA - PRESIDÈNCIA	0,00	0,00	0,00	938.330,44
02 COORDINACIÓ, PLANIFICACIÓ, DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC I OCUPACIÓ	1.525.773,93	0,00	0,00	3.967.722,58
03 SEGURETAT, CONVIVÈNCIA I CIMSME	310.152,85	0,00	38.819,15	2.534.070,00
04 BENESTAR I DRETS SOCIALS	412.959,29	0,00	8.540,89	11.397.223,25
05 ESPAI PÚBLIC, HABITATGE, URBANISME I SOSTENIBILITAT	5.096.353,15	0,00	613.834,34	34.598.040,80
06 HISENDA I SERVEIS CENTRALS	119.620,47	0,00	73.672,18	6.257.769,49
07 ÀREES TERRITORIALS	0,00	0,00	0,00	246.641,38
TOTAL	7.464.859,69	0,00	734.865,56	59.939.797,94



c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost

Codi	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	IMPORT PENDENT D'APLICAR A PRESSUPOST				IMPORT PAGAT
			A 01/01/2017	ABONAMENTS	CÀRRECS	A 31/12/2017	
21601 07376	VIATGE MAD/BCN 29/11/2016 ANA BELEN MACHO PEREZ	211601 9322 22269900	105,70	0,00	105,70	0,00	105,70
21601 07379	VIATGE BCN/MAD 29/11/2016 ANA BELEN MACHO PEREZ	211601 9322 22269900	105,70	0,00	105,70	0,00	105,70
21601 07377	HOTEL NH MAD ATOCHA 29-30/11/2016 ANA BELEN MACHO PEREZ	211601 9322 22269900	174,71	0,00	174,71	0,00	174,71
21602 02401	DISENY PLA DIRECTOR COOPERACIÓ INTERNACIONAL 2016-19	211602 2314 22270600	1.694,00	0,00	1.694,00	0,00	1.694,00
21604 67548	NOVEMBRE. SERVEI DE TELEASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	211604 2313 22270803	46.850,25	0,00	46.850,25	0,00	46.850,25
21604 09256	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	134,20	0,00	134,20	0,00	134,20
21604 09257	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	835,67	0,00	835,67	0,00	835,67
21604 09258	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	1.565,68	0,00	1.565,68	0,00	1.565,68
21604 09259	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	1.568,87	0,00	1.568,87	0,00	1.568,87
21604 09261	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	1.318,32	0,00	1.318,32	0,00	1.318,32
21604 09262	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	2.060,94	0,00	2.060,94	0,00	2.060,94
21604 09263	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	1.138,60	0,00	1.138,60	0,00	1.138,60
21604 09264	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	1.364,93	0,00	1.364,93	0,00	1.364,93
21604 09265	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	1.637,81	0,00	1.637,81	0,00	1.637,81
21604 09266	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	540,77	0,00	540,77	0,00	540,77
21604 09267	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	952,44	0,00	952,44	0,00	952,44
21604 09268	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	1.110,38	0,00	1.110,38	0,00	1.110,38
21604 09269	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	2.407,92	0,00	2.407,92	0,00	2.407,92
21604 09270	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	1.165,22	0,00	1.165,22	0,00	1.165,22
21604 09271	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	2.029,00	0,00	2.029,00	0,00	2.029,00
21604 09272	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	1.527,35	0,00	1.527,35	0,00	1.527,35
21604 09273	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	1.708,42	0,00	1.708,42	0,00	1.708,42
21604 09274	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	1.334,58	0,00	1.334,58	0,00	1.334,58
21604 09275	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	943,69	0,00	943,69	0,00	943,69
21604 09276	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	742,66	0,00	742,66	0,00	742,66
21604 09277	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	905,35	0,00	905,35	0,00	905,35
21604 09278	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3230 22210000	1.065,25	0,00	1.065,25	0,00	1.065,25
21604 09279	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3420 22210000	334,01	0,00	334,01	0,00	334,01
21604 09280	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3420 22210000	610,75	0,00	610,75	0,00	610,75
21604 09281	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3420 22210000	2.201,00	0,00	2.201,00	0,00	2.201,00
21604 09282	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3420 22210000	711,53	0,00	711,53	0,00	711,53
21604 09283	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3420 22210000	388,16	0,00	388,16	0,00	388,16
21604 09284	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211604 3420 22210000	7.068,24	0,00	7.068,24	0,00	7.068,24
21604 02424	DESEMBRE, CONVENI DE COL·LABORACIÓ FUNCIONAMENT CLINQUES PODOLÒGUES	211604 3110 22270807	8.090,39	0,00	8.090,39	0,00	8.090,39
21604 02225	DESEMBRE, SERVEI DE TELEASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	211604 2313 22270803	48.006,80	0,00	48.006,80	0,00	48.006,80
21605 30853	QUOTA DERRAMA COMPENSACIÓ CAN RIGAL	211605 1500 26190001	6.535,98	0,00	6.535,98	0,00	6.535,98
21606 09229	CONSUMS DE DESEMBRE DE 2016 GAS NATURAL COMERCIALIZADORA	211606 9203 22210200	4.546,44	0,00	4.546,44	0,00	4.546,44
21606 07831	SERVEI MANTENIMENT ORDINARI CENTRAL	211606 9205 22160000	9.667,83	0,00	9.667,83	0,00	9.667,83
21607 02633	MERCATS AL CARRER - DATA: 24-25-26/11/2016 - CABLEJAT I MANT.	211607 4312 22270600	5.892,70	0,00	5.892,70	0,00	5.892,70
21705 57106	CFO CONSTRUCCIÓ MERCAT LA FLORIDA	2117 05 9331 26090061	0,00	1.465.002,70	0,00	1.465.002,70	0,00
21705 57107	CFO DESVIAMENT MERCAT LA FLORIDA	2117 05 9331 26090061	0,00	14.360,10	0,00	14.360,10	0,00
21704 79459	EXP.31542/2017 LLOQUER MATERIAL. TEATRE JOVENTUT 03/11 REF. BLAUMUNT	2117 04 3340 22275200	0,00	798,60	0,00	798,60	0,00
21703 79177	EXP. 30813 SERVEI D'ACOMPANYAMENT PEL TRANSPORT ADAPTAT/NOVEMBRE	2117 03 1340 22272350	0,00	7.135,35	0,00	7.135,35	0,00
21704 73235	EXP. 28187/ARRANJAMENT HABITATGES GENT GRAN - PERIODE 1 AL 31-5	2117 04 2313 22276700	0,00	6.639,33	0,00	6.639,33	0,00
21704 73238	EXP. 28197/ARRANJAMENT HABITATGES GENT GRAN - PERIODE 1 AL 30-9	2117 04 2313 22276700	0,00	5.504,86	0,00	5.504,86	0,00
21704 73239	EXP. 28199/ARRANJAMENT HABITATGES GENT GRAN - PERIODE 1 AL 31-7	2117 04 2313 22276700	0,00	3.520,35	0,00	3.520,35	0,00
21704 73240	EXP. 29365/ARRANJAMENT HABITATGES GENT GRAN - PERIODE 1 AL 30-9	2117 04 2313 22276700	0,00	6.564,55	0,00	6.564,55	0,00
21704 83332	EXP. 31873/NOVEMBRE, SERVEI DE REPARACIÓ HABITATGES GENT GRAN	2117 04 2313 22276700	0,00	4.208,02	0,00	4.208,02	0,00
21704 83333	EXP. 33353/2017-ARRANJAMENT HABITATGES GENT GRAN-PERIODE DESEMBRE	2117 04 2313 22276700	0,00	3.146,99	0,00	3.146,99	0,00
21703 84142	EXP. 25781 SERVEI TRANSPORT ADAPTAT I ASSISTIT PERSONES DIFÍCULTATS / SETEMB	2117 03 1340 22272350	0,00	9.925,74	0,00	9.925,74	0,00
21703 83332	EXP. 28332 -CTRE. SERVEI TRANSPORT ADAPTAT I ASSISTIT PERSONES DIFÍCULTATS	2117 03 1340 22272350	0,00	10.422,03	0,00	10.422,03	0,00
21703 83333	EXP. 32082 -SERVEI TRANSPORT PERSONES DIFÍCULT. 1-15 NOVEMBRE /REC.CREDIT	2117 03 1340 22272350	0,00	4.962,87	0,00	4.962,87	0,00
21704 85372	EXP. 32723/2017 PRESTACIÓ SERVEIS ESPORTIUS ESTADI MUNICIPAL FUTBOL 1-21 DES.	2117 04 3420 22273550	0,00	14.313,09	0,00	14.313,09	0,00
21704 71181	EXP. 29406/2017, DEL 25 AL 31 OCT. SERVEI FUNC. CTRE. ESTADA LIMIT. ELS ALPS	2117 04 2311 22273700	0,00	14.803,06	0,00	14.803,06	0,00
21704 79780	EXP. 31416/NOVEMBRE, SERVEI FUNC. CTRE. ESTADA LIMIT. ELS ALPS	2117 04 2311 22273700	0,00	64.563,03	0,00	64.563,03	0,00
21704 00089	EXP. 32923/DESEMBRE, SERVEI FUNC. CTRE. ESTADA LIMIT. ELS ALPS	2117 04 2311 22273700	0,00	68.796,67	0,00	68.796,67	0,00
21704 70007	EXP. 28204/SERVEI BUGADERIA EXTRA CREL ELS ALPS	2117 04 2311 22273700	0,00	238,14	0,00	238,14	0,00
21704 73274	EXP. 29449/2017-OCTUBRE, SERVEI DE BUGADERIA I ROBER RESID. "ELS ALPS"	2117 04 2311 22273700	0,00	3.319,64	0,00	3.319,64	0,00
21704 73275	EXP. 29450/17-SERVEI BUGADERIA EXTRA ELS ALPS DIES 20, 23 I 24 D'OCTUBRE	2117 04 2311 22273700	0,00	238,14	0,00	238,14	0,00
21704 83334	EXP. 31895/NOVEMBRE, SERVEI BUGADERIA I ROBER ELS ALPS	2117 04 2311 22273700	0,00	4.979,45	0,00	4.979,45	0,00
21704 70005	EXP. 28186/OCTUBRE, SERVEI D'ATENCIÓ MENORS EN RISC. CENTRE INFANTIL NARANJO	2117 04 2311 22276150	0,00	6.955,00	0,00	6.955,00	0,00
21704 79191	EXP. 30820/OCTUBRE, SERVEI D'ATENCIÓ MENORS EN RISC CTRE. INFANT. NARANJOS	2117 04 2311 22276150	0,00	6.955,00	0,00	6.955,00	0,00
21704 84733	EXP. 32527/DESEMBRE, SERVEI D'ATENCIÓ MENORS EN RISC. CENTRE INFANTIL NARANJ	2117 04 2311 22276150	0,00	6.955,00	0,00	6.955,00	0,00
21704 58114	EXP. 22585/2017, SERVEI SUPORT I ACOMP. TERAPEUTIC SATEF, JULIOL	2117 04 2311 22275900	0,00	2.749,50	0,00	2.749,50	0,00
21704 58115	EXP. 23755/AGOST, SERVEI SUPORT I ACOMP. TERAPEUTIC FAMILIES (SATEF)	2117 04 2311 22275900	0,00	2.749,50	0,00	2.749,50	0,00
21704 62679	EXP. 25411/DESENVOL. PROGR. SERVEI SUPORT I ACOMP. FAMILIES SETEMBRE	2117 04 2311 22275900	0,00	2.749,50	0,00	2.749,50	0,00
21704 70282	EXP. 28236/ PROGR. SUPORT I TERAPEUTIC FAMIL SATEF	2117 04 2311 22275900	0,00	2.749,50	0,00	2.749,50	0,00
21704 79209	EXP. 31136/PROGR. SUPORT I ACOMP. SATEF, NOV	2117 04 2311 22275900	0,00	2.749,50	0,00	2.749,50	0,00
21704 61088	EXP. 1710/2017-CONVENI COL·LAB. CLINQUES PODOLÒG -DESEM-2016 RC.	2117 04 3110 22274200	0,00	8.090,39	0,00	8.090,39	0,00
21703 01672	EXP. 225/2018 SERVEI D'ACOMPANYAMENT PER A PERSONES AMB MOVILITAT REDUIDA	2117 03 1340 22272350	0,00	5.827,50	0,00	5.827,50	0,00
21704 02895	EXP. 452/2018 ACTUACIÓ EN TEATRE JOVENTUT 10/12 REF. EL TRENCANOUS	2117 04 3340 22275200	0,00	280,33	0,00	280,33	0,00
21704 02903	EXP. 473/18 ACTUACIÓ EN TEATRE JOVENTUT 2/12 REF. LA ZARANDA	2117 04 3340 22275200	0,00	542,01	0,00	542,01	0,00
21704 02905	EXP. 466/18 ACTUACIÓ EN TEATRE JOVENTUT 22/12 REF. DESCONCIERTO	2117 04 3340 22275200	0,00	280,33	0,00	280,33	0,00
21704 02910	EXP. 464/18 ACTUACIÓ EN TEATRE JOVENTUT 15/12 REF. EL TRENCANOUS	2117 04 3340 22275200	0,00	140,17	0,00	140,17	0,00
21704 02915	EXP. 462/18 ACTUACIÓ EN TEATRE JOVENTUT 11/12 REF. ESCOLA ERNEST	2117 04 3340 22275200	0,00	543,29	0,00	543,29	0,00
21704 02916	EXP. 461/18 ACTUACIÓ EN TEATRE JOVENTUT 17/12 REF. EL TRENCANOUS	2117 04 3340 22275200	0,00	280,33	0,00	280,33	0,00
21704 02917	EXP. 458/18 ACTUACIÓ EN TEATRE JOVENTUT TÈCNIC F.ARPI DIETES DES.	2117 04 3340 22275200	0,00	48,28	0,00	48,28	0,00
21704 02918	EXP. 456/18 ACTUACIÓ EN TEATRE JOVENTUT TÈCNIC D.ARCOS DIETES DES.	2117 04 3340 22275200	0,00	48,28	0,00	48,28	0,00
21704 02919	EXP. 454/18 ACTUACIÓ EN TEATRE JOVENTUT TÈCNIC D.ARCOS DESEMBRE	2117 04 3340 22275200	0,00	4.071,43	0,00	4.071,43	0,00
21704 02920	EXP. 453/18 ACTUACIÓ EN TEATRE JOVENTUT TÈCNIC F.ARPI DESEMBRE	2117 04 3340 22275200	0,00	3.723,94	0,00	3.723,94	0,00
21704 03117	EXP. 766/2018-DESEM, SERVEI SUPORT I ACOMP. TERAPEUTIC FAMILIES (SATEF)	2117 04 2311 22275900	0,00	2.749,50	0,00	2.749,50	0,00
TOTAL			170.842,24	1.777.580,99	170.842,24	1.777.580,99	170.842,24

**2) Pressupost d'ingressos****a) Procés de gestió****a.1) Drets anul·lats**

CAPÍTOLS	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
1	Impostos directes	420.852,84	431.344,01	139.019,18	991.216,03
2	Impostos indirectes	0,00	0,00	143.813,16	143.813,16
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	152.786,85	45.630,01	60.527,33	258.944,19
4	Tranferències corrents	7.329,55	0,00	923.173,80	930.503,35
5	Ingressos patrimonials	3.622,87	0,00	21.977,13	25.600,00
6	Alineació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Tranferències de capital	0,00	0,00	153.438,25	153.438,25
8	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS		584.592,11	476.974,02	1.441.948,85	2.503.514,98

a.2) Drets cancel·lats

Sense moviments d'aquesta naturalesa.

a.3) Recaptació neta

CAPÍTOLS	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
1	Impostos directes	105.711.946,53	139.019,18	105.572.927,35
2	Impostos indirectes	9.530.412,26	143.813,16	9.386.599,10
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	21.857.138,44	60.527,33	21.796.611,11
4	Tranferències corrents	92.016.569,78	923.173,80	91.093.395,98
5	Ingressos patrimonials	2.083.986,83	21.977,13	2.062.009,70
6	Alineació d'inversions reals	1.680.300,24	0,00	1.680.300,24
7	Tranferències de capital	2.482.083,10	153.438,25	2.328.644,85
8	Actius financers	0,00	0,00	0,00
9	Passius financers	2.550.717,19	0,00	2.550.717,19
TOTAL INGRESSOS		237.913.154,37	1.441.948,85	236.471.205,52

**b) Devolucions d'ingressos**

Las devolucions d'ingressos comptabilitzades durant l'exercici han estat les següents:

CAPÍTOLS	DESCRIPCIÓ	PENDENTS DE PAGAMENT A 01.01.17	MODIFICACIONS AL SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	RECONEGUDES EN L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES EN L'EXERCICI	PENDENTS DE PAGAMENT A 31.12.17
1	Impostos directes	2.918,57	0,00	144.427,82	147.346,39	0,00	139.019,18	8.327,21
2	Impostos indirectes	0,00	0,00	143.813,16	143.813,16	0,00	143.813,16	0,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	903,91	0,00	63.137,25	64.041,16	0,00	60.527,33	3.513,83
4	Tranferències corrents	0,00	0,00	923.173,80	923.173,80	0,00	923.173,80	0,00
5	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	22.584,16	22.584,16	0,00	21.977,13	607,03
6	Alineació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Tranferències de capital	0,00	0,00	153.438,25	153.438,25	0,00	153.438,25	0,00
8	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS		3.822,48	0,00	1.450.574,44	1.454.396,92	0,00	1.441.948,85	12.448,07

c) Compromisos d'ingressos

Els compromisos d'ingrés durant l'exercici 2017 han estat els següents:

APLICACIÓ PRESSUP	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS		COMPROMISOS REALITZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR A 31.12.2017
		EN L'EXERCICI	TOTAL		
211700 142091	MINISTERI PRESIDENCIA I ADM TERRIT PROJECTE L'H>PLAY (AP-POEJ 2017)	134.000,00	134.000,00	0,00	134.000,00
211700 142100	MINISTERI SANITAT. AECOSAN GESTIO JUNTES ARBITRALS 2017	6.996,84	6.996,84	6.996,84	0,00
211700 145002	GENERALITAT C-P SERVEIS SOCIALS BASICS F1	6.683.752,67	6.683.752,67	6.683.752,67	0,00
211700 145005	GENERALITAT C-P ATENCIO INFANCIA I ADOLESCENAI (EAIA) F 19	944.348,40	944.348,40	944.348,40	0,00
211700 145006	GENERALITAT C-P ATENCIO DROGODEPENDENCIES F 21	33.000,00	33.000,00	33.000,00	0,00
211700 145007	GENERALITAT C-P INTERVENCO SOCIO EDUCATIVA NO RESIDENTS F 2	145.409,76	145.409,76	145.409,76	0,00
211700 145008	GENERALITAT C-P SISTEMA RESPOSTA URGENT DONES F 6	6.814,50	6.814,50	6.814,50	0,00
211700 145009	GENERALITAT C-P TRANSPORT ADAPTAT F 9	132.259,37	132.259,37	132.259,37	0,00
211700 145010	GENERALITAT C-P PLANS DESENVOLUPAMENT SOCIAL F29	75.997,86	75.997,86	75.997,86	0,00
211700 145012	GENERALITAT C-P ACOLLIDA I INTEGRACION ESTRANGERS IMMIGRATS F 7	176.880,00	176.880,00	27.719,00	149.161,00
211700 145013	GENERALITAT C-P PROGRAMA INCLUSIO SOCIAL F 8	80.697,52	80.697,52	80.697,52	0,00
211700 145017	GENERALITAT OFICINA MUNICIPAL D'HABITATGE	335.895,00	335.895,00	335.895,00	0,00
211700 145019	GENERALITAT INSTITUT CATALA DE LA DONA	46.000,00	46.000,00	43.700,00	2.300,00
211700 145020	GENERALITAT C-P ACTIVITATS O PROJECTES ADREÇATS A JOVES F-34	12.900,00	12.900,00	12.900,00	0,00
211700 145021	GENERALITAT C-P ACTIVITATS EN MATERIA D'ACCESSIBILITAT F-35	6.118,00	6.118,00	6.118,00	0,00
211700 145030	GENERALITAT ENSENYAMENT - UEC	57.000,00	57.000,00	57.000,00	0,00
211700 145031	GENERALITAT ENSENYAMENT. PROGRAMES DE FORMACIÓ I INSERCIÓ (PFI) 2016-17	115.932,00	115.932,00	86.949,00	28.983,00
211700 145032	GENERALITAT BIBLIOTECA CAN SUMARRO	52.008,48	52.008,48	52.008,48	0,00
211700 145033	GENERALITAT PLA EDUCATIU ENTORN	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00
211700 145034	GENERALITAT 2A ADDENDA PLA EDUCATIU ENTORN 2016-2017	12.000,00	12.000,00	7.800,00	4.200,00
211700 145035	GENERALITAT BIBLIOTECA BELLVITGE (PRESTEC SUBV)	26.417,62	26.417,62	26.417,62	0,00
211700 145036	GENERALITAT RESOLUCIO 19/12/2014 DEP. ENSENYAMENT. PROGRAMES FORMACIO I INSERCIÓ	14.669,78	14.669,78	14.669,78	0,00

Àrea d'Hisenda i Serveis Centrals
Intervenció General

211700	145047	GENERALITAT 079-05-2013 PROGRAMA INTEGRAL SUPORT EMPRENEDORS	5.639,66	5.639,66	5.639,66	0,00
211700	145050	GENERALITAT PIFE-053-15 PROGRAMA INTEGRAL SUPORT EMPRENEDORS, CATALUNYA EMPREN	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
211700	145061	GENERALITAT CONVENI TEATRES MUNICIPALS	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00
211700	145062	GENERALITAT CONVENI XARXA CENTRES D'ART DE CATALUNYA	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00
211700	145063	GENERALITAT PUOSC REPARACIONS I MANTENIMENT	65.500,00	65.500,00	39.312,54	26.187,46
211700	145080	GENERALITAT FONS FOMENT DEL TURISME	174.000,00	174.000,00	170.611,23	3.388,77
211700	145081	GENERALITAT OFICINA SUPORT INICIATIVA CULTURAL 2017 (BIBLIOTEQUES)	36.000,00	36.000,00	28.800,00	7.200,00
211700	145082	GENERALITAT CLT011/17/00012 INSTRUMENT DESCRIPCIO FONS MUNIC HISTORIC 1827-1830	6.309,00	6.309,00	5.047,20	1.261,80
211700	145083	GENERALITAT SUPORT INICIATIVA CULTURAL	75.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00
211700	145084	GENERALITAT ARTS ESCÈNIQUES 2016	65.000,00	65.000,00	65.000,00	0,00
211700	145085	GENERALITAT ARTS ESCÈNIQUES 2017	35.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00
211700	145086	GENERALITATFUNCIONAMENT MUSEUS 2017	10.200,00	10.200,00	10.200,00	0,00
211700	145088	GENERALITAT PUOSC	58.811,67	58.811,67	58.811,67	0,00
211700	145089	GENERALITAT: ELECCIONS AL PARLAMENT DE CATALUNYA	121.553,00	121.553,00	121.553,00	0,00
211700	145090	GENERALITAT CULTURA EXP. 15237/2017, MUSEU FUNCIONAMENT I ACTIVITATS	12.750,00	12.750,00	0,00	12.750,00
211700	145101	GENERALITAT 2014/PRMI/SPO/0057 BLOC 1 EXPERIENCIA LABORAL. PROGR. TREBALL I FORM	28.195,43	28.195,43	28.195,43	0,00
211700	145102	GENERALITAT 2014/PRMI/SPO/0057 BLOC 2 FORMACIO. PROGR. TREBALL I FORMACIO RMI 20	1.890,00	1.890,00	1.890,00	0,00
211700	145103	SOC. 2016/PANP RMI I COORD/SPOO/0024. TREBALL I FORMACIO 2016.	1.217.308,46	1.217.308,46	974.780,10	242.528,36
211700	145104	SOC GENERALITAT IE-05/15 PROJECTE NODE LH	31.919,66	31.919,66	0,00	31.919,66
211700	145105	SOC GENERALITAT SOC005/16/00016 PROGRAMES INTEGRALS 2017	129.859,50	129.859,50	103.887,60	25.971,90
211700	145106	SOC. TREBALL ALS BARRIS ZONA NORD 2016	825.329,75	825.329,75	660.263,80	165.065,95
211700	145107	SOC. EXP SOC002/16/00039 XARXA IMPULSORS PROGRAMA GARANTIA JUVENIL	54.133,33	54.133,33	51.200,00	2.933,33
211700	145108	SOC. EXP FOJ-5-2015 FEM OCUPACIO PER A JOVES 2015	52.800,00	52.800,00	0,00	52.800,00
211700	145109	SOC. EXP SOC001/15/000073 PROGRAMA JOVES PER L'OCUPACIO	53.957,99	53.957,99	0,00	53.957,99
211700	145110	SOC GENERALITAT 15/INTEG15/270/0131752 PROGRAMES INTEGRALS 2015	18.995,30	18.995,30	18.995,30	0,00
211700	145111	SOC.16-ERF-0003 ESPAI RECERCA DE FEINA 2016	64.850,00	64.850,00	51.880,00	12.970,00
211700	145112	SOC. PROJECTES SINGULARS 2016. ESCOLA DE BARMANS	65.338,60	65.338,60	52.270,88	13.067,72
211700	145113	SOC. PRORROGA 7 AODL 2016. B-060/16	162.273,30	162.273,30	129.818,64	32.454,66
211700	145114	SOC. ACCIONS FORMATIVES 16/FOAP/315/0144594	346.096,50	346.096,50	207.657,90	138.438,60
211700	145115	SOC. PROGRAMA 30 PLUS 2016	248.651,88	248.651,88	211.200,00	37.451,88
211700	145116	SOC. PROGRAMA INNOSMART L'H NODE INNOVACIO SMART CITIES IE/13/16	148.155,50	148.155,50	118.524,40	29.631,10
211700	145117	SOC. B-059/16 CONTRACTACIO AODL FOMENT OCUPACIO	81.136,65	81.136,65	64.909,32	16.227,33
211700	145118	SOC.FEM OCUPACIO PER A JOVES 2016 FOJ-12-2016	158.242,87	158.242,87	137.280,00	20.962,87
211700	145119	SOC.PROJECTE IMPUL'H PE-17/16	41.960,46	41.960,46	33.568,37	8.392,09
211700	145120	SOC.JOVES PER A LA OCUPACIO 2016. SOC004/16/00025	221.950,00	221.950,00	196.680,00	25.270,00
211700	145121	SOC JPO-10/12 JOVES PER L'OCUPACIO CONVOCATORIA 2012	1.818,46	1.818,46	1.818,46	0,00
211700	145122	SOC BLB-026/13 DIL TREBALLS ALS BARRIS ZONA NORD CONVOCATORIA 2013	1.139,09	1.139,09	1.139,09	0,00
211700	145123	17/ATLL/027 FUNDACION ACCION CONTRA EL HAMBRE PROGRAMES INTEGRALS MAJORS 30 ANYS	38.094,90	38.094,90	0,00	38.094,90
211700	145124	SOC 006/17/00062 PROGRAMA GARANTIA JUVENIL CONVOCATORIA 2017	7.003,81	7.003,81	0,00	7.003,81
211700	145125	SOC E30P-18-2017 PROGRAMA 30 PLUS 2017	35.501,65	35.501,65	0,00	35.501,65
211700	145126	SOC 17/FOAP/362/0149575 ACCIONS FORMATIVES FOAP 2017	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00
211700	145127	SOC PROGRAMA TREBALL I FORMACIO 2017 EXP. SOC009/17/00144	1.025,00	1.025,00	0,00	1.025,00
211700	145128	GENERALITAT 2013/PRMI/SPO/0024/EX01 SUBVENCIO BLOC 1 EXPERIENCIA LABORAL PERCEP	22.645,79	22.645,79	22.645,79	0,00
211700	145129	GENERALITAT 2013/PRMI/SPO/0024/AF01 SUBVENCIO BLOC 2 FORMACIO PERCEPTORS RMI	324,00	324,00	324,00	0,00
211700	145130	GENERALITAT 2013/PANP/SPO/0052/EX01 SUPORT VIGILANCIA I CONSERGERIES EDIFICIS M	11.058,09	11.058,09	11.058,09	0,00

Àrea d'Hisenda i Serveis Centrals
Intervenció General

211700	145131	GENERALITAT 2013/PANP/SPO/0052/EX02 SUPORT TASQUES ADMINISTRATIVES	39.300,00	39.300,00	39.300,00	0,00
211700	145132	GENERALITAT 2013/PANP/SPO/0052/EX03 MANTENIMENT EDIFICIS MUNICIPALS	25.275,65	25.275,65	25.275,65	0,00
211700	145133	GENERALITAT 2013/PANP/SPO/0052/EX04 MANTENIMENT ESPAIS PUBLICS	64.768,85	64.768,85	64.768,85	0,00
211700	145135	GENERALITAT 2013/PANP/SPO/0052/AF01 SUBVENCIO BLOC 2 FORMACIO	3.413,20	3.413,20	3.413,20	0,00
211700	145137	GENERALITAT 2010Y1G31037801 A 21 PLANS OCUPACIO LOCALS	16.959,86	16.959,86	16.959,86	0,00
211700	145138	GENERALITAT BLB08/07 TREBALL ALS BARRIS. CASA OFICIS AUTOMOCIO	1.342,30	1.342,30	1.342,30	0,00
211700	145301	CONSORCI FORMACIO CONTINUA CATALUNYA. PS20150005. PROGRAMES FORMACIO SECTORIAL	90,87	90,87	90,87	0,00
211700	145302	CONSORCI FORMACIO CONTINUA CATALUNYA. PT20150021. PROGRAMES FORMACIO TRANSVERSAL	3.269,38	3.269,38	3.269,38	0,00
211700	146100	DIPUTACIO SERVEIS SOCIALS	588.161,76	588.161,76	294.080,88	294.080,88
211700	146103	DIPUTACIO FUNCIONAMENT ESCOLA DE MUSICA	49.112,00	49.112,00	49.112,00	0,00
211700	146104	DIPUTACIO TELEASSISTENCIA	690.025,32	690.025,32	140.952,39	549.072,93
211700	146106	DIPUTACIO POLITIQUES LOCALS DE DIVERSITAT	36.000,00	36.000,00	0,00	36.000,00
211700	146107	DIPUTACIO MEDIACIO	85.500,00	85.500,00	85.500,00	0,00
211700	146108	DIPUTACIO ODA EDUCACIO	2.730,00	2.730,00	0,00	2.730,00
211700	146109	DIPUTACIO 16/X/226135 PROG COMPL. SERV. SOCIALS, COHESIO SOCIAL I EMERGENCIA ENE	448.764,72	448.764,72	448.764,72	0,00
211700	146111	DIPUTACIO 17/Y/233379 PROGRAMA COMPLEMENTARI GARANTIA BENESTAR SOCIAL	436.831,28	436.831,28	295.572,64	141.258,64
211700	146113	DIPUTACIO FUNCIONAMENT ESCOLES BRESSOLS	956.937,38	956.937,38	956.937,38	0,00
211700	146114	DIPUTACIO CONVENI TEATRES MUNICIPALS	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00
211700	146115	DIPUTACIO PLA EDUCATIU D'ENTORN BELLVITGE	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00
211700	146116	DIPUTACIO BIBLIOTECQUES	83.819,00	83.819,00	83.819,00	0,00
211700	146117	DIPUTACIO 16/Y/224491 PROGRAMA FORMACIO I INSERCIO PFI 2016-2017	21.000,00	21.000,00	21.000,00	0,00
211700	146118	DIPUTACIO 17/Y/233156 INTEGRACIO SOCIOLABORAL OTL PERSONES MALALTIES MENTALS	38.969,00	38.969,00	19.484,50	19.484,50
211700	146119	DIPUTACIO 17/Y/233142 OBSERVATORIS DEL DESENVOLUPAMENT ECONOMIC LOCAL	20.042,00	20.042,00	10.021,00	10.021,00
211700	146120	DIPUTACIO 17/Y/230892 FOMENT DE LA ACCESIBILITAT	122.431,96	122.431,96	0,00	122.431,96
211700	146121	DIPUTACIO 17/X/234014 LINIA DE SUPORT A L'OCUPACIO LOCAL	878.833,98	878.833,98	703.067,18	175.766,80
211700	146122	DIPUTACIO 17/Y/237188 SERVEI DE MEDIACIO EN CONSUM	28.422,00	28.422,00	0,00	28.422,00
211700	146123	DIPUTACIO 17/Y/237240 SUPORT SERVEIS MUNICIPALS DE CONSUM	32.242,00	32.242,00	0,00	32.242,00
211700	146124	DIPUTACIO 17/Y/238263 ESPAI OBERT PER L'OCUPACIO 2017	75.375,00	75.375,00	37.687,50	37.687,50
211700	146125	DIPUTACIO 17/Y/240447 PROGRAMA ASSESSORAMENT COMERCIAL INDIVIDUALITZAT	9.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00
211700	146126	DIPUTACIO 16/X/225461EXP 2063/16 PROGRAMA COMPLEM FOMENT OCUPACIO I SUPORT INTEG	475.737,75	475.737,75	95.480,00	380.257,75
211700	146127	DIPUTACIO 17/Y/240256 PROMOCIO MERCATS MUNICIPALS	4.500,00	4.500,00	0,00	4.500,00
211700	146128	DIPUTACIO 17/Y/238218 IMPULS FACTORS ECONOMIA SOCIAL I SOLIDARIA A L'H	18.000,00	18.000,00	9.000,00	9.000,00
211700	146129	DIPUTACIO 17/Y/238364 CENTRE ATENCIO EMPRESA I EMPRENEDOR	93.750,00	93.750,00	46.875,00	46.875,00
211700	146130	DIPUTACIO 17/Y/238339 DINAMITZACIO DISTRICTE CULTURAL	25.200,00	25.200,00	12.600,00	12.600,00
211700	146131	DIPUTACIO 16/Y/220224 PROMOCIO HABITS SALUDABLES	20.400,00	20.400,00	20.400,00	0,00
211700	146132	DIPUTACIO 16/Y/220601 PROJECTES SEURETAT ALIMENTARIA	51.444,71	51.444,71	51.444,71	0,00
211700	146133	DIPUTACIO 16/Y/220575 PROJECTES SANITAT AMBIENTAL	26.893,45	26.893,45	26.893,45	0,00
211700	146134	DIPUTACIO 17/Y/239474 PLA DE PROJECCIO INTERNACIONAL DE L'HOSPITALET	15.190,00	15.190,00	0,00	15.190,00
211700	146135	DIPUTACIO 16/Y/218996 PROGRAMA MUSEO EXPOSICIONS I ACTIVITATS 2016	7.400,00	7.400,00	7.400,00	0,00
211700	146136	DIPUTACIO 17/Y/233009 ACTIVITATS CULTURALS FESTES MAJORS	31.118,00	31.118,00	31.118,00	0,00
211700	146137	DIPUTACIO 16/Y/22175 ESPAI OBERT PER L'OCUPACIO	75.375,00	75.375,00	75.375,00	0,00
211700	146138	DIPUTACIO 16/Y/221815 CENTRE DE SUPORT EMPRESA I EMPRENEDOR	75.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00
211700	146139	DIPUTACIO 16/Y/223353 ACCIONS DINAMITZACIO COMERCIAL	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
211700	146140	DIPUTACIO 17/Y/233714 TORNEIG BASQUET CIUTAT DE L'HOSPITALET	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00
211700	146141	DIPUTACIO 16/Y/223460 FIRA DE LA CERAMICA	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00



Àrea d'Hisenda i Serveis Centrals
Intervenció General

211700	146142	DIPUTACIO 16/Y/221207 SUPORT SERVEIS MUNICIPALS DE CONSUM	26.923,47	26.923,47	0,00	26.923,47
211700	146143	DIPUTACIO 16/Y/223459 PROMOCIO MERCATS MUNICIPALS	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
211700	146144	DIPUTACIO 16/Y/219013 OF. PATRIMONI CULTURAL TRAC. ARXIVISTIC DE 325 ML DOC.	6.600,00	6.600,00	6.600,00	0,00
211700	146145	DIPUTACIO 16/Y/226563 ESCOLARITZACIO 1A INFANCIA 2015-2016 FASES 1-2	73.396,75	73.396,75	73.396,75	0,00
211700	146146	DIPUTACIO 16/Y/224545 MITING INTERNACIONAL KERN PHARMA	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
211700	146147	DIPUTACIO 18/Y/227109 ADDENDA 2016 SIDH I SAC	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00
211700	146148	DIPUTACIO 16/Y/222578 ACTIVITATS SENSIBILITZACIO I EDUCACIO AMBIENTAL	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
211700	146149	DIPUTACIO RECULL ACTIVITATS SUPORT TEIXIT EMPRESARIAL DE 17/Y/233483 A 233509 I	14.887,50	14.887,50	11.527,50	3.360,00
211700	146150	DIPUTACIO 2016/5492 XGL DESENVOLUPAMENT SERVEI REEMPRESA 2017	13.500,00	13.500,00	0,00	13.500,00
211700	146151	DIPUTACIO 17/Y/239411 PLA SENSIBILITZACIO DRETS HUMANS I EDUCACIO CIUTADANIA 20	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00
211700	146152	DIPUTACIO 17/Y/239392 FESTIVAL DJANGO LH	5.800,00	5.800,00	0,00	5.800,00
211700	146153	DIPUTACIO XGL 2016/843 RECULL ACTIVITATS SUPORT TEIXIT EMPRESARIAL	1.350,00	1.350,00	1.350,00	0,00
211700	146154	DIPUTACIO 17/Y/236785 PROTECCIO ANIMALS DE COMPANYIA	8.440,00	8.440,00	0,00	8.440,00
211700	146155	DIPUTACIO 17/Y/236317 PROMOCIO HABITS SALUDABLES	21.012,48	21.012,48	0,00	21.012,48
211700	146156	DIPUTACIO 17/Y/236677 SEGURETAT ALIMENTARIA	47.799,20	47.799,20	0,00	47.799,20
211700	146157	DIPUTACIO 17/Y/236820 SANITAT AMBIENTAL	25.021,21	25.021,21	0,00	25.021,21
211700	146158	DIPUTACIO 17/Y/239325 TRACTAMENT ARXIVISTIC 350 ML	2.900,00	2.900,00	0,00	2.900,00
211700	146159	DIPUTACIO 17/Y/237881 ACTIVITATS ESPORTIVES LOCALS	8.900,00	8.900,00	0,00	8.900,00
211700	146160	DIPUTACIO 17/Y/237934 L'ESPORT NET	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
211700	146161	DIPUTACIO 17/Y/237970 PASSEJADES GENT GRANT	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
211700	146162	DIPUTACIO 17/Y/237613 PROJECTE HOQUEI CIUTAT L'H	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00
211700	146163	DIPUTACIO 17/Y/241391 MITING INTERNACIONAL ATLETES AMB DISCAPACITAT 2017	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
211700	146164	DIPUTACIO 16/Y/221207 SUPORT SERVEIS MUNICIPALS DE CONSUM	34.949,00	34.949,00	34.949,00	0,00
211700	146165	DIPUTACIO 17/Y/234956 RECURSOS EMANCIPACIO JUVENIL	17.907,92	17.907,92	0,00	17.907,92
211700	146166	DIPUTACIO 17/Y/235720 PROGRAM COMPLEM ESCOLARITZACIO 1A INFANCIA 2016/17 FASE I	77.335,61	77.335,61	77.335,61	0,00
211700	146170	DIPUTACIO 16/Y/220682 PROTECCIO ANIMALS DE COMPANYIA	9.552,00	9.552,00	9.552,00	0,00
211700	146171	DIPUTACIO 16/Y/221827 PLA SENSIBILITZACIO DRETS HUMANS I EDUCACIO CIUTADANIA 20	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
211700	146172	DIPUTACIO 16/Y/223462 FIRA DE LA CERVESA	1.324,82	1.324,82	1.324,82	0,00
211700	146173	DIPUTACIO 16/Y/219777 ACTIVITATS ESPORTIVES LOCALS	10.084,00	10.084,00	10.084,00	0,00
211700	146174	DIPUTACIO 16/Y/218646 FESTIVAL ART AL CARRER "PER AMOR A L'HART"	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
211700	146175	DIPUTACIO 16/Y/224184 TORNEIG BASQUET JUNIOR CIUTAT L'HOSPITALET	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00
211700	146176	DIPUTACIO PROGRAMACIO ESTABLE ARTS ESCENIQUES I MUSICA 2016	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00
211700	146177	DIPUTACIO PROGRAMACIO ESTABLE ARTS ESCENIQUES I MUSICA 2017	23.760,00	23.760,00	23.760,00	0,00
211700	146178	DIPUTACIO REEMPRESA	11.280,00	11.280,00	11.280,00	0,00
211700	146179	DIPUTACIO 16/Y/215795 INTEGRACIO SOCIOLABORAL PERSONES AMB MALALTIES MENTALS (OT	19.484,50	19.484,50	19.484,50	0,00
211700	146180	DIPUTACIO 16/Y/219476 ESPORT PER PREVENIR RISC EXCLUSIO	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
211700	146181	DIPUTACIO 16/Y/221403 L'H VIURE I CONVIURE, IGUALTAT, PARTICIPACIO, JOVENTUT I	16.792,43	16.792,43	16.792,43	0,00
211700	146182	DIPUTACIO 16/Y/221403 L'H VIURE I CONVIURE, IGUALTAT, PARTICIPACIO, JOVENTUT I	50.869,57	50.869,57	50.869,57	0,00
211700	146183	DIPUTACIO 16/Y/221403 L'H VIURE I CONVIURE, IGUALTAT, PARTICIPACIO, JOVENTUT I	10.744,00	10.744,00	10.744,00	0,00
211700	146184	DIPUTACIO 16/Y/221403 L'H VIURE I CONVIURE, IGUALTAT, PARTICIPACIO, JOVENTUT I	70.000,00	70.000,00	70.000,00	0,00
211700	146185	DIPUTACIO 16/Y/221403 L'H VIURE I CONVIURE, IGUALTAT, PARTICIPACIO, JOVENTUT I	10.200,00	10.200,00	0,00	10.200,00
211700	146208	AJUNTAMENT D'ESPLUGUES (BIBLIOTECA BOVILA)	90.152,00	90.152,00	0,00	90.152,00
211700	146402	SUBV. AMB PLA PER A LA REACTIVACIO I LA MILLORA EN L'OCUPACIO	1.921.387,33	1.921.387,33	1.322.920,80	598.466,53
211700	146403	SUBV. AMB EXP 2417/16 FOMENT OCUPACIO L'H FEM EMPRESA	155.760,00	155.760,00	31.152,00	124.608,00
211700	146404	SUBV. AMB EXP 2418/16 FOMENT OCUPACIO L'H EMPREN	100.000,00	100.000,00	20.000,00	80.000,00



Àrea d'Hisenda i Serveis Centrals
Intervenció General

211700	146405	AMB PLA METROPOLITA EXP 2899/15 DOC 2082/15 DESENVOLUPAMENT TERRITORIAL NOUS REP	128.216,78	128.216,78	128.216,78	0,00
211700	146406	SUBV. AMB POBRESA ENERGETICA	350.478,73	350.478,73	350.478,73	0,00
211700	146407	SUBV. AMB POBRESA ENERGETICA RESTA 2015	18.700,00	18.700,00	18.700,00	0,00
211700	146500	CONSELL COMARCAL DEL BARCELONÉS. CASAL ESTIU I HVERN 2017	6.217,99	6.217,99	6.217,99	0,00
211700	148000	FUNDACION DELEGACION FONDATION FRANCE EN ESPAÑA. ADQUISICIO INSTRUMENTS MUSICALS	10.584,00	10.584,00	10.584,00	0,00
211700	148900	FEMP L'H PREVENCIO I CONTROL MTS I VIH I PROMOCIO ALIMENTACIO SALUDABLE I ACTIVI	13.643,93	13.643,93	13.643,93	0,00
211700	148901	FEMP 2017 L'H PREVENCIO I CONTROL MTS I VIH I PROMOCIO ALIMENTACIO SALUDABLE I A	20.972,93	20.972,93	0,00	20.972,93
211700	149000	FORO EUROPEU SEURETAT URBANA. PROJECTE LIAISE II	9.516,00	9.516,00	6.661,20	2.854,80
211700	149001	EXP. MC NÚMERO 138	37.000,00	37.000,00	37.000,00	0,00
211700	149002	PROGRAMA HORIZON 2020 PROJECTE ESPRIT(DESPEA 2015)	5.493,10	5.493,10	5.493,10	0,00
211700	175060	GENERALITAT-LLEI DE BARRIS FLORIDA-PUBILLA CASAS	1.126.476,28	1.126.476,28	1.126.476,28	0,00
211700	176100	DIPUTACIO XARXA DE GOVERNS LOCALS 2012-2015	466.231,06	466.231,06	0,00	466.231,06
211700	176101	DIPUTACIO XARXA DE GOVERNS LOCALS 2016-2019	823.785,78	823.785,78	0,00	823.785,78
211700	176102	DIPUTACIO CONSTRUCCIO CASAL GENT GRAN CA N'ARUS	1.206.358,05	1.206.358,05	0,00	1.206.358,05
211700	176103	DIPUTACIO 16Y231690 ESPAIS D'ESTIMULACIO MULTISENSORIAL ESCOLES BRESSOL	21.500,00	21.500,00	0,00	21.500,00
211700	176104	DIPUTACIO CREDIT LOCAL SIGNAT 18/05/17	462.143,81	462.143,81	462.143,81	0,00
211700	176105	DIPUTACIO CREDIT LOCAL SIGNAT 09/11/17	103.573,38	103.573,38	103.573,38	0,00
211700	176401	AMB PROJ. INVERSIO MILLORA INFR. POLIGONS INDUSTRIALS	2.792.740,17	2.792.740,17	558.548,04	2.234.192,13
211700	176403	AMB PROJ. INVERSIO MILLORA INFR. POLIGONS INDUSTRIALS	1.031.725,77	1.031.725,77	0,00	1.031.725,77
211700	176405	AMB PROGRAMA COHESSIO TERRITORIAL (MERCAT LA FLORIDA)	1.224.294,09	1.224.294,09	127.524,55	1.096.769,54
211700	176411	AMB ACTUACIONS RENOVACIO URBANA APARC. MERCAT CAN SERRA (PACT 2012-2015)	13.050,85	13.050,85	0,00	13.050,85
211700	176413	AMB PLAÇA PUIG I GAIRALT	35.533,55	35.533,55	35.533,55	0,00
211700	176421	AMB REINTEGRAMENT INVERSIONS DE CAPITAL (PACT 2012 - 2015)	617.104,83	617.104,83	0,00	617.104,83
211700	176422	AMB REINTEGRAMENT INVERSIONS DE CAPITAL (PACT 2012 - 2015)	177.941,27	177.941,27	0,00	177.941,27
211700	176423	AMB REINTEGRAMENT INVERSIONS DE CAPITAL (PACT 2012 - 2015)	865.211,77	865.211,77	0,00	865.211,77
211700	176430	AMB PROGRAMA D'ACTUACIONS DE COHESIO TERRITORIAL (PACTE 2016-2019) MERCAT STA. E	749.672,56	749.672,56	0,00	749.672,56
211700	176431	AMB PROGRAMA D'ACTUACIONS DE COHESIO TERRITORIAL (PACTE 2016-2019) CASAL CAN SER	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
211700	176432	AMB PROGRAMA D'ACTUACIONS DE COHESIO TERRITORIAL (PACTE 2016-2019) CASAL GENTGRA	2.250.000,00	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00
211700	176433	AMB PROGRAMA D'ACTUACIONS DE COHESIO TERRITORIAL (PACTE 2016-2019) AMPLIACIO CEN	273.307,41	273.307,41	0,00	273.307,41
211700	176434	AMB PROGRAMA D'ACTUACIONS DE COHESIO TERRITORIAL (PACTE 2016-2019) ARRANJAMENT L	900.000,00	900.000,00	0,00	900.000,00
211700	176435	AMB PROGRAMA ACTUACIONS COHESIO TERRIT. (PACTE 2016-2019) REHAB COBERTES/SANEJAM	132.515,99	132.515,99	0,00	132.515,99
211700	176436	AMB PROG ACT COHESIO TER. (PACTE 2016-2019) EQUIPAM CULTURAL CASA DE LA MUSICA	704.500,00	704.500,00	0,00	704.500,00
211700	177000	OPERADOR SUPERMERCAT MERCAT MUNICIPAL LA FLORIDA	160.890,42	160.890,42	0,00	160.890,42
211700	178000	FUNDACION DELEGACION FONDATION FRANCE EN ESPAÑA. ADQUISICIO INSTRUMENTS MUSICALS	34.416,00	34.416,00	34.416,00	0,00
244700	179000	FEDER CATALUNYA 2014-2020. EIXOS PRIORITARIS 4 I 6.	7.438,02	7.438,02	0,00	7.438,02
TOTAL			41.108.491,83	41.108.491,83	21.270.758,05	19.837.735,78

**24.2 EXERCICIS TANCATS****1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats**

La informació sobre el compliment de les obligacions assumides a càrrec d'exercicis tancats i pendents de pagament a 1 de gener és la següent, per cadascun dels exercicis. El detall per partides pressupostàries s'adjunta a l'annex.

TOTAL EXERCICI	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 01.01.17	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	PAGAMENTS EFECTUATS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31.12.17
2016	21.927.724,11	0,00	21.927.724,11	0,00	21.926.278,34	1.445,77
TOTAL FINAL	21.927.724,11	0,00	21.927.724,11	0,00	21.926.278,34	1.445,77

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

La informació sobre la realització dels drets reconeguts pendents de cobrament a 1 de gener que procedeixen d'exercicis tancats és la següent, per a cadascun dels exercicis. El detall per conceptes pressupostaris s'adjunta en annex a aquesta Memòria.

a) Drets pendents de cobraments totals

TOTAL EXERCICI	PENDENTS DE COBRAMENT A 01.01.17	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31.12.2017
1997	291,22	0,00	0,00	0,00	0,00	291,22
1998	66.682,69	0,00	130,19	0,00	0,00	66.552,50
1999	640,95	0,00	0,00	0,00	0,00	640,95
2000	4.496,63	0,00	0,00	0,00	0,00	4.496,63
2001	22.050,80	0,00	0,00	0,00	0,00	22.050,80
2002	16.742,80	0,00	0,00	0,00	0,00	16.742,80
2003	47.275,55	0,00	884,07	443,32	0,00	45.948,16
2004	83.307,70	0,00	35.620,70	307,46	146,78	47.232,76
2005	564.342,06	0,00	195,93	735,52	0,00	563.410,61
2006	489.097,04	0,00	189,74	729,86	440,00	487.737,44
2007	82.072,06	0,00	572,57	11.912,59	907,95	68.678,95
2008	379.710,31	0,00	225.988,48	17.206,33	3.957,95	132.557,55
2009	687.596,21	0,00	4.837,77	20.905,15	8.476,70	653.376,59
2010	510.413,46	0,00	11.364,46	61.197,87	20.599,77	417.251,36
2011	1.472.088,86	0,00	49.125,54	551.744,81	45.202,29	826.016,22
2012	2.250.518,63	0,00	22.225,16	814.614,91	103.493,19	1.310.185,37
2013	3.163.759,60	0,00	81.999,61	922.866,57	241.441,15	1.917.452,27
2014	3.914.185,25	0,00	137.991,34	71.891,01	464.391,70	3.239.911,20
2015	5.881.955,83	0,00	96.233,95	131.891,18	1.131.841,69	4.521.989,01
2016	13.292.462,36	0,00	682.799,99	16.497,88	7.010.934,34	5.582.230,15
TOTAL FINAL	32.929.690,01	0,00	1.350.159,50	2.622.944,46	9.031.833,51	19.924.752,54

**b) Drets anul·lats**

TOTAL EXERCICI	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	AJORNAMENT I FRACCIONAMENT	TOTAL DRETS ANUL·LATS
1998	130,19	0,00	130,19
2003	884,07	0,00	884,07
2004	35.620,70	0,00	35.620,70
2005	195,93	0,00	195,93
2006	189,74	0,00	189,74
2007	572,57	0,00	572,57
2008	225.988,48	0,00	225.988,48
2009	4.837,77	0,00	4.837,77
2010	11.364,46	0,00	11.364,46
2011	49.125,54	0,00	49.125,54
2012	22.025,16	200,00	22.225,16
2013	81.999,61	0,00	81.999,61
2014	137.991,34	0,00	137.991,34
2015	96.233,95	0,00	96.233,95
2016	601.537,75	81.262,24	682.799,99
TOTAL FINAL	1.268.697,26	81.462,24	1.350.159,50

c) Drets cancel·lats

TOTAL EXERCICI	COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
2003	0,00	0,00	443,32	0,00	443,32
2004	0,00	0,00	307,46	0,00	307,46
2005	0,00	37,81	697,71	0,00	735,52
2006	0,00	157,32	572,54	0,00	729,86
2007	0,00	9.656,03	2.256,56	0,00	11.912,59
2008	0,00	4.975,95	12.230,38	0,00	17.206,33
2009	0,00	15.615,13	5.290,02	0,00	20.905,15
2010	0,00	54.510,60	6.687,27	0,00	61.197,87
2011	0,00	551.744,81	0,00	0,00	551.744,81
2012	0,00	813.314,91	1.300,00	0,00	814.614,91
2013	0,00	922.716,57	150,00	0,00	922.866,57
2014	0,00	70.691,01	1.200,00	0,00	71.891,01
2015	0,00	131.891,18	0,00	0,00	131.891,18
2016	0,00	16.497,88	0,00	0,00	16.497,88
TOTAL FINAL	0,00	2.591.809,20	31.135,26	0,00	2.622.944,46

3) Variació dels resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

Durant l'exercici s'han realitzat operacions que han variat els resultats pressupostaris d'exercicis anteriors d'acord amb el següent detall:



	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIÓ	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS
A. Operacions corrents	3.715.834,34	0,00	3.715.834,34
B. Operacions de capital	257.269,62	0,00	257.269,62
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (A+B)	3.973.103,96	0,00	3.973.103,96
C. Actius financers	0,00	0,00	0,00
D. Passius financers	0,00	0,00	0,00
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (C+D)	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.973.103,96	0,00	3.973.103,96

24.3 EXERCICIS POSTERIORIS

1) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

Auxiliar pendent de desenvolupar a l'aplicació comptable.

2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

Auxiliar pendent de desenvolupar a l'aplicació comptable.

24.4. EXECUCIÓ PROJECTES DE DESPESA

1) Resum d'execució

Durant l'exercici, l'Ajuntament ha comptabilitzat les operacions que es detallen tot seguit:

CODI PROJECTE	DENOMINACIÓ	ANY D'INICI	DURADA	DESPESA PREVISTA	DESPESA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGUDES			DESPESA PENDENT D'EFFECTUAR	FINANÇAMENT AFECTAT
						A 01.01.17	EN L'EXERCICI	TOTAL		
*	*	2000-2017	*	44.904.839,62	32.528.403,56	23.312.309,11	6.079.427,98	29.391.737,09	15.513.102,53	*

2) Anualitat pendents

CODI PROJECTE	DENOMINACIÓ	DESPESA PENDENT D'EFFECTUAR EXERCICI 2018
*	*	15.513.102,53

* El detall individualitzat dels projectes de despesa segons els requeriments de la ICAL, s'adjunten a la documentació del Compte General en el llistat denominat COL7160, el qual per la seva extensió no es detalla a la Memòria.

**24.5 DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT**

En el quadre següent s'inclou resum de les desviacions de finançament per exercicis:

EXERCICI	DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
	POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
2000	0,00	0,00	229.895,46	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	107.380,05	384.251,61	0,00
2008	1.127.818,58	237.466,15	0,00	4.783.430,36
2009	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	16.959,86	0,00	0,00	39.934,58
2011	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	401.200,49	0,00
2013	270.799,30	0,00	1.075.990,18	143.458,39
2014	61.208,43	1.897.547,23	28.096,54	1.015.055,43
2015	33.369,78	80.003,48	898.299,87	90.743,29
2016	1.782.145,39	6.969.276,82	2.933.102,47	3.441.692,64
2017	1.285.503,36	3.229.233,69	2.248.889,63	3.165.900,39
TOTAL	4.577.804,70	12.520.887,42	8.199.726,25	12.680.215,08

El detall de la informació dels projectes amb finançament afectat ordenats per projecte, es detalla en el suport òptic que s'adjunta l'expedient del Compte General.

24.6 ROMANENT DE TRESORERIA

L'estat del romanent de tresoreria corresponent al 31 de desembre de 2017, és el que es detalla al quadre adjunt:

COMPONENTS	IMPORTS ANY	IMPORTS ANY ANTERIOR
1. (+) FONS LÍQUIDS	75.877.719,21	50.827.643,16
2. (+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	29.033.834,53	32.949.120,14
(+) DEL PRESSUPOST CORRENT	9.023.871,65	13.292.462,36
(+) DE PRESSUPOSTOS TANCATS	19.924.752,54	19.637.227,65
(+) D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIES	85.210,34	19.430,13
3. (-) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	40.902.331,04	32.950.822,47
(+) DEL PRESSUPOST CORRENT	28.068.898,44	21.927.724,11
(+) DE PRESSUPOSTOS TANCATS	1.445,77	0,00
(+) D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIES	12.831.986,83	11.023.098,36
4. (+) PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	-3.499.561,11	-4.037.312,38
(-) COBRAMENTS EFECTUATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	4.002.145,22	4.380.152,54
(+) PAGAMENTS EFECTUATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	502.584,11	342.840,16
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3+4)	60.509.661,59	46.788.628,45
II. SALDOS DE COBRAMENT DUBTOS	15.125.204,90	14.806.158,99
III. EXCES DE FINANÇAMENT AFECTAT	8.199.726,25	8.760.308,83
IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (I-II-III)	37.184.730,44	23.222.160,63



25. INDICADORS

25.1 INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

			2017		2016	
a)	LIQUIDITAT IMMEDIATA	= $\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}}$	$\frac{75.877.719,21}{66.832.371,86} = 1,14$		$\frac{50.827.643,16}{58.204.613,45} = 0,87$	
b)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI	= $\frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}}$	$\frac{90.277.820,26}{66.832.371,86} = 1,35$		$\frac{69.321.717,95}{58.204.613,45} = 1,19$	
c)	LIQUIDITAT GENERAL	= $\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}}$	$\frac{90.447.665,17}{66.832.371,86} = 1,35$		$\frac{69.487.482,01}{58.204.613,45} = 1,19$	
d)	ENDEUTAMENT PER HABITANT	= $\frac{\text{Passiu corrent} + \text{passiu no corrent}}{\text{Nº habitants}}$	$\frac{153.845.023,56}{257.349,00} = 597,81$		$\frac{155.564.143,66}{254.804,00} = 610,52$	
e)	ENDEUTAMENT	= $\frac{\text{Passiu corrent} + \text{passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{passiu no corrent} + \text{Patrimoni Net}}$	$\frac{153.845.023,56}{565.443.146,97} = 0,27$		$\frac{155.564.143,66}{536.744.055,09} = 0,29$	
f)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT	= $\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}}$	$\frac{66.832.371,86}{87.012.651,70} = 0,77$		$\frac{58.204.613,45}{97.359.530,21} = 0,60$	
g)	FLUX DE CAIXA	= $\frac{\text{Passiu no corrent} + \text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}}$	$\frac{153.845.023,56}{52.914.200,72} = 2,91$		$\frac{155.564.143,66}{37.854.926,29} = 4,11$	
h)*	PERÍODE MITJA DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS	= $\frac{\text{Obligacions pendents de pagament} \cdot 365}{\text{Obligacions reconegudes netes}}$	$\frac{28.068.696,44 \cdot 365}{227.794.821,28} = 44,98$		$\frac{21.927.724,11 \cdot 365}{225.588.210,36} = 35,48$	
i)*	PERÍODE MITJA DE COBRAMENT	= $\frac{\text{Drets pendents de cobrament} \cdot 365}{\text{Drets reconeguts nets}}$	$\frac{9.023.871,65 \cdot 365}{245.495.077,17} = 13,42$		$\frac{13.292.462,36 \cdot 365}{250.569.689,97} = 19,38$	
j)	RATIOS DEL COMPTA DEL RESULTAT ECONOMIC PATRIMONIAL					
	3) Cobertura de les despeses corrents	= $\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}}$	$\frac{210.713.514,86}{240.292.374,30} = 0,88$		$\frac{204.314.185,69}{235.304.030,57} = 0,87$	

*Veure nota⁶

⁶ Els indicadors següents especificats en la ICAL, s'han substituït pels indicats, atès que l'aplicació informàtica s'està actualitzant per tal de permetre l'obtenció dels mateixos

h)	PERÍODE MITJA DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS	= $\frac{\sum (\text{Nombre de dies període pagament} \times \text{import pagament})}{\sum \text{import pagament}}$
i)	PERÍODE MITJA DE COBRAMENT	= $\frac{\sum (\text{Nombre de dies període cobrament} \times \text{import cobrament})}{\sum \text{import cobrament}}$

**25.2 INDICADORS PRESSUPOSTARIS****a) Del pressupost de despeses corrents**

			2017		2016	
1)	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	Obligacions reconegudes netes	227.794.821,28		225.588.210,36	
		Credits definitius	295.934.345,47	= 0,77	257.858.362,39	= 0,87
2)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	Pagaments efectuat	199.725.922,84	= 0,88	203.660.486,25	= 0,90
		Obligacions reconegudes netes	227.794.821,28		225.588.210,36	
3)	DESPESA PER HABITANT	Obligacions reconegudes netes	227.794.821,28	= 885,16	225.588.210,36	= 885,34
		Nº habitants	257.349,00		254.804,00	
4)	INVERSIÓ PER HABITANT	Obligacions reconegudes netes (capítols 6 i 7)	20.305.804,24	= 78,90	16.606.003,74	= 65,17
		Nº habitants	257.349,00		254.804,00	
5)	ESFORÇ INVERSOR	Obligacions reconegudes netes (capítols 6 i 7)	20.305.804,24	= 0,09	16.606.003,74	= 0,07
		Total obligacions reconegudes netes	227.794.821,28		225.588.210,36	

b) Del pressupost d'ingressos corrents

			2017		2016	
1)	EXECUCIÓ PRESSUPOST INGRESSOS	Drets reconeguts nets	245.495.077,17	= 0,83	250.569.689,97	= 0,97
		Previsions definitives	295.934.345,47		257.858.362,39	
2)	REALITZACIÓ COBRAMENTS	Recaptació neta	236.471.205,52	= 0,96	237.277.227,61	= 0,95
		Drets reconeguts nets	245.495.077,17		250.569.689,97	
3)	AUTONOMIA	Drets reconeguts nets(Capítols 1 a 3, 5, 6 i 8 + transferències rebudes)	242.944.359,98	= 0,99	245.554.689,97	= 0,98
		Total drets reconeguts nets	245.495.077,17		250.569.689,97	
4)	AUTONOMIA FISCAL	Drets reconeguts nets. Tributaris	132.172.733,52	= 0,54	126.370.723,35	= 0,50
		Total drets reconeguts nets	245.495.077,17		250.569.689,97	
5)	SUPERÀVIT O DÈFICIT PER HABITANT	Resultat pressupostari ajustat	28.486.841,65	= 110,69	22.120.112,40	= 86,81
		Nº habitants	257.349,00		254.804,00	

c) De pressupostos tancats

			2017		2016	
1)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	Pagaments	21.926.278,34	= 1,00	20.566.208,48	= 1,00
		saldo inicial obligacions +/- modif. i anul·lacions	21.927.724,11		20.566.208,48	
2)	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	Cobraments	9.031.833,51	= 0,31	16.039.155,06	= 0,45
		saldo inicial drets +/- modif. i anul·lacions	28.958.586,05		35.676.382,71	



26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

La lletra f) de l'apartat 11 de la Tercera Part de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, estableix que la informació a complimentar en les notes 26 "Informació sobre el cost de les activitats" i 27 "indicadors de gestió" estarà referida, almenys, als serveis i activitats que es financin amb taxes o preus públics i, únicament, estaran obligats a complimentar-la els municipis de més de 50.000 habitants i les altres entitats locals d'àmbit superior.

Per a l'obtenció d'aquesta informació, tal com estableix el segon paràgraf de l'esmentada lletra f), s'han aplicat els criteris establerts en els documents "Principios generales sobre contabilidad analítica de las Administraciones Públicas" (IGAE 2004), "Los Indicadores de Gestión en el ámbito del Sector Público" (IGAE 2007), i la Resolució de 28 de juliol de 2011 de la IGAE per la que es regulen els criteris per a l'elaboració de la informació sobre els costos de les activitats i indicadors de gestió a incloure en la memòria dels comptes anuals del Pla General de Comptabilitat Pública. En la realització d'aquests treballs la Intervenció General ha tingut les limitacions que tot seguit s'exposen:

- La informació sobre els costos d'activitats i els indicadors de gestió s'hi inclouen, per primera vegada, en la memòria dels comptes anuals a partir de l'exercici 2017. Aquest fet ha suposat un canvi important en l'adequació de la comptabilitat pressupostària a la parametrització i estructura necessàries per a la implantació de la comptabilitat analítica que encara no ha estat completada
- La posada en funcionament de l'aplicació informàtica per a l'elaboració de la comptabilitat analítica, interrelacionada amb el sistema d'informació comptable, ha suposat un sobre esforç atesa la dificultat que ha comportat l'adequació de les codificacions de centres de cost i activitats a l'estructura dels fitxers de l'aplicació informàtica. La conseqüència d'aquest endarreriment en el traspàs de la informació als fitxers necessària per extreure la informació de la comptabilitat analítica, ha estat que la informació de costos d'activitats de l'exercici 2017 s'ha realitzat al marge d'aquesta aplicació
- Manca de localització per centres de cost dels béns mobles, amb excepció dels corresponents a equips per a processos d'informació, la qual cosa incideix en el càlcul de l'amortització de l'immobilitzat
- Dificultat en l'obtenció de les unitats quantitatives i qualitatives per a la definició dels indicadors d'eficàcia, eficiència, economia i mitjans de producció

La conseqüència principal d'aquestes limitacions és que la informació presentada en aquest primer exercici, corresponent a la liquidació de 2017, ha de ser revisada i depurada en



exercicis posteriors i ha de servir de base per la completa implementació, una vegada definida plenament l'estructura de la comptabilitat de costos i l'eina informàtica per a la seva implantació.

En aquest exercici les activitats analitzades han estat les corresponents als serveis de podologia, deixalleria, laboratori, Escola de música, Centre cultural Tecla Sala, Auditori Barradas, Teatre Joventut, biblioteques municipals, serveis funeraris, instal·lacions esportives municipals, escoles bressol, mercats i casals de jubilats.

La metodologia que s'ha seguit per elaborar la informació integrant d'aquestes notes per a cadascun dels estats que conformen la nota 26 de la memòria és:

1. Resum general de costos de l'entitat

La informació per a la complimentació d'aquest estat s'ha extret i verificat de l'estat de liquidació del pressupost i de l'aplicació informàtica que per a la confecció de les nòmines gestiona el departament de recursos humans. De la comptabilitat financera s'ha extret la informació referent a l'amortització de l'immobilitzat i les despeses tractades en el compte 413.

L'estat del resum general de costos de l'entitat és el que tot seguit es detalla:

ELEMENTS	IMPORT	%
COSTOS DE PERSONAL	84.712.372,86	37,93%
Sous i salaris	68.841.272,93	30,83%
Indemnitzacions	186.979,68	0,08%
Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	15.116.029,54	6,77%
Altres despeses socials	504.016,95	0,23%
Indemnitzacions per raó del servei	64.073,76	0,03%
Transport de personal	0,00	0,00%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	26.414.616,01	11,83%
Costos de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%
Costos d'altres materials	1.272.537,82	0,57%
Adquisició de béns d'inversió	0,00	0,00%
Treballs realitzats per altres entitats	25.142.078,19	11,26%
SERVEIS EXTERIORS	63.459.180,68	28,42%
Costos d'investigació i desenvolupament de l'exercici	0,00	0,00%
Arrendaments i canons	927.685,52	0,42%
Reparacions i conservació	13.343.037,13	5,97%
Serveis de professionals independents	39.057.870,95	17,49%
Transports	105.678,22	0,05%
Serveis bancaris i similars	72.616,70	0,03%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	732.307,92	0,33%
Subministraments	6.454.344,72	2,89%
Comunicacions	1.793.288,09	0,80%
Costos diversos	972.351,43	0,44%
TRIBUTS	1.234,50	0,00%
COSTOS CALCULATS	7.701.645,24	3,45%
amortitzacions	7.701.645,24	3,45%
COSTOS FINANCERS	610.626,05	0,27%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	24.577.397,42	11,01%
ALTRES COSTOS	15.843.529,56	7,09%
TOTAL	223.320.602,32	100,00%



2. Resum del cost per elements de les activitats

2.1. Estructura de costos per centres de cost

Prèviament a la imputació dels costos a les activitats, s'han imputat aquests als centres de cost, entenent com a tals els llocs físics on es realitzen diferents activitats. Per a la identificació dels centres de cost s'ha utilitzat la informació inclosa en l'Inventari general de béns, així com la informació inclosa en intranet. Per codificar els centres de cost s'ha utilitzat la tipologia prevista en la Resolució 28.07.2011. A cadascun d'aquests centres de cost s'hi han imputat els costos directes i els costos indirectes.

Els costos directes pressupostaris han estat els corresponents als capítols 1 i 2 del pressupost de despeses. Els costos directes extrapressupostaris són els corresponents a l'amortització dels immobles i els equips per a processos d'informació i les factures tractades en el compte 413.

Els costos indirectes imputats han estat de tres tipus:

- a) Costos dels grups de programes nomenats d'administració general. Aquests grups de programes, d'acord amb l'establert en l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura pressupostària dels ens locals, s'han repartit entre els programes pertanyents a la mateixa política de despesa
- b) Costos del programes pertanyents a l'àrea de despesa 9 "Actuacions de caràcter general", excepte els següents:
 - 9222 Direcció i serveis generals de planificació estratègica
 - 9204 Serveis generals de suport al territori
 - 9321 Activitats industrials, comercials i d'espectacles
 - 9231 Gestió del padró municipal d'habitants
 - 9430 Transferències a altres entitats locals
- c) Costos de programes pertanyents a l'àrea de despesa 0 "deute públic"
La clau de repartiment o criteri d'imputació dels costos indirectes als centres de cost utilitzat en l'exercici 2017 ha estat el nombre de persones equivalents

2.2. Assignació dels costos a les activitats

Una vegada delimitades les activitats amb la informació extreta de les ordenances fiscals reguladores de les taxes i de les ordenances generals reguladores de preus públics, s'ha sol·licitat als centres gestors informació sobre el % que dediquen els centres de cost a cada activitat, incloses les que no generen ni taxes ni preus públics. Una vegada coneguda aquesta



dada s'han distribuït els costos directes i indirectes de cada centre de cost a les activitats que es realitzen en els mateixos.

D'acord amb aquests criteris, el resum del cost dels elements per activitats és el següent:

SERVEI DE PODOLOGIA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL		14.639,36	14.639,36	8,83%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	113.633,31	26.434,61	140.067,92	84,53%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	1.173,14	160,70	1.333,85	0,80%
COSTOS FINANCERS		300,57	300,57	0,18%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		312,09	312,09	0,19%
ALTRES COSTOS		9.053,45	9.053,45	5,46%
TOTAL	114.806,45	50.900,78	165.707,23	100,00%

SERVEI DE DEIXALLERIA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL		14.639,36	14.639,36	0,42%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	3.415.913,95	26.434,61	3.442.348,56	98,57%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	25.570,98	160,70	25.731,68	0,74%
COSTOS FINANCERS		300,57	300,57	0,01%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		312,09	312,09	0,01%
ALTRES COSTOS		9.053,45	9.053,45	0,26%
TOTAL	3.441.484,93	50.900,78	3.492.385,71	100,00%

SERVEI DE LABORATORI

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	173.228,84	0,00	173.228,84	60,57%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	48.307,56	17.566,65	65.874,21	23,03%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	7.590,88	642,81	8.233,70	2,88%
COSTOS FINANCERS		1.202,29	1.202,29	0,42%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		1.248,35	1.248,35	0,44%
ALTRES COSTOS		36.213,78	36.213,78	12,66%
TOTAL	229.127,28	56.873,89	286.001,17	100,00%

SERVEIS FUNERARIS

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	379.695,64	146.393,59	526.089,23	48,92%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	37.856,39	367.031,48	404.887,87	37,65%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	46.253,96	1.607,04	47.861,00	4,45%
COSTOS FINANCERS		3.005,72	3.005,72	0,28%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		3.120,87	3.120,87	0,29%
ALTRES COSTOS		90.534,45	90.534,45	8,42%
TOTAL	463.805,99	611.693,16	1.075.499,15	100,00%



VENDA DE CATÀLEGS CENTRE CULTURA TECLA SALA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	69.985,65	25.894,10	95.879,75	22,41%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	164.796,48	121.746,68	286.543,17	66,98%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	27.986,52	284,25	28.270,77	6,61%
COSTOS FINANCERS		531,65	531,65	0,12%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		552,02	552,02	0,13%
ALTRES COSTOS		16.013,73	16.013,73	3,74%
TOTAL	262.768,65	165.022,44	427.791,10	100,00%

CESSIONS D'ÚS CENTRE CULTURA TECLA SALA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	3.165,34	1.171,15	4.336,49	22,41%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	7.453,48	5.506,41	12.959,89	66,98%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	1.265,79	12,86	1.278,64	6,61%
COSTOS FINANCERS		24,05	24,05	0,12%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		24,97	24,97	0,13%
ALTRES COSTOS		724,28	724,28	3,74%
TOTAL	11.884,61	7.463,70	19.348,31	100,00%

CESSIONS D'ÚS MUSEU-CASA ESPANYA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	6.944,38	2.280,81	9.225,19	16,12%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	34.187,57	10.723,73	44.911,30	78,49%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	1.555,00	25,04	1.580,04	2,76%
COSTOS FINANCERS		46,83	46,83	0,08%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		48,62	48,62	0,08%
ALTRES COSTOS		1.410,53	1.410,53	2,46%
TOTAL	42.686,95	14.535,56	57.222,51	100,00%

CURSETS I SEMINARIS MUSEU CASA-ESPANYA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	15.680,57	5.150,13	20.830,69	16,12%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	77.196,33	24.214,43	101.410,76	78,49%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	3.511,22	56,54	3.567,76	2,76%
COSTOS FINANCERS		105,74	105,74	0,08%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		109,79	109,79	0,08%
ALTRES COSTOS		3.185,00	3.185,00	2,46%
TOTAL	96.388,12	32.821,63	129.209,75	100,00%



VENDA D'ENTRADES AUDITORI BARRADAS

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	25.715,96	12.502,01	38.217,97	24,82%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	42.601,15	58.780,91	101.382,06	65,83%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	6.006,07	137,24	6.143,31	3,99%
COSTOS FINANCERS		256,69	256,69	0,17%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		266,52	266,52	0,17%
ALTRES COSTOS		7.731,64	7.731,64	5,02%
TOTAL	74.323,18	79.675,01	153.998,19	100,00%

CESSIONS D'ÚS AUDITORI BARRADAS

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	102.878,88	50.015,37	152.894,25	24,82%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	170.429,55	235.158,04	405.587,59	65,83%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	24.027,81	549,04	24.576,85	3,99%
COSTOS FINANCERS		1.026,91	1.026,91	0,17%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		1.066,25	1.066,25	0,17%
ALTRES COSTOS		30.931,10	30.931,10	5,02%
TOTAL	297.336,23	318.746,71	616.082,94	100,00%

VENDA D'ENTRADES TEATRE JOVENTUT

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	49.283,90	16.846,97	66.130,87	16,47%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	230.296,64	79.209,68	309.506,32	77,08%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	14.600,73	184,94	14.785,66	3,68%
COSTOS FINANCERS		345,90	345,90	0,09%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		359,15	359,15	0,09%
ALTRES COSTOS		10.418,71	10.418,71	2,59%
TOTAL	294.181,27	107.365,35	401.546,62	100,00%

CESSIONS D'ÚS AUDITORI TEATRE JOVENTUT

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	2.209,81	755,39	2.965,20	16,47%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	10.326,13	3.551,63	13.877,76	77,08%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	654,67	8,29	662,97	3,68%
COSTOS FINANCERS		15,51	15,51	0,09%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		16,10	16,10	0,09%
ALTRES COSTOS		467,16	467,16	2,59%
TOTAL	13.190,61	4.814,09	18.004,70	100,00%



FILM OFFICE TEATRE JOVENTUT

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	76.983,61	26.315,71	103.299,32	16,47%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	359.733,44	123.728,99	483.462,43	77,08%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	22.806,98	288,88	23.095,86	3,68%
COSTOS FINANCERS		540,31	540,31	0,09%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		561,01	561,01	0,09%
ALTRES COSTOS		16.274,47	16.274,47	2,59%
TOTAL	459.524,03	167.709,37	627.233,40	100,00%

CESSIONS D'ÚS CENTRE CULTURAL LA BÒBILA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	2.441,07	658,77	3.099,84	36,36%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	1.437,83	3.097,35	4.535,18	53,19%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	449,23	7,23	456,46	5,35%
COSTOS FINANCERS		13,53	13,53	0,16%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		14,04	14,04	0,16%
ALTRES COSTOS		407,41	407,41	4,78%
TOTAL	4.328,12	4.198,33	8.526,45	100,00%

BIBLIOTECA TECLA SALA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	509.940,28	234.229,75	744.170,03	31,42%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	99.294,80	1.101.281,63	1.200.576,43	50,69%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	266.445,08	2.571,26	269.016,34	11,36%
COSTOS FINANCERS		4.809,16	4.809,16	0,20%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		4.993,40	4.993,40	0,21%
ALTRES COSTOS		144.855,13	144.855,13	6,12%
TOTAL	266.445,08	157.228,94	2.368.420,47	100,00%

BIBLIOTECA JOSEP JANÉS

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	211.566,78	87.836,16	299.402,94	32,43%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	112.150,07	412.980,61	525.130,68	56,88%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	39.677,10	964,22	40.641,32	4,40%
COSTOS FINANCERS		1.803,43	1.803,43	0,20%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		1.872,52	1.872,52	0,20%
ALTRES COSTOS		54.320,67	54.320,67	5,88%
TOTAL	39.677,10	58.960,85	923.171,56	100,00%



BIBLIOTECA SANTA EULÀLIA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	59.013,71	29.278,72	88.292,43	31,27%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	36.568,22	137.660,20	174.228,42	61,71%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	154,32	321,41	475,73	0,17%
COSTOS FINANCERS		601,14	601,14	0,21%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		624,17	624,17	0,22%
ALTRES COSTOS		18.106,89	18.106,89	6,41%
TOTAL	154,32	19.653,62	282.328,79	100,00%

BIBLIOTECA BELLVITGE

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	254.048,75	117.114,88	371.163,63	27,07%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	317.824,06	550.640,81	868.464,87	63,34%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	52.853,90	1.285,63	54.139,52	3,95%
COSTOS FINANCERS		2.404,58	2.404,58	0,18%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		2.496,70	2.496,70	0,18%
ALTRES COSTOS		72.427,56	72.427,56	5,28%
TOTAL	52.853,90	78.614,47	1.371.096,86	100,00%

BIBLIOTECA CAN SUMARRO

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	309.181,60	117.114,88	426.296,48	36,90%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	87.837,41	550.640,81	638.478,22	55,27%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	11.823,83	1.285,63	13.109,46	1,13%
COSTOS FINANCERS		2.404,58	2.404,58	0,21%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		2.496,70	2.496,70	0,22%
ALTRES COSTOS		72.427,56	72.427,56	6,27%
TOTAL	11.823,83	78.614,47	1.155.213,00	100,00%

BIBLIOTECA LA BÒBILA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	262.750,53	117.114,88	379.865,41	33,29%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	111.924,57	550.640,81	662.565,38	58,07%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	19.958,00	1.285,63	21.243,63	1,86%
COSTOS FINANCERS		2.404,58	2.404,58	0,21%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		2.496,70	2.496,70	0,22%
ALTRES COSTOS		72.427,56	72.427,56	6,35%
TOTAL	19.958,00	78.614,47	1.141.003,26	100,00%



BIBLIOTECA LA FLORIDA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	198.404,90	87.836,16	286.241,06	34,43%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	69.965,21	412.980,61	482.945,82	58,09%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	3.224,59	964,22	4.188,81	0,50%
COSTOS FINANCERS		1.803,43	1.803,43	0,22%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		1.872,52	1.872,52	0,23%
ALTRES COSTOS		54.320,67	54.320,67	6,53%
TOTAL	3.224,59	58.960,85	831.372,32	100,00%

BIBLIOTECA PLAÇA EUROPA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	240.347,75	102.475,52	342.823,27	34,84%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	87.226,60	481.810,71	569.037,31	57,83%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	3.395,10	1.124,92	4.520,02	0,46%
COSTOS FINANCERS		2.104,01	2.104,01	0,21%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		2.184,61	2.184,61	0,22%
ALTRES COSTOS		63.374,12	63.374,12	6,44%
TOTAL	3.395,10	68.787,66	984.043,34	100,00%

ABONAMENTS POLIESPORTIU L'HOSPITALET NORD

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	0,00	2.661,80	2.661,80	0,18%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	1.454.137,01	4.806,47	1.458.943,48	99,70%
TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	0,00	29,22	29,22	0,00%
COSTOS FINANCERS	0,00	54,65	54,65	0,00%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	56,75	56,75	0,00%
ALTRES COSTOS	0,00	1.646,14	1.646,14	0,11%
TOTAL	1.454.137,01	9.255,03	1.463.392,04	100,00%

CURSETS POLIESPORTIU L'HOSPITALET NORD

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	0,00	998,04	998,04	0,18%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	545.226,40	1.802,18	547.028,58	99,70%
TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	0,00	10,96	10,96	0,00%
COSTOS FINANCERS	0,00	20,49	20,49	0,00%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	21,28	21,28	0,00%
ALTRES COSTOS	0,00	617,22	617,22	0,11%
TOTAL	545.226,40	3.470,16	548.696,56	100,00%



ABONAMENTS POLIESPORTIU SERGIO MANZANO

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	41.982,03	2.634,72	44.616,75	4,60%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	917.708,52	4.757,57	922.466,09	95,20%
TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	111,10	28,92	140,02	0,01%
COSTOS FINANCERS	0,00	54,10	54,10	0,01%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	56,17	56,17	0,01%
ALTRES COSTOS	0,00	1.629,39	1.629,39	0,17%
TOTAL	959.801,65	9.160,87	968.962,52	100,00%

CURSETS POLIESPORTIU SERGIO MANZANO

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	16.334,45	1.025,12	17.359,57	4,60%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	357.063,70	1.851,08	358.914,78	95,20%
TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	43,23	11,25	54,48	0,01%
COSTOS FINANCERS	0,00	21,05	21,05	0,01%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	21,85	21,85	0,01%
ALTRES COSTOS	0,00	633,97	633,97	0,17%
TOTAL	373.441,37	3.564,33	377.005,70	100,00%

ABONAMENTS POLIESPORTIU MUNICIPAL SANFELIU

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	43.573,74	11.014,65	54.588,40	5,69%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	838.450,29	19.889,40	858.339,69	89,53%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	38.365,98	120,91	38.486,89	4,01%
COSTOS FINANCERS		226,15	226,15	0,02%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		234,81	234,81	0,02%
ALTRES COSTOS		6.811,81	6.811,81	0,71%
TOTAL	920.390,01	38.297,74	958.687,75	100,00%

CURSETS POLIESPORTIU MUNICIPAL SANFELIU

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	14.339,26	3.624,71	17.963,96	5,69%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	275.917,45	6.545,21	282.462,66	89,53%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	12.625,49	39,79	12.665,28	4,01%
COSTOS FINANCERS		74,42	74,42	0,02%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		77,27	77,27	0,02%
ALTRES COSTOS		2.241,63	2.241,63	0,71%
TOTAL	302.882,20	12.603,03	315.485,23	100,00%

**ABONAMENTS POLIESPORTIU MUNICIPAL DEL CENTRE**

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	14.805,15	8.599,16	23.404,31	2,15%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	799.929,03	15.527,69	815.456,72	74,78%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	245.802,76	94,40	245.897,16	22,55%
COSTOS FINANCERS		176,56	176,56	0,02%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		183,32	183,32	0,02%
ALTRES COSTOS		5.317,99	5.317,99	0,49%
TOTAL	1.060.536,95	29.899,12	1.090.436,06	100,00%

CURSETS POLIESPORTIU MUNICIPAL DEL CENTRE

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	10.490,13	6.092,90	16.583,04	2,15%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	566.786,62	11.002,08	577.788,71	74,78%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	174.162,60	66,88	174.229,48	22,55%
COSTOS FINANCERS		125,10	125,10	0,02%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		129,89	129,89	0,02%
ALTRES COSTOS		3.768,04	3.768,04	0,49%
TOTAL	751.439,36	21.184,90	772.624,26	100,00%

ABONAMENTS PISCINES ROSALIA DE CASTRO

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	33.384,45	8.364,93	41.749,38	3,63%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	1.021.411,94	15.104,73	1.036.516,68	90,01%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	67.627,07	91,83	67.718,89	5,88%
COSTOS FINANCERS		171,75	171,75	0,01%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		178,33	178,33	0,02%
ALTRES COSTOS		5.173,14	5.173,14	0,45%
TOTAL	1.122.423,46	29.084,70	1.151.508,17	100,00%

CURSETS PISCINES ROSALIA DE CASTRO

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	25.041,26	6.274,43	31.315,69	3,63%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	766.148,34	11.329,87	777.478,21	90,01%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	50.726,22	68,88	50.795,10	5,88%
COSTOS FINANCERS		128,83	128,83	0,01%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		133,76	133,76	0,02%
ALTRES COSTOS		3.880,31	3.880,31	0,45%
TOTAL	841.915,81	21.816,07	863.731,89	100,00%

**ABONAMENTS POLIESPORTIU FUM D'ESTAMPA**

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	25.904,63	7.082,52	32.987,15	6,07%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	492.566,42	12.789,06	505.355,49	92,94%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	671,95	77,75	749,70	0,14%
COSTOS FINANCERS		145,42	145,42	0,03%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		150,99	150,99	0,03%
ALTRES COSTOS		4.380,06	4.380,06	0,81%
TOTAL	519.143,00	24.625,80	543.768,80	100,00%

CURSETS POLIESPORTIU FUM D'ESTAMPA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	27.639,46	7.556,84	35.196,30	6,07%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	525.553,51	13.645,54	539.199,05	92,94%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	716,95	82,96	799,91	0,14%
COSTOS FINANCERS		155,16	155,16	0,03%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		161,10	161,10	0,03%
ALTRES COSTOS		4.673,39	4.673,39	0,81%
TOTAL	553.909,92	26.274,98	580.184,90	100,00%

ABONAMENTS POLIESPORTIU MUNICIPAL LES PLANES

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	0,00	2.264,71	2.264,71	0,34%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	660.877,78	4.089,43	664.967,21	99,43%
TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	0,00	24,86	24,86	0,00%
COSTOS FINANCERS	0,00	46,50	46,50	0,01%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	48,28	48,28	0,01%
ALTRES COSTOS	0,00	1.400,57	1.400,57	0,21%
TOTAL	660.877,78	7.874,35	668.752,13	100,00%

CURSETS POLIESPORTIU MUNICIPAL LES PLANES

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	0,00	1.395,13	1.395,13	0,34%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	407.121,21	2.519,22	409.640,43	99,43%
TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	0,00	15,32	15,32	0,00%
COSTOS FINANCERS	0,00	28,64	28,64	0,01%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	29,74	29,74	0,01%
ALTRES COSTOS	0,00	862,79	862,79	0,21%
TOTAL	407.121,21	4.850,84	411.972,06	100,00%

**ABONAMENTS POLIESPORTIU MUNICIPAL SANTA EULÀLIA**

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	0,00	1.631,19	1.631,19	0,40%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	405.702,73	2.945,48	408.648,21	99,34%
TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	0,00	17,91	17,91	0,00%
COSTOS FINANCERS	0,00	33,49	33,49	0,01%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	34,77	34,77	0,01%
ALTRES COSTOS	0,00	1.008,78	1.008,78	0,25%
TOTAL	405.702,73	5.671,62	411.374,35	100,00%

CURSETS POLIESPORTIU MUNICIPAL SANTA EULÀLIA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	0,00	2.028,65	2.028,65	0,40%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	504.556,94	3.663,18	508.220,11	99,34%
TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	0,00	22,27	22,27	0,00%
COSTOS FINANCERS	0,00	41,65	41,65	0,01%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	43,25	43,25	0,01%
ALTRES COSTOS	0,00	1.254,58	1.254,58	0,25%
TOTAL	504.556,94	7.053,58	511.610,51	100,00%

ABONAMENTS POLIESPORTIU MUNICIPAL GORNAL

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	8.836,54	2.087,57	10.924,12	4,60%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	180.640,34	9.815,17	190.455,51	80,23%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	34.602,98	22,92	34.625,89	14,59%
COSTOS FINANCERS		42,86	42,86	0,02%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		44,50	44,50	0,02%
ALTRES COSTOS		1.291,02	1.291,02	0,54%
TOTAL	224.079,86	13.304,05	237.383,91	100,00%

CURSETS POLIESPORTIU MUNICIPAL GORNAL

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	53.130,80	12.551,79	65.682,58	4,60%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	1.086.122,23	59.014,93	1.145.137,16	80,23%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	208.054,64	137,79	208.192,43	14,59%
COSTOS FINANCERS		257,71	257,71	0,02%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		267,58	267,58	0,02%
ALTRES COSTOS		7.762,42	7.762,42	0,54%
TOTAL	1.347.307,67	79.992,22	1.427.299,89	100,00%



ESCOLA BRESSOL LA CASA DELS ARBRES

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	35.362,13	9.759,57	45.121,70	10,27%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	352.797,47	34.927,43	387.724,90	88,24%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	0,00	107,14	107,14	0,02%
COSTOS FINANCERS		200,38	200,38	0,05%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		208,06	208,06	0,05%
ALTRES COSTOS		6.035,63	6.035,63	1,37%
TOTAL	388.159,60	51.238,21	439.397,81	100,00%

ESCOLA BRESSOL LA CASA DEL MOLÍ

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	35.362,13	9.759,57	45.121,70	6,60%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	597.416,59	34.927,43	632.344,02	92,45%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	0,00	107,14	107,14	0,02%
COSTOS FINANCERS		200,38	200,38	0,03%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		208,06	208,06	0,03%
ALTRES COSTOS		6.035,63	6.035,63	0,88%
TOTAL	632.778,72	51.238,21	684.016,93	100,00%

ESCOLA BRESSOL LA CASA DEL PARC

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	35.362,13	9.759,57	45.121,70	6,61%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	510.025,99	34.927,43	544.953,42	79,89%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	85.494,39	107,14	85.601,52	12,55%
COSTOS FINANCERS		200,38	200,38	0,03%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		208,06	208,06	0,03%
ALTRES COSTOS		6.035,63	6.035,63	1,37%
TOTAL	630.882,51	51.238,21	682.120,72	100,49%

ESCOLA BRESSOL LA CASA DELS CONTES

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	35.362,13	9.759,57	45.121,70	10,70%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	335.057,30	34.927,43	369.984,73	87,75%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	0,00	107,14	107,14	0,03%
COSTOS FINANCERS		200,38	200,38	0,05%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		208,06	208,06	0,05%
ALTRES COSTOS		6.035,63	6.035,63	1,37%
TOTAL	370.419,43	51.238,21	421.657,64	99,94%

**ESCOLA BRESSOL LA CASA DE LES FLORS**

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	35.362,13	9.759,57	45.121,70	8,54%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	385.887,32	34.927,43	420.814,75	79,64%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	55.927,08	107,14	56.034,22	10,60%
COSTOS FINANCERS		200,38	200,38	0,04%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		208,06	208,06	0,04%
ALTRES COSTOS		6.035,63	6.035,63	1,14%
TOTAL	477.176,53	51.238,21	528.414,74	100,00%

ESCOLA BRESSOL LA CASA DE LA MUNTANYA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	35.362,13	9.759,57	45.121,70	10,27%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	472.998,98	34.927,43	507.926,41	115,60%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	49.284,81	107,14	49.391,94	11,24%
COSTOS FINANCERS		200,38	200,38	0,05%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		208,06	208,06	0,05%
ALTRES COSTOS		6.035,63	6.035,63	1,37%
TOTAL	557.645,92	51.238,21	608.884,13	138,57%

MERCAT DE COLLBLANC

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	51.733,56	14.639,36	66.372,92	25,58%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	2.655,40	175.343,95	177.999,35	68,59%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	5.303,51	160,70	5.464,21	2,11%
COSTOS FINANCERS		300,57	300,57	0,12%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		312,09	312,09	0,12%
ALTRES COSTOS		9.053,45	9.053,45	3,49%
TOTAL	59.692,47	199.810,12	259.502,59	100,00%

MERCAT DE TORRENT GORNAL

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	26.651,93	7.319,68	33.971,61	15,04%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	88.451,56	87.671,98	176.123,54	78,00%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	10.802,31	80,35	10.882,66	4,82%
COSTOS FINANCERS		150,29	150,29	0,07%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		156,04	156,04	0,07%
ALTRES COSTOS		4.526,72	4.526,72	2,00%
TOTAL	125.905,80	99.905,06	225.810,86	100,00%

**MERCAT DE LA FLORIDA**

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	45.166,51	14.639,36	59.805,87	7,51%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	257.769,42	175.343,95	433.113,37	54,42%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	293.176,11	160,70	293.336,82	36,85%
COSTOS FINANCERS		300,57	300,57	0,04%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		312,09	312,09	0,04%
ALTRES COSTOS		9.053,45	9.053,45	1,14%
TOTAL	596.112,04	199.810,12	795.922,16	100,00%

MERCAT DEL CENTRE

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	51.084,56	14.639,36	65.723,92	25,71%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	2.135,23	175.343,95	177.479,18	69,43%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	2.590,23	160,70	2.750,94	1,08%
COSTOS FINANCERS		300,57	300,57	0,12%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		312,09	312,09	0,12%
ALTRES COSTOS		9.053,45	9.053,45	3,54%
TOTAL	55.810,02	199.810,12	255.620,14	100,00%

MERCAT DE BELLVITGE

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	16.774,39	7.319,68	24.094,06	14,69%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	1.204,70	87.671,98	88.876,68	54,18%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	46.143,29	80,35	46.223,64	28,18%
COSTOS FINANCERS		150,29	150,29	0,09%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		156,04	156,04	0,10%
ALTRES COSTOS		4.526,72	4.526,72	2,76%
TOTAL	64.122,37	99.905,06	164.027,43	100,00%

MERCAT DE SANTA EULÀLIA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	26.651,93	7.319,68	33.971,61	25,34%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	4.752,10	87.671,98	92.424,08	68,95%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	2.735,10	80,35	2.815,45	2,10%
COSTOS FINANCERS		150,29	150,29	0,11%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		156,04	156,04	0,12%
ALTRES COSTOS		4.526,72	4.526,72	3,38%
TOTAL	34.139,13	99.905,06	134.044,19	100,00%



MERCAT DE CAN SERRA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	16.774,39	7.319,68	24.094,06	12,96%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	52.465,99	87.671,98	140.137,97	75,36%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	16.809,28	80,35	16.889,63	9,08%
COSTOS FINANCERS		150,29	150,29	0,08%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES		156,04	156,04	0,08%
ALTRES COSTOS		4.526,72	4.526,72	2,43%
TOTAL	86.049,66	99.905,06	185.954,72	100,00%

CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DEL GORNAL

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	9.341,48	3.253,19	12.594,67	17,81%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	38.010,16	9.483,99	47.494,15	67,15%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	4.239,13	35,71	4.274,84	6,04%
COSTOS FINANCERS		66,79	66,79	0,09%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	4.220,00	69,35	4.289,35	6,06%
ALTRES COSTOS		2.011,88	2.011,88	2,84%
TOTAL	55.810,77	14.920,92	70.731,69	100,00%

CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DE CAN SERRA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	9.341,48	3.253,19	12.594,67	13,88%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	56.850,39	9.483,99	66.334,38	73,09%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	5.425,47	35,71	5.461,18	6,02%
COSTOS FINANCERS		66,79	66,79	0,07%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	4.220,00	69,35	4.289,35	4,73%
ALTRES COSTOS		2.011,88	2.011,88	2,22%
TOTAL	75.837,34	14.920,92	90.758,26	100,00%

CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DE PUBILLA CASAS

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	9.341,48	3.253,19	12.594,67	16,44%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	20.481,85	9.483,99	29.965,84	39,12%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	27.644,48	35,71	27.680,19	36,13%
COSTOS FINANCERS		66,79	66,79	0,09%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	4.220,00	69,35	4.289,35	5,60%
ALTRES COSTOS		2.011,88	2.011,88	2,63%
TOTAL	61.687,81	14.920,92	76.608,73	100,00%

**CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DE SANT JOSEP**

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	9.341,48	3.253,19	12.594,67	21,03%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	16.218,28	9.483,99	25.702,27	42,92%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	15.176,71	35,71	15.212,43	25,41%
COSTOS FINANCERS		66,79	66,79	0,11%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	4.220,00	69,35	4.289,35	7,16%
ALTRES COSTOS		2.011,88	2.011,88	3,36%
TOTAL	44.956,48	14.920,92	59.877,40	100,00%

CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DE SANTA EULÀLIA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	9.341,48	3.253,19	12.594,67	12,48%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	67.171,60	9.483,99	76.655,59	75,94%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	5.287,21	35,71	5.322,92	5,27%
COSTOS FINANCERS		66,79	66,79	0,07%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	4.220,00	69,35	4.289,35	4,25%
ALTRES COSTOS		2.011,88	2.011,88	1,99%
TOTAL	86.020,29	14.920,92	100.941,21	100,00%

CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DE SANFELIU

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	9.341,48	3.253,19	12.594,67	17,41%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	40.891,14	9.483,99	50.375,13	69,65%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	2.954,79	35,71	2.990,51	4,13%
COSTOS FINANCERS		66,79	66,79	0,09%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	4.220,00	69,35	4.289,35	5,93%
ALTRES COSTOS		2.011,88	2.011,88	2,78%
TOTAL	57.407,42	14.920,92	72.328,34	100,00%

CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES ERMITA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	9.341,48	3.253,19	12.594,67	18,89%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	33.288,50	9.483,99	42.772,49	64,16%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	4.893,01	35,71	4.928,72	7,39%
COSTOS FINANCERS		66,79	66,79	0,10%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	4.220,00	69,35	4.289,35	6,43%
ALTRES COSTOS		2.011,88	2.011,88	3,02%
TOTAL	51.742,99	14.920,92	66.663,91	100,00%

**CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DE COLLBLANC-TORRASSA**

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	9.341,48	3.253,19	12.594,67	4,69%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	179.319,97	9.483,99	188.803,96	70,34%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	60.620,89	35,71	60.656,60	22,60%
COSTOS FINANCERS		66,79	66,79	0,02%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	4.220,00	69,35	4.289,35	1,60%
ALTRES COSTOS		2.011,88	2.011,88	0,75%
TOTAL	253.502,34	14.920,92	268.423,26	100,00%

CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES PROVENÇANA

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	9.341,48	3.253,19	12.594,67	7,28%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS			0,00	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	113.600,09	9.483,99	123.084,08	71,14%
TRIBUTS			0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	30.922,93	35,71	30.958,64	17,89%
COSTOS FINANCERS		66,79	66,79	0,04%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	4.220,00	69,35	4.289,35	2,48%
ALTRES COSTOS		2.011,88	2.011,88	1,16%
TOTAL	158.084,50	14.920,92	173.005,42	100,00%

3. Resum de costos per activitats

Aquest estat de la nota 26 de la memòria s'ha format resumint per a cada activitat la suma total del cost per elements destinat a cadascuna de les activitats objecte d'aquesta memòria. Aquest resum és:

ACTIVITATS	IMPORT	%
SERVEI DE PODOLOGIA	165.707,23	0,44%
SERVEI DE LABORATORI	286.001,17	0,76%
ESCOLA DE MÚSICA-CENTRE DE LES ARTS	1.535.262,50	4,07%
ABONAMENTS INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	7.494.265,73	19,86%
CURSETS INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	5.808.610,99	15,39%
SERVEI D'ESCOLES BRESSOLS MUNICIPALS	3.364.491,95	8,92%
SERVEIS FUNERARIS	1.075.499,15	2,85%
SERVEI DE DEIXALLERIA	3.492.385,71	9,25%
SERVEI DE VENDA DE CATÀLEGS CENTRES CULTURALS	427.791,10	1,13%
SERVEI DE CESSIONS D'ÚS CENTRES CULTURALS	719.184,90	1,91%
CURSETS I SEMINARIS CENTRES CULTURALS	129.209,75	0,34%
VENDA D'ENTRADES CENTRES CULTURALS	555.544,81	1,47%
SERVEI DE FILM OFFICE CENTRES CULTURALS	627.233,40	1,66%
SERVEI DE BIBLIOTEQUES	9.056.649,61	24,00%
SERVEI DE MERCATS MUNICIPALS	2.020.882,09	5,36%
SERVEI DE CASALS DE JUBILATS I PENSIONISTES	979.338,21	2,60%
TOTAL	37.738.058,30	100,00%

**4. Resum que relaciona costos i ingressos de les activitats**

Una vegada calculat el cost de cada activitat, s'ha procedit a la quantificació dels ingressos associats a les mateixes. Per a la complimentació de les dades corresponents a l'exercici 2017 els ingressos han estat imputats a cada centre de cost que els ha generat. La informació d'aquest estat és la següent:

ACTIVITATS	Cost total activitat	Ingressos	Marge	% Cobertura
SERVEI DE PODOLOGIA	165.707,23	32.252,15	-133.455,08	19,46%
SERVEI DE DEIXALLERIA	3.492.385,71	1.477.387,67	-2.014.998,04	42,30%
SERVEI DE LABORATORI	286.001,17	28.871,63	-257.129,54	10,09%
ESCOLA DE MÚSICA-CENTRE DE LES ARTS	1.535.262,50	317.462,74	-1.217.799,76	20,68%
SERVEI DE VENDA DE CATÀLEGS CENTRE CULTURA TECLA SALA	427.791,10	0,00	-427.791,10	0,00%
SERVEI DE CESSIONS D'ÚS CENTRE CULTURA TECLA SALA	19.348,31	1.326,50	-18.021,81	6,86%
SERVEI DE CESSIONS D'ÚS MUSEU-CASA ESPANYA	57.222,51	667,27	-56.555,24	1,17%
CURSETS I SEMINARIS MUSEU CASA-ESPANYA	129.209,75	1.506,73	-127.703,02	1,17%
VENDA D'ENTRADES AUDITORI BARRADAS	153.998,19	34.626,23	-119.371,96	22,48%
SERVEI CESSIONS D'ÚS AUDITORI BARRADAS	616.082,94	0,00	-616.082,94	0,00%
VENDA D'ENTRADES TEATRE JOVENTUT	401.546,62	110.624,30	-290.922,32	27,55%
SERVEI DE CESSIONS D'ÚS AUDITORI TEATRE JOVENTUT	18.004,70	0,00	-18.004,70	0,00%
SERVEI DE FILM OFFICE TEATRE JOVENTUT	627.233,40	0,00	-627.233,40	0,00%
SERVEI DE CESSIONS D'ÚS CENTRE CULTURAL LA BÒBILA	8.526,45	0,00	-8.526,45	0,00%
SERVEI DE BIBLIOTECA TECLA SALA	2.368.420,47	0,00	-2.368.420,47	0,00%
SERVEI DE BIBLIOTECA JOSEP JANÉS	923.171,56	0,00	-923.171,56	0,00%
SERVEI DE BIBLIOTECA SANTA EULÀLIA	282.328,79	0,00	-282.328,79	0,00%
SERVEI DE BIBLIOTECA BELLVITGE	1.371.096,86	0,00	-1.371.096,86	0,00%
SERVEI DE BIBLIOTECA CAN SUMARRO	1.155.213,00	0,00	-1.155.213,00	0,00%
SERVEI DE BIBLIOTECA LA BÒBILA	1.141.003,26	0,00	-1.141.003,26	0,00%
SERVEI DE BIBLIOTECA LA FLORIDA	831.372,32	0,00	-831.372,32	0,00%
SERVEI DE BIBLIOTECA PLAÇA EUROPA	984.043,34	0,00	-984.043,34	0,00%
SERVEIS FUNERARIS	1.075.499,15	826.869,94	-248.629,21	76,88%
ABONAMENTS POLIESPORTIU L'HOSPITALET NORD	1.463.392,04	1.142.383,47	-321.008,57	78,06%
CURSETS POLIESPORTIU L'HOSPITALET NORD	548.696,56	428.334,90	-120.361,66	78,06%
ABONAMENTS POLIESPORTIU SERGIO MANZANO	968.962,52	881.445,39	-87.517,12	90,97%
CURSETS POLIESPORTIU SERGIO MANZANO	377.005,70	342.954,38	-34.051,32	90,97%
ABONAMENTS POLIESPORTIU MUNICIPAL SANFELIU	958.687,75	636.840,95	-321.846,80	66,43%
CURSETS POLIESPORTIU MUNICIPAL SANFELIU	315.485,23	209.571,80	-105.913,43	66,43%
ABONAMENTS POLIESPORTIU MUNICIPAL DEL CENTRE	1.090.436,06	660.212,34	-430.223,72	60,55%
CURSETS POLIESPORTIU MUNICIPAL DEL CENTRE	772.624,26	463.744,66	-308.879,60	60,02%
ABONAMENTS PISCINES ROSALIA DE CASTRO	1.151.508,17	897.634,38	-253.873,78	77,95%
CURSETS PISCINES ROSALIA DE CASTRO	863.731,89	673.304,34	-190.427,55	77,95%
ABONAMENTS POLIESPORTIU FUM D'ESTAMPA	543.768,80	354.733,05	-189.035,75	65,24%
CURSETS POLIESPORTIU FUM D'ESTAMPA	580.184,90	378.489,45	-201.695,45	65,24%
ABONAMENTS POLIESPORTIU MUNICIPAL LES PLANES	668.752,13	524.360,47	-144.391,65	78,41%
CURSETS POLIESPORTIU MUNICIPAL LES PLANES	411.972,06	323.022,32	-88.949,74	78,41%
ABONAMENTS POLIESPORTIU MUNICIPAL SANTA EULÀLIA	411.374,35	380.505,88	-30.868,47	92,50%
CURSETS POLIESPORTIU MUNICIPAL SANTA EULÀLIA	511.610,51	473.220,58	-38.389,93	92,50%
ABONAMENTS POLIESPORTIU MUNICIPAL GORNAL	237.383,91	186.066,45	-51.317,46	78,38%
CURSETS POLIESPORTIU MUNICIPAL GORNAL	1.427.299,89	1.118.747,39	-308.552,50	78,38%
SERVEI D'ESCOLA BRESSOL LA CASA DELS ARBRES	439.397,81	291.479,28	-147.918,52	66,34%
SERVEI D'ESCOLA BRESSOL LA CASA DEL MOLI	684.016,93	580.729,15	-103.287,78	84,90%
SERVEI D'ESCOLA BRESSOL LA CASA DEL PARC	682.120,72	512.749,70	-169.371,01	75,17%
SERVEI D'ESCOLA BRESSOL LA CASA DELS CONTES	421.657,64	219.915,88	-201.741,75	52,16%
SERVEI D'ESCOLA BRESSOL LA CASA DE LES FLORS	528.414,74	372.593,45	-155.821,29	70,51%
SERVEI D'ESCOLA BRESSOL LA CASA DE LA MUNTANYA	608.884,13	446.392,08	-162.492,05	73,31%



ACTIVITATS	Cost total activitat	Ingressos	Marge	% Cobertura
SERVEI DE MERCAT DE COLLBLANC	259.502,59	149.901,95	-109.600,64	57,77%
SERVEI DE MERCAT DEL TORRENT GORNAL	225.810,86	59.664,34	-166.146,52	26,42%
SERVEI DE MERCAT DE LA FLORIDA	795.922,16	201.056,89	-594.865,27	25,26%
SERVEI DE MERCAT DEL CENTRE	255.620,14	51.841,66	-203.778,48	20,28%
SERVEI DE MERCAT DE BELLVITGE	164.027,43	90.100,73	-73.926,70	54,93%
SERVEI DE MERCAT DE SANTA EULÀLIA	134.044,19	63.296,84	-70.747,35	47,22%
SERVEI DE MERCAT DE CAN SERRA	185.954,72	32.879,80	-153.074,92	17,68%
SERVEI DE CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DEL GORNAL	70.731,69	0,00	-70.731,69	0,00%
SERVEI DE CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DE CAN SERRA	90.758,26	0,00	-90.758,26	0,00%
SERVEI DE CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DE PUBILLA CASAS	76.608,73	0,00	-76.608,73	0,00%
SERVEI DE CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DE SANT JOSEP	59.877,40	0,00	-59.877,40	0,00%
SERVEI DE CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DE SANTA EULÀLIA	100.941,21	0,00	-100.941,21	0,00%
SERVEI DE CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DE SANFELIU	72.328,34	0,00	-72.328,34	0,00%
SERVEI DE CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES ERMITA	66.663,91	0,00	-66.663,91	0,00%
SERVEI DE CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES DE COLLBLANC-TORRASSA	268.423,26	0,00	-268.423,26	0,00%
SERVEI DE CASAL DE JUBILATS I PENSIONISTES PROVENÇANA	173.005,42	0,00	-173.005,42	0,00%
TOTAL	37.738.058,30	15.979.769,11	-21.758.289,19	42,34%

27. INDICADORS DE GESTIÓ

La informació sobre el cost de les activitats i sobre els indicadors de gestió referits a serveis i activitats que es financen amb taxes o preus públics s'ha complimentat en base a la informació de que ha disposat la Intervenció General. Els indicadors de gestió, dels quals ha estat possible extreure informació, pel seu càlcul, son els següents:

1. Indicadors d'eficàcia

En les Instal·lacions esportives, el criteri utilitzat ha estat la previsió del nombres d'abonats a les instal·lacions més la previsió d'assistència als cursos i formacions:

POLIESPORTIU L'HOSPITALET NORD	=	Nombre d'actuacions efectuades	3.051	=	1,00
		Nombre d'actuacions previstes	3.051		
POLIESPORTIU SERGIO MANZANO	=	Nombre d'actuacions efectuades	3.444	=	0,95
		Nombre d'actuacions previstes	3.611		
POLIESPORTIU MUNICIPAL SANFELIU	=	Nombre d'actuacions efectuades	3.404	=	0,98
		Nombre d'actuacions previstes	3.477		
POLIESPORTIU MUNICIPAL DEL CENTRE	=	Nombre d'actuacions efectuades	5.250	=	0,95
		Nombre d'actuacions previstes	5.549		



PISCINES ROSALIA DE CASTRO	=	Nombre d'actuacions efectuades	5.847	=	0,99
		Nombre d'actuacions previstes	5.921		
POLIESPORTIU FUM D'ESTAMPA	=	Nombre d'actuacions efectuades	3.597	=	0,95
		Nombre d'actuacions previstes	3.802		
POLIESPORTIU MUNICIPAL LES PLANES	=	Nombre d'actuacions efectuades	2.659	=	0,96
		Nombre d'actuacions previstes	2.757		
POLIESPORTIU MUNICIPAL SANTA EULÀLIA	=	Nombre d'actuacions efectuades	3.020	=	0,92
		Nombre d'actuacions previstes	3.266		
POLIESPORTIU MUNICIPAL GORNAL	=	Nombre d'actuacions efectuades	26.237	=	0,99
		Nombre d'actuacions previstes	26.422		

En quan a les Escoles Bressol, el criteri utilitzat ha estat la cobertura de places en relació al nombre previst d'usuaris.

ESCOLA BRESSOL LA CASA DELS ARBRES	=	Nombre d'actuacions efectuades	74	=	1,00
		Nombre d'actuacions previstes	74		
ESCOLA BRESSOL LA CASA DEL MOLÍ	=	Nombre d'actuacions efectuades	140	=	1,00
		Nombre d'actuacions previstes	140		
ESCOLA BRESSOL LA CASA DEL PARC	=	Nombre d'actuacions efectuades	127	=	1,00
		Nombre d'actuacions previstes	127		
ESCOLA BRESSOL LA CASA DELS CONTES	=	Nombre d'actuacions efectuades	74	=	1,00
		Nombre d'actuacions previstes	74		
ESCOLA BRESSOL LA CASA DE LES FLORS	=	Nombre d'actuacions efectuades	94	=	1,00
		Nombre d'actuacions previstes	94		
ESCOLA BRESSOL LA CASA DE LA MUNTANYA	=	Nombre d'actuacions efectuades	107	=	1,00
		Nombre d'actuacions previstes	107		



En el Teatre Joventut, el criteri utilitzat ha estat el nombre d'entrades venudes en funció de l'aforament de la instal·lació. S'ha calculat com a xifra òptima el 80% de l'aforament.

TEATRE JOVENTUT	=	Nombre d'actuacions efectuades	12.639	= 0,51
		Nombre d'actuacions previstes	24.544	

En l'auditori Barradas, el criteri utilitzat ha estat el nombre d'entrades venudes en funció de l'aforament de la instal·lació. S'ha calculat com a xifra òptima el 80% de l'aforament.

AUDITORI BARRADAS	=	Nombre d'actuacions efectuades	4.065	= 0,52
		Nombre d'actuacions previstes	7.872	

En l'Escola de Música - Centre de les Arts, el criteri utilitzat ha estat el nombre d'usuaris que utilitzen el servei en relació a la previsió d'usuaris totals.

ESCOLA DE MÚSICA-CENTRE DE LES ARTS	=	Nombre d'actuacions efectuades	2.059	= 1,00
		Nombre d'actuacions previstes	2.059	

2. Indicadors d'eficiència

En les Instal·lacions esportives, s'ha diferenciat entre dos activitats, la corresponent al número d'abonats i la que fa referència a l'assistència a cursos i/o formacions i el criteri utilitzat ha estat dividir el cost de l'activitat pel nombre d'usuaris.

Activitat corresponent al número d'abonats

POLIESPORTIU L'HOSPITALET NORD	=	Cost de l'activitat	1.463.392	= 659,48
		Número d'usuaris	2.219	
POLIESPORTIU SERGIO MANZANO	=	Cost de l'activitat	968.963	= 390,87
		Número d'usuaris	2.479	
POLIESPORTIU MUNICIPAL SANFELIU	=	Cost de l'activitat	958.688	= 374,34
		Número d'usuaris	2.561	



POLIESPORTIU MUNICIPAL DEL CENTRE	=	Cost de l'activitat	1.090.436	=	353,58
		Número d'usuaris	3.084		
PISCINES ROSALIA DE CASTRO	=	Cost de l'activitat	1.151.508	=	344,66
		Número d'usuaris	3.341		
POLIESPORTIU FUM D'ESTAMPA	=	Cost de l'activitat	543.769	=	312,51
		Número d'usuaris	1.740		
POLIESPORTIU MUNICIPAL LES PLANES	=	Cost de l'activitat	668.752	=	406,54
		Número d'usuaris	1.645		
POLIESPORTIU MUNICIPAL SANTA EULÀLIA	=	Cost de l'activitat	411.374	=	305,63
		Número d'usuaris	1.346		
POLIESPORTIU MUNICIPAL GORNAL	=	Cost de l'activitat	237.374	=	63,45
		Número d'usuaris	3.741		

Activitat corresponent a cursos i/o formacions

POLIESPORTIU L'HOSPITALET NORD	=	Cost de l'activitat	548.697	=	659,49
		Número d'usuaris	832		
POLIESPORTIU SERGIO MANZANO	=	Cost de l'activitat	377.006	=	390,88
		Número d'usuaris	965		
POLIESPORTIU MUNICIPAL SANFELIU	=	Cost de l'activitat	315.485	=	374,44
		Número d'usuaris	843		
POLIESPORTIU MUNICIPAL DEL CENTRE	=	Cost de l'activitat	772.624	=	356,68
		Número d'usuaris	2.166		
PISCINES ROSALIA DE CASTRO	=	Cost de l'activitat	863.732	=	344,72
		Número d'usuaris	2.506		
POLIESPORTIU FUM D'ESTAMPA	=	Cost de l'activitat	580.185	=	312,47
		Número d'usuaris	1.857		
POLIESPORTIU MUNICIPAL LES PLANES	=	Cost de l'activitat	411.972	=	406,47
		Número d'usuaris	1.014		



POLIESPORTIU MUNICIPAL SANTA EULÀLIA	=	Cost de l'activitat	511.611	=	305,68
		Número d'usuaris	1.674		
POLIESPORTIU MUNICIPAL GORNAL	=	Cost de l'activitat	1.427.300	=	63,45
		Número d'usuaris	22.496		

En el Servei de Biblioteques, el criteri utilitzat ha estat dividir el cost de l'activitat pel nombre d'usuaris.

BIBLIOTECA TECLA SALA	=	Cost de l'activitat	2.368.420	=	15,60
		Número d'usuaris	151.819		
BIBLIOTECA JOSEP JANÉS	=	Cost de l'activitat	923.172	=	17,50
		Número d'usuaris	52.752		
BIBLIOTECA SANTA EULÀLIA	=	Cost de l'activitat	282.329	=	13,88
		Número d'usuaris	20.341		
BIBLIOTECA BELLVITGE	=	Cost de l'activitat	1.371.097	=	24,65
		Número d'usuaris	55.623		
BIBLIOTECA CAN SUMARRO	=	Cost de l'activitat	1.155.213	=	21,37
		Número d'usuaris	54.051		
BIBLIOTECA LA BÒBILA	=	Cost de l'activitat	1.141.003	=	19,14
		Número d'usuaris	59.621		
BIBLIOTECA LA FLORIDA	=	Cost de l'activitat	831.372	=	36,02
		Número d'usuaris	23.078		
BIBLIOTECA PLAÇA EUROPA	=	Cost de l'activitat	984.043	=	31,88
		Número d'usuaris	30.866		



En el Servei d'Escoles Bressol, el criteri utilitzat ha estat dividir el cost de l'activitat pel nombre d'usuaris.

ESCOLA BRESSOL LA CASA DELS ARBRES	=	Cost de l'activitat	439.669	=	5.941,48
		Número d'usuaris	74		
ESCOLA BRESSOL LA CASA DEL MOLI	=	Cost de l'activitat	684.288	=	4.887,77
		Número d'usuaris	140		
ESCOLA BRESSOL LA CASA DEL PARC	=	Cost de l'activitat	682.392	=	5.373,17
		Número d'usuaris	127		
ESCOLA BRESSOL LA CASA DELS CONTES	=	Cost de l'activitat	421.929	=	5.701,74
		Número d'usuaris	74		
ESCOLA BRESSOL LA CASA DE LES FLORS	=	Cost de l'activitat	528.686	=	5.624,32
		Número d'usuaris	94		
ESCOLA BRESSOL LA CASA DE LA MUNTANYA	=	Cost de l'activitat	609.156	=	5.693,04
		Número d'usuaris	107		

En el servei de Podologia, el criteri utilitzat ha estat dividir el cost de l'activitat pel nombre d'usuaris.

SERVEI DE PODOLOGIA	=	Cost de l'activitat	165.707	=	23,90
		Número d'usuaris	6.934		

En el Teatre Joventut, el criteri utilitzat ha estat dividir el cost de l'activitat pel nombre d'usuaris.

TEATRE JOVENTUT: Venda d'entrades	=	Cost de l'activitat	402.015	=	31,81
		Número d'usuaris	12.639		
TEATRE JOVENTUT: Cessions 'ús	=	Cost de l'activitat	18.026	=	4.506,43
		Número d'usuaris	4		



En l'Auditori Barradas, el criteri utilitzat ha estat dividir el cost de l'activitat pel nombre d'usuaris.

AUDITORI BARRADAS. Venda d'entrades	=	Cost de l'activitat	154.346	=	37,97
		Número d'usuaris	4.065		
AUDITORI BARRADAS. Cessions d'ús	=	Cost de l'activitat	617.474	=	19,18
		Número d'usuaris	32.199		

En l'Escola de Música - Centre de les Arts, el criteri utilitzat ha estat dividir el cost de l'activitat pel nombre d'usuaris.

ESCOLA DE MÚSICA-CENTRE DE LES ARTS	=	Cost de l'activitat	1.536.077	=	746,03
		Número d'usuaris	2.059		

3. Indicadors d'economia

Els indicadors d'economia no es poden calcular atenent al fet que, l'Ajuntament no disposa de les dades adients pel seu càlcul. Aquesta situació s'està treballant per la seva esmena en futurs exercicis.

4. Indicadors de mitjans de producció

Aquest indicador quantifica, per a cadascun dels centres, el cost de personal directe en relació al número de persones equivalents, entenent com a tals el paràmetre que fa homogènia la relació persona/temps, ateses les situacions individuals (baixa, absentisme, lactància, reducció de jornada, etc.). Aquesta relació fa que es consideri com a base de proporció (una persona equivalent) la prestació de la jornada que en cada cas es consideri como a normal o habitual.

Pel que fa als indicadors relatius a les Instal·lacions esportives i Escoles Bressols, únicament s'ha tingut en compte el personal (número de persones i cost) contractat directament amb càrrec als pressupostos municipals (capítol 1) i, en cap cas, el corresponent a les diferents adjudicatàries/concessionàries.



POLIESPORTIU MUNICIPAL SANFELIU	=	Cost de personal Número de persones equivalents	57.913 1	= 57.913,00
POLIESPORTIU MUNICIPAL DEL CENTRE	=	Cost de personal Número de persones equivalents	25.205 1	= 25.204,55
PISCINES ROSALIA DE CASTRO	=	Cost de personal Número de persones equivalents	58.426 1	= 58.425,71
POLIESPORTIU FUM D'ESTAMPA	=	Cost de personal Número de persones equivalents	53.544 1	= 53.544,09
POLIESPORTIU MUNICIPAL GORNAL	=	Cost de personal Número de persones equivalents	61.967 1	= 61.967,34
ESCOLA BRESSOL LA CASA DELS ARBRES	=	Cost de personal Número de persones equivalents	35.362 1	= 35.362,13
ESCOLA BRESSOL LA CASA DEL MOLI	=	Cost de personal Número de persones equivalents	35.362 1	= 35.362,13
ESCOLA BRESSOL LA CASA DEL PARC	=	Cost de personal Número de persones equivalents	35.362 1	= 35.362,13
ESCOLA BRESSOL LA CASA DELS CONTES	=	Cost de personal Número de persones equivalents	35.362 1	= 35.362,13
ESCOLA BRESSOL LA CASA DE LES FLORS	=	Cost de personal Número de persones equivalents	35.362 1	= 35.362,13
ESCOLA BRESSOL LA CASA DE LA MUNTANYA	=	Cost de personal Número de persones equivalents	35.362 1	= 35.362,13

En l'Auditori Barradas, Teatre Joventut i l'Escola de Música-Centre de les Arts, el criteri utilitzat ha estat dividir el cost directe del personal de l'Ajuntament pel nombre de persones equivalents. En el cas, de l'Escola de Música/Centre de les Arts, tampoc s'ha tingut en compte el cost de personal de la prestadora del servei.

AUDITORI BARRADAS	=	Cost de personal Número de persones equivalents	150.562 5	= 30.112,36
-------------------	---	--	--------------	-------------



TEATRE JOVENTUT	=	Cost de personal	128.477	=	42.825,77
		Número de persones equivalents	3		
ESCOLA DE MÚSICA-CENTRE DE LES ARTS	=	Cost de personal	91.263	=	45.631,70
		Número de persones equivalents	2		

En el Servei de Biblioteques, el criteri utilitzat ha estat dividir el cost directe del personal de l'Ajuntament pel nombre de persones equivalents.

BIBLIOTECA TECLA SALA	=	Cost de personal	509.940	=	31.871,27
		Número de persones equivalents	16		
BIBLIOTECA JOSEP JANÉS	=	Cost de personal	211.567	=	35.261,13
		Número de persones equivalents	6		
BIBLIOTECA SANTA EULÀLIA	=	Cost de personal	59.014	=	29.506,86
		Número de persones equivalents	2		
BIBLIOTECA BELLVITGE	=	Cost de personal	254.049	=	31.756,09
		Número de persones equivalents	8		
BIBLIOTECA CAN SUMARRO	=	Cost de personal	309.182	=	38.647,70
		Número de persones equivalents	8		
BIBLIOTECA LA BÒBILA	=	Cost de personal	262.751	=	32.843,82
		Número de persones equivalents	8		
BIBLIOTECA LA FLORIDA	=	Cost de personal	198.405	=	33.067,48
		Número de persones equivalents	6		
BIBLIOTECA PLAÇA EUROPA	=	Cost de personal	240.348	=	34.335,39
		Número de persones equivalents	7		



28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

La liquidació del pressupost, aprovada per Resolució del Tinent d'Alcalde d'Hisenda i Serveis Centrals per resolució número 1178/2018 de 22 de febrer, inclou les següents operacions per l'adequació als criteris del Sistema de Comptes Nacionals i Regionals: aprovació de l'anul·lació de drets reconeguts i liquidats al 31 de desembre de 2017 referits als exercicis 2011 i 2013 corresponents a subvencions procedents d'altres administracions públiques per un import total de 82.902,80€.

L'Hospitalet de Llobregat a 24 de maig de 2018

El Tinent d'Alcalde de l'Àrea d'Hisenda i Serveis Centrals

Manuel Brinquis Pérez

DILIGÈNCIA:

Per fer constar que les operacions registrades en el Sistema d'Informació Comptable de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat amb imputació a l'exercici 2017 han estat reflectides en el Compte General de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat corresponent a aquest exercici.

El Viceinterventor-funció comptable

Antoni Calpe Jordà

Vist i plau,
La Interventora General

M. Petra Sáiz Antón

