

MEMÒRIA D'ALCALDIA

1. INTRODUCCIÓ

Els Pressupostos per a l'exercici 2016, 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 les dificultats financeres de la Generalitat.

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

- És preveu per una banda l'actualització dels valors cadastral, que afecten a l'Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana i a l'impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana, amb un coeficient de l'**1,13** per una banda i a l'aplicació d'un tipus impositiu en l'IBI del de naturalesa urbana **0,524%** per a l'exercici 2016. Per la resta d'impostos no es preveuen modificacions.
- Quant a les despeses de personal es preveu un increment de salaris de l'1% i és creen 2 places de vigilant.
- Quant a les despeses en compra de béns corrents i serveis, les "voluntàries", on l'Ajuntament té un cert marge de decisió, s'han mantingut, en xifres similars a les de 2015.
- 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 dèficit.

	Descripció	Previsions inicials
1	<i>Impostos directes</i>	2.033.500,00
2	<i>Impostos indirectes</i>	65.000,00
3	<i>Taxes i altres ingressos</i>	1.560.250,00
4	<i>Transferències corrents</i>	1.132.875,00
5	<i>Ingressos patrimonials</i>	93.000,00
6	<i>Alienació d'inversions reals</i>	400,00
7	<i>Transferències de capital</i>	16.000,00
8	<i>Actius financers</i>	15.000,00
9	<i>Passius financers</i>	70.000,00
		4.986.025,00

	Descripció	Crèdits inicials
1	<i>Despeses de personal</i>	1.900.100,00
2	<i>Despeses corrents en béns i serveis</i>	2.369.075,00
3	<i>Despeses financeres</i>	33.000,00
4	<i>Transferències corrents</i>	122.025,00
6	<i>Inversions reals</i>	470.825,00
7	<i>Transferències de capital</i>	6.000,00
8	<i>Actius financers</i>	15.000,00
9	<i>Passius financers</i>	70.000,00
		4.986.025,00

El volum de despesa per habitant, d'acord a les dades del departament d'estadística d'aquest Ajuntament, 5.089 habitants, se situarà en 980 euros, dels quals els contribuents de Celrà n'aportaran 617 fet que representa un 73% del total de la despesa prevista.

El pressupost de l'Ajuntament per al 2016 representa té un increment del 4,8% respecte al de l'exercici anterior

		<i>Ingressos</i>	<i>Despeses</i>
10	10 - ALCALDIA - ÒRGANS DE GOVERN	52.400,00	208.075,00
11	11 - SERVEIS GENERALS	95.800,00	559.775,00
12	12 - SERVEIS ECONÒMICS	3.470.050,00	322.700,00
14	14 - INSERCIÓ LABORAL	25.725,00	156.950,00
21	21 - URBANISME	19.600,00	212.875,00
23	23 - MEDI AMBIENT	459.800,00	481.475,00
30	30 - CULTURA	60.600,00	449.400,00
40	40 - ESPORTS	20.000,00	264.675,00
50	50 - JOVENTUT	8.650,00	65.250,00
70	70 - ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA	300,00	230.250,00
76	76 - EDUCACIÓ	357.400,00	938.525,00
77	77 - ESCOLA DANSA	120.100,00	168.925,00
80	80 - SERVEIS EN EL TERRITORI	295.600,00	871.600,00
90	90 - SEGURETAT CIUTADANA	-	43.750,00
91	91 - COMERÇ I TURISME	-	4.500,00
96	96 - SANITAT	-	7.300,00
		4.986.025,00	4.986.025,00

La despesa corrent –capítols I a IV-, que representa el 89% del total del pressupost, ascendeix a la quantitat de 4.424.200,00 euros, que equivalen a 869 euros per habitant. La despesa corrent s'incrementa un 6% respecte a l'exercici 2015.

Capítol	Descripció	2016	2015	Variació	% Variació
1	Impostos directes	2.033.500,00	1.868.500,00	165.000,00	8,83%
2	Impostos indirectes	65.000,00	65.000,00	-	0,00%
3	Taxes i altres ingressos	1.560.250,00	1.510.750,00	49.500,00	3,28%
4	Transferències corrents	1.132.875,00	1.049.675,00	83.200,00	7,93%
5	Ingressos patrimonials	93.000,00	93.000,00	-	0,00%
6	Alienació d'inversions reals	400,00	400,00	-	0,00%
7	Transferències de capital	16.000,00	86.000,00	- 70.000,00	-81,40%
8	Actius financers	15.000,00	15.000,00	-	-
9	Passius financers	70.000,00	70.000,00	-	0,00%
Total pres upost d'ingressos		4.986.025,00	4.758.325,00	227.700,00	4,79%



Ajuntament de Celrà

Capítol	Descripció	2016	2015		% Variació
1	Despeses de personal	1.900.100,00	1.764.475,00	135.625,00	7,69%
2	Despeses corrents en béns i serveis	2.369.075,00	2.210.250,00	158.825,00	7,19%
3	Despeses financeres	33.000,00	33.000,00	-	0,00%
4	Transferències corrents	122.025,00	152.725,00	- 30.700,00	-20,10%
6	Inversions reals	470.825,00	509.875,00	- 39.050,00	-7,66%
7	Transferències de capital	6.000,00	3.000,00	3.000,00	
8	Actius financers	15.000,00	15.000,00	-	
9	Passius financers	70.000,00	70.000,00	-	0,00%
Total pressupost de despeses		4.986.025,00	4.758.325,00	227.700,00	4,79%

Capítol	Descripció	Imports	euros / dia	euros / habitant	% sobre total
1	Impostos directes	2.033.500,00	5.571,23	399,59	40,8%
2	Impostos indirectes	65.000,00	178,08	12,77	1,3%
3	Taxes i altres ingressos	1.560.250,00	4.274,66	306,59	31,3%
4	Transferències corrents	1.132.875,00	3.103,77	222,61	22,7%
5	Ingressos patrimonials	93.000,00	254,79	18,27	1,9%
6	Alienació d'inversions reals	400,00	1,10	0,08	0,0%
7	Transferències de capital	16.000,00	43,84	3,14	0,3%
8	Actius financers	15.000,00	41,10	2,95	0,3%
9	Passius financers	70.000,00	191,78	13,76	1,4%
Total pressupost d'ingressos		4.986.025,00	13.660,34	979,77	100,0%

Capítol	Descripció	Imports	euros / dia	euros / habitant	% sobre total
1	Despeses de personal	1.900.100,00	5.205,75	373,37	38,1%
2	Despeses corrents en béns i serveis	2.369.075,00	6.490,62	465,53	47,5%
3	Despeses financeres	33.000,00	90,41	6,48	0,7%
4	Transferències corrents	122.025,00	334,32	23,98	2,4%
6	Inversions reals	470.825,00	1.289,93	92,52	9,4%
7	Transferències de capital	6.000,00	16,44	1,18	0,1%
8	Actius financers	15.000,00	41,10	2,95	0,3%
9	Passius financers	70.000,00	191,78	13,76	1,4%
Total pressupost de despeses		4.986.025,00	13.660,34	979,77	100,0%

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

1. Que l'estalvi brut del pressupost, 460.425 euros, resultat de la diferència entre els ingressos ordinaris i les despeses corrents s'incrementa un 13% respecte a l'exercici 2015.
2. L'estalvi net es situa en 390.425 euros, un 16% superior al del 2015, aquesta quantitat permet un 83% de les inversions previstes.

	2016	2015	Diferències	% Variació
Impostos directes (cap. I)	2.033.500,00	1.868.500,00	165.000,00	8,83%
Impostos indirectes (cap. II)	65.000,00	65.000,00	-	0,00%
Taxes i preus públics (cap. III- C.E-Q.U.)	1.560.250,00	1.490.750,00	69.500,00	4,66%
Transferències corrents (cap.IV)	1.132.875,00	1.049.675,00	83.200,00	7,93%
Ingressos patrimonials (cap. V)	93.000,00	93.000,00	-	0,00%
1.- Total ingressos ordinaris	4.884.625,00	4.566.925,00	317.700,00	6,96%
Despesa de personal (cap. I)	1.900.100,00	1.764.475,00	135.625,00	7,69%
Despeses en béns i serveis (cap.II)	2.369.075,00	2.210.250,00	158.825,00	7,19%
Despesa financera (cap. III)	33.000,00	33.000,00	-	0,00%
Transferències corrents (cap IV)	122.025,00	152.725,00	- 30.700,00	-20,10%
2.- Total despeses corrents	4.424.200,00	4.160.450,00	263.750,00	6,34%
3.- Estalvi brut (1 - 2)	460.425,00	406.475,00	53.950,00	13,27%
4.- Despeses de capital financeres (cap. IX a llarg termini)	70.000,00	70.000,00	-	0,00%
5.- Total despeses ordinàries (2 + 4)	4.494.200,00	4.230.450,00	263.750,00	6,23%
6.- Estalvi net (3 - 4 = 1 - 5)	390.425,00	336.475,00	53.950,00	16,03%
Contribucions especials	-	-	-	-
Quotes urbanístiques	-	20.000,00	- 20.000,00	-100,00%
Alienació d'inversions (cap. VI ingressos)	400,00	400,00	-	0,00%
Transferències de capital (cap. VII ingressos)	16.000,00	86.000,00	- 70.000,00	-81,40%
7.- Ingressos de capital no financers	16.400,00	106.400,00	- 90.000,00	-84,59%
8.- Autofinançament (6 + 7)	406.825,00	442.875,00	- 36.050,00	-8,14%
Inversió real (cap. VI despeses)	470.825,00	509.875,00	- 39.050,00	-7,66%
Transferències de capital (cap. VII despeses)	6.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00%
9.- Despeses de capital no financeres	476.825,00	512.875,00	- 36.050,00	-7,03%
10.- Capacitat (+) o necessitat (-) de finançament (8 - 9)	- 70.000,00	- 70.000,00	-	-
Variació actius financers (cap. VII ingressos- cap. VIII despeses)	-	-	-	-
Endeutament (cap. IX ingressos)	70.000,00	70.000,00	-	0,00%
11.- Saldo financer	70.000,00	70.000,00	-	0,00%
12.- Superàvit (+) o dèficit (-) d'execució pressupostària (10 + 11)	-	-	-	-
SUPERÀVIT / DÈFICIT SEGONS CÀLCUL SEC95 (3 + 7 - 9)	-	-	-	-

2. PRESSUPOST D'INGRESSOS NO FINANCERS

El pressupost d'ingressos s'ha confeccionat aplicant criteris de prudència. Considerem, si més no, que els ingressos que depenen directament de l'Ajuntament seran assolibles, sempre i quan els nivells de recaptació es mantinguin a nivells similars als dels darrers exercicis. Així a 30 de novembre els drets reconeguts per operacions corrents són un 2% superiors als pressupostats per a tot l'exercici 2016. Quant als nivells de recaptació cal tenir en compte que les dades que es faciliten, en següent quadre, no contenen la totalitat de la recaptació del padró de l'IVTM.

	2016	Drets reconeguts nets			Recaptació líquida drets 2015	Recaptació exercicis tancats	Comptabilitat nacional
		2015	2014	2013			
1. Impostos directes	2.033.500,00	2.011.524,98	2.012.770,07	1.962.378,62	1.663.853,69	90.413,88	1.754.267,57
2. Impostos indirectes	65.000,00	70.442,49	59.278,24	120.495,36	64.402,66	39,90	64.442,56
3. Taxes i altres ingressos	1.560.250,00	1.544.164,26	1.512.110,43	1.400.255,13	1.402.056,88	65.348,39	1.467.405,27
4. Transferències corrents	1.132.875,00	1.250.089,99	1.222.195,31	1.121.039,67	904.016,25	189.924,98	1.250.089,99
5. Ingressos patrimonials	93.000,00	105.928,84	82.819,04	92.397,12	105.928,84	13.800,94	105.928,84
Operacions corrents	4.884.625,00	4.982.150,56	4.889.173,09	4.696.565,90	4.140.258,32	359.528,09	4.642.134,23
6. Alienació d'inversions reals	400,00	-	-	-	-	-	-
7. Transferències de capital	16.000,00	196.134,18	143.466,68	69.770,90	-	-	196.134,18
Operacions de capital	16.400,00	196.134,18	143.466,68	69.770,90	-	-	196.134,18
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	4.901.025,00	5.178.284,74	5.032.639,77	4.766.336,80	4.140.258,32	359.528,09	4.838.268,41
8. Actius financers	15.000,00	13.740,00	-	-	-	-	13.740,00
9. Passius financers	70.000,00	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	85.000,00	13.740,00	-	-	-	-	13.740,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	4.986.025,00	5.192.024,74	5.032.639,77	4.766.336,80	4.140.258,32	359.528,09	4.852.008,41

Descripció	Drets reconeguts nets 2014 (1)	Drets reconeguts 2015 nets 30 de novembre	Pressupost inicial 2016 (3)	% variació 2016/2014 (3) / (1)	% variació 2016/2015 (3) / (2)
<i>Impost sobre Béns Immobles naturalesa rústica</i>	13.955,19	14.708,54	13.500,00	-3%	-8%
<i>Impost sobre Béns Immobles naturalesa urbana</i>	1.038.234,17	983.881,12	1.100.000,00	6%	12%
<i>Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica</i>	362.870,50	362.290,50	325.000,00	-10%	-10%
<i>Impost s/Increment Valor Terrenys naturalesa urb.</i>	85.505,54	76.994,61	85.000,00	-1%	10%
<i>Impost sobre Activitats Econòmiques</i>	512.204,67	573.650,21	510.000,00	0%	-11%
I. Impostos directes	2.012.770,07	2.011.524,98	2.033.500,00	1%	1%
II. Impostos indirectes	59.278,24	70.212,13	65.000,00	10%	-7%
<i>Taxa escombraries</i>	302.620,51	298.969,67	302.600,00	0%	1%
<i>Resta capítol III</i>	1.209.489,92	1.212.539,42	1.192.650,00	-1%	-2%
III. Taxes	1.512.110,43	1.511.509,09	1.560.250,00	3%	3%
<i>Participació tributs estat</i>	901.264,09	913.337,67	900.000,00	0%	-1%
<i>Resta capítol IV</i>	320.931,22	336.752,32	232.875,00	-27%	-31%
IV. Transferències corrents	1.222.195,31	1.250.089,99	1.132.875,00	-7%	-9%
V. Ingressos patrimonials	82.819,04	105.928,84	93.000,00	12%	-12%
OPERACIONS CORRENTS	4.889.173,09	4.949.265,03	4.884.625,00		
VI. Alienació d'inversions reals	-	-	400,00		
VII. Transferències de capital	143.466,68	196.134,18	16.000,00	-89%	-92%
OPERACIONS DE CAPITAL	143.466,68	196.134,18	16.400,00		
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS	5.032.639,77	5.145.399,21	4.901.025,00	-3%	-5%
VIII. Actius financers	-	-	15.000,00		
IX. Passius Financers	-	-	70.000,00		
TOTAL INGRESSOS FINANCERS	-	-	85.000,00		
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	5.032.639,77	5.145.399,21	4.986.025,00		

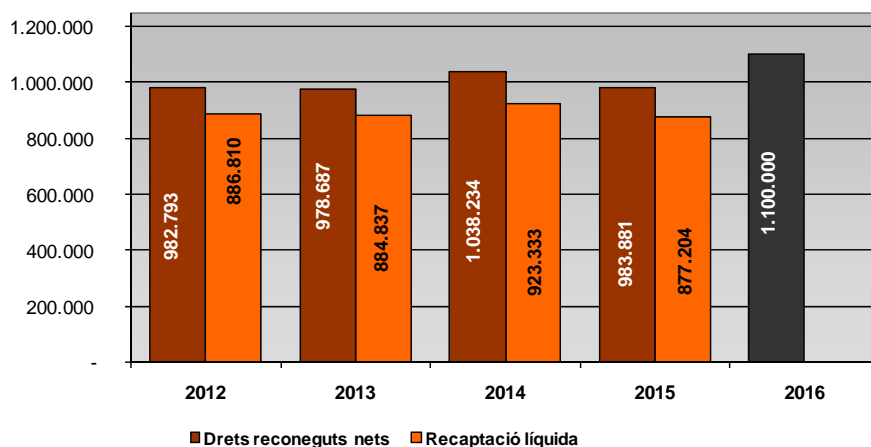
2.1 Els impostos directes

Quant als impostos directes es preveu un increment de l'1%, segons la previsió feta, en relació als drets liquidats a 30 de novembre de 2015.

Pel que fa a la principal figura tributaria, *l'Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana*, que representa el 23% dels ingressos per operacions corrents, té un increment del 12% respecte als drets reconeguts de l'exercici 2015, aquest increment ve motivat per :

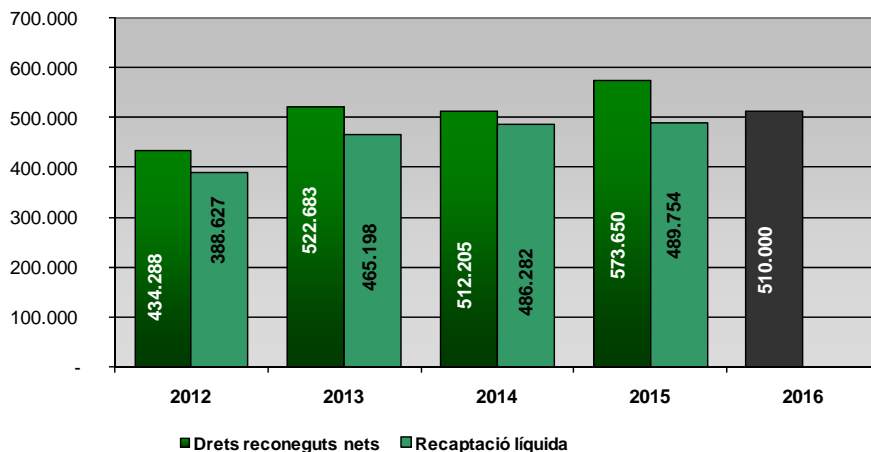
- Increment del tipus impositiu
- Entrada en vigor del procés de regularització efectuat pel Cadastre durant l'exercici 2015.

Impost béns immobles naturalesa urbana



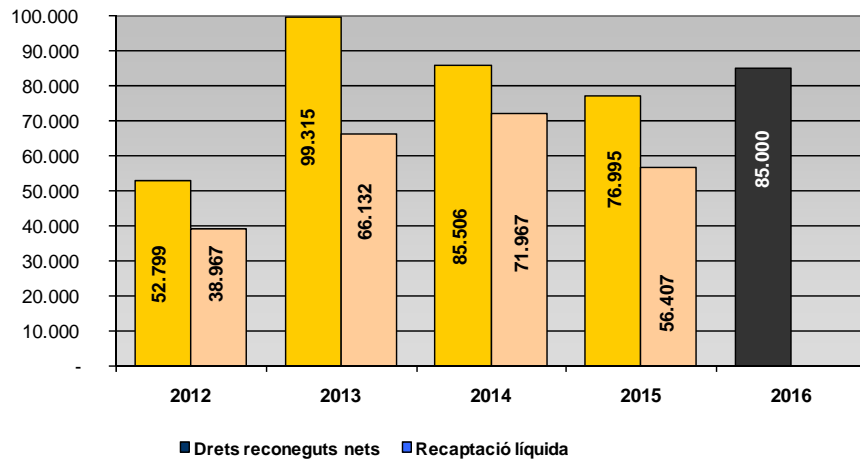
En relació a *l'Impost sobre Activitats Econòmiques*, es pressuposten 510.000 euros, amb una reducció del 12% dels drets reconeguts a 30 de novembre de 2015, 573.650 euros. euros.

Impost activitats econòmiques



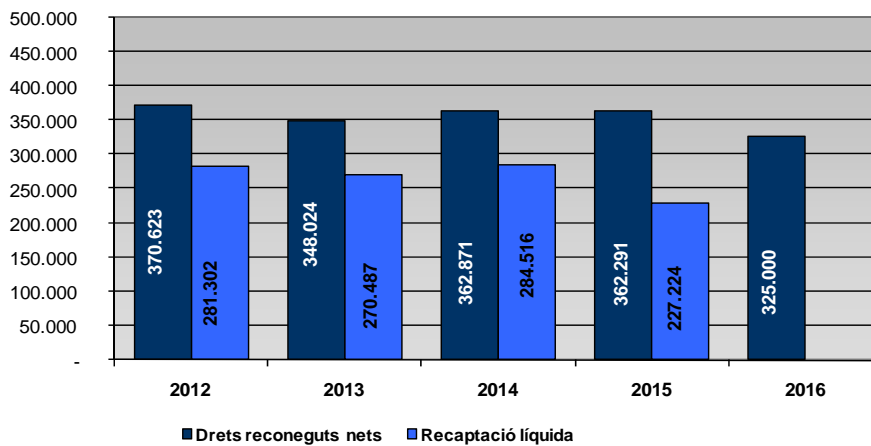
Pel que fa a l'*Impost sobre l'Increment de Valors dels Terrenys de Naturalesa Urbana*, és preveuen uns ingressos de 85.000 d'euros, quantitat que representa un increment del 10% respecte als drets reconeguts de l'exercici 2015. Cal tenir en compte que els valors cadastrals del sòl, base de l'impost, s'incrementaran un 13%.

Impost increment valor terreny



En relació a l'*Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica*, es preveuen uns ingressos de 325.000 euros, que representen una reducció del 10% respecte als drets liquidats durant l'exercici 2015.

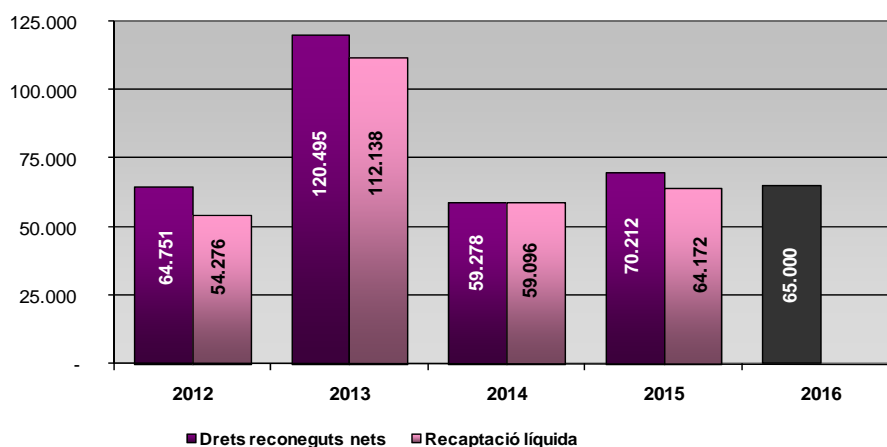
Impost vehicles tracció mecànica



2.2 Impostos indirectes

En referència a l'*Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres*, es preveuen uns ingressos de 65.000 euros, xifra que s'estima aplicant criteris de prudència, i que representa una reducció del 7% respecte als drets reconeguts en l'exercici 2015.

Impost instal·lacions, construccions i obres

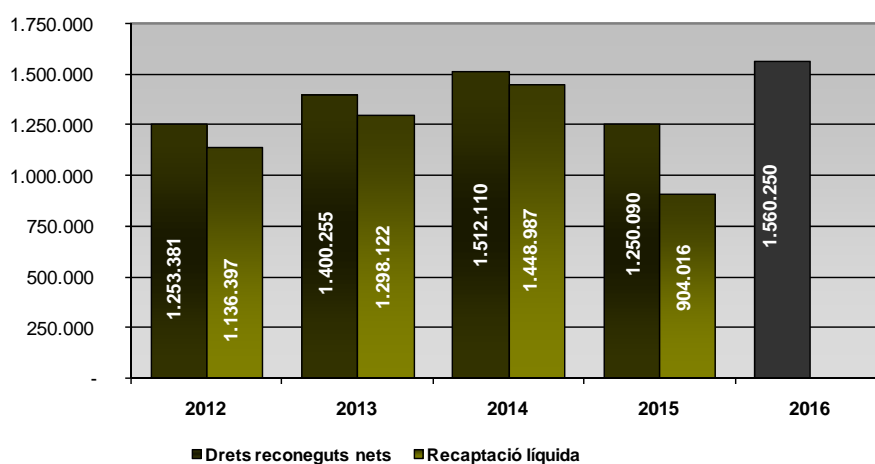


2.3 Taxes, preus públics i altres ingressos

Les previsions respecte a l'exercici 2015 incrementen un 3%, passant de 1.511.200 euros en l'exercici 2015 a 1.560.250 euros en el 2016.

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	% (a/b)
30 - Taxes per la prestació de serveis públics bàsics .	338.100,00	21,7%	340.100,00	22,5%	-0,6%
31 - Taxes prestació serveis públics caràcter social i preferent	385.500,00	24,7%	380.500,00	25,2%	1,3%
32 - Taxes per la realització d'activitats de competència local	18.100,00	1,2%	26.100,00	1,7%	-30,7%
33 - Taxes per utilitz. privat. o l'aprofit. especial dom púb loc	229.600,00	14,7%	214.600,00	14,2%	7,0%
34 - Preus públics.	68.050,00	4,4%	73.500,00	4,9%	-7,4%
38 - Reintegraments d'operacions corrents.	1.000,00	0,1%	1.000,00	0,1%	0,0%
39 - Altres ingressos.	519.900,00	33,3%	475.400,00	31,5%	9,4%
	1.560.250,00	100,0%	1.511.200,00	100,0%	3,2%

Taxes, preus públics i altres ingressos



Els principals ingressos en aquest capítol són els que es detallen a continuació :

	2016	2015	Diferències	%
Gestió de residus	302.600,00	302.600,00	-	0%
Taxa escola bressol	160.000,00	165.000,00	- 5.000,00	-3%
Taxa escola bressol Servei Menjador	97.500,00	97.500,00	-	0%
Taxa escola de dansa	120.000,00	110.000,00	10.000,00	9%
Compensació companyies elèctriques i de gas.	165.000,00	155.000,00	10.000,00	6%
Parades i barraques.	40.000,00	35.000,00	5.000,00	14%
Ecoembes	75.000,00	65.000,00	10.000,00	15%
Agència de Residus de Catalunya retorn cànon	44.500,00	24.000,00	20.500,00	85%
ACA conveni gestió EDAR	260.000,00	245.000,00	15.000,00	6%
Resta capítol	295.650,00	311.650,00	- 16.000,00	-5%
	1.560.250,00	1.510.750,00	49.500,00	3%

2.4 Transferències corrents

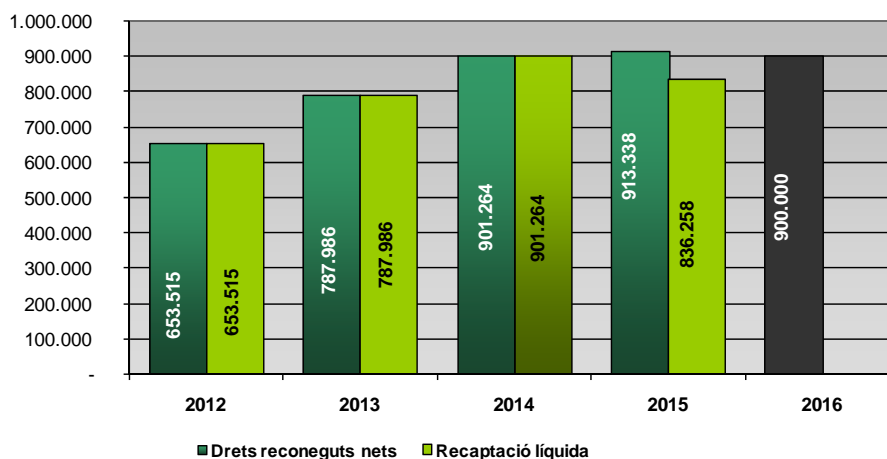
A nivell global es pressuposta un increment de les transferències corrents del 7,9%, no obstant l'únic increment previst és l'augment d'ingressos en concepte de la Participació en els Tributs de l'Estat.

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

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	% (a / b)
42 - De l'Administració de l'Estat.	900.100,00	79,5%	835.400,00	79,6%	7,7%
45 - De Comunitats Autònomes.	142.125,00	12,5%	165.300,00	15,7%	-14,0%
46 - D'Entitats Locals.	87.650,00	7,7%	45.975,00	4,4%	90,6%
47 - D'empreses privades.	3.000,00	0,3%	3.000,00	0,3%	0,0%
	1.132.875,00	100,0%	1.049.675,00	100,0%	7,9%

Quant a la Participació en els Tributs de l'Estat l'evolució és la que es detalla en següent gràfic

Participació en els Tributs de l'Estat



2.5 Ingressos patrimonials

Els ingressos previstos en aquest capítol no varien respecte a les previsions de 2015.

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	% (a / b)
52 - Interessos de dipòsits.	15.000,00	16,1%	15.000,00	16,1%	0,0%
55 - Productes de concessions i aprofitaments especials.	78.000,00	83,9%	78.000,00	83,9%	0,0%
	93.000,00	100,0%	93.000,00	100,0%	0,0%

2.6 Transferències de capital

En aquest capítol únicament hi ha prevista una subvenció de la Diputació de Girona per a rehabilitació del patrimoni cultural per un import de 16.0000 euros.

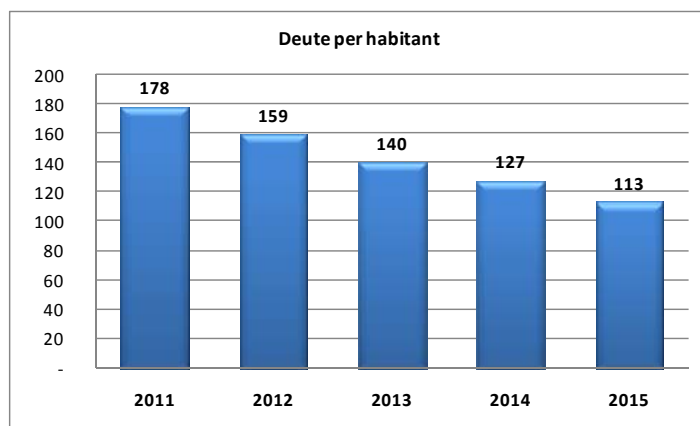
3. PRESSUPOST D'INGRESSOS FINANCERS

Per l'exercici 2016 s'ha previst una operació de crèdit per un import de 70.000 euros, no obstant, es destinarà el romanent líquid de tresoreria de lliure disposició a reduir l'esmentada operació.

Com es pot comprovar, d'acord a les dades que es detallen, la situació de l'endeutament de l'Ajuntament és perfectament assumible, fins i tot si es contractes el préstec pressupostat.

1) (+) Ingressos (Capítols I a V)	4.884.625,00
2) (-) Contribucions espedals i quotes urbanístiques	-
3) (-) Altres ingressos afectats	-
4) (+) Ajust per devolució liquidació definitiva PIE 2008	5.803,08
5) (+) Ajust per devolució liquidació definitiva PIE 2009	19.033,08
6) TOTAL INGRESSOS AJUSTATS (1-2-3+4+5)	4.909.461,16
7) (+) Deute viu a 31/12/15	575.018,78
8) Percentatge d'endeutament a 01/01/16 (7/6)	11,7%
9) (-) Amortitzacions	70.000,00
10) (+) Endeutament de l'exercici	70.000,00
11) Deute total a 31/12/16 (7 - 9 + 10)	575.018,78
Percentatge d'endeutament a 31/12/16 (10/6)	11,7%
Endeutament per habitant a 31/12/15	112,99
Endeutament per habitant a 31/12/16	112,99

Durant els darrers exercicis l'Ajuntament ha fet un esforç considerable per tal de reduir el deute financer, així en l'exercici 2011 el deute per habitant se situava en 177 euros per habitant, a finals de l'exercici 2015 es situarà en 113 euros, xifra que si es concerta l'operació de crèdit prevista es mantindrà similar a final de 2016.



4. PRESSUPOST DE DESPESES

Tal com ja es va fer l'exercici anterior l'objectiu del pressupost de despeses per al 2016 és el de contenir aquesta, incrementat les consignacions en aquelles àrees que poden requerir més recursos per la pròpia situació econòmica.

La despesa pràcticament a nivell global augmenta un 4,8 % respecte a les previsions inicials de l'exercici 2015, la despesa corrent incrementa un 6,3%, respecte a l'exercici anterior.

Les dotació per a inversions experimenta una reducció del 7,7% respecte a les previstes en l'exercici 2015.

PRESSUPOST DE DESPESES DE L'AJUNTAMENT

Capítols	Pressupost inicial 2015 (1)	(%)	Pressupost inicial 2016 (2)	(%)	(%) (2)/(1)	euros per habitant 2015
I. Despeses de Personal	1.764.475,00	37,1%	1.900.100,00	38,1%	7,7%	373,37
II. Despeses corrents en béns i serveis	2.210.250,00	46,5%	2.369.075,00	47,5%	7,2%	465,53
III. Despeses financeres	33.000,00	0,7%	33.000,00	0,7%	0,0%	6,48
IV. Transferències corrents	152.725,00	3,2%	122.025,00	2,4%	-20,1%	23,98
OPERACIONS CORRENTS	4.160.450,00	87,4%	4.424.200,00	88,7%	6,3%	869,37
VI. Inversions reals	509.875,00	10,7%	470.825,00	9,4%	-7,7%	92,52
VII. Transferències de capital	3.000,00	0,1%	6.000,00	0,1%		1,18
OPERACIONS DE CAPITAL	512.875,00	10,8%	476.825,00	9,6%	-7,0%	93,70
TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	4.673.325,00	98,2%	4.901.025,00	98,3%	4,9%	963,06
VIII. Actius financers	15.000,00	0,3%	15.000,00	0,3%		2,95
IX. Passius financers	70.000,00	1,5%	70.000,00	1,4%	0,0%	13,76
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	85.000,00	1,8%	85.000,00	1,7%	0,0%	16,70
TOTAL PRESSUPOST	4.758.325,00	100,0%	4.986.025,00	100,0%	4,8%	979,77

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	Diferències	% variació
10 - ALCALDIA - ÒRGANS DE GOVERN	208.075,00	4,2%	157.650,00	3,3%	50.425,00	32,0%
11 - SERVEIS GENERALS	559.775,00	11,2%	532.475,00	11,2%	27.300,00	5,1%
12 - SERVEIS ECONÒMICS	322.700,00	6,5%	317.875,00	6,7%	4.825,00	1,5%
14 - INSERCIÓ LABORAL	156.950,00	3,1%	148.275,00	3,1%	8.675,00	5,9%
21 - URBANISME	212.875,00	4,3%	247.725,00	5,2%	- 34.850,00	-14,1%
23 - MEDI AMBIENT	481.475,00	9,7%	452.625,00	9,5%	28.850,00	6,4%
30 - CULTURA	449.400,00	9,0%	457.000,00	9,6%	- 7.600,00	-1,7%
40 - ESPORTS	264.675,00	5,3%	166.600,00	3,5%	98.075,00	58,9%
50 - JOVENTUT	65.250,00	1,3%	56.275,00	1,2%	8.975,00	15,9%
70 - ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA	230.250,00	4,6%	201.725,00	4,2%	28.525,00	14,1%
76 - EDUCACIÓ	938.525,00	18,8%	864.475,00	18,2%	74.050,00	8,6%
77 - ESCOLA DANSA	168.925,00	3,4%	174.250,00	3,7%	- 5.325,00	-3,1%
80 - SERVEIS EN EL TERRITORI	871.600,00	17,5%	958.875,00	20,2%	- 87.275,00	-9,1%
90 - SEGURETAT CIUTADANA	43.750,00	0,9%	-	0,0%	43.750,00	
91 - COMERÇ I TURISME	4.500,00	0,1%	17.500,00	0,4%	- 13.000,00	-74,3%
96 - SANITAT	7.300,00	0,1%	5.000,00	0,1%	2.300,00	46,0%
	4.986.025,00	100,0%	4.758.325,00	100,0%	227.700,00	4,8%

Pressupost de despeses - Àrees de despesa

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	Diferències	% variació
0 - Deute públic	101.000,00	2,0%	101.000,00	2,1%	-	0,0%
1 - Serveis públics bàsics	1.594.700,00	32,0%	1.691.225,00	35,5%	- 96.525,00	-5,7%
2 - Actuacions de protecció i promoció social	318.050,00	6,4%	268.225,00	5,6%	49.825,00	18,6%
3 - Producció de béns públics de caràcter preferent	1.738.575,00	34,9%	1.709.400,00	35,9%	29.175,00	1,7%
4 - Actuacions de caràcter econòmic	67.850,00	1,4%	83.775,00	1,8%	- 15.925,00	-19,0%
9 - Actuacions de caràcter general	1.165.850,00	23,4%	904.700,00	19,0%	261.150,00	28,9%
	4.986.025,00	100,0%	4.758.325,00	100,0%	227.700,00	4,8%

4.1 OPERACIONS CORRENTS

Quant a les operacions corrents, capítols I a IV del pressupost de despeses de l'Ajuntament ascendeixen a de 4.424.200,00 euros, equivalents a 869 euros per habitant, amb un increment de 6,3% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2015.

4.1.1 Despeses de personal.

En quant a despeses de personal tal com ja s'ha indicat es pressuposta un increment de les retribucions de l'1%. Així mateix es preveu la dotació de 2 places de vigiliants.

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

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	Diferència	% variació
10 - Òrgans de govern i personal directiu.	70.575,00	3,7%	60.000,00	3,4%	10.575,00	17,6%
11 - Personal eventual.	-	0,0%	-	0,0%	-	-
12 - Personal Funcionari.	150.200,00	7,9%	148.025,00	8,4%	2.175,00	1,5%
13 - Personal Laboral.	1.106.950,00	58,3%	1.049.875,00	59,5%	57.075,00	5,4%
14 - Altre personal.	89.225,00	4,7%	57.775,00	3,3%	31.450,00	54,4%
15 - Incentius al rendiment	15.525,00	0,8%	14.075,00	0,8%	1.450,00	10,3%
16 - Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec de l'ocupador	467.625,00	24,6%	434.725,00	24,6%	32.900,00	7,6%
	1.900.100,00	100,0%	1.764.475,00	100,0%	135.625,00	7,7%

Despeses de personal - Política de despesa

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	Diferències	% variació
13 SEURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.	39.250,00	2,1%	-	0,0%	39.250,00	
15 HABITATGE I URBANISME.	219.250,00	11,5%	255.025,00	14,5%	- 35.775,00	-14,0%
16 BENESTAR COMUNITARI.	140.800,00	7,4%	86.725,00	4,9%	54.075,00	62,4%
17 MEDI AMBIENT.	31.650,00	1,7%	30.800,00	1,7%	850,00	2,8%
23 SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL.	25.275,00	1,3%	24.050,00	1,4%	1.225,00	5,1%
24 FOMENT DE L'OCUPACIÓ.	92.650,00	4,9%	63.150,00	3,6%	29.500,00	46,7%
32 EDUCACIÓ.	643.300,00	33,9%	638.875,00	36,2%	4.425,00	0,7%
33 CULTURA.	138.700,00	7,3%	131.900,00	7,5%	6.800,00	5,2%
34 ESPORT.	41.900,00	2,2%	37.575,00	2,1%	4.325,00	11,5%
49 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	29.650,00	1,6%	29.475,00	1,7%	175,00	0,6%
91 ÒRGANS DE GOVERN.	93.775,00	4,9%	79.700,00	4,5%	14.075,00	17,7%
92 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	281.700,00	14,8%	267.325,00	15,2%	14.375,00	5,4%
93 ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	122.200,00	6,4%	119.875,00	6,8%	2.325,00	1,9%
	1.900.100,00	100,0%	1.764.475,00	100,0%	135.625,00	7,7%

Despeses de personal - Classificació orgànica

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	Diferències	% variació
10 Alcaldia - Òrgans de govern	93.775,00	4,9%	79.700,00	4,5%	14.075,00	17,7%
11 Serveis generals	281.700,00	14,8%	267.325,00	15,2%	14.375,00	5,4%
12 Serveis econòmics	122.200,00	6,4%	119.875,00	6,8%	2.325,00	1,9%
14 Inserció laboral	122.300,00	6,4%	92.625,00	5,2%	29.675,00	32,0%
21 Urbanisme	57.450,00	3,0%	56.325,00	3,2%	1.125,00	2,0%
23 Medi ambient	31.650,00	1,7%	30.800,00	1,7%	850,00	2,8%
30 Cultura	111.650,00	5,9%	110.325,00	6,3%	1.325,00	1,2%
40 Esports	41.900,00	2,2%	37.575,00	2,1%	4.325,00	11,5%
50 Joventut	27.050,00	1,4%	21.575,00	1,2%	5.475,00	25,4%
70 Acció social i ciutadania	25.275,00	1,3%	24.050,00	1,4%	1.225,00	5,1%
76 Educació	571.350,00	30,1%	568.900,00	32,2%	2.450,00	0,4%
77 Escola de dansa	71.950,00	3,8%	69.975,00	4,0%	1.975,00	2,8%
80 Serveis en el territori	302.600,00	15,9%	285.425,00	16,2%	17.175,00	6,0%
90 Governació	39.250,00	2,1%	-	0,0%	39.250,00	
	1.900.100,00	100,0%	1.764.475,00	100,0%	135.625,00	7,7%

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'ha intentat contenir-les, amb tot s'incrementen un 7 %, aquest fet s'explica en part per l'increment de dotacions per a serveis a les persones :

- Serveis socials i promoció social incrementa les seves dotacions en 28.6000 euros
- Educació incrementa les seves dotacions en 28.350 euros.
- Cultura incrementa les seves dotacions en 36.425 euros.
- Serveis destinats al benestar comunitari incrementa les dotacions en 27.450 euros.

Per a l'exercici 2016 és preveuen unes despeses per habitant de 465 euros, en front dels 427 de l'exercici 2015.

Respecte a l'exercici 2015, l'increment de despeses en aquest apartat representa un 7%.

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	Diferència	% variació
20 - Arrendaments i cànon.	18.525,00	0,8%	18.525,00	0,8%	-	0,0%
21 - Reparacions, manteniment i conservació.	353.275,00	14,9%	329.175,00	14,9%	24.100,00	
22 - Material, subministraments i altres.	1.772.375,00	74,8%	1.661.000,00	75,1%	111.375,00	6,7%
23 - Indemnitzacions per raó del servei.	33.000,00	1,4%	33.000,00	1,5%	-	0,0%
24 - Despeses de publicacions.	-	0,0%	-	0,0%	-	
25 - Treballs realitzats per adm.públiques i altres entitats púb.	191.900,00	8,1%	168.550,00	7,6%	23.350,00	13,9%
26 - Treballs realitzats per institucions sense fins de lucre.	-	0,0%	-	0,0%	-	
27 - Despeses imprevistes i funcions no classificades .	-	0,0%	-	0,0%	-	
	2.369.075,00	100,0%	2.210.250,00	100,0%	158.825,00	7,2%

Despeses corrents en béns i serveis - Política de despesa

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	Diferències	% variació
13 SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.	22.000,00	0,9%	17.500,00	0,8%	4.500,00	25,7%
15 HABITATGE I URBANISME.	162.750,00	6,9%	163.350,00	7,4%	600,00	-0,4%
16 BENESTAR COMUNITARI.	728.750,00	30,8%	701.300,00	31,7%	27.450,00	3,9%
17 MEDI AMBIENT.	68.600,00	2,9%	69.100,00	3,1%	500,00	-0,7%
23 SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL.	155.475,00	6,6%	126.875,00	5,7%	28.600,00	22,5%
24 FOMENT DE L'OCUPACIÓ.	34.550,00	1,5%	41.050,00	1,9%	6.500,00	-15,8%
31 SANITAT.	6.500,00	0,3%	4.200,00	0,2%	2.300,00	54,8%
32 EDUCACIÓ.	348.650,00	14,7%	320.300,00	14,5%	28.350,00	8,9%
33 CULTURA.	338.850,00	14,3%	302.425,00	13,7%	36.425,00	12,0%
34 ESPORT.	128.775,00	5,4%	119.925,00	5,4%	8.850,00	7,4%
43 COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES.	2.000,00	0,1%	15.000,00	0,7%	13.000,00	-86,7%
49 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	30.400,00	1,3%	11.500,00	0,5%	18.900,00	164,3%
91 ÒRGANS DE GOVERN.	40.200,00	1,7%	37.200,00	1,7%	3.000,00	8,1%
92 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	163.075,00	6,9%	144.525,00	6,5%	18.550,00	12,8%
93 ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	138.500,00	5,8%	136.000,00	6,2%	2.500,00	1,8%
	2.369.075,00	100,0%	2.210.250,00	100,0%	158.825,00	7,2%

Despeses corrents en béns i serveis - Classificació orgànica

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	Diferències	% variació
10 Alcaldia - Òrgans de govern	90.600,00	3,8%	42.250,00	1,9%	48.350,00	114,4%
11 Serveis generals	181.075,00	7,6%	177.475,00	8,0%	3.600,00	2,0%
12 Serveis econòmics	97.500,00	4,1%	95.000,00	4,3%	2.500,00	2,6%
14 Inserció laboral	34.550,00	1,5%	52.550,00	2,4%	18.000,00	-34,3%
21 Urbanisme	50.200,00	2,1%	48.400,00	2,2%	1.800,00	3,7%
23 Medi ambient	422.000,00	17,8%	398.000,00	18,0%	24.000,00	6,0%
30 Cultura	285.150,00	12,0%	251.675,00	11,4%	33.475,00	13,3%
40 Esports	128.775,00	5,4%	119.925,00	5,4%	8.850,00	7,4%
50 Joventut	38.200,00	1,6%	33.700,00	1,5%	4.500,00	13,4%
70 Acció social i ciutadania	187.475,00	7,9%	159.175,00	7,2%	28.300,00	17,8%
76 Educació	239.675,00	10,1%	226.275,00	10,2%	13.400,00	5,9%
77 Escola de dansa	95.475,00	4,0%	81.775,00	3,7%	13.700,00	16,8%
80 Serveis en el territori	505.400,00	21,3%	504.850,00	22,8%	550,00	0,1%
90 Governació	4.500,00	0,2%	-	0,0%	4.500,00	-
91 Comerç i turisme	2.000,00	0,1%	15.000,00	0,7%	13.000,00	-86,7%
96 Sanitat	6.500,00	0,3%	4.200,00	0,2%	2.300,00	54,8%
	2.369.075,00	100,0%	2.210.250,00	100,0%	158.825,00	7,2%

4.1.3 Despeses financeres.

Quant a les dotacions en concepte d'interessos aquestes es mantenen en xifres similars a les de l'exercici 2015.

4.1.4 Transferències corrents.

En aquest apartat, la variació respecte a l'exercici 2015 representa una reducció de 31.000 euros, un 20%, aquesta reducció ve motivada per la reducció de l'aportació a la Comissió de Festes, atès que l'Ajuntament assumirà directament despeses d'organització de les Festes per valor de 38.000 euros.

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	Diferència	% variació
40 - A l'Administració General de l'Entitat Local.	-	0,0%	-	0,0%	-	-
41 - A Organismes Autònoms de l'Entitat Local.	-	0,0%	-	0,0%	-	-
42 - A l'Administració de l'Estat.	-	0,0%	-	0,0%	-	-
43 - A la Seguretat Social.	-	0,0%	-	0,0%	-	-
44 - A ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local.	-	0,0%	-	0,0%	-	-
45 - A Comunitats Autònomes.	-	0,0%	-	0,0%	-	-
46 - A Entitats Locals.	24.525,00	20,1%	24.525,00	16,0%	-	0,0%
47 - A Empreses privades.	-	0,0%	3.000,00	2,0%	3.000,00	-100,0%
48 - A famílies i institucions sense fins de lucre.	97.500,00	79,9%	125.500,00	82,0%	28.000,00	-22,3%
49 - A l'exterior.	-	0,0%	-	0,0%	-	-
27 - Despeses imprevistes i funcions no classifica des.	-	0,0%	-	0,0%	-	-
	122.025,00	100,0%	153.025,00	100,0%	31.000,00	-20,3%

Transferències corrents - Política de despesa

	2016	%	2015	%	Diferències	%
	(a)	(a)	(b)	(b)		variació
15 HABITATGE I URBANISME.	1.000,00	0,8%	-		1.000,00	
16 BENESTAR COMUNITARI.	23.000,00	18,8%	19.000,00		4.000,00	21,1%
17 MEDI AMBIENT.	4.825,00	4,0%	4.825,00		-	0,0%
23 SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL.	10.000,00	8,2%	10.000,00		-	0,0%
24 FOMENT DE L'OCUPACIÓ.	100,00	0,1%	3.100,00	-	3.000,00	-96,8%
31 SANITAT.	800,00	0,7%	800,00	-	0,00	0,0%
32 EDUCACIÓ.	17.500,00	14,3%	17.300,00		200,00	1,2%
33 CULTURA.	29.600,00	24,3%	65.500,00	-	35.900,00	-54,8%
34 ESPORT.	12.000,00	9,8%	9.000,00		3.000,00	33,3%
43 COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES.	2.500,00	2,0%	2.500,00		-	0,0%
49 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	300,00	0,2%	300,00		-	0,0%
91 ÒRGANS DE GOVERN.	800,00	0,7%	800,00		-	0,0%
92 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	18.000,00	14,8%	18.000,00		-	0,0%
94 TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLI	1.600,00	1,3%	1.600,00		-	0,0%
	122.025,00	100,0%	152.725,00	30,0%	- 30.700,00	-20,1%

Transferències corrents - Classificació orgànica

	2016	%	2015	%	Diferències	%
	(a)	(a)	(b)	(b)		variació
10 Alcaldia - Òrgans de govern	20.700,00	17,0%	20.700,00	13,6%	-	0,0%
14 Inserció laboral	100,00	0,1%	3.100,00	2,0%	- 3.000,00	-96,8%
21 Urbanisme	1.000,00	0,8%	-	0,0%	1.000,00	
23 Medi ambient	27.825,00	22,8%	23.825,00	15,6%	4.000,00	16,8%
30 Cultura	22.100,00	18,1%	56.000,00	36,7%	- 33.900,00	-60,5%
40 Esports	12.000,00	9,8%	9.000,00	5,9%	3.000,00	33,3%
50 Joventut	-	0,0%	1.000,00	0,7%	- 1.000,00	-100,0%
70 Acció social i ciutadania	17.500,00	14,3%	18.500,00	12,1%	- 1.000,00	-5,4%
76 Educació	17.500,00	14,3%	17.300,00	11,3%	200,00	1,2%
91 Comerç i turisme	2.500,00	2,0%	2.500,00	1,6%	0,00	0,0%
96 Sanitat	800,00	0,7%	800,00	0,5%	0,00	0,0%
	122.025,00	100,0%	152.725,00	100,0%	- 30.700,00	-20,1%

5. PRESSUPOST D' OPERACIONS DE CAPITAL.

5.1 Les inversions

Pel que fa referència a les inversions es preveuen inversions per un import total 470.825 euros, 93 euros per habitant, enfront dels 509.875 euros, de l'exercici 2015. Bàsicament les inversions que es pretenen realitzar en l'exercici van destinades a la millora dels equipaments municipals que es destinen als serveis dels ciutadans. L'Ajuntament autofinançarà el 82% de les mateixes.

Aplicació pressupostària	Descripció	Despeses	Ingressos			
			Diputació	Alieració inversions reals	Autofinançament	Endeutament
10.4910.62300	Inversions ràdio Celrà	3.000,00			3.000,00	-
11.9200.62300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge.	4.000,00			4.000,00	-
11.9200.62400	Element de transport.	12.000,00			12.000,00	-
11.9200.62500	Mobiliari i equipaments d'oficines.	3.000,00			3.000,00	-
11.9200.62501	Mobiliari i equipaments culturals	1.000,00			1.000,00	-
11.9200.63200	Rehabilitació i millora edificis municipals	20.000,00			20.000,00	-
11.9201.62600	Equips per a tractament d'informació.	10.000,00			10.000,00	-
11.9201.64100	Aplicacions informàtiques	22.000,00		400,00	21.600,00	-
11.9330.62200	Millores eficiència energètica equipaments municipals	10.000,00			10.000,00	-
21.1500.60900	Carril bici	10.000,00			10.000,00	-
21.1510.64000	Projectes tècnics.	15.000,00			15.000,00	-
21.1531.61900	Millores urbanes.	73.225,00			3.225,00	70.000,00
30.3331.62200	Adquisició local a termini (costat Ateneu)	6.000,00			6.000,00	-
30.3360.68200	Rehabilitació patrimoni cultural	24.500,00	16.000,00		8.500,00	-
40.9331.62200	Millores instal·lacions esportives	82.000,00			82.000,00	-
76.9330.62200	Adequació equipaments ensenyament	110.000,00			110.000,00	-
77.3260.62700	Inversions escola municipal de dansa	1.500,00			1.500,00	-
80.1500.60925	Mobiliari urbà.	10.000,00			10.000,00	-
80.1500.62300	Adquisició útils i eines	3.500,00			3.500,00	-
80.1600.63300	Millores EDAR	100,00			100,00	-
80.1630.62300	Maquinària neteja viària	20.000,00			20.000,00	-
80.1650.63300	Millores enllunemat públic	10.000,00			10.000,00	-
80.1710.62700	Actuacions adequació parcs i jardins	5.000,00			5.000,00	-
80.9330.62200	Adequació espais Brigades	15.000,00			15.000,00	-
Total anualitat 2016		470.825,00	16.000,00	400,00	384.425,00	70.000,00

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	Diferència	% variació
60 - Inversió nova en infraestructures i béns dest. a l'ús general	20.000,00	4,2%	70.000,00	13,7%	- 50.000,00	-71,4%
61 - Invers. de reposició de infrast. i béns dest. a l'ús general	73.225,00	15,6%	50.000,00	9,8%	23.225,00	46,5%
62 - Inversió nova associada al funcionament operatiu del servei	286.000,00	60,7%	245.275,00	48,1%	40.725,00	16,6%
63 - Inv.repos. associada al funcionament operatiu dels serveis	30.100,00	6,4%	70.100,00	13,7%	- 40.000,00	-57,1%
64 - Despeses en inversions de caràcter immaterial.	37.000,00	7,9%	50.000,00	9,8%	- 13.000,00	-26,0%
65 - Inversions gestionades per a altres ens públics.	-	0,0%	-	0,0%	-	-
68 - Despeses en inversions de béns patrimonials.	24.500,00	5,2%	24.500,00	4,8%	-	0,0%
69 - Inversions en béns comunals.	-	0,0%	-	0,0%	-	-
Total	470.825,00	100,0%	509.875,00	100,0%	- 39.050,00	0,0%

Inversions reals - Política de despesa

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	Diferències	% variació
15 HABITATGE I URBANISME.	111.725,00	23,7%	133.500,00	26,2%	- 21.775,00	-16,3%
16 BENESTAR COMUNITARI.	30.100,00	6,4%	150.100,00	29,4%	- 120.000,00	-79,9%
17 MEDI AMBIENT.	5.000,00	1,1%	57.000,00	11,2%	- 52.000,00	-91,2%
32 EDUCACIÓ.	1.500,00	0,3%	22.500,00	4,4%	- 21.000,00	-93,3%
33 CULTURA.	30.500,00	6,5%	39.000,00	7,6%	- 8.500,00	-21,8%
34 ESPORT.	-	0,0%	100,00	0,0%	100,00	-100,0%
43 COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESSES.	-	0,0%	5.000,00	1,0%	- 5.000,00	-100,0%
45 INFRAESTRUCTURES.	-	0,0%	20.000,00	3,9%	- 20.000,00	-100,0%
49 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	3.000,00	0,6%	-	0,0%	3.000,00	-
92 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	72.000,00	15,3%	82.675,00	16,2%	- 10.675,00	-12,9%
93 ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	217.000,00	46,1%	-	0,0%	217.000,00	-
Total	470.825,00	100,0%	509.875,00	100,0%	- 39.050,00	-7,7%

Inversions reals - Classificació orgànica

	2016 (a)	% (a)	2015 (b)	% (b)	Diferències	% variació
10 Alcaldia - Òrgans de govern	3.000,00	0,6%	15.000,00	2,9%	- 12.000,00	-80,0%
11 Serveis generals	82.000,00	17,4%	72.675,00	14,3%	9.325,00	12,8%
21 Urbanisme	98.225,00	20,9%	140.000,00	27,5%	- 41.775,00	-29,8%
30 Cultura	30.500,00	6,5%	39.000,00	7,6%	- 8.500,00	-21,8%
40 Esports	82.000,00	17,4%	100,00	0,0%	81.900,00	81900,0%
76 Educació	110.000,00	23,4%	52.000,00	10,2%	58.000,00	111,5%
77 Escola de dansa	1.500,00	0,3%	22.500,00	4,4%	- 21.000,00	-93,3%
80 Serveis en el territori	63.600,00	13,5%	168.600,00	33,1%	- 105.000,00	-62,3%
	470.825,00	100,0%	509.875,00	100,0%	- 39.050,00	-7,7%

Transferències de capital

Hi ha prevista una dotació pressupostària per valor de 6.000 euros per subvencionar la rehabilitació de façanes.

Celrà, 30 de novembre de 2015.
L'alcalde