



## MEMÒRIA D'ALCALDIA

### 1. INTRODUCCIÓ

Els Pressupostos per a l'exercici 2015, que es presenten a l'aprovació, d'acord amb el que preveu el RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, venen marcats, un any més, per la crisi econòmica i per la situació d'incertesa que genera la situació financera de la Generalitat, així com per donar compliment a la normativa d'estabilitat pressupostària, fet que constreny les possibilitats d'increment de les despeses.

Partint d'aquestes premisses s'ha confeccionat un pressupost el màxim d'auster possible, per tal de mantenir les despeses que en aquest moment es consideren prioritàries.

- El Consell de Ministres, de 27 de juny de 2014, va establir la taxa de referència de creixement del PIB per a l'exercici 2015 en 1,3%, per tant, els pressupostos consolidats per al 2015, un cop efectuats els ajustos pertinents, no poden créixer per sobre d'aquesta xifra.
- Es preveu un tipus impositiu del 0,913 % en l'IBI de naturalesa urbana . Per la resta de taxes i preus públics no es preveuen increments.
- Quant a les despeses de personal no es preveu cap increment de salaris, així com una congelació de la plantilla.
- Quant a les despeses en compra de béns corrents i serveis, s'han consignat les quantitats necessàries per donar compliment als contractes vigents.
- Pel que fa a les transferències corrents s'incrementen les dotacions assignades a l'àrea d'acció social, en gran mesura per la dotació d'aplicacions per a fer front a la problemàtica de persones amb escassos recursos alhora de poder fer front al pagament de l'impost sobre béns immobles de naturalesa urbana, així com per les assignacions de beques de menjador escolar i al conveni que aquest Ajuntament té amb Càrites.

A l'hora de preveure els ingressos s'ha actuat amb criteris de prudència, per tal que a la finalització de l'exercici no és produeixi un tancament amb romanent líquid de tresoreria negatiu.

<i>Capítol</i>	<i>Descripció</i>	<i>Imports</i>
1	Impostos directes	8.540.650,00
2	Impostos indirectes	150.000,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	4.211.000,00
4	Transferències corrents	4.217.525,00
5	Ingressos patrimonials	138.700,00
6	Alienació d'inversions reals	400,00
7	Transferències de capital	331.850,00
8	Actius financers	36.000,00
9	Passius financers	1.166.125,00
<b>Total pressupost d'ingressos</b>		<b>18.792.250,00</b>

<b>Capítol</b>	<b>Descripció</b>	<b>Imports</b>
1	Despeses de personal	7.710.850,00
2	Depeses corrents en béns corrents i serveis	6.866.525,00
3	Despeses financeres	239.000,00
4	Transferències corrents	860.475,00
6	Inversions reals	1.904.400,00
7	Transferències de capital	-
8	Actius financers	36.000,00
9	Passius financers	1.175.000,00
<b>Total pressupost de despeses</b>		<b>18.792.250,00</b>

L'Estat de previsió d'ingressos i despeses de l'empresa municipal Malgrat Turisme, SL és:

<b>Subgrup</b>	<b>Descripció</b>	<b>Import</b>
70	Vendes de serveis	32.200,00
75	Altres ingressos de gestió	27.500,00
74	Subvencions	254.000,00
<b>Total previsió d'ingressos</b>		<b>313.700,00</b>

<b>Subgrup</b>	<b>Descripció</b>	<b>Import</b>
64	Despeses de personal	143.500,00
62	Serveis externs	170.200,00
<b>Total previsió de despeses</b>		<b>313.700,00</b>

Quedant l'estat de consolidació del pressupost per a l'exercici 2015:

<b>Capítol</b>	<b>Descripció</b>	<b>Ajuntament</b>	<b>Malgrat Turisme SL</b>	<b>Eliminacions</b>	<b>Pressupost consolidat</b>
1	Impostos directes	8.540.650,00			8.540.650,00
2	Impostos indirectes	150.000,00			150.000,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	4.211.000,00	59.700,00		4.270.700,00
4	Transferències corrents	4.217.525,00	254.000,00	254.000,00	4.217.525,00
5	Ingressos patrimonials	138.700,00			138.700,00
6	Alienació d'inversions reals	400,00			400,00
7	Transferències de capital	331.850,00			331.850,00
8	Actius financers	36.000,00			36.000,00
9	Passius financers	1.166.125,00			1.166.125,00
<b>Total ingressos</b>		<b>18.792.250,00</b>	<b>313.700,00</b>	<b>254.000,00</b>	<b>18.851.950,00</b>
<b>Capítol</b>	<b>Descripció</b>	<b>Ajuntament</b>	<b>Malgrat Turisme SL</b>	<b>Eliminacions</b>	<b>Pressupost consolidat</b>
1	Despeses de personal	7.710.850,00	143.500,00		7.854.350,00
2	Depeses corrents en béns corrents i serveis	6.866.525,00	170.200,00		7.036.725,00
3	Despeses financeres	239.000,00			239.000,00
4	Transferències corrents	860.475,00		254.000,00	606.475,00
6	Inversions reals	1.904.400,00			1.904.400,00
7	Transferències de capital	-			-
8	Actius financers	36.000,00			36.000,00
9	Passius financers	1.175.000,00			1.175.000,00
<b>Total despeses</b>		<b>18.792.250,00</b>	<b>313.700,00</b>	<b>254.000,00</b>	<b>18.851.950,00</b>



El volum de despesa per habitant, d'acord a les dades del departament d'estadística d'aquest Ajuntament, 18.424 habitants, se situarà en 1.020 euros, dels quals els contribuents de Malgrat de Mar n'aportaran 700, fet que representa un 69 % del total de la despesa prevista, en front dels 690 euros de l'exercici anterior.

El pressupost de l'Ajuntament per al 2015 incrementa un 3.8%% respecte a l'exercici 2013, darrer pressupost aprovat pel Ple de la Corporació.

		<i>Ingressos</i>	<i>Despeses</i>
10	ALCALDIA - ÒRGANS DE GOVERN	374.475,00	480.500,00
11	SERVEIS GENERALS	161.800,00	1.221.000,00
12	SERVEIS ECONÒMICS	14.256.150,00	2.166.400,00
14	INSERCIÓ LABORAL	16.600,00	127.850,00
21	URBANISME	113.000,00	1.271.950,00
22	HABITATGE I PROJECTES URBANS	155.400,00	461.700,00
23	MEDI AMBIENT	2.211.500,00	2.146.375,00
30	CULTURA	6.100,00	673.900,00
40	ESPORTS	56.200,00	665.375,00
50	JOVENTUT	3.700,00	82.825,00
65	SERVEIS A LA PERSONA	100,00	282.525,00
70	ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA	394.900,00	1.164.750,00
74	SOLIDARITAT	200,00	44.000,00
76	EDUCACIÓ	108.050,00	720.800,00
80	SERVEIS EN EL TERRITORI	339.575,00	3.490.825,00
90	GOVERNACIÓ	446.000,00	3.288.925,00
91	COMERÇ I TURISME	141.200,00	372.050,00
96	SANITAT	7.300,00	130.500,00
		<b>18.792.250,00</b>	<b>18.792.250,00</b>

La despesa corrent –capítols I a IV-, que representa el 83 % del total del pressupost, ascendeix a la quantitat de 15.676.850 euros, que equivalen a 851 euros per habitant. La despesa corrent s'incrementa un 0.74% respecte a les previsions definitives de l'exercici 2014.

Capítol	Descripció	2015	2014 proposta	2013	% Variació 15/14	% Variació 15/13
1	Impostos directes	8.540.650,00	8.540.650,00	8.505.650,00	0,00%	0,41%
2	Impostos indirectes	150.000,00	95.000,00	90.000,00	57,89%	66,67%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	4.211.000,00	4.188.975,00	4.190.450,00	0,53%	0,49%
4	Transferències corrents	4.217.525,00	3.977.900,00	3.841.000,00	6,02%	9,80%
5	Ingressos patrimonials	138.700,00	127.200,00	153.700,00	9,04%	-9,76%
6	Alienació d'inversions reals	400,00	400,00	400,00	0,00%	0,00%
7	Transferències de capital	331.850,00	1.000.000,00	1.000.000,00	-66,82%	-66,82%
8	Actius financers	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00%	0,00%
9	Passius financers	1.166.125,00	1.142.000,00	285.875,00	2,11%	307,91%
<b>Total pressupost d'ingressos</b>		<b>18.792.250,00</b>	<b>19.108.125,00</b>	<b>18.103.075,00</b>	<b>-1,65%</b>	<b>3,81%</b>

Capítol	Descripció	2015	2014 proposta	2013	% Variació 15/14	% Variació 15/13
1	Despeses de personal	7.710.850,00	7.656.225,00	7.573.725,00	0,71%	1,81%
2	Despeses corrents en béns corrents i serveis	6.866.525,00	6.721.475,00	6.718.500,00	2,16%	2,20%
3	Despeses financeres	239.000,00	277.000,00	339.000,00	-13,72%	-29,50%
4	Transferències corrents	860.475,00	907.425,00	717.350,00	-5,17%	19,95%
6	Inversions reals	1.904.400,00	2.315.000,00	1.453.500,00	-17,74%	31,02%
7	Transferències de capital	-	-	-	-	-
8	Actius financers	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00%	0,00%
9	Passius financers	1.175.000,00	1.195.000,00	1.265.000,00	-1,67%	-7,11%
<b>Total pressupost de despeses</b>		<b>18.792.250,00</b>	<b>19.108.125,00</b>	<b>18.103.075,00</b>	<b>-1,65%</b>	<b>3,81%</b>

Capítol	Descripció	Imports	euros / dia	euros / habitant	% sobre total
1	Impostos directes	8.540.650,00	23.399,04	463,56	45%
2	Impostos indirectes	150.000,00	410,96	8,14	1%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	4.211.000,00	11.536,99	228,56	22%
4	Transferències corrents	4.217.525,00	11.554,86	228,91	22%
5	Ingressos patrimonials	138.700,00	380,00	7,53	1%
6	Alienació d'inversions reals	400,00	1,10	0,02	0%
7	Transferències de capital	331.850,00	909,18	18,01	2%
8	Actius financers	36.000,00	98,63	1,95	0%
9	Passius financers	1.166.125,00	3.194,86	63,29	6%
<b>Total pressupost d'ingressos</b>		<b>18.792.250,00</b>	<b>51.485,62</b>	<b>1.019,99</b>	<b>100,0%</b>

Capítol	Descripció	Imports	euros / dia	euros / habitant	% sobre total
1	Despeses de personal	7.710.850,00	21.125,62	418,52	41%
2	Despeses corrents en béns corrents i serveis	6.866.525,00	18.812,40	372,69	37%
3	Despeses financeres	239.000,00	654,79	12,97	1%
4	Transferències corrents	860.475,00	2.357,47	46,70	5%
6	Inversions reals	1.904.400,00	5.217,53	103,37	10%
7	Transferències de capital	-	-	-	0%
8	Actius financers	36.000,00	98,63	1,95	0%
9	Passius financers	1.175.000,00	3.219,18	63,78	6%
<b>Total pressupost de despeses</b>		<b>18.792.250,00</b>	<b>51.485,62</b>	<b>1.019,99</b>	<b>100,0%</b>

De l'anàlisi del compte financer del pressupost de l'Ajuntament podem comprovar que:

1. Que els ingressos ordinaris es mantenen estables.
2. Que la despesa corrent s'incrementa un 0,74%
3. Que es genera un estalvi brut d'1.581.025 euros, superior al dels darrers exercicis.
4. L'estalvi net s'incrementa de manera considerable, fet que s'explica perquè l'Ajuntament durant els darrers exercicis ha realitzat un ajust considerable de les seves despeses.

	2015	2014 proposta	2013	2012	15/14 %	14/13 %	13/12 %
Impostos directes (cap. I)	8.540.650,00	8.540.650,00	8.505.650,00	8.317.000,00	0,00%	0,41%	2,27%
Impostos indirectes (cap. II)	150.000,00	95.000,00	90.000,00	175.000,00	57,89%	5,56%	-48,57%
Taxes i preus públics (cap. III- C.E-Q.U.)	4.211.000,00	4.188.975,00	4.190.450,00	4.173.350,00	0,53%	-0,04%	0,41%
Transferències corrents (cap.IV)	4.217.525,00	3.977.900,00	3.841.000,00	3.738.100,00	6,02%	3,56%	2,75%
Ingressos patrimonials (cap. V)	138.700,00	127.200,00	153.700,00	305.375,00	9,04%	-17,24%	-49,67%
<b>1.- Total ingressos ordinaris</b>	<b>17.257.875,00</b>	<b>16.929.725,00</b>	<b>16.780.800,00</b>	<b>16.708.825,00</b>	<b>1,94%</b>	<b>0,89%</b>	<b>0,43%</b>
Despesa de personal (cap. I)	7.710.850,00	7.656.225,00	7.573.725,00	7.440.375,00	0,71%	1,09%	1,79%
Despeses en béns i serveis (cap.II)	6.866.525,00	6.721.475,00	6.718.500,00	6.800.750,00	2,16%	0,04%	-1,21%
Despesa financera (cap. III)	239.000,00	277.000,00	339.000,00	387.000,00	-13,72%	-18,29%	-12,40%
Transferències corrents (cap IV)	860.475,00	907.425,00	717.350,00	710.525,00	-5,17%	26,50%	0,96%
<b>2.- Total despeses corrents</b>	<b>15.676.850,00</b>	<b>15.562.125,00</b>	<b>15.348.575,00</b>	<b>15.338.650,00</b>	<b>0,74%</b>	<b>1,39%</b>	<b>0,06%</b>
<b>3.- Estalvi brut (1 - 2)</b>	<b>1.581.025,00</b>	<b>1.367.600,00</b>	<b>1.432.225,00</b>	<b>1.370.175,00</b>	<b>15,61%</b>	<b>-4,51%</b>	<b>4,53%</b>
4.- Despeses de capital financeres (cap. IX despeses)	1.175.000,00	1.195.000,00	1.265.000,00	1.354.100,00	-1,67%	-5,53%	-6,58%
5.- Total despeses ordinàries (2 + 4)	16.851.850,00	16.757.125,00	16.613.575,00	-	0,57%	0,86%	#DIV/0!
<b>6.- Estalvi net (3 - 4 = 1 - 5)</b>	<b>406.025,00</b>	<b>172.600,00</b>	<b>167.225,00</b>	<b>16.075,00</b>	<b>135,24%</b>	<b>3,21%</b>	<b>940,28%</b>
Contribucions especials	-	-	-	615.100,00	-	-	-100,00%
Quotes urbanístiques	-	-	-	-	-	-	-
Alienació d'inversions (cap. VI ingressos)	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00%	0,00%	0,00%
Transferències de capital (cap. VII ingressos)	331.850,00	1.000.000,00	1.000.000,00	400.100,00	-66,82%	0,00%	149,94%
<b>7.- Ingressos de capital no financers</b>	<b>332.250,00</b>	<b>1.000.400,00</b>	<b>1.000.400,00</b>	<b>1.015.600,00</b>	<b>-66,79%</b>	<b>0,00%</b>	<b>-1,50%</b>
<b>8.- Autofinancament (6 + 7)</b>	<b>738.275,00</b>	<b>1.173.000,00</b>	<b>1.167.625,00</b>	<b>1.031.675,00</b>	<b>-37,06%</b>	<b>0,46%</b>	<b>13,18%</b>
Inversió real (cap. VI despeses)	1.904.400,00	2.315.000,00	1.453.500,00	1.031.675,00	-17,74%	59,27%	40,89%
Transferències de capital (cap. VII despeses)	-	-	-	-	-	-	-
<b>9.- Despeses de capital no financeres</b>	<b>1.904.400,00</b>	<b>2.315.000,00</b>	<b>1.453.500,00</b>	<b>1.031.675,00</b>	<b>-17,74%</b>	<b>59,27%</b>	<b>40,89%</b>
<b>10.- Capacitat (+) o necessitat (-) de finançament (8 - 9)</b>	<b>- 1.166.125,00</b>	<b>- 1.142.000,00</b>	<b>- 285.875,00</b>	<b>-</b>	<b>2,11%</b>	<b>299,48%</b>	
<b>Variació actius financers (cap. VII ingressos- cap. VIII despeses )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Endutament (cap. IX ingressos)</b>	<b>1.166.125,00</b>	<b>1.142.000,00</b>	<b>285.875,00</b>	<b>-</b>	<b>2,11%</b>	<b>299,48%</b>	
<b>11.- Saldo financer</b>	<b>1.166.125,00</b>	<b>1.142.000,00</b>	<b>285.875,00</b>	<b>-</b>	<b>2,11%</b>	<b>299,48%</b>	
<b>12.- Superàvit (+) o dèficit (-) d'execució pressupostària (10 + 11)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUPERÀVIT / DÈFICIT SEGONS CÀLCUL SEC95 (3 + 7 - 9)</b>	<b>8.875,00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>979.125,00</b>	<b>1.354.100,00</b>	<b>-83,25%</b>	<b>-94,59%</b>	<b>-27,69%</b>

Quant als estats de previsió de l'empresa Malgrat Turisme, SL, no tenen variacions respecte als proposats en l'exercici 2014.



Previsió d'ingressos	2015 (a)	% (a)	2014 (b)	% (b)	Diferències	% variació
<b>70 VENDES DE SERVEIS</b>	-					
Prestació de serveis	32.200,00	10,3%	33.075,00	10,5%	- 875,00	-2,6%
<b>74 SUBVENCIONS</b>	-					
Subvenció de l'Ajuntament de Malgrat de Mar	254.000,00	81,0%	254.000,00	81,0%	-	0,0%
Subvenció de la Diputació de Barcelona	-	0,0%	-	0,0%	-	
<b>75 ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ</b>	-					
Altres ingressos	27.500,00	8,8%	26.580,00	8,5%	920,00	3,5%
<b>TOTAL</b>	<b>313.700,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>313.655,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>45,00</b>	<b>0,0%</b>

Previsió d'ingressos	2015 (a)	% (a)	2014 (b)	% (b)	Diferències	% variació
<b>62 SERVEIS EXTERNS</b>	-					
Serveis professionals, subministres i externs	170.200,00	54,3%	170.155,00	54,2%	45,00	0,0%
<b>64 DESPESES DE PERSONAL</b>	-					
Sous i salaris	106.000,00	33,8%	106.000,00	33,8%	-	0,0%
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	34.100,00	10,9%	34.100,00	10,9%	-	0,0%
Altres despeses socials	3.400,00	1,1%	3.400,00	1,1%	-	
<b>TOTAL</b>	<b>313.700,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>313.655,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>45,00</b>	<b>0,0%</b>

## 2. PRESSUPOST D'INGRESSOS NO FINANCERS

Per a l'exercici 2015 el pressupost d'ingressos no financers, és a dir capítols I a V del pressupost, s'ha confeccionat amb criteris de caixa, així les previsions totals en aquest apartat ascendeixen a 17.257.875 euros que representa una reducció del 3% respecte dels drets reconeguts a 31 d'octubre de 2014.

Capítols	Drets reconeguts nets 2013 (1)	Drets reconeguts nets 31 d'octubre 2014 (2)	Pressupost inicial 2015 (3)	% variació 15/13 (3) / (1)	% variació 15/14 (3) / (2)
<i>Impost sobre Béns Immobles naturalesa rústica</i>	16.850,94	16.942,34	17.000,00	0,9%	0,3%
<i>Impost sobre Béns Immobles naturalesa urbana</i>	7.000.410,04	7.010.643,12	6.463.650,00	-7,7%	-7,8%
<i>Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica</i>	954.955,11	948.050,25	900.000,00	-5,8%	-5,1%
<i>Impost s/Increment Valor Terrenys naturalesa urb.</i>	640.579,94	591.273,95	630.000,00	-1,7%	6,5%
<i>Impost sobre Activitats Econòmiques</i>	565.215,17	563.275,49	530.000,00	-6,2%	-5,9%
<b>I. Impostos directes</b>	<b>9.178.011,20</b>	<b>9.130.185,15</b>	<b>8.540.650,00</b>	<b>-6,9%</b>	<b>-6,5%</b>
<b>II. Impostos indirectes</b>	<b>76.668,02</b>	<b>194.790,47</b>	<b>150.000,00</b>	<b>95,6%</b>	<b>-23,0%</b>
<i>Taxa escombraries</i>	1.956.462,40	1.976.823,51	1.920.000,00	-1,9%	-2,9%
<i>Llicències urbanístiques</i>	28.305,30	40.029,01	31.250,00	10,4%	-21,9%
<i>Contribucions especials i quotes urbanístiques</i>	21.549,92				
<i>Multes + sancions</i>	749.952,74	728.684,81	410.000,00	-45,3%	-43,7%
<i>Resta capítol III</i>	1.945.529,89	1.986.310,80	1.849.750,00	-4,9%	-6,9%
<b>III. Taxes</b>	<b>4.658.700,41</b>	<b>4.731.848,13</b>	<b>4.211.000,00</b>	<b>-9,6%</b>	<b>-11,0%</b>
<i>Participació tributs estat</i>	3.137.392,03	2.843.439,57		-100,0%	-100,0%
<i>Resta capítol IV</i>	976.038,82	745.130,68	4.217.525,00	332,1%	466,0%
<b>IV. Transferències corrents</b>	<b>4.113.430,85</b>	<b>3.588.570,25</b>	<b>4.217.525,00</b>	<b>2,5%</b>	<b>17,5%</b>
<b>V. Ingressos patrimonials</b>	<b>312.963,23</b>	<b>147.828,63</b>	<b>138.700,00</b>	<b>-55,7%</b>	<b>-6,2%</b>
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>18.339.773,71</b>	<b>17.793.222,63</b>	<b>17.257.875,00</b>	<b>0,9%</b>	<b>0,9%</b>
<b>VI. Alienació d'inversions reals</b>	-	454,54	400,00		-12,0%
<b>VII. Transferències de capital</b>	<b>601.149,68</b>	<b>149.469,35</b>	<b>331.850,00</b>	<b>-44,8%</b>	<b>122,0%</b>
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>601.149,68</b>	<b>149.923,89</b>	<b>332.250,00</b>	<b>-44,7%</b>	<b>121,6%</b>
<b>TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS</b>	<b>18.940.923,39</b>	<b>17.943.146,52</b>	<b>17.590.125,00</b>	<b>-7,1%</b>	<b>-2,0%</b>
<b>VIII. Actius financers</b>	<b>36.000,00</b>	<b>13.350,26</b>	<b>36.000,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>169,7%</b>
<b>IX. Passius Financers</b>	-	-	1.166.125,00		
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>36.000,00</b>	<b>13.350,26</b>	<b>1.202.125,00</b>	<b>3239,2%</b>	<b>8904,5%</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>18.699.257,54</b>	<b>17.956.496,78</b>	<b>18.792.250,00</b>	<b>0,5%</b>	<b>4,7%</b>

Els ingressos no financers de l'Ajuntament es preveu que experimentaran una reducció del 2% respecte als drets reconeguts a data 31 d'octubre de 2014, 17.793.222. Així podem concloure que les previsions efectuades permetran que es doni compliment a la llei d'estabilitat pressupostària, sempre i quant els nivells de recaptació es mantinguin en magnituds similars a les actuals, a data d'avui els ingressos per operacions corrents, en termes de comptabilitat nacional ascendeixen 16.025.929 euros.

	2015	Drets reconeguts nets 2014		Recaptació líquida drets 2014 (a)	Recaptació exercicis tancats (b)	Comptabilitat nacional c = (a + b)	% 2015 / c
Impostos directes	8.540.650,00	8.833.886,48	-3,32%	7.515.882,77	352.110,40	7.867.993,17	8,5%
Impostos indirectes	150.000,00	222.050,07	-32,45%	221.760,70	9.535,38	231.296,08	-35,1%
Taxes i altres ingressos	4.211.000,00	4.517.066,21	-6,78%	3.934.356,26	320.604,42	4.254.960,68	-1,0%
Transferències corrents	4.217.525,00	3.786.037,10	11,40%	3.385.037,04	115.267,05	3.500.304,09	20,5%
Ingressos patrimonials	138.700,00	168.269,27	-17,57%	163.969,27	7.405,81	171.375,08	-19,1%
	<b>17.257.875,00</b>	<b>17.527.309,13</b>	<b>-1,54%</b>	<b>15.221.006,04</b>	<b>804.923,06</b>	<b>16.025.929,10</b>	<b>7,7%</b>

### 2.1 Els impostos directes

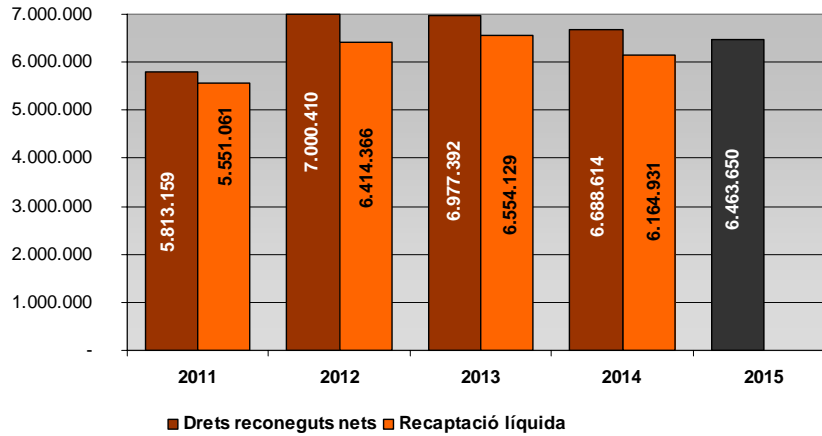
Els impostos directes es redueixen un 3% segons la previsió feta, en relació als drets liquidats a 31 d'octubre de 2014.

Pel que fa a la principal figura tributària, l'*Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana*, que representa el 37% dels ingressos per operacions corrents, té una reducció del 8%, respecte als drets reconeguts en l'exercici 2014, les previsions consignades han estat fetes atenent al que es preveu recaptar.



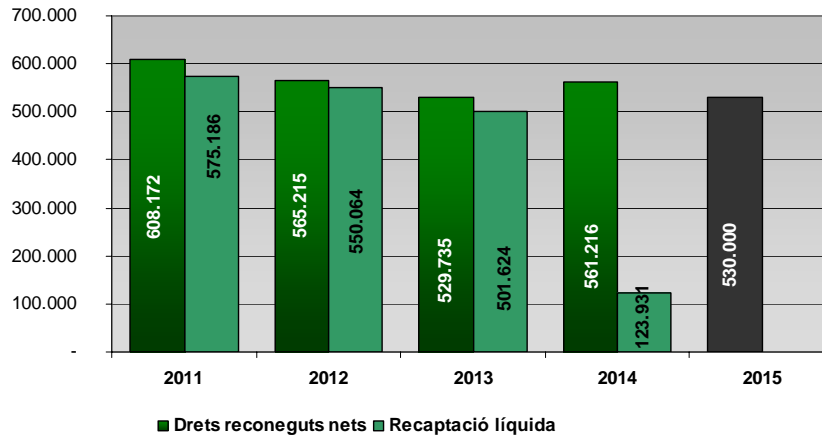
La mitjana a pagar per la unitat d'urbana se situa en 404,73 euros, que representa una reducció del 7% respecte a l'exercici 2014.

**Impost béns immobles naturalesa urbana**



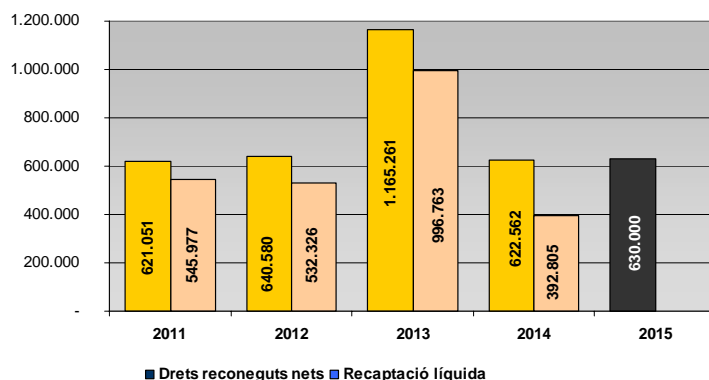
En relació a l'Impost sobre Activitats Econòmiques, es pressuposten 530.000 euros, quantitat que representa una xifra similar als drets reconeguts a 31 d'octubre de 2014.

**Impost activitats econòmiques**



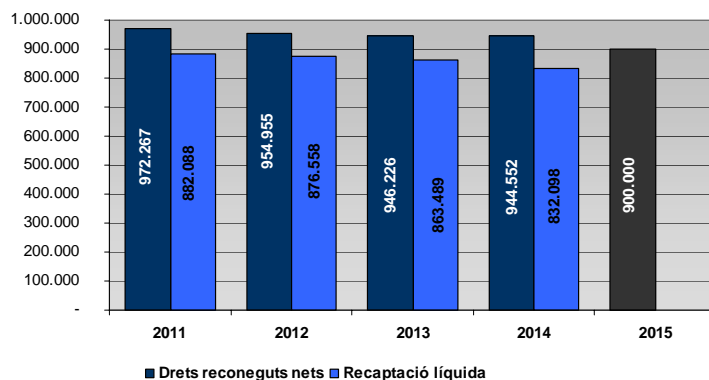
Pel que fa a l'Impost sobre l'Increment de Valors dels Terrenys de Naturalesa Urbana, és preveuen uns ingressos de 630.000 d'euros, quantitat que representa una estimació de reducció dels ingressos del 46% respecte als drets reconeguts de l'exercici 2013, i una xifra molt similar als drets reconeguts a 31 d'octubre de 2014.

### Impost increment valor terreny



En relació a l'*Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica*, s'ha previst una reducció del 5, % respecte als drets reconeguts a 31 d'octubre de 2014.

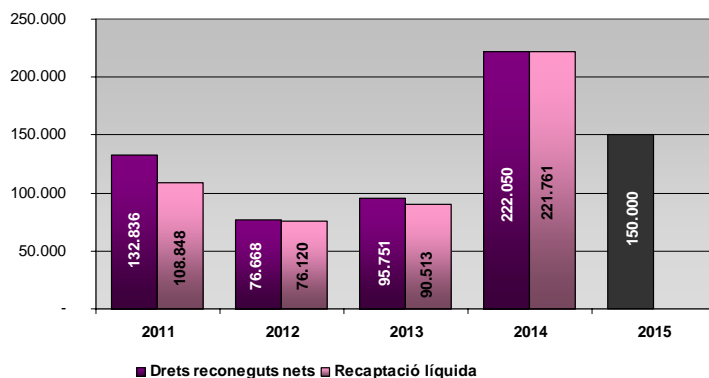
### Impost increment valor terreny



## 2.2 Impostos indirectes

En referència a l'*Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres*, es preveuen uns ingressos de 150.000 euros, xifra que s'estima aplicant criteris de prudència.

### Impost instal·lacions, construccions i obres





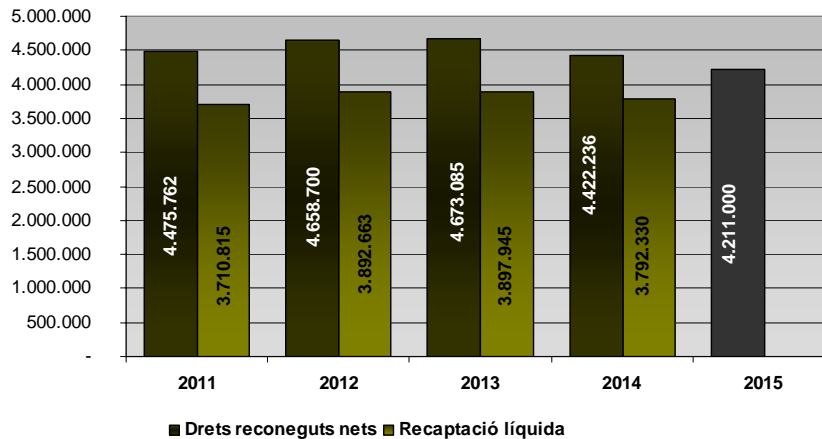


### 2.3 Taxes, preus públics i altres ingressos

De l'anàlisi detallat dels ingressos d'aquest apartat, si s'exclouen les contribucions especials, comprovem que les previsions d'ingressos pràcticament es mantenen per sota dels drets reconeguts en els darrers exercicis, aquest fet s'explica per una raó de prudència, així

	2015	Drets reconeguts nets			% 15/14	% 14/13	% 13/12
		2014	2013	2012			
30 Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.	2.097.900,00	2.151.504,50	2.117.240,67	2.135.469,96	-2,5%	1,6%	-0,9%
32 Taxes per la realització d'activitats de competència local	247.000,00	234.154,06	245.588,78	228.681,89	5,5%	-4,7%	7,4%
33 Taxes per utilitz. privat. o l'aprofit. especial dom.púb loc	703.200,00	642.292,51	750.626,31	749.202,09	9,5%	-14,4%	0,2%
34 Preus públics.	172.250,00	140.891,53	171.912,82	173.098,61	22,3%	-18,0%	-0,7%
35 Contribucions especials.	-	-	3.909,29	- 21.549,92		-100,0%	-118,1%
36 Vendes.	77.000,00	68.803,73	89.645,70	47.175,90	11,9%	-23,2%	90,0%
38 Reintegraments d'operacions corrents.	25.000,00	111.596,83	12.251,96	159.203,67	-77,6%	810,8%	-92,3%
39 Altres ingressos.	888.650,00	1.167.823,05	1.281.909,56	1.187.418,21	-23,9%	-8,9%	8,0%
<b>Taxes, preus públics i altres ingressos</b>	<b>4.211.000,00</b>	<b>4.517.066,21</b>	<b>4.673.085,09</b>	<b>4.658.700,41</b>	<b>-6,8%</b>	<b>-3,3%</b>	<b>0,3%</b>

#### Taxes, preus públics i altres ingressos



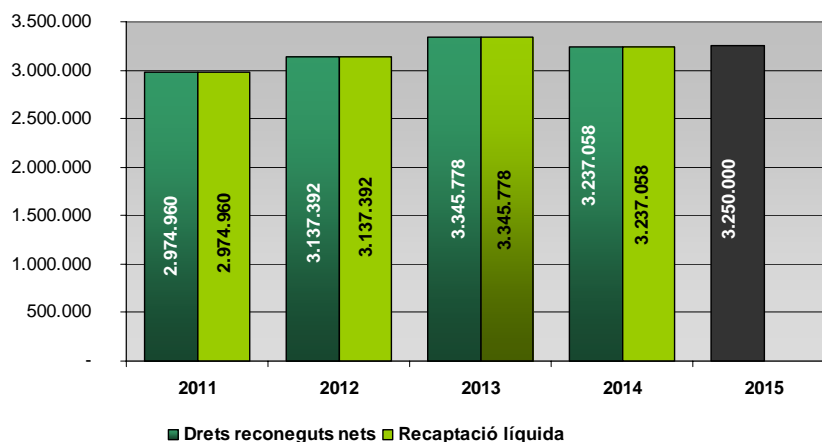
### 2.4 Transferències corrents

A nivell global es pressuposta un increment de les transferències corrents del 11,4%, respecte als drets reconeguts a data 31 d'octubre de 2014. No obstant i pel que fa referència als ingressos previstos per transferències de la Generalitat de Catalunya les previsions s'han incrementat en un 10%, passant de 323.000 euros en l'exercici 2014 als 355.325 euros de l'exercici 2015. Així mateix, es preveuen per a 2015 uns ingressos per valor de 80.000 euros del Fons per al foment del Turisme.

La distribució de les transferències corrents entre les diverses administracions és la que es detalla a continuació.

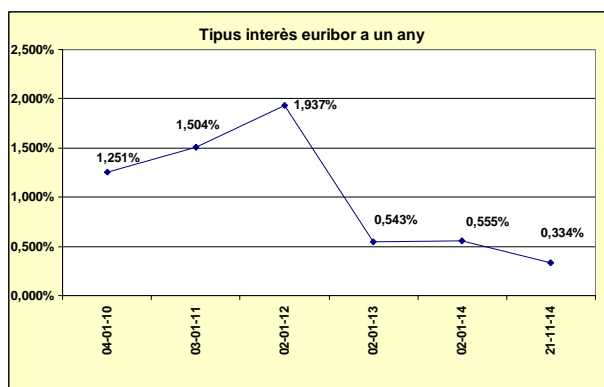
	2015	Drets reconeguts nets			% 15/14	% 14/13	% 13/12
		2014	2013	2012			
42 De l'Administració de l'Estat.	3.273.600,00	2.993.284,94	3.365.828,82	3.158.176,82	9,4%	-11,1%	6,6%
45 De Comunitats Autònomes.	355.325,00	323.702,62	365.732,98	311.252,54	9,8%	-11,5%	17,5%
46 D'Entitats Locals.	587.600,00	467.499,54	687.213,12	627.360,48	25,7%	-32,0%	9,5%
47 D'empreses privades.	1.000,00	1.550,00	4.800,00	16.641,01	-35,5%	-67,7%	-71,2%
	<b>4.217.525,00</b>	<b>3.786.037,10</b>	<b>4.423.574,92</b>	<b>4.113.430,85</b>	<b>11,4%</b>	<b>-14,4%</b>	<b>7,5%</b>

### Participació en els Tributs de l'Estat



## 2.5 Ingressos patrimonials

Els ingressos previstos en aquest capítol representen una reducció del 9%, respecte a les previsions de 2013, aquesta reducció ve donada per la reducció de ingressos previstos per interessos dels comptes, per al 2015 és preveuen uns ingressos de 25.000 euros enfront dels 40.000 euros previstos en l'exercici 2013.



## 2.6 Transferències de capital

En aquest capítol les previsions d'ingressos provenen dels ingressos previstos per la subvenció de la Llei de Barris, 100.000 euros i 231.850 euros de la Diputació de Barcelona, per tal de cofinançar diverses obres dins el programa de suport a les inversions finançament sostenibles

## 3. PRESSUPOST D'INGRESSOS FINANCERS

### 3.1 Actius financers

Aquest apartat, conté les previsions de bestretes al personal de la Corporació, que té la seva contrapartida pel mateix import en el pressupost de despeses. La seva dotació ve determinada



pels articles 37 i 38 de l'acord de condicions laborals per al personal funcionari i conveni col·lectiu de treball per al personal laboral de l'Ajuntament.

### **3.2 Passius financers: L'endeutament**

Per l'exercici 2015, s'han previst les següents operacions :

- Ajut de Caixa de la Diputació de Barcelona : 175.000 euros
- Préstec a concertar amb una entitat financera : 991.125 euros

## 4. PRESSUPOST DE DESPESES

Tal com ja es va fer l'exercici anterior l'objectiu del pressupost de despeses per al 2015 és el de contenir aquesta, incrementant les consignacions en aquelles àrees que poden requerir més recursos per la pròpia situació econòmica.

La despesa pressupostada decreix un 2,3% respecte a les previsions definitives de l'exercici 2014, la despesa corrent té un reducció de l'1% respecte al 2014.

Les dotació per a inversions experimenta una reducció del 9% respecte a les previsions definitives de l'exercici 2014.

### PRESSUPOST DE DESPESES DE L'AJUNTAMENT

Capítols	Pressupost inicial		Pressupost definitiu		(%) (1)/(2)	euros per habitant 2015
	2015 (1)	(%)	2014 (2)	(%)		
I. Despeses de Personal	7.710.850,00	41,0%	7.849.918,43	40,8%	-1,8%	426,07
II. Despeses corrents en béns i serveis	6.866.525,00	36,5%	6.974.982,39	36,3%	-1,6%	378,58
III. Despeses financeres	239.000,00	1,3%	339.000,00	1,8%	-29,5%	18,40
IV. Transferències corrents	860.475,00	4,6%	669.013,40	3,5%	28,6%	36,31
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>15.676.850,00</b>	<b>83,4%</b>	<b>15.832.914,22</b>	<b>82,3%</b>	<b>-1,0%</b>	<b>859,36</b>
VI. Inversions reals	1.904.400,00	10,1%	2.094.311,55	10,9%	-9,1%	113,67
VII. Transferències de capital	-	0,0%	-	0,0%	-	-
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>1.904.400,00</b>	<b>10,1%</b>	<b>2.094.311,55</b>	<b>10,9%</b>	<b>-9,1%</b>	<b>113,67</b>
<b>TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>17.581.250,00</b>	<b>93,6%</b>	<b>17.927.225,77</b>	<b>93,2%</b>	<b>-1,9%</b>	<b>973,04</b>
VIII. Actius financers	36.000,00	0,2%	36.000,00	0,2%	0,0%	1,95
IX. Passius financers	1.175.000,00	6,3%	1.265.000,00	6,6%	-7,1%	68,66
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>1.211.000,00</b>	<b>6,4%</b>	<b>1.301.000,00</b>	<b>6,8%</b>	<b>-6,9%</b>	<b>70,61</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST</b>	<b>18.792.250,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>19.228.225,77</b>	<b>100,0%</b>	<b>-2,3%</b>	<b>1.043,65</b>

### 4.1 OPERACIONS CORRENTS

Quant a les operacions corrents, capítols I a IV del pressupost de despeses de l'Ajuntament ascendeixen a de 15.476.850 euros, equivalents a 840 euros per habitant. Tot i que a nivell global pràcticament no té variacions respecte a l'exercici anterior, si s'analitza amb detall, es pot comprovar que en les àrees on és possible actuar s'ha reduït les consignacions pressupostàries.

Operacions corrents per classificació econòmica :

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		%	%	%
			2013	2012			
1 Despeses de personal	7.710.850,00	7.849.918,43	7.684.214,03	7.265.860,78	-1,8%	2,2%	5,8%
2 Despeses corrents en béns i serveis	6.866.525,00	6.974.982,39	6.418.723,16	6.447.561,31	-1,6%	8,7%	-0,4%
3 Despeses financeres	239.000,00	339.000,00	886.599,78	297.510,86	-29,5%	-61,8%	198,0%
4 Transferències corrents	660.475,00	669.013,40	580.263,08	546.413,92	-1,3%	15,3%	6,2%
<b>Despeses corrents</b>	<b>15.476.850,00</b>	<b>15.832.914,22</b>	<b>15.569.800,05</b>	<b>14.557.346,87</b>	<b>-2,2%</b>	<b>1,7%</b>	<b>7,0%</b>

Operacions corrents per política de despesa :

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		%	%	%
			2013	2012			
11 SERVEIS GENERALS	1.045.000,00	1.079.602,64	963.377,91	890.051,21	-3,2%	12,1%	8,2%
12 SERVEIS ECONÒMICS	991.400,00	1.094.300,00	1.599.937,34	1.037.043,60	-9,4%	-31,6%	54,3%
14 INSERCIÓ LABORAL	127.850,00	130.277,18	197.037,44	117.668,19	-58,8%	57,5%	67,5%
21 URBANISME	579.550,00	536.406,39	478.807,85	497.372,11	8,0%	12,0%	-3,7%
22 HABITATGE I PROJECTES URBANS	236.700,00	144.626,57	134.003,47	-	63,7%	7,9%	-
23 MEDI AMBIENT	2.006.375,00	1.993.890,00	1.792.964,05	1.666.622,76	0,6%	11,2%	7,6%
30 CULTURA	673.900,00	863.785,18	821.460,59	803.669,61	-22,0%	5,2%	2,2%
40 ESPORTS	518.875,00	538.295,53	532.649,51	478.194,65	-3,6%	1,1%	11,4%
50 JOVENTUT	82.825,00	86.012,20	52.546,79	65.474,04	-3,7%	63,7%	-19,7%
65 SERVEIS A LA PERSONA	282.525,00	281.929,90	269.556,33	246.550,19	0,2%	4,6%	9,3%
70 ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA	964.750,00	950.392,60	852.812,74	865.084,83	1,5%	11,4%	-1,4%
74 SOLIDARITAT	44.000,00	36.150,00	9.348,70	40.865,48	21,7%	286,7%	-77,1%
76 EDUCACIÓ	629.800,00	666.430,31	557.221,93	524.762,31	-5,5%	19,6%	6,2%
80 SERVEIS EN EL TERRITORI	3.131.825,00	3.120.679,26	3.136.461,51	2.744.791,53	0,4%	-0,5%	14,3%
90 SEGURETAT CIUTADANA	3.288.925,00	3.262.930,70	3.295.624,46	2.685.265,32	0,8%	-1,0%	22,7%
91 COMERÇ I TURISME	292.050,00	325.536,03	241.157,78	264.395,33	-10,3%	35,0%	-8,8%
96 SANITAT	100.000,00	104.700,00	91.706,92	92.031,25	-4,5%	14,2%	-0,4%
<b>Despeses corrents</b>	<b>14.996.350,00</b>	<b>15.395.944,49</b>	<b>15.028.688,32</b>	<b>13.021.854,41</b>	<b>-2,6%</b>	<b>2,4%</b>	<b>15,4%</b>



Operacions corrents per classificació orgànica :

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		% 15/14	% 14/13	% 13/12
			2013	2012			
13	3.376.800,00	3.349.805,70	3.395.060,31	2.735.673,85	0,8%	-1,3%	24,1%
15	1.503.650,00	1.387.318,06	1.428.652,21	1.170.979,43	8,4%	-2,9%	22,0%
16	3.280.600,00	3.275.399,96	3.069.745,16	2.848.712,02	0,2%	6,7%	7,8%
17	859.100,00	909.932,63	829.742,23	722.938,35	-5,6%	9,7%	14,8%
23	699.050,00	693.563,11	618.742,71	641.600,50	0,8%	12,1%	-3,6%
24	127.850,00	310.277,18	197.037,44	117.668,19	-58,8%	57,5%	67,5%
31	100.000,00	104.700,00	91.706,92	92.031,25	-4,5%	14,2%	-0,4%
32	857.750,00	891.059,92	762.170,13	719.931,90	-3,7%	16,9%	5,9%
33	907.650,00	1.025.803,22	932.323,29	899.870,63	-11,5%	10,0%	3,6%
34	518.875,00	538.295,53	532.649,51	478.194,65	-3,6%	1,1%	11,4%
42	55.900,00	48.900,00	48.121,62	44.606,40	14,3%	1,6%	7,9%
43	292.050,00	325.536,03	241.157,78	264.395,33	-10,3%	35,0%	-8,8%
44	46.100,00	43.500,00	39.140,51	71.141,67	6,0%	11,1%	-45,0%
49	79.700,00	36.394,73	36.183,33	31.815,76	119,0%	0,6%	13,7%
91	393.500,00	393.275,00	378.933,48	391.436,18	0,1%	3,8%	-3,2%
92	1.366.075,00	1.384.053,16	1.227.767,20	1.165.507,03	-1,3%	12,7%	5,3%
93	771.900,00	774.800,00	726.053,52	749.080,35	-0,4%	6,7%	-3,1%
94	7.300,00	7.300,00	4.863,49	4.857,05	0,0%	50,1%	0,1%
<b>Despeses corrents</b>	<b>15.243.850,00</b>	<b>15.499.914,23</b>	<b>14.560.050,84</b>	<b>13.150.440,54</b>	<b>-1,7%</b>	<b>6,5%</b>	<b>10,7%</b>

4.1.1 Despeses de personal

En quant a les despeses de personal, tal com he esmentat a l'inici d'aquesta memòria, la plantilla per aquest exercici es veu congelada.

La distribució de despeses de personal és la que s'indica a continuació :

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		% 15/14	% 14/13	% 13/12
			2013	2012			
10	232.000,00	232.000,00	231.159,64	226.856,82	0,0%	0,4%	1,9%
11	20.000,00	19.200,00	19.171,80	20.740,00	4,2%	0,1%	-7,6%
12	3.112.025,00	2.958.125,00	2.887.776,74	2.666.318,94	5,2%	2,4%	8,3%
13	2.339.500,00	2.424.700,00	2.258.387,73	2.132.974,40	-3,5%	7,4%	5,9%
14	29.925,00	165.756,71	85.713,08	101.878,82	-81,9%	93,4%	-15,9%
15	260.250,00	256.600,00	513.953,81	454.468,03	1,4%	-50,1%	13,1%
16	1.717.150,00	1.793.536,72	1.688.051,23	1.662.623,77	-4,3%	6,2%	1,5%
<b>Despeses de personal</b>	<b>7.710.850,00</b>	<b>7.849.918,43</b>	<b>7.684.214,03</b>	<b>7.265.860,78</b>	<b>-1,8%</b>	<b>2,2%</b>	<b>5,8%</b>

En relació a la distribució per política de despeses els costos de personal, que és la que es detalla en el següent quadre, podem veure les principals variacions en comparació a les despeses dels darrers exercicis :

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		% 15/14	% 14/13	% 13/12
			2013	2012			
13	2.751.975,00	2.716.525,00	2.776.980,02	2.257.850,16	1,3%	-2,2%	23,0%
15	1.210.150,00	1.130.600,00	1.152.307,78	940.973,42	7,0%	-1,9%	22,5%
16	207.050,00	196.350,00	189.109,18	172.526,73	5,4%	3,8%	9,6%
17	523.150,00	559.825,00	526.957,21	486.256,62	-6,6%	6,2%	8,4%
23	296.850,00	298.375,00	278.786,25	273.107,57	-0,5%	7,0%	2,1%
24	107.850,00	280.243,43	178.749,77	102.188,35	-61,5%	56,8%	74,9%
32	348.425,00	358.175,00	331.132,91	309.748,01	-2,7%	8,2%	6,9%
33	431.825,00	480.925,00	470.516,67	416.937,83	-10,2%	2,2%	12,9%
34	227.150,00	237.375,00	243.782,70	213.330,68	-4,3%	-2,6%	14,3%
49	79.700,00	36.394,73	36.178,32	31.815,76	119,0%	0,6%	13,7%
91	305.200,00	305.000,00	299.978,25	299.308,85	0,1%	1,7%	0,2%
92	837.325,00	863.030,27	785.947,21	702.750,05	-3,0%	9,8%	11,8%
93	384.200,00	387.100,00	393.422,30	360.903,13	-0,7%	-1,6%	9,0%
<b>Despeses de personal</b>	<b>7.710.850,00</b>	<b>7.849.918,43</b>	<b>7.663.848,57</b>	<b>6.567.697,16</b>	<b>-1,8%</b>	<b>2,4%</b>	<b>16,7%</b>

## Despeses de personal per classificació orgànica :

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		% 15/14	% 14/13	% 13/12
			2013	2012			
10 ALCALDIA - ÒRGANS DE GOVERN	384.900,00	341.394,73	336.156,57	331.124,61	12,7%	1,6%	1,5%
11 SERVEIS GENERALS	612.200,00	645.480,27	572.727,29	510.519,41	-5,2%	12,7%	12,2%
12 SERVEIS ECONÒMICS	384.200,00	387.100,00	393.422,30	360.903,13	-0,7%	-1,6%	9,0%
14 INSERCIÓ LABORAL	107.850,00	280.243,43	178.749,77	102.188,35	-61,5%	56,8%	74,9%
21 URBANISME	484.475,00	480.525,00	458.464,29	415.155,97	0,8%	4,8%	10,4%
22 HABITATGE I PROJECTES URBANS	197.875,00	99.850,00	105.881,63	-	98,2%	-5,7%	-
23 MEDI AMBIENT	74.475,00	75.025,00	63.572,20	45.101,16	-0,7%	18,0%	41,0%
30 CULTURA	319.050,00	451.225,00	470.516,67	416.937,83	-29,3%	-4,1%	12,9%
40 ESPORTS	227.150,00	237.375,00	243.782,70	213.330,68	-4,3%	-2,6%	14,3%
50 JOVENTUT	29.275,00	29.700,00	-	-	-1,4%	-	-
65 SERVEIS A LA PERSONA	225.125,00	217.550,00	213.219,92	192.230,64	3,5%	2,0%	10,9%
70 ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA	488.950,00	489.600,00	451.392,69	431.967,78	-0,1%	8,5%	4,5%
76 EDUCACIÓ	156.325,00	166.950,00	158.526,47	150.887,80	-6,4%	5,3%	5,1%
80 SERVEIS EN EL TERRITORI	1.267.025,00	1.231.375,00	1.240.456,05	1.139.499,64	2,9%	-0,7%	8,9%
90 GOVERNACIÓ	2.751.975,00	2.716.525,00	2.776.980,02	2.257.850,16	1,3%	-2,2%	23,0%
<b>Despeses de personal</b>	<b>7.710.850,00</b>	<b>7.849.918,43</b>	<b>7.663.848,57</b>	<b>6.567.697,16</b>	<b>-1,8%</b>	<b>2,4%</b>	<b>16,7%</b>

### 4.1.2 Compra de béns corrents i serveis

Com ja s'ha comentat, per a la dotació de despeses del capítol II, s'ha tingut en compte l'increment de costos en els contractes vinculats a l'índex de preus al consum i pel que fa referència a les despeses voluntàries s'han intentat contenir, després de la reducció del 10%, que es va efectuar en l'exercici 2013.

Per a l'exercici 2015 és preveuen unes despeses per habitant de 373 euros, en front dels 368 de l'exercici 2013.

#### Despeses corrents en béns i serveis :

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		% 15/14	% 14/13	% 13/12
			2013	2012			
20 Arrendaments i cànon.	201.700,00	210.639,11	183.501,52	223.674,38	-4,2%	14,8%	-18,0%
21 Reparacions, manteniment i conservació.	504.850,00	554.200,01	504.215,39	423.120,35	-8,9%	9,9%	19,2%
22 Material, subministraments i altres.	5.052.925,00	5.120.610,07	5.614.364,46	5.673.284,04	-1,3%	-8,8%	-1,0%
23 Indemnitzacions per raó del servei.	86.550,00	86.550,00	55.181,19	59.975,95	0,0%	56,8%	-8,0%
25 Treballs realitzats per adm.públiques i altres entitats púb.	1.020.500,00	1.002.983,20	61.460,60	67.506,59	1,7%	1531,9%	-9,0%
<b>Despeses corrents en béns i serveis</b>	<b>6.866.525,00</b>	<b>6.974.982,39</b>	<b>6.418.723,16</b>	<b>6.447.561,31</b>	<b>-1,6%</b>	<b>8,7%</b>	<b>-0,4%</b>

#### Despeses corrents en béns i serveis per política de despesa :

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		% 15/14	% 14/13	% 13/12
			2013	2012			
13 SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.	624.825,00	633.280,70	618.080,29	477.823,69	-1,3%	2,5%	29,4%
15 HABITATGE I URBANISME.	293.500,00	256.718,06	276.344,43	230.006,01	14,3%	-7,1%	20,1%
16 BENESTAR COMUNITARI.	3.073.450,00	3.060.455,30	2.880.635,98	2.666.968,92	0,4%	6,2%	8,0%
17 MEDI AMBIENT.	332.950,00	350.107,63	302.095,32	236.052,18	-4,9%	15,9%	28,0%
23 SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL.	214.300,00	214.300,00	224.754,69	225.022,37	0,0%	-4,7%	-0,1%
24 FOMENT DE L'Ocupació.	20.000,00	30.033,75	18.287,67	15.479,84	-33,4%	64,2%	18,1%
31 SANITAT.	99.100,00	104.200,00	91.206,92	91.031,25	-4,9%	14,2%	0,2%
32 EDUCACIÓ.	436.650,00	448.794,65	355.173,43	376.926,23	-2,7%	26,4%	-5,8%
33 CULTURA.	453.325,00	521.553,22	444.810,86	455.483,65	-13,1%	17,3%	-2,3%
34 ESPORT.	236.375,00	245.670,53	234.179,81	209.250,57	-3,8%	4,9%	11,9%
42 INDÚSTRIA I ENERGIA.	55.900,00	48.900,00	48.121,62	44.606,40	14,3%	1,6%	7,9%
43 COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES.	27.400,00	64.695,67	35.293,08	36.866,41	-57,6%	83,3%	-4,3%
44 TRANSPORT PÚBLIC.	46.100,00	43.500,00	39.140,51	71.141,67	6,0%	11,1%	-45,0%
49 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	-	-	5,01	-	-	-100,0%	-
91 ÒRGANS DE GOVERN.	81.800,00	81.800,00	72.516,87	85.689,97	0,0%	12,8%	-15,4%
92 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	489.150,00	489.272,89	433.969,99	427.358,78	0,0%	12,7%	1,5%
93 ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	381.700,00	381.700,00	332.631,22	388.177,22	0,0%	14,8%	-14,3%
<b>Despeses corrents en béns i serveis</b>	<b>6.866.525,00</b>	<b>6.974.982,40</b>	<b>6.407.247,70</b>	<b>6.037.885,16</b>	<b>-1,6%</b>	<b>8,9%</b>	<b>6,1%</b>



	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		% 15/14	% 14/13	% 13/12
			2013	2012			
10 ALCALDIA - ÒRGANS DE GOVERN	81.800,00	81.800,00	72.516,87	85.689,97	0,0%	12,8%	-15,4%
11 SERVEIS GENERALS	432.800,00	434.122,37	390.650,62	379.531,80	-0,3%	11,1%	2,9%
12 SERVEIS ECONÒMICS	368.200,00	368.200,00	319.915,26	378.629,61	0,0%	15,1%	-15,5%
14 INSERCIÓ LABORAL	20.000,00	30.033,75	18.287,67	15.479,84	-33,4%	64,2%	18,1%
21 URBANISME	95.075,00	55.881,39	20.343,56	82.216,14	70,1%	174,7%	-75,3%
22 HABITATGE I PROJECTES URBANS	38.825,00	44.776,57	28.121,84	-	-13,3%	59,2%	-
23 MEDI AMBIENT	1.928.800,00	1.900.270,34	1.728.702,15	1.611.675,68	1,5%	9,9%	7,3%
30 CULTURA	334.350,00	390.810,18	335.448,16	360.707,63	-14,4%	16,5%	-7,0%
40 ESPORTS	236.375,00	245.670,53	234.179,81	209.250,57	-3,8%	4,9%	11,9%
50 JOVENTUT	51.550,00	54.737,20	51.046,79	64.049,04	-5,8%	7,2%	-20,3%
65 SERVEIS A LA PERSONA	57.400,00	64.379,90	56.336,41	54.319,55	-10,8%	14,3%	3,7%
70 ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA	287.900,00	279.904,49	286.218,28	289.646,49	2,9%	-2,2%	-1,2%
74 SOLIDARITAT	4.400,00	4.400,00	1.498,70	5.467,28	0,0%	193,6%	-72,6%
76 EDUCACIÓ	400.800,00	415.390,04	322.831,67	340.616,85	-3,5%	28,7%	-5,2%
80 SERVEIS EN EL TERRITORI	1.864.800,00	1.889.304,26	1.896.005,46	1.605.291,89	-1,3%	-0,4%	18,1%
90 GOVERNACIÓ	536.950,00	546.405,70	518.644,44	427.415,16	-1,7%	5,4%	21,3%
91 COMERÇ I TURISME	27.400,00	64.695,67	35.293,08	36.866,41	-57,6%	83,3%	-4,3%
96 SANITAT	99.100,00	104.200,00	91.206,92	91.031,25	-4,9%	14,2%	0,2%
<b>Despeses corrents en béns i serveis</b>	<b>6.866.525,00</b>	<b>6.974.982,39</b>	<b>6.407.247,69</b>	<b>6.037.885,16</b>	<b>-1,6%</b>	<b>8,9%</b>	<b>6,1%</b>

#### 4.1.3 Despeses financeres

Quant a les dotacions en concepte d'interessos aquestes és redueixen un 29,5% , respecte al 2014, atès que s'ha reduït l'endeutament

El deute financer estimat a inici de l'exercici se situa en 5.762.778 euros i a final de l'exercici, en el supòsit que es concertin les operacions de crèdit previstes en el 2015, se situaria en 5.757.558 euros.

#### 4.1.4 Transferències corrents

Per a l'exercici 2015 es destinaran 46,7 euros per habitant a transferències corrents.

Transferències corrents per articles :

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		% 15/14	% 14/13	% 13/12
			2013	2012			
44 A ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local.	254.000,00	195.700,00	199.646,19	216.560,41	29,8%	-2,0%	-7,8%
46 A Entitats Locals.	59.800,00	68.479,81	25.370,36	62.127,49	-12,7%	169,9%	-59,2%
47 A Empreses privades.	34.100,00	34.000,00	118.715,06	32.680,00	0,3%	-71,4%	263,3%
48 A famílies i institucions sense fins de lucre.	312.575,00	217.208,05	236.531,47	235.046,02	43,9%	-8,2%	0,6%
<b>Transferències corrents</b>	<b>660.475,00</b>	<b>515.387,86</b>	<b>580.263,08</b>	<b>546.413,92</b>	<b>28,2%</b>	<b>-11,2%</b>	<b>6,2%</b>

Transferències corrents per política de despesa :

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		% 15/14	% 14/13	% 13/12
			2013	2012			
16 BENESTAR COMUNITARI.	100,00	18.594,66	-	9.216,37	-99,5%	-	-100,0%
17 MEDI AMBIENT.	3.000,00	-	689,70	629,55	-	-100,0%	9,6%
23 SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL.	187.900,00	180.888,11	115.201,77	143.470,56	3,9%	57,0%	-19,7%
31 SANITAT.	900,00	500,00	500,00	1.000,00	80,0%	0,0%	-50,0%
32 EDUCACIÓ.	72.675,00	84.090,27	75.863,79	33.257,66	-13,6%	10,8%	128,1%
33 CULTURA.	22.500,00	23.325,00	16.995,76	27.449,15	-3,5%	37,2%	-38,1%
34 ESPORT.	55.350,00	55.250,00	54.687,00	55.613,40	0,2%	1,0%	-1,7%
43 COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES.	264.650,00	260.840,36	205.864,70	227.528,92	1,5%	26,7%	-9,5%
91 ÒRGANS DE GOVERN.	6.500,00	6.475,00	6.438,36	6.437,36	0,4%	0,6%	0,0%
92 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	39.600,00	31.750,00	7.850,00	35.398,20	24,7%	304,5%	-77,8%
94 TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	7.300,00	7.300,00	4.863,49	4.857,05	0,0%	50,1%	0,1%
<b>Transferències corrents</b>	<b>660.475,00</b>	<b>669.013,40</b>	<b>488.954,57</b>	<b>544.858,22</b>	<b>-1,3%</b>	<b>36,8%</b>	<b>-10,3%</b>

## Transferències corrents per classificació orgànica

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		% 15/14	% 14/13	% 13/12
			2013	2012			
10 ALCALDIA - ÒRGANS DE GOVERN	13.800,00	13.775,00	11.301,85	11.294,41	0,2%	21,9%	0,1%
23 MEDI AMBIENT	3.100,00	18.594,66	689,70	9.845,92	-83,3%	2596,1%	-93,0%
30 CULTURA	20.500,00	21.750,00	15.495,76	26.024,15	-5,7%	40,4%	-40,5%
40 ESPORTS	55.350,00	55.250,00	54.687,00	55.613,40	0,2%	1,0%	-1,7%
50 JOVENTUT	2.000,00	1.575,00	1.500,00	1.425,00	27,0%	5,0%	5,3%
70 ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA	187.900,00	180.888,11	115.201,77	143.470,56	3,9%	57,0%	-19,7%
74 SOLIDARITAT	39.600,00	31.750,00	7.850,00	35.398,20	24,7%	304,5%	-77,8%
76 EDUCACIÓ	72.675,00	84.090,27	75.863,79	33.257,66	-13,6%	10,8%	128,1%
91 COMERÇ I TURISME	264.650,00	260.840,36	205.864,70	227.528,92	1,5%	26,7%	-9,5%
96 SANITAT	900,00	500,00	500,00	1.000,00	80,0%	0,0%	-50,0%
<b>Transferències corrents</b>	<b>660.475,00</b>	<b>669.013,40</b>	<b>488.954,57</b>	<b>544.858,22</b>	<b>-1,3%</b>	<b>36,8%</b>	<b>-10,3%</b>

## 5. PRESSUPOST D' OPERACIONS DE CAPITAL

### 5.1 Les inversions

Pel que fa referència a les inversions és preveuen d'un import total de 1.904.400 euros que suposen una reducció del 9 %, respecte a les previsions definitives de l'exercici 2014. Les inversions previstes així com les seves fonts de finançament són les que es detallen a continuació

Inversions reals :

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		% 15/14	% 14/13	% 13/12
			2013	2012			
60 Inversió nova en infraestructures i béns dest. a l'ús general	442.400,00	60.000,00	332.545,18	422.646,61	637,3%	-82,0%	-21,3%
61 Invers. de reposició de infrast. i béns dest. a l'ús general	300.000,00	44.000,00	285.462,32	40.438,73	-	-84,6%	605,9%
62 Inversió nova associada al funcionament operatiu del servei	972.000,00	1.518.188,15	314.950,10	1.425.783,30	-36,0%	382,0%	-77,9%
63 Inv.repos. associada al funcionament operatiu dels serveis	20.000,00	417.141,91	135.297,44	15.566,34	-95,2%	208,3%	769,2%
64 Despeses en inversions de caràcter immaterial.	170.000,00	54.981,49	23.956,55	8.641,28	209,2%	129,5%	177,2%
<b>Inversions reals</b>	<b>1.904.400,00</b>	<b>2.094.311,55</b>	<b>1.092.211,59</b>	<b>1.913.076,26</b>	<b>-9,1%</b>	<b>91,7%</b>	<b>-42,9%</b>

Inversions reals per política de despesa :

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		% 15/14	% 14/13	% 13/12
			2013	2012			
13 SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.	-	55.980,79	4.434,19	-	-100,0%	1162,5%	-
15 HABITATGE I URBANISME.	963.400,00	392.489,32	256.140,47	1.350.261,29	145,5%	53,2%	-81,0%
16 BENESTAR COMUNITARI.	431.000,00	-	-	-	-	-	-
17 MEDI AMBIENT.	22.000,00	107.000,00	-	-	-79,4%	-	-
31 SANITAT.	30.500,00	4.500,00	-	-	577,8%	-	-
32 EDUCACIÓ.	91.000,00	-	-	9.079,68	-	-	-100,0%
33 CULTURA.	-	11.200,00	-	-	-100,0%	-	-
34 ESPORT.	146.500,00	924.200,00	24.200,00	-	-84,1%	3719,0%	-
43 COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES.	80.000,00	-	22.438,75	-	-	-100,0%	-
45 INFRAESTRUCTURES.	-	18.000,00	-	-	-100,0%	-	-
49 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	120.000,00	88.000,00	-	-	36,4%	-	-
92 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	20.000,00	116.941,44	166.990,68	34.318,39	-82,9%	-30,0%	386,6%
93 ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	-	376.000,00	-	-	-100,0%	-	-
<b>Inversions reals</b>	<b>1.904.400,00</b>	<b>2.094.311,55</b>	<b>474.204,09</b>	<b>1.393.659,36</b>	<b>-9,1%</b>	<b>341,6%</b>	<b>-66,0%</b>

Inversions reals per classificació orgànica

	2015	2014 prev. Definitives	Obligacions reconegudes netes		% 15/14	% 14/13	% 13/12
			2013	2012			
11 SERVEIS GENERALS	140.000,00	204.941,44	166.990,68	34.318,39	-31,7%	22,7%	386,6%
21 URBANISME	692.400,00	18.000,00	7.787,56	-	3746,7%	131,1%	-
22 HABITATGE I PROJECTES URBANS	225.000,00	392.489,32	246.422,71	1.298.329,91	-42,7%	59,3%	-81,0%
23 MEDI AMBIENT	140.000,00	-	-	-	-	-	-
30 CULTURA	-	11.200,00	-	-	-100,0%	-	-
40 ESPORTS	146.500,00	1.200.200,00	24.200,00	-	-87,8%	4859,5%	-
76 EDUCACIÓ	91.000,00	90.000,00	-	9.079,68	1,1%	-	-100,0%
80 SERVEIS EN EL TERRITORI	359.000,00	117.000,00	1.930,20	51.931,38	206,8%	5961,5%	-96,3%
90 GOVERNACIÓ	-	55.980,79	4.434,19	-	-100,0%	1162,5%	-
91 COMERÇ I TURISME	80.000,00	-	22.438,75	-	-	-100,0%	-
96 SANITAT	30.500,00	4.500,00	-	-	577,8%	-	-
<b>Inversions reals</b>	<b>1.904.400,00</b>	<b>2.094.311,55</b>	<b>474.204,09</b>	<b>1.393.659,36</b>	<b>-9,1%</b>	<b>341,6%</b>	<b>-66,0%</b>





Finançament de les inversions :

Descripció	Despeses	Ingressos				
		Diputació	Generalitat	Alienació inversions reals	Autofinançament	Endeutament
Equips per a tractament d'informació	60.000,00				60.000,00	-
Aplicacions informàtiques	60.000,00				60.000,00	-
Mobiliari i equipament d'oficines	10.000,00				10.000,00	-
Rehabilitació i millora edificis Corporació	10.000,00				10.000,00	-
Adquisició finques	400,00			400,00		-
Projectes tècnics	110.000,00					110.000,00
Passera barri Palomeres	282.000,00					282.000,00
Mil·lores urbanes	300.000,00	93.050,00			39.950,00	167.000,00
Pla integral Barri Castell	225.000,00		100.000,00			125.000,00
Àrees contenidors soterrats	140.000,00					140.000,00
Mil·lores pavelló Germans Margall	110.000,00					110.000,00
Màquina neteja pavelló	3.500,00				3.500,00	-
Mil·lores camp de futbol	28.000,00				28.000,00	-
Marcador camp de futbol	5.000,00				5.000,00	-
Condicionament solar annex CEIP Mare de Déu de Montserrat	81.000,00	79.925,00			1.075,00	-
Rehabilitació i millora escoles públiques	10.000,00				10.000,00	-
Vehicles brigades	36.000,00				36.000,00	-
Mobiliari urbà	10.000,00				10.000,00	-
Adequació cementiri	141.000,00	58.875,00			-	82.125,00
Enllumenat avinguda dels Pins	150.000,00				-	150.000,00
Maquinària parcs i jardins	22.000,00				22.000,00	-
Mòdul accessibilitat platges	80.000,00				80.000,00	-
Construcció gatera municipal	20.000,00				20.000,00	-
Adquisició desfibriladors	4.500,00				4.500,00	-
Bomba de cloració camp de futbol	6.000,00				6.000,00	-
	<b>1.904.400,00</b>	<b>231.850,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>400,00</b>	<b>406.025,00</b>	<b>1.166.125,00</b>

Malgrat de Mar, 26 de novembre de 2014  
L'alcaldesa